

**Vorbericht  
zum Haushaltsplan der Gemeinde Klein Pampau  
für das Haushaltsjahr 2025**

**Allgemeines**

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohner/-innen	645	631	625	639	648	646	678	678	688

Entwicklung der Einwohnerzahlen nach Strukturen

Bezeichnung/Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Alter 0-17 Jahre	101	98	99	108	112	114	127	127	137
Alter 18-24 Jahre	46	42	39	38	37	26	31	31	31
Alter 25-29 Jahre	37	30	29	27	29	30	30	30	26
Alter 30-49 Jahre	178	168	160	165	166	164	176	176	183
Alter 50-64 Jahre	153	164	170	171	172	177	171	171	163
Alter 65 Jahre und älter	130	129	128	130	132	135	143	143	148

Entwicklung der Steuer- und Gebührensätze

Hebesätze der Realsteuern

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	330	330	330	380	380	380	380
Hebesatz Grundsteuer B	330	330	330	370	425	425	425
Hebesatz Gewerbesteuer	340	340	340	380	380	380	380

Hundesteuer

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hundesteuer 1. Hund	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Hundesteuer 2. Hund u. w.	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00	75,00
Hundesteuer Kampfhund (je Hund)	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

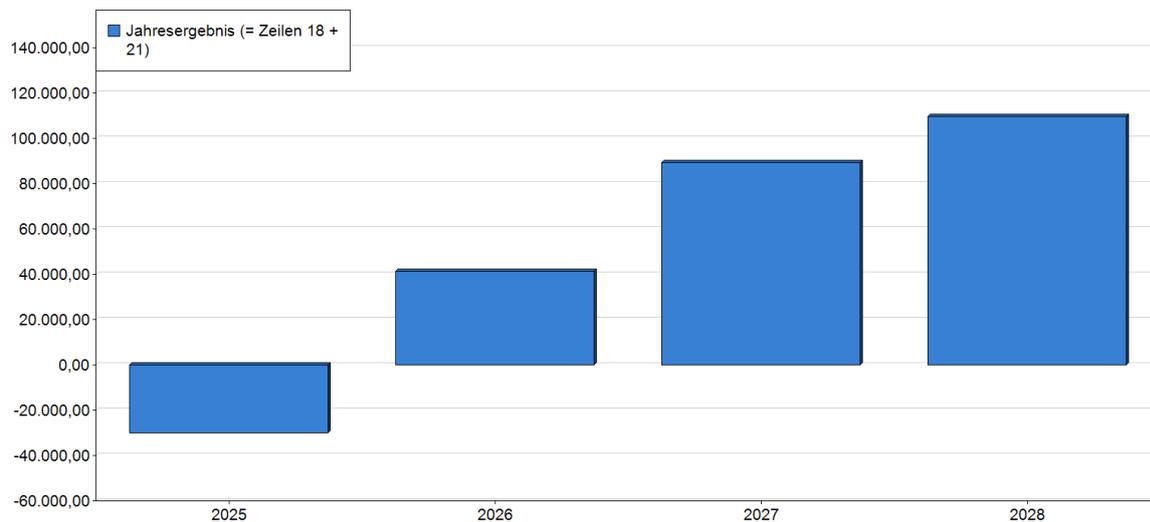
Umlage nach §7 KAG

Bezeichnung/Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gebühreneinheit	8,04	8,04	8,04	8,04	9,40	14,06	14,06

## Ergebnishaushalt

### Entwicklung ordentliches Ergebnis

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	642.900	666.200	➔	690.700	➔	711.300	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	638.300	666.000	➔	691.100	➔	710.000	➔
Sonstige Transfererträge (42)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	225.300	225.300	➔	225.300	➔	225.300	➔
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	15.200	15.200	➔	15.200	➔	15.200	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	8.000	8.000	➔	8.000	➔	8.000	➔
Sonstige Erträge (45)	16.200	16.200	➔	16.200	➔	16.200	➔
Aktiviere Eigenleistungen (471)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Bestandsveränderungen (472)	0	0	➔	0	➔	0	➔
<b>Erträge (= Zeilen 1 bis 9)</b>	<b>1.545.900</b>	<b>1.596.900</b>	➔	<b>1.646.500</b>	➔	<b>1.686.000</b>	➔
Personalaufwendungen (50)	262.000	262.000	➔	262.000	➔	262.000	➔
Versorgungsaufwendungen (51)	300	300	➔	300	➔	300	➔
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	142.900	132.400	➡	132.400	➔	132.400	➔
Bilanzielle Abschreibungen (57)	46.600	45.400	➔	44.900	➔	44.700	➔
Transferaufwendungen (53)	1.018.200	1.018.200	➔	1.018.200	➔	1.018.200	➔
Sonstige Aufwendungen (54,59)	98.900	90.800	➡	93.300	➔	93.300	➔
<b>Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>1.568.900</b>	<b>1.549.100</b>	➔	<b>1.551.100</b>	➔	<b>1.550.900</b>	➔
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-23.000</b>	<b>47.800</b>	➡	<b>95.400</b>	➡	<b>135.100</b>	➡
Finanzerträge(46)	900	900	➔	900	➔	900	➔
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	8.000	7.400	➡	6.900	➡	26.400	➡
<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-7.100</b>	<b>-6.500</b>	➡	<b>-6.000</b>	➡	<b>-25.500</b>	➡
<b>Jahresergebnis (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-30.100</b>	<b>41.300</b>	➡	<b>89.400</b>	➡	<b>109.600</b>	➡



## TOP 10 der Erträge und Aufwendungen

### Top 10 der Erträge des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamterträgen
61100.40210000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	465.000,00 EUR	30,06 %
61100.41110000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Schlüsselzuweisungen	387.000,00 EUR	25,02 %
36500.41820000	Waldkindergarten - Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	195.000,00 EUR	12,61 %
61100.40120000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Grundsteuer B	111.600,00 EUR	7,21 %
53800.43210000	Abwasserbeseitigung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	100.600,00 EUR	6,50 %
53300.43210000	Wasserversorgung - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	65.900,00 EUR	4,26 %
61100.40130000	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Gewerbesteuer	49.200,00 EUR	3,18 %
61100.41110011	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Sonderschlüsselzuweisungen Ausgleichsleistung	43.400,00 EUR	2,81 %
36500.43210000	Waldkindergarten - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	33.800,00 EUR	2,19 %
11106.44110000	Liegenschaftsmanagement - Mieten und Pachten	15.200,00 EUR	0,98 %
	<b>Gesamt Erträge Top 10</b>	<b>1.466.700,00 EUR</b>	<b>94,82 %</b>
	<b>Gesamt Erträge Ergebnishaushalt</b>	<b>1.546.800,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

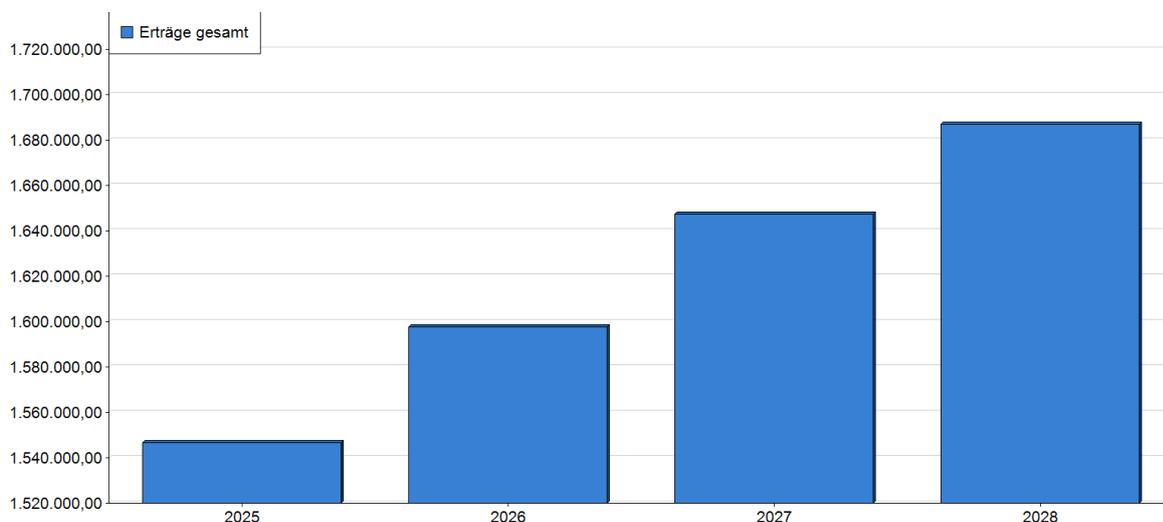
### Top 10 der Aufwendungen des Ergebnishaushalts (ohne ILV)

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
61100.53720010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Allgemeine Kreisumlage	279.100,00 EUR	17,70 %
61100.53720030	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Amtsumlage	214.300,00 EUR	13,59 %
36501.53120000	Kita in externer Trägerschaft - Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	200.000,00 EUR	12,68 %

Produktsachkonto	Bezeichnung	Betrag	Anteil an den Gesamtaufwendungen
24301.53720000	Allgemeine Schulverwaltung - Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	167.300,00 EUR	10,61 %
36500.50120000	Waldkindergarten - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	150.500,00 EUR	9,54 %
61100.53720040	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen - Zusatzumlage	140.200,00 EUR	8,89 %
53300.52410010	Wasserversorgung - Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen usw.. 1	40.000,00 EUR	2,54 %
57301.50120000	Bauhof - Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	40.000,00 EUR	2,54 %
36500.50320000	Waldkindergarten - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	32.700,00 EUR	2,07 %
24301.54520010	Allgemeine Schulverwaltung - Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit Gemeinden (GV) 1	21.500,00 EUR	1,36 %
	<b>Gesamt Aufwendungen Top 10</b>	<b>1.285.600,00 EUR</b>	<b>81,53 %</b>
	<b>Gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt</b>	<b>1.576.900,00 EUR</b>	<b>100,00 %</b>

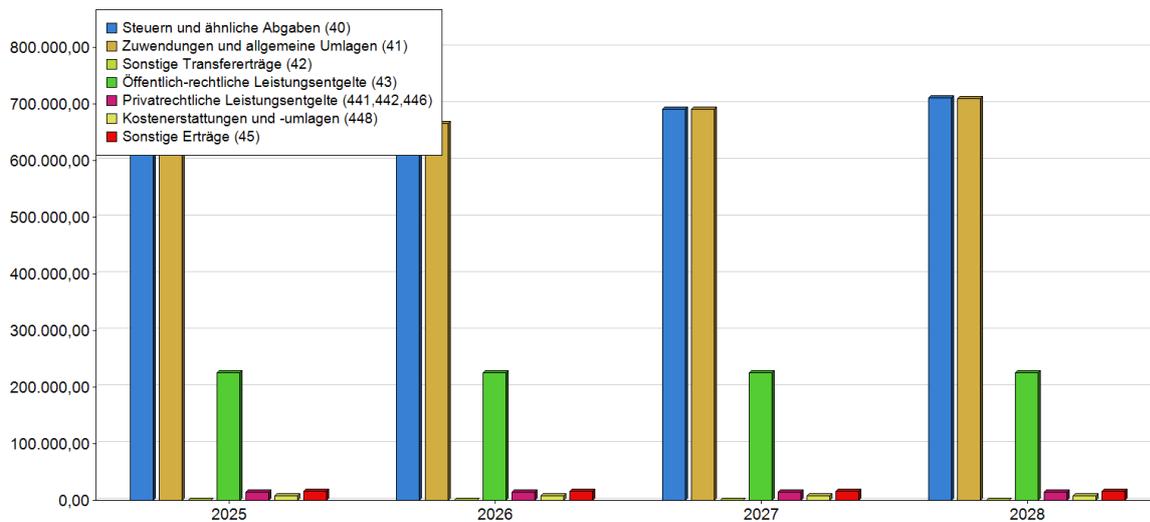
### Entwicklung der Erträge gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	642.900	666.200	➔	690.700	➔	711.300	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	638.300	666.000	➔	691.100	➔	710.000	➔
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.300	225.300	➔	225.300	➔	225.300	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.200	23.200	➔	23.200	➔	23.200	➔
45 - Sonstige Erträge	16.200	16.200	➔	16.200	➔	16.200	➔
46 - Finanzerträge	900	900	➔	900	➔	900	➔
<b>Gesamt</b>	<b>1.546.800</b>	<b>1.597.800</b>	➔	<b>1.647.400</b>	➔	<b>1.686.900</b>	➔



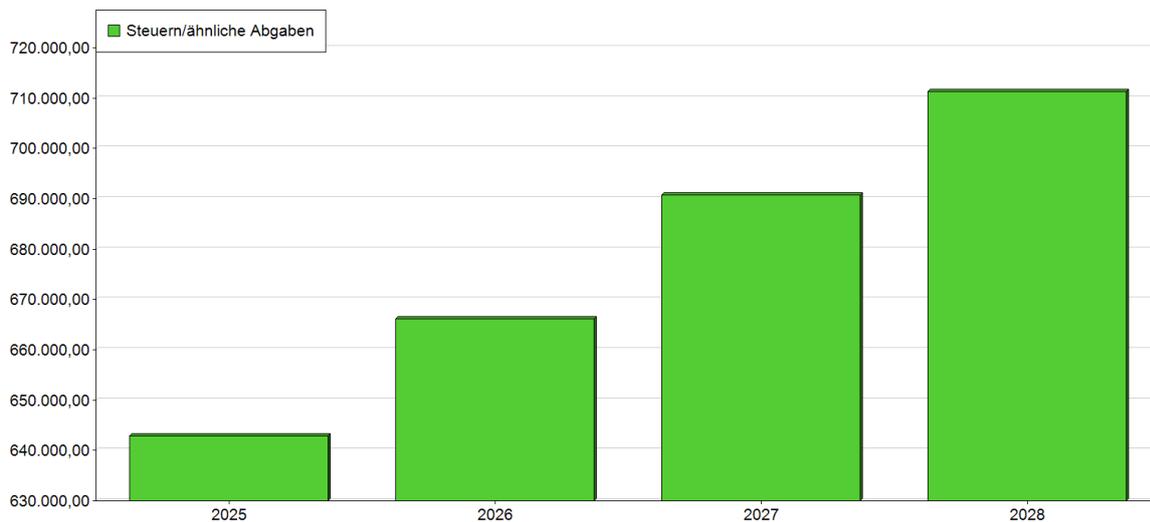
Davon die Entwicklung der Kontengruppen 40 – 45

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
40 - Steuern und ähnliche Abgaben	642.900	666.200	➔	690.700	➔	711.300	➔
41 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	638.300	666.000	➔	691.100	➔	710.000	➔
43 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.300	225.300	➔	225.300	➔	225.300	➔
44 - Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.200	23.200	➔	23.200	➔	23.200	➔
45 - Sonstige Erträge	16.200	16.200	➔	16.200	➔	16.200	➔
<b>Gesamt</b>	<b>1.545.900</b>	<b>1.596.900</b>	➔	<b>1.646.500</b>	➔	<b>1.686.000</b>	➔



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

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
401 - Realsteuern	167.000	167.000	➔	167.000	➔	167.000	➔
402 - Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	472.200	495.500	➔	520.000	➔	540.600	➔
403 - Sonstige Gemeindesteuern	3.700	3.700	➔	3.700	➔	3.700	➔
<b>Gesamt</b>	<b>642.900</b>	<b>666.200</b>	➔	<b>690.700</b>	➔	<b>711.300</b>	➔



#### Davon die Realsteuern (401)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
4011 - Grundsteuer A	6.200	6.200	➔	6.200	➔	6.200	➔
4012 - Grundsteuer B	111.600	111.600	➔	111.600	➔	111.600	➔
4013 - Gewerbesteuer	49.200	49.200	➔	49.200	➔	49.200	➔
<b>Gesamt</b>	<b>167.000</b>	<b>167.000</b>	➔	<b>167.000</b>	➔	<b>167.000</b>	➔

#### Davon die Anteile an Gemeinschaftssteuern (402)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
4021 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	465.000	488.200	➔	512.600	➔	533.100	➔
4022 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.200	7.300	➔	7.400	➔	7.500	➔
<b>Gesamt</b>	<b>472.200</b>	<b>495.500</b>	➔	<b>520.000</b>	➔	<b>540.600</b>	➔

#### Davon die sonstigen Gemeindesteuern (403)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
4032 - Hundesteuer	3.700	3.700	➔	3.700	➔	3.700	➔
<b>Gesamt</b>	<b>3.700</b>	<b>3.700</b>	➔	<b>3.700</b>	➔	<b>3.700</b>	➔

#### 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)	2028 (EUR)
Grundsteuer A (EUR)	4011	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
Grundsteuer B (EUR)	4012	112.400,00	111.600,00	111.600,00	111.600,00	111.600,00
Gewerbsteuer (EUR)	4013	95.400,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EUR)	4021	422.100,00	465.000,00	488.200,00	512.600,00	533.100,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (EUR)	4022	7.700,00	7.200,00	7.300,00	7.400,00	7.500,00
Hundesteuer (EUR)	4032	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
Schlüsselzuweisungen vom Land (EUR)	4111	428.900,00	432.400,00	460.200,00	485.300,00	504.200,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land (EUR)	4131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren (EUR)	4321	223.800,00	211.500,00	211.500,00	211.500,00	211.500,00
Mieten und Pachten (EUR)	4411	15.300,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
Summe Kernfinanzierung (EUR)		1.315.500,00	1.302.000,00	1.353.100,00	1.402.700,00	1.442.200,00
Summe Erträge (EUR)	4	1.542.200,00	1.546.800,00	1.597.800,00	1.647.400,00	1.686.900,00
Anteil Kernfinanzierung (%)		85,30	84,17	84,69	85,15	85,49

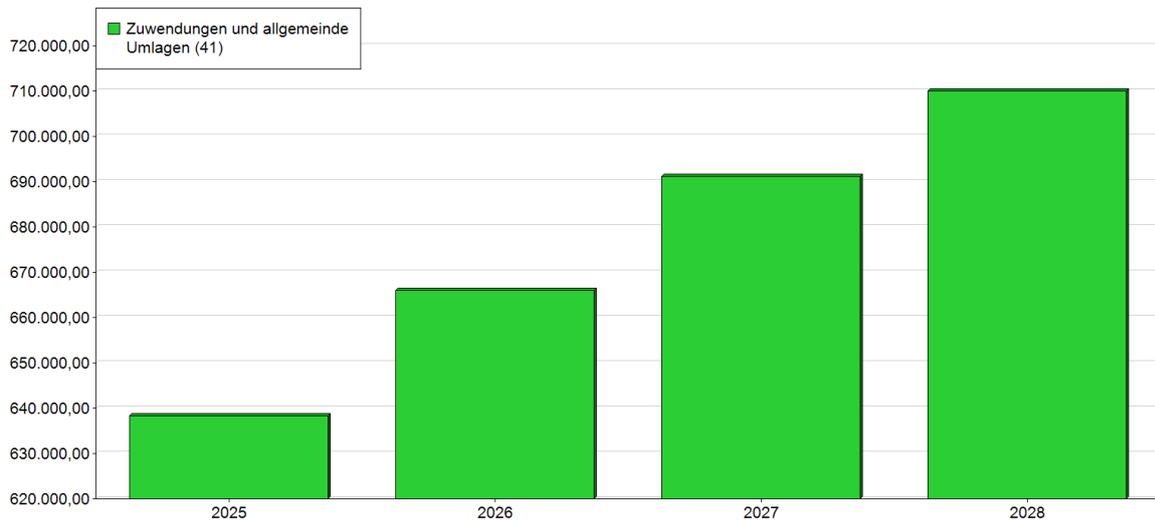
### Kennzahl Steuerquote

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)	2028 (EUR)
Summe der Steuern und steuerähnlicher Erträge (EUR)	400-404 abzgl. 5341	638.700,00	638.300,00	661.600,00	686.100,00	706.700,00
Summe der Erträge (EUR)	4 abzgl. 5341	1.533.400,00	1.542.200,00	1.593.200,00	1.642.800,00	1.682.300,00
Steuerquote (%)		41,65	41,39	41,53	41,76	42,01

### Entwicklung der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen (Kontengruppe 41)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
411 - Schlüsselzuweisungen	432.400	460.200	↕	485.300	↕	504.200	↗
412 - Fehlbetragszuweisungen	0	0	↗	0	↗	0	↗
416 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen	10.900	10.800	↗	10.800	↗	10.800	↗
418 - Allgemeine Umlagen	195.000	195.000	↗	195.000	↗	195.000	↗
<b>Gesamt</b>	<b>638.300</b>	<b>666.000</b>	↗	<b>691.100</b>	↗	<b>710.000</b>	↗



Davon

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
4111 - Schlüsselzuweisungen	432.400	460.200	↓	485.300	↓	504.200	↓
<b>Gesamt</b>	<b>432.400</b>	<b>460.200</b>	↓	<b>485.300</b>	↓	<b>504.200</b>	↓

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
4161 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	2.000	2.000	→	2.000	→	2.000	→
4162 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	8.900	8.800	→	8.800	→	8.800	→
<b>Gesamt</b>	<b>10.900</b>	<b>10.800</b>	→	<b>10.800</b>	→	<b>10.800</b>	→

Kennzahl Zuwendungsquote

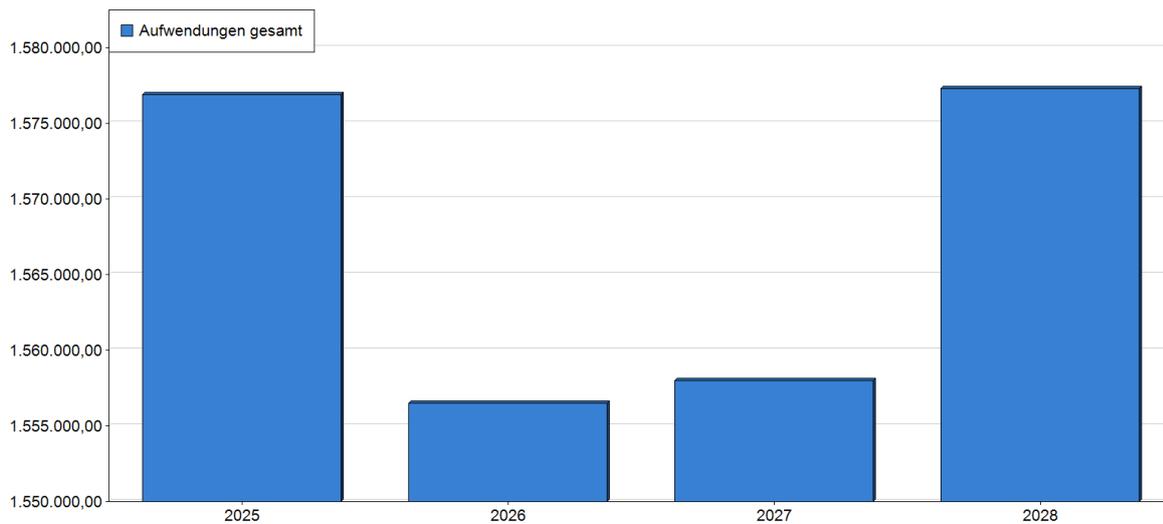
Anteil (Abhängigkeit) der erhaltenen Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) an den Erträgen in %

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Summe der Zuwendungen (EUR)	411-416	445.800,00	443.300,00	471.000,00	496.100,00	515.000,00
Summe der Erträge (EUR)	4	1.542.200,00	1.546.800,00	1.597.800,00	1.647.400,00	1.686.900,00
Zuwendungsquote (%)		28,91	28,66	29,48	30,11	30,53

Entwicklung der Aufwendungen gesamt

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
50 - Personalaufwendungen	262.000	262.000	→	262.000	→	262.000	→
51 - Versorgungsaufwendungen	300	300	→	300	→	300	→
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.900	132.400	↓	132.400	→	132.400	→
53 - Transferaufwendungen	1.018.200	1.018.200	→	1.018.200	→	1.018.200	→

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.900	90.800	↓	93.300	→	93.300	→
55 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.000	7.400	↓	6.900	↓	26.400	↑
57 - Bilanzielle Abschreibungen	46.600	45.400	→	44.900	→	44.700	→
59 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	→	0	→	0	→
<b>Gesamt</b>	<b>1.576.900</b>	<b>1.556.500</b>	→	<b>1.558.000</b>	→	<b>1.577.300</b>	→



#### 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)	2028 (EUR)
Personalaufwendungen (EUR)	50	256.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00
Versorgungsaufwendungen (EUR)	51	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5211	20.600,00	18.300,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (EUR)	5241	76.200,00	74.200,00	73.200,00	73.200,00	73.200,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (EUR)	531	202.900,00	202.900,00	202.900,00	202.900,00	202.900,00
Gewerbesteuerumlage (EUR)	5341	8.800,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
Kreisumlage (EUR)	537200	758.500,00	800.900,00	800.900,00	800.900,00	800.900,00
Amtsumlage (EUR)	537210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzausgleichsumlage (EUR)	537220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der wesentlichen Ausgabearten (EUR)		1.323.300,00	1.363.200,00	1.359.700,00	1.359.700,00	1.359.700,00
Summe Aufwendungen (EUR)	5	1.547.400,00	1.576.900,00	1.556.500,00	1.558.000,00	1.577.300,00
Anteil der wesentlichen Ausgabearten (%)		85,52	86,45	87,36	87,27	86,20

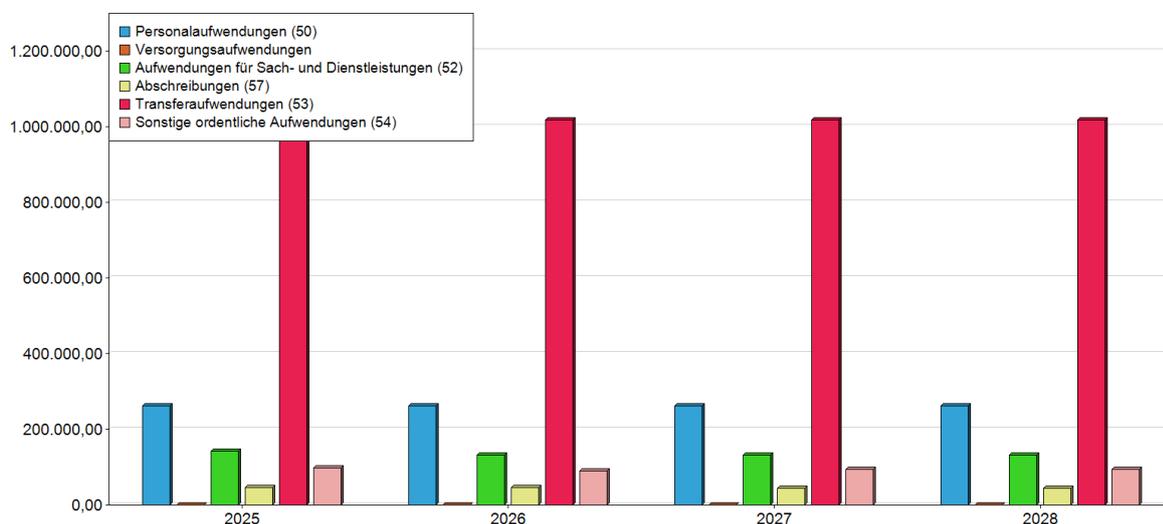
#### Kennzahl Aufwandsdeckungsgrad

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)	2028 (EUR)
Summe der Erträge (EUR)	4	1.542.200,00	1.546.800,00	1.597.800,00	1.647.400,00	1.686.900,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.547.400,00	1.576.900,00	1.556.500,00	1.558.000,00	1.577.300,00
Ergebnis E - A (EUR)		-5.200,00	-30.100,00	41.300,00	89.400,00	109.600,00
Aufwandsdeckungsgrad (%)		99,66	98,09	102,65	105,74	106,95

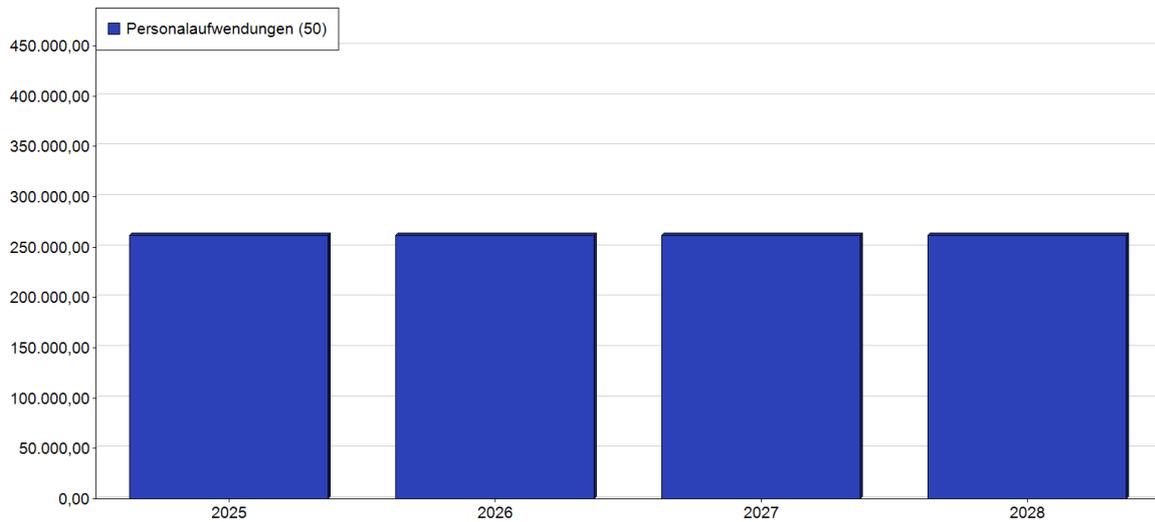
#### Entwicklung der Kontengruppen 50 – 54 und 57

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
50 - Personalaufwendungen	262.000	262.000	➔	262.000	➔	262.000	➔
51 - Versorgungsaufwendungen	300	300	➔	300	➔	300	➔
52 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.900	132.400	➡	132.400	➔	132.400	➔
53 - Transferaufwendungen	1.018.200	1.018.200	➔	1.018.200	➔	1.018.200	➔
54 - Sonstige ordentliche Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.900	90.800	➡	93.300	➔	93.300	➔
57 - Bilanzielle Abschreibungen	46.600	45.400	➔	44.900	➔	44.700	➔
<b>Gesamt</b>	<b>1.568.900</b>	<b>1.549.100</b>	➔	<b>1.551.100</b>	➔	<b>1.550.900</b>	➔



#### Davon die Entwicklung der Personalaufwendungen detailliert (Kontengruppe 50)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
501 - Dienstaufwendungen und dgl.	201.800	201.800	➔	201.800	➔	201.800	➔
502 - Beiträge zu Versorgungskassen	12.500	12.500	➔	12.500	➔	12.500	➔
503 - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	47.700	47.700	➔	47.700	➔	47.700	➔



### Personalaufwendungen aus Sicht der Konten

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
1 - Zentrale Verwaltung	1.200	1.200	➔	1.200	➔	1.200	➔
3 - Soziales und Jugend	193.700	193.700	➔	193.700	➔	193.700	➔
5 - Gestaltung der Umwelt	67.100	67.100	➔	67.100	➔	67.100	➔
<b>Gesamt</b>	<b>262.000</b>	<b>262.000</b>	➔	<b>262.000</b>	➔	<b>262.000</b>	➔

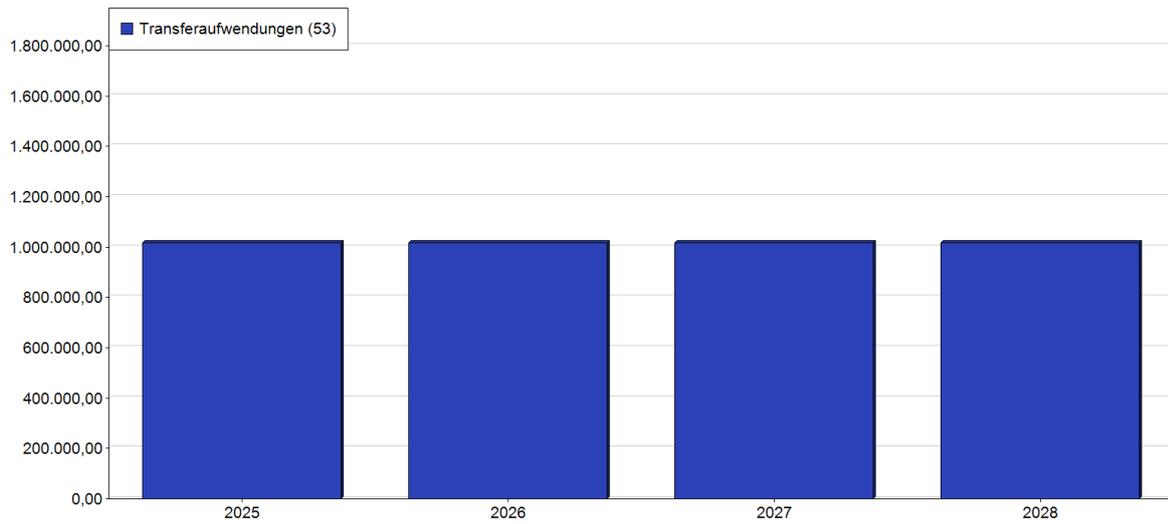
### Kennzahl Personalintensität

Anteil der Personalaufwendungen an den Aufwendungen in %.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Summe der Personalaufwendungen (EUR)	50	256.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.547.400,00	1.576.900,00	1.556.500,00	1.558.000,00	1.577.300,00
Personalintensität (%)		16,54	16,61	16,83	16,82	16,61

### Entwicklung der Transferaufwendungen detailliert (Kontengruppe 53)

Ertrags- und Aufwandsart	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	202.900	202.900	➔	202.900	➔	202.900	➔
534 - Steuerbeteiligungen	4.600	4.600	➔	4.600	➔	4.600	➔
535 - Allgemeine Zuweisungen	500	500	➔	500	➔	500	➔
537 - Allgemeine Umlagen	810.200	810.200	➔	810.200	➔	810.200	➔
<b>Gesamt</b>	<b>1.018.200</b>	<b>1.018.200</b>	➔	<b>1.018.200</b>	➔	<b>1.018.200</b>	➔



Davon

### Kreisumlage

Jahr	Kreisumlage in EUR	Umlagesatz der Kreisumlage in %
2019	253.629,28	36,40
2020	249.946,40	33,90
2021	237.740,00	31,90
2022	246.682,49	29,90
2023	275.250,79	28,00
2024	264.600,00	28,00
2025	279.100,00	28,00

### Amtsumlage

Jahr	Amtsumlage in EUR	Umlagesatz der Amtsumlage in %
2018	125.207,32	19,00
2019	128.904,99	18,50
2020	140.087,95	19,00
2021	141.600,63	19,00
2022	144.379,38	17,50
2023	184.732,08	20,00
2024	190.200,00	20,00
2025	214.300,00	21,50

### Schulverbandsumlage

Jahr	Schulverbandsumlage in EUR
2018	89.421,15
2019	92.860,38
2020	112.152,19
2021	109.523,34
2022	110.216,37
2023	123.770,31
2024	171.800,00
2025	167.300,00

## KiTa-Umlage

Jahr	KiTa-Umlage in EUR
2018	117.063,44
2019	116.022,55
2020	82.780,62
2021	16.856,57
2022	26.612,07
2023	48.538,30
2024	131.900,00
2025	140.200,00

## Kennzahl Transferaufwandsquote

Anteil der Aufwendungen, die ohne Gegenleistungen an Dritte erbracht werden, an der Summe der Aufwendungen in %. Bspw. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Allgemeine Zuweisungen an Land und Gemeinden.

Bezeichnung	Konten	2024 (EUR)	2025 (EUR)	2026 (EUR)	2027 (EUR)	2028 (EUR)
Summe der Transferaufwendungen (EUR)	53	980.000,00	1.018.200,00	1.018.200,00	1.018.200,00	1.018.200,00
Summe der Aufwendungen (EUR)	5	1.547.400,00	1.576.900,00	1.556.500,00	1.558.000,00	1.577.300,00
Transferaufwandsquote (%)		63,33	64,57	65,42	65,35	64,55

## 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:

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

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
24301	Allgemeine Schulverwaltung	-207.100 EUR	36 %	36 %	A
36501	Kita in externer Trägerschaft	-200.600 EUR	35 %	71 %	A

Produkt	Bezeichnung	Deckungsbeitrag	Anteil	kum. Anteil	Klasse
57301	Bauhof	-66.000 EUR	12 %	83 %	A
12600	Brandschutz	-42.700 EUR	7 %	90 %	A
11100	Gemeindeorgane	-14.500 EUR	3 %	93 %	B
54100	Gemeindestraßen inkl. Nebenanlagen	-7.600 EUR	1 %	94 %	B
61200	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-6.800 EUR	1 %	95 %	B
57300	Dorfgemeinschaftshaus	-6.300 EUR	1 %	97 %	B
53801	Oberflächenentwässerung	-5.700 EUR	1 %	98 %	B
11101	Haupt- und Personalverwaltung	-5.600 EUR	1 %	99 %	B
54101	Straßenbeleuchtung inkl. Nebenanlagen	-3.400 EUR	1 %	99 %	C
54200	Kreisstraßen inkl. Nebenanlagen	-3.200 EUR	1 %	100 %	C
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.600 EUR	0 %	100 %	C
36601	Spielplätze	-100 EUR	0 %	100 %	C
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-571.200 EUR</b>	<b>100 %</b>		

Die Produkte der Kategorie A ergeben einen kumulierten Anteil von 90,41 % an der Gesamtsumme der negativen Deckungsbeiträge, die Produkte in Kategorie B einen kumulierten Anteil von 8,14 % und die Produkte in Kategorie C einen kumulierten Anteil von 1,45 %. 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	437.200 EUR	81 %	81 %
53800	Abwasserbeseitigung	49.400 EUR	9 %	90 %
36500	Waldkindergarten	28.300 EUR	5 %	95 %
53100	Elektrizitätsversorgung	13.900 EUR	3 %	98 %
11106	Liegenschaftsmanagement	6.700 EUR	1 %	99 %
53300	Wasserversorgung	3.600 EUR	1 %	100 %
53200	Gasversorgung	2.000 EUR	0 %	100 %
	<b>Positiver Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>541.100 EUR</b>		
	<b>Negativer Deckungsbeitrag insgesamt</b>	<b>-571.200 EUR</b>		
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-30.100 EUR</b>		

Im Ergebnis werden negativen Deckungsbeiträge durch die positiven Deckungsbeiträge ausgeglichen, so dass für den Ergebnishaushalt ein Gesamtbetrag von -30.100,00 EUR erwartet wird.

## Finanzhaushalt

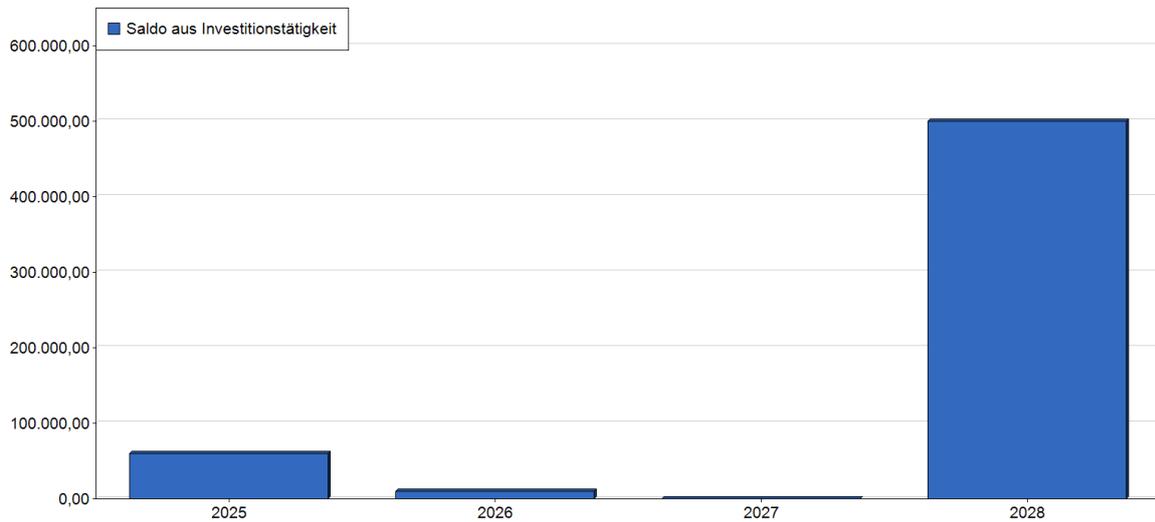
Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit inkl. Saldo

Ein- und Auszahlungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	642.900	666.200	➔	690.700	➔	711.300	➔
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	627.400	655.200	➔	680.300	➔	699.200	➔
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	217.200	217.200	➔	217.200	➔	217.200	➔

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>+/-</b>
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	15.200	15.200	➔	15.200	➔	15.200	➔
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	8.000	8.000	➔	8.000	➔	8.000	➔
Sonstige Einzahlungen (65)	15.900	15.900	➔	15.900	➔	15.900	➔
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (66)	1.200	1.200	➔	1.200	➔	1.200	➔
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>1.527.800</b>	<b>1.578.900</b>	➔	<b>1.628.500</b>	➔	<b>1.668.000</b>	➔
Personalauszahlungen (70)	262.000	262.000	➔	262.000	➔	262.000	➔
Versorgungsauszahlungen (71)	300	300	➔	300	➔	300	➔
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	142.900	132.400	➡	132.400	➔	132.400	➔
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (75)	8.000	7.400	➡	6.900	➡	26.400	➤
Transferauszahlungen (73)	1.018.200	1.018.200	➔	1.018.200	➔	1.018.200	➔
Sonstige Auszahlungen (74)	98.900	90.800	➡	93.300	➔	93.300	➔
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>1.530.300</b>	<b>1.511.100</b>	➔	<b>1.513.100</b>	➔	<b>1.532.600</b>	➔
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 - 16)</b>	<b>-2.500</b>	<b>67.800</b>	➡	<b>115.400</b>	➡	<b>135.400</b>	➡

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit inkl. Saldo

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>+/-</b>
Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen(781)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (782)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (783)	56.500	0	➡	0	➔	0	➔
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (784)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	3.500	10.000	➤	0	➡	500.000	➤
Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter(786)	0	0	➔	0	➔	0	➔
Sonstige Investitionsauszahlungen (787)	0	0	➔	0	➔	0	➔
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>60.000</b>	<b>10.000</b>	➡	<b>0</b>	➡	<b>500.000</b>	➤



... die detaillierten Einzahlungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
6811 - Investitionszuwendungen vom Land	0	0	➡	0	➡	0	➡
6812 - Investitionszuwendungen von Gemeinden (GV)	0	9.500	⬆	0	⬇	0	➡
<b>Gesamt</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>⬆</b>	<b>0</b>	<b>⬇</b>	<b>0</b>	<b>➡</b>

... die detaillierten Auszahlungen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
7851 - Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0	0	➡	0	➡	500.000	⬆
7852 - Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	0	10.000	⬆	0	⬇	0	➡
7853 - Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	3.500	0	⬇	0	➡	0	➡
<b>Gesamt</b>	<b>3.500</b>	<b>10.000</b>	<b>⬆</b>	<b>0</b>	<b>⬇</b>	<b>500.000</b>	<b>⬆</b>

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	+/-	Finanzplan 2027	+/-	Finanzplan 2028	+/-
7831 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1000 Euro netto	56.500	0	⬇	0	➡	0	➡
7832 - Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 250 Euro bis einschl. 1.000 Euro netto.	0	0	➡	0	➡	0	➡
<b>Gesamt</b>	<b>56.500</b>	<b>0</b>	<b>⬇</b>	<b>0</b>	<b>➡</b>	<b>0</b>	<b>➡</b>

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. Saldo

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ansatz 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2027</b>	<b>+/-</b>	<b>Finanzplan 2028</b>	<b>+/-</b>
7921 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Land	200	0	↓	0	→	0	→
7927 - Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Kreditinstitute	29.000	29.000	→	29.000	→	45.600	↑
<b>Gesamt</b>	<b>29.200</b>	<b>29.000</b>	→	<b>29.000</b>	→	<b>45.600</b>	↑