

Vorbericht
zum 1. Nachtragshaushaltsplan der Gemeinde Bentwisch
für das Haushaltsjahr 2022

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Bentwisch

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stand 31.12.2020:	3.321
Stand 31.12.2019:	3.298
Stand 31.12.2018:	3.197
Stand 31.12.2017:	3.198
Stand 31.12.2016:	3.174
Stand 31.12.2015:	2.396
Stand 31.12.2014:	2.432
Stand 31.12.2013:	2.426
Stand 31.12.2012:	2.439
Stand 31.12.2011:	2.542
Stand 31.12.2010:	2.549
Stand 31.12.2009:	2.557

Überblick über die Steuerhebesätze

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbsteuer	300 v. H.								
Grundsteuer A	250 v. H.								
Grundsteuer B	300 v. H.								

Zum 01.01.2018 hat die Gemeinde Bentwisch mit der Gemeinde Klein Kussewitz fusioniert.

Die ehemalige Gemeinde Klein Kussewitz wurde in die Gemeinde Bentwisch eingemeindet.

Nachfolgende Angaben für das Haushaltsjahr 2017 enthalten die Werte der Gemeinde Bentwisch sowie der ehem. Gemeinde Klein Kussewitz.

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Ergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Jahr		Jahresergebnis	
				(in €)	
		1		2	
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	XXXXXX			4.589.932
1.2.	5. Haushaltsvorjahr – Ergebnis		2017		1.953.311
1.3.	4. Haushaltsvorjahr – Ergebnis		2018		2.042.094
1.4.	3. Haushaltsvorjahr – vorläufiges Ergebnis		2019		-172.673
1.5.	2. Haushaltsvorjahr – vorläufiges Ergebnis		2020		965.785
1.6.	1. Haushaltsvorjahr – Plan		2021		-1.663.700
2.	Ansatz des Haushaltsjahres		2022		-1.430.600
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				6.284.149
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr		2023		-1.008.300
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr		2024		-592.200
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr		2025		-615.400
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				4.068.249

2.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge				
						(in €)			
						1	2	3	4
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge → Vortrag EB zum 01.01.2012				3.896.673				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe	2012 -2016	5.897.584	148.546	9.645.711				
1.2.	5. Haushaltsvorjahr – Ergebnis	2017	2.056.990	9.800	11.692.901				
	+ Bestand der Gemeinde Klein Kussewitz nach Fusion	2017	339.525	0	12.032.426				
1.3.	4. Haushaltsvorjahr – Ergebnis	2018	2.521.433	9.800	14.544.059				
1.4.	3. Haushaltsvorjahr – vorläufiges Ergebnis	2019	785.113	9.800	15.319.372				
	2. Haushaltsvorjahr – vorläufiges Ergebnis	2020	984.259	9.800	16.293.831				
1.6.	1. Haushaltsvorjahr – vorläufiges Ergebnis	2021	209.553	9.800	16.493.584				
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-1.430.200	36.200	15.027.184				
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				15.027.184				
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	-345.000	112.400	14.569.784				
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	-22.200	105.300	14.442.284				
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	-75.000	105.300	14.261.984				
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				14.261.984				

Außerplanmäßige Tilgungen sind hier nicht berücksichtigt.

2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2.3.1. Gesamtdarstellung

Das Eigenkapital der Folgejahre wird endgültig mit den Jahresabschlüssen festgestellt.

Lfd. Nr.	Alle Beträge in € → ohne Klein Kussewitz	Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen				Kapitalrücklage nach § 23 FAG	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁴	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵ - Bildung erfolgt mit Jahresabschluss	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen ⁶		
		1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	2016	4.589.932	17.419.161	80.027	0	696.446	0	22.785.566
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	6.543.243	20.649.213	181.483	0	695.311	0	28.069.250
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	8.585.337	21.543.772	181.483	0	560.422	0	30.871.014
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2019	8.412.664	21.543.910	181.483	0	441.730	0	30.579.787
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	9.378.449	21.544.088	181.483	0	244.881	129.097	31.477.998
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	7.714.749	21.544.088	181.483	0	144.881	129.100	29.714.301
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	6.284.149	21.544.088	181.483	0	44.881	129.813	28.184.414
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	6.284.149	21.544.088	181.483	0	44.881	129.813	28.184.414
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	5.275.849	21.544.088	181.483	0	44.881	129.813	27.176.114
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	4.683.649	21.544.088	181.483	0	44.881	129.813	26.583.914
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	4.068.249	21.544.088	181.483	0	44.881	129.813	25.968.514

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

² Summe der Spalten 2 bis 6

³ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

⁴ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

⁵ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

⁶ Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

2.3.2. Entwicklung der Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage ⁷				Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁸			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	17.419.161	3.230.052	0	20.649.213	80.027	101.456	0	181.483
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	20.649.213	906.479	11.920	21.543.772	181.483	0	0	181.483
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2019	21.543.772	13.612	13.474	21.543.910	181.483	0	0	181.483
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	21.543.910	24.598	24.420	21.544.088	181.483	0	0	181.483
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
3.1	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner									
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	21.544.088	0	0	21.544.088	181.483	0	0	181.483
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner									

Die zweckgebundenen Kapitalrücklagen setzen sich folgendermaßen zusammen:

- 35.153,38 EUR kamerale zweckgebundene Rücklage Sportforum
- 44.873,31 EUR kamerale zweckgebundene Rücklage Friedhof/ Feierhalle
- 101.455,53 EUR investiv gebundene Zuweisungen (investive Schlüsselzuweisungen per 31.12.2017 Klein Kussewitz)

Die Zuführungen zur allgemeinen Kapitalrücklage resultieren aus Änderungen zur Eröffnungsbilanz.

Zuführungen 2017 resultieren aus dem Bestand der Allgemeinen Kapitalrücklage der Gemeinde Klein Kussewitz per 31.12.2017.

⁷ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1. GemHVO-Doppik

⁸ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2. GemHVO-Doppik

Lfd. Nr.		Jahr	Zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG				9			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	0	0	0	0				
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	0	0	0	0				
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2019	0	0	0	0				
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	0	129.097	0	129.097				
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	129.097	133.303	133.300	129.100				
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	129.100	134.013	133.300	129.813				
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	129.100	134.013	133.300	129.813				
3.1	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner									
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	129.813	0	0	129.813				
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	129.813	0	0	129.813				
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	129.813	0	0	129.813				
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner									

⁹ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2. GemHVO-Doppik

2.3.3. Entwicklung der Ergebnismrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ¹⁰				Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen ¹¹			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	0	0	0	0	696.446	0	1.135	695.311
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	0	0	0	0	695.311	0	134.889	560.422
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2019	0	0	0	0	560.422	0	118.692	441.730
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) vorläufig	2020	0	0	0	0	441.730	0	196.849	244.881
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	0	0	0	0	244.881	0	100.000	144.881
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	0	0	0	0	144.881	0	100.000	44.881
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	0	0	0	0	144.881	0	100.000	44.881
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	0	0	0	0	44.881	0	0	44.881
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	0	0	0	0	44.881	0	0	44.881
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	0	0	0	0	44.881	0	0	44.881

Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzhaushalt:

Die Bildung der Rücklage erfolgte im Haushaltsjahr 2013, sie ist spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr aufzulösen → 2016

Die sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen setzten sich folgendermaßen zusammen:

-	B-Plan 20 und 21:	301.573,75 EUR	Entnahme 2016	105.128 EUR	
	Bildung in 2013		2017	1.135 EUR	
			2018	34.886 EUR	
			2019	18.692 EUR	
			2020	96.849 EUR	
-	Bildung in 2013		Rest 2014	500.000 EUR	-> Fusion Bentwisch – Klein Kussewitz (finanzielle Auseinandersetzung)
					Auflösung jährlich 100.000 EUR – 2018 bis 2022

¹⁰ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

¹¹ Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.2 GemHVO-Doppik

3. Entwicklung der Rahmenbedingungen

3.1. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge sowie der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen (ohne Erträge und Einzahlungen der sozialen Sicherung)

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	(in €)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	6.310.784	6.184.680	6.204.300	6.204.300	6.390.000	6.390.000	6.492.200	6.492.200	6.492.200	6.492.200	6.492.200	6.492.200
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	1.373.290	1.120.861	201.600	21.700	480.200	276.800	228.300	14.400	197.300	14.400	187.100	14.400
Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	234.368	38.006	225.100	35.700	227.700	35.700	221.000	35.700	220.700	35.700	219.000	35.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.579	166.616	166.500	153.200	165.500	165.500	213.500	213.500	213.500	213.500	213.500	213.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.657	84.428	57.100	57.100	64.400	64.400	64.400	64.400	64.400	64.400	64.400	64.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge / Zinseinzahlungen	41.283	31.822	57.000	57.000	141.100	141.100	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	898.286	174.401	307.000	313.300	402.900	313.300	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Summe laufende Erträge / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.117.247	7.800.814	7.218.600	6.842.300	7.871.800	7.386.800	7.456.400	7.057.200	7.425.100	7.057.200	7.413.200	7.057.200
Außerordentliche Erträge / Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge und Einzahlungen (ohne Erträge und Einzahlungen der sozialen Sicherung)	9.117.247	7.800.814	7.218.600	6.842.300	7.871.800	7.386.800	7.456.400	7.057.200	7.425.100	7.057.200	7.413.200	7.057.200

3.1.1. Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Lfd. Nr.		Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		Sonstige	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		(in €)											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	26.480	26.491	544.644	546.864	4.404.328	4.200.478	1.354.584	1.340.283	343.953	347.420	238.914	238.973
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	23.045	23.046	527.118	525.682	4.337.862	4.322.211	1.398.372	1.397.574	545.308	549.498	179.974	179.749
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 -vorläufig	30.695	30.657	562.334	562.325	3.949.959	4.155.382	1.507.392	1.510.257	604.534	605.944	187.978	188.114
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 -vorläufig	24.507	24.528	655.492	653.792	3.504.393	3.329.893	1.451.600	1.502.745	663.141	662.145	11.652	11.576
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	20.500	20.500	580.000	580.000	3.500.000	3.500.000	1.420.100	1.420.100	674.600	674.600	9.100	9.100
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	25.000	25.000	580.000	580.000	3.600.000	3.600.000	1.572.500	1.572.500	601.500	601.500	11.000	11.000
3.													
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	25.000	25.000	580.000	580.000	3.600.000	3.600.000	1.657.800	1.657.800	618.400	618.400	11.000	11.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	25.000	25.000	580.000	580.000	3.600.000	3.600.000	1.657.800	1.657.800	618.400	618.400	11.000	11.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	25.000	25.000	580.000	580.000	3.600.000	3.600.000	1.657.800	1.657.800	618.400	618.400	11.000	11.000

3.1.2. Erträge und Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen/-einzahlungen

Lfd. Nr.		Schlüsselzuweisungen		Bedarfszuweisungen		Sonstige allgemeine Zuweisungen – Fusionszuweisung, Kompensationszuweisung		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Amtsumlage		Kreisumlage	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr 2017	179.131	179.131	0	0	0	0	34.021	34.021	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2018	0	0	0	0	454.631	454.631	25.123	25.123	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2019	0	0	0	0	70.398	70.398	150.262	150.262	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2020	0	0	0	0	1.035.306	1.035.306	92.290	18.465	67.090	67.090	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr 2021	0	0	0	0	0	0	21.700	21.700	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	0	0	162.500	162.500	114.300	114.300	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgej. 2023	0	0	0	0	0	0	14.400	14.400	0	0	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgej. 2024	0	0	0	0	0	0	14.400	14.400	0	0	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgej. 2025	0	0	0	0	0	0	14.400	14.400	0	0	0	0

3.1.3. Erträge und Einzahlungen aus Leistungsentgelten, Kostenumlagen und Kostenerstattungen

Lfd. Nr.		Abwasserentgelte		Grabnutzungs-entgelte		Mieten und Pachten		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	1.888	2.161	124.736	123.623	30.000	30.000	124.212	119.794	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	2.226	1.252	155.022	155.786	0	0	48.335	43.242	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	2.569	2.604	160.083	159.488	0	0	141.081	131.716	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 - vorläufig	0	0	2.996	970	174.579	166.616	0	0	75.303	75.073	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	1.500	1.000	166.500	153.200	0	0	57.100	57.100	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	0	0	1.500	1.000	165.500	165.500	0	0	64.400	64.400	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	1.500	1.000	213.500	213.500	0	0	64.400	64.400	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	1.500	1.000	213.500	213.500	0	0	64.400	64.400	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	1.500	1.000	213.500	213.500	0	0	64.400	64.400	0	0

3.1.4. Sonstige Erträge und laufende Einzahlungen

Lfd. Nr.		Ordnungsrechtliche Erträge/ Einzahlungen		Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren		Konzessionsabgaben		Sonstige	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8
		(in €)							
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	-2.018	3	195.435	194.614	332.520	4.395
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	-35.757	2	206.302	202.631	26.332	3.632
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	4	10	167.867	167.090	32.998	8.112
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 - vorläufig	0	0	484	1	166.788	171.249	731.015	3.151
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	180.000	180.000	127.000	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	180.000	180.000	222.900	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	180.000	180.000	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	180.000	180.000	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	0	0	180.000	180.000	0	0

3.1.5. Andere Aktivierte Eigenleistungen

In der Gemeinde Bentwisch sind derzeit keine Eigenleistungen zu aktivieren.

3.1.5.1. Ermittlung der Personalaufwendungen/Personalauszahlungen nach Verrechnung der aktivierten Personalkosten (Saldierte Personalaufwendungen/Personalauszahlungen)

Lfd. Nr.		Personalaufwendungen / Personalauszahlungen		Aktivierte Personal-einzelkosten	Aktivierte Personal-gemeinkosten	Saldierte Personal-aufwendungen	Saldierte Personal-auszahlungen
		Aufwendungen	Auszahlungen	Erträge / Einzahlungen	Erträge/ Einzahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5	6
		(in €)					
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	170.268	169.511	0	0	170.268	169.511
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	102.748	99.981	0	0	102.748	99.981
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	91.640	92.801	0	0	91.640	92.801
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	92.390	91.909	0	0	92.390	91.909
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	115.500	115.200	0	0	115.500	115.200
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	110.100	109.700	0	0	110.100	109.700
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	102.800	102.400	0	0	102.800	102.400
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	102.800	102.400	0	0	102.800	102.400
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	101.800	101.400	0	0	101.800	101.400

3.1.5.2. Ermittlung der Zinsaufwendungen/Zinsauszahlungen nach Abzug der aktivierten Bauzeitzinsen (Saldierte Zinsaufwendungen/Zinsauszahlungen)

Lfd. Nr.		Zinsaufwendungen ¹² / Zinsauszahlungen		Aktiviert	Saldierte	Saldierte
		Aufwendungen	Auszahlungen	Bauzeitzinsen	Zinsaufwendungen	Zinsauszahlungen
		Erträge /		Aufwendungen	Auszahlungen	
		1	2	3	4	5
(in €)						
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	158	158	0	158	158
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	134	134	0	134	134
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	78	78	0	78	78
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	34	34	0	34	34
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	9.100	9.100	0	9.100	9.100
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	11.000	11.000	0	11.000	11.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	13.500	13.500	0	13.500	13.500
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	12.700	12.700	0	12.700	12.700
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	11.900	11.900	0	11.900	11.900

3.1.6. Zinserträge/-einzahlungen und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen

Lfd. Nr.		Bankzinsen		Zinsen Verrechnungskonto Einheitskasse		Zinsen aus Ausleihungen/ Darlehen		Sonstige Zinsen		Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzerträge aus Beteiligungen	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr 2017	23.732	19.138	0	0	0	0	48.825	45.922	0	0	41.618	41.618
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2018	12.679	15.341	0	0	0	0	112.416	111.993	0	0	41.618	41.618
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2019-vorläufig	630	2.494	0	0	0	0	29.239	40.607	0	0	81.862	81.862
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2020 -vorläufig	903	727	0	0	0	0	2.924	-6.361	0	0	37.456	37.456
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	37.000	37.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	121.100	121.100
3.													
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	37.000	37.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	37.000	37.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	37.000	37.000

¹² Zinsen für Investitionskredite und für Liquiditätskredite

3.2. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Personalaufwendungen und – auszahlungen	92.390	91.909	115.500	115.200	110.100	109.700	102.800	102.400	102.800	102.400	101.800	101.400
Versorgungs-aufwendungen und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	887.542	891.583	928.800	934.000	1.393.500	1.393.500	750.500	750.500	764.000	764.000	750.500	750.500
Abschreibungen	917.377	0	966.600	0	1.018.300	0	1.062.100	0	937.500	0	896.000	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie – auszahlungen	4.775.541	4.763.884	5.143.800	5.143.800	5.439.300	5.439.300	5.201.200	5.201.200	4.870.700	4.870.700	4.938.800	4.938.800
Aufwendungen soziale Sicherung	549.820	445.573	617.900	617.900	663.400	663.400	662.900	662.900	662.900	662.900	662.900	662.900
Finanzaufwendungen/ Finanzauszahlungen	9.166	10.454	29.100	29.100	51.000	51.000	48.500	48.500	42.700	42.700	41.900	41.900
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	1.116.473	613.149	1.213.900	656.900	760.100	1.160.100	636.700	636.700	636.700	636.700	636.700	636.700
Ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	8.348.309	6.816.552	9.015.600	7.496.900	9.435.700	8.817.000	8.464.700	7.402.200	8.017.300	7.079.400	8.028.600	7.132.200
Außerordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherung)	8.348.309	6.816.552	9.015.600	7.496.900	9.435.700	8.817.000	8.464.700	7.402.200	8.017.300	7.079.400	8.028.600	7.132.200

3.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal und Versorgungsauszahlungen (unter Berücksichtigung der aktivierten Personalaufwendungen/- auszahlungen)

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	58.090	58.173	68.600	68.600	66.200	66.200	66.200	66.200	66.200	66.200	66.200	66.200
Dienstbezüge und dergleichen	25.048	24.794	29.900	29.900	32.500	32.500	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
Beiträge zu Versorgungskassen	818	885	900	900	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.143	6.150	13.900	13.900	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	7.000	7.000
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	1.908	1.908	1.900	1.900	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	384	0	300	0	400	0	400	0	400	0	400	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	92.391	91.910	115.500	115.200	110.100	109.700	102.800	102.400	102.800	102.400	101.800	101.400

3.2.2. Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwendun- gen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Aufwendungen/ Auszahlungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall	35.148	34.314	30.200	30.200	77.800	77.800	77.800	77.800	77.800	77.800	77.800	77.800
Unterhaltungsaufwendungen/- auszahlungen Bewirtschaftungsaufwendungen/- auszahlungen	765.862	770.417	834.000	839.200	1.019.900	1.019.900	496.800	496.800	510.300	510.300	496.800	496.800
Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)	64.136	64.455	37.200	37.200	262.200	262.200	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen Städtebauliches Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.397	22.397	27.400	27.400	33.600	33.600	30.900	30.900	30.900	30.900	30.900	30.900
Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	887.543	891.583	928.800	934.000	1.393.500	1.393.500	750.500	750.500	764.000	764.000	750.500	750.500

3.2.3. Abschreibungen/Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.933	2.558	13.300	2.500	18.500	2.500	17.300	2.500	16.900	2.500	16.200	2.500
Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	164.881	53.365	150.800	51.300	177.700	57.700	214.700	68.200	214.700	39.200	211.600	39.200
Infrastrukturvermögen	563.232	306.482	558.700	310.600	622.200	329.500	614.400	322.800	609.400	320.500	583.800	308.600
Sonstige planmäßige Abschreibungen	168.243	12.715	243.800	8.400	199.900	9.200	215.700	9.200	96.500	9.200	84.400	9.200
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Abschreibungen	917.289	375.120	966.600	372.800	1.018.300	398.900	1.062.100	402.700	937.500	371.400	896.000	359.500

3.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen

Lfd. Nr.		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Amtsumlage und Umlage für Neubau Verwaltungsgebäude		Kreisumlage		Allgemeine Zuweisungen - Finanzausgleichsumlage		Sonstige (Gewerbsteuerumlage)	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
(in €)											
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren										
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	168.126	178.986	676.975	676.975	1.801.133	1.801.133	657.769	657.769	479.298	423.870
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	145.523	161.813	657.163	657.163	1.914.061	1.914.061	580.709	580.709	504.283	528.716
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019- vorläufig	166.165	160.910	841.822	841.822	2.447.068	2.447.068	993.496	993.496	484.762	438.149
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020- vorläufig	178.610	182.416	856.892	856.892	2.744.142	2.744.142	1.067.145	1.067.145	388.457	372.994
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	226.200	226.200	978.100	978.100	2.500.900	2.500.900	1.026.200	1.026.200	408.400	408.400
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	240.700	240.700	956.600	956.600	2.730.000	2.730.000	1.088.700	1.088.700	420.000	420.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre										
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	235.200	235.200	923.900	923.900	2.629.700	2.629.700	989.100	989.100	420.000	420.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	235.200	235.200	880.400	880.400	2.491.200	2.491.200	840.600	840.600	420.000	420.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	235.200	235.200	889.200	889.200	2.519.800	2.519.800	871.300	871.300	420.000	420.000

3.2.5 Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Durch die Gemeinde Bentwisch werden keine Zuwendungen an Fraktionen ausgereicht.

3.2.6 Zinsaufwendungen/-auszahlungen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen

Lfd. Nr.		Bankzinsen		Zinsen Verrechnungskonto Einheitskasse		Sonstige Zinsaufwendungen / -auszahlungen		Finanzaufwendungen / -auszahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzaufwendungen / -auszahlungen aus Beteiligungen		Sonstige Finanzaufwendungen / -auszahlungen	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	0	0	7.473	7.390	0	0	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	0	0	15.441	15.524	0	0	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	0	0	10.013	8.725	0	0	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	0	0	0	0	8.905	10.193	0	0	0	0	228	228
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	20.000	20.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	15.000	15.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	10.000	10.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	0	0	20.000	20.000	0	0	0	0	10.000	10.000

3.3 Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherung

	2020 (vorläufig)		2021 (Plan)		Haushaltsjahr 2022		2023		2024		2025	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB VIII für Kita Bentwisch und Klein Kussewitz												
Erträge/Einzahlungen	0	0	0	0								
Aufwendungen/Auszahlungen	549.820	445.573	617.900	617.900	663.400	663.400	662.900	662.900	662.900	662.900	662.900	662.900

3.4. Übersicht über die Entwicklung der Abweichungen zwischen dem Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen und dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2020 (vorläufig)	2021 (Plan)	Ansätze des Haushaltsjahres	Ansätze der Haushaltsfolgejahre		
					2023	2024	2025
					1	2	3
					(in €)		
1.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	768.936	-1.797.000	-1.563.900	-1.008.300	-592.200	-615.400
2.	Abzüglich im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksame Erträge						
2.1.	Auflösung Sonderposten	375.120	372.800	398.900	402.700	371.400	359.500
2.2.	Zuschreibungen	0	0	0	0	0	0
2.3.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	73	0	0	0	0	0
2.4.	Erträge aus der Herabsetzung oder der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	40	0	0	0	0	0
2.5.	Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	534.128	127.000	222.900	0	0	0
3.	Zuzüglich im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
3.1.	Abschreibungen/Wertberichtigungen auf das Anlage- und das Umlaufvermögen	917.377	966.600	1.018.300	1.062.100	937.500	896.000
3.2.	Auf- bzw. Abzinsung von Forderungen und Verbindlichkeiten bzw. Rückstellungen (länderspezifisch)	0	0	0	0	0	0
3.3.	Buchverluste aus dem Abgang von Sonderposten	0	0	0	0	0	0
3.4.	Forderungsausfälle	16.660	0	0	0	0	0
3.5.	Buchverluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	403.057	0	0	0	0	0
4.	Im Haushaltsjahr nicht ertragswirksame ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0
5.	Im Haushaltsjahr nicht aufwandswirksame ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
5.1.							
5.2.							
6.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen – ohne Tilgung	984.259	-654.600	-1.430.200	-345.000	-22.200	-75.000

3.5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und der Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Haushaltsfolgejahre

Lfd. Nr.		Ansätze des Haushaltsjahres		Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
				1. Haushaltsfolgejahr		2. Haushaltsfolgejahr		3. Haushaltsfolgejahr	
		Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-
		haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt
		1	2	3	4	5	6	7	8
(in €)									
1.	Investitionen des Haushaltsjahres	Straßenbaumaßnahmen							
1.1.	Investitionsauszahlungen		1.570.600		2.394.700				
1.2.	Investitionseinzahlungen		310.200		2.237.500				
1.3.	Abschreibungen	4.000		4.000		109.277		109.277	
1.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.714		1.714		72.791		72.791	
1.5.	Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								
1.6.	Kreditaufnahme								
1.7.	Kredittilgung (planmäßige)								
1.8.	Fremdkapitalzins								
1.9.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Abschreibungen auf Altanlagen								
1.10.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								
2.	Investitionen des Haushaltsjahres	Sonstige Investitionen							
2.1.	Investitionsauszahlungen		93.400						
2.2.	Investitionseinzahlungen								
2.3.	Abschreibungen	45.040		5.040		5.040		5.040	
2.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten								
2.5.	Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								
2.6.	Kreditaufnahme								
2.7.	Kredittilgung								
2.8.	Fremdkapitalzins								
2.9.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Abschreibungen auf Altanlagen								
2.10.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								
3.	Investitionen des Haushaltsjahres	Neubau Verbindung Schulgebäude							
3.1.	Investitionsauszahlungen				1.167.700				
3.2.	Investitionseinzahlungen		0		490.000		385.700		
3.3.	Abschreibungen	0				14.596		14.596	
3.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten					10.946		10.946	
3.5.	Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								
3.6.	Kreditaufnahme								
3.7.	Kredittilgung								

Lfd. Nr.		Ansätze des Haushaltsjahres		Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
				1. Haushaltsfolgejahr		2. Haushaltsfolgejahr		3. Haushaltsfolgejahr	
		Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt	Ergebnis- haushalt	Finanzhaushalt	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
1	2	3	4	5	6	7	8		
		(in €)							
3.8.	Fremdkapitalzins								
3.9.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Abschreibungen auf Altanlagen								
3.10.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen								

3.6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Muster 3)

Das Muster 3 ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 a)

3.7.1. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr

Das Muster 4a ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.7.2. Investitionskredite und Liquiditätskredite

Lfd. Nr.	Haushaltsjahr	Investitionskredite		Liquiditätskredite	Insgesamt	
		Zinsen	Tilgung	Zinsen	Schuldenstand per 31.12. des Haushaltsjahres	Pro-Kopf-Verschuldung zum Ende des Haushaltsjahres
		1	2	3	4	5
(in €)						
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	158	9.800	0	56.000	17,51
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	134	9.800	0	46.200	14,45
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019	78	9.800	0	36.400	11,04
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 (vorläufig)	34	9.800	0	26.600	8,01
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	24	9.800	0	16.800	5,06
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	11.000	36.200	0	1.980.600	573,80
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr 2023	13.500	112.400	0	1.868.200	596,39
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	12.700	105.300	0	1.762.900	530,83
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	11.900	105.300	0	1.657.600	499,13

3.7.3. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Liquiditätskredite im Finanzplanungszeitraum (Muster 5 b)

Das Muster 5b ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.8. Übersicht über die Entwicklung Belastung des Haushalts durch bilanzierungsfähige kreditähnliche Rechtsgeschäfte in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr sowie im Finanzplanungszeitraum

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen in der Gemeinde Bentwisch nicht vor.

3.9. Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

3.9.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 b)

Das Muster 4b ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

4. Wesentliche Produkte innerhalb der Teilhaushalte

Teilhaushalt I – Zentrale Dienste	Produkt 21100 – Grundschule
Teilhaushalt II – Bau- und Entwicklungsamt	Produkt 54100 – Gemeindestraßen
Teilhaushalt III – Ordnungsamt	Produkt 12600 – Freiwillige Feuerwehr
Teilhaushalt IV – Amt für Finanzen	Produkt 61100 – Steuern, Abgaben, Zuweisungen

5. Verwendung der Sonderhilfen des Landes Mecklenburg-Vorpommern an die Kommunen 2014 bis 2016

2014:	30.481,27 €
2015:	22.860,96 €
2016:	22.860,96 €

Die Gemeinde Bentwisch verwendete die Sonderhilfen des Landes zur Sondertilgung des Darlehens „Umbau Kindertagesstätte“.

6. Übersicht über die Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

THH	Produkt	Bezeichnung	Aufwendungen alle Beträge in €	Erträge alle Beträge in €	Auszahlungen alle Beträge in €	Einzahlungen alle Beträge in €
			1	2	3	4
1	11104.569*	Gremien	3.000	0	3.000	0
3	12600.5419000	Feuerwehr - Zuschuss Kameradschaftskasse	21.300	0	21.300	0
1	21100	Grundschule - Zuschüsse und Repräsentation	4.700	0	4.700	0
1	28100	Heimat- u. sonstige Kulturpflege	29.900	0	29.400	0
1	29100	Förderung von Kirchgemeinden	2.000	0	2.000	0
1	33100	Zuschüsse für Seniorenarbeit und Projekt „Oase“	88.300	0	88.300	0
1	35100	Kinderbegrüßungsgeld	3.000	0	3.000	0
1 u. 2	36600	Spiel- und Bolzplätze	32.300	9.200	8.000	0
1	42100	Zuschuss Sportverein	92.500	0	92.500	0
1 u. 2	42400	Sportstätten, Sportforum	258.800	55.700	230.500	55.700
3	55100	Grün- und Parkanlagen	128.400	50.300	122.000	56.000
1 u. 2	57300	Dorfgemeinschaftshäuser	8.500	19.300	7.800	19.300
		Gesamt	672.700	134.500	612.500	131.000

7. Neubau des Verwaltungsgebäudes am Standort Gelbensande

Die Gemeinde Bentwisch hat sich dahingehend positioniert, ihren Anteil an den Investitionskosten beim Neubau des Verwaltungsgebäudes jährlich als gesonderte Amtsumlage (Zinsen und Tilgung) zu gewähren.

Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €		Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €
2017	77.304	77.304		2017	77.304	77.304
2018	103.100	103.100		2018	103.100	103.100
2019	102.900	102.900		2019	102.900	102.900
2020	102.700	102.700		2020	102.700	102.700
2021	102.500	102.500		2021	102.500	102.500

8. Ab dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände von 100 € bis 1.000 € ohne Mehrwertsteuer im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Verwaltungsvorschrift vom 20.05.2016 zu § 31 GemHVO-Doppik (siehe Protokoll HFA Bentwisch vom 24.11.2016 zur Lesung Haushalt)

9. Unterschied der Auszahlungen für Investitionen Muster 7 und Muster 10a/10b

Im Muster 10a/10b fanden folgende investive Auszahlungen keine Berücksichtigung → Wert unter 1.000 € → siehe Punkt 8:

Muster 10a/10b: 1.624.000 €
Muster 7 – Auszahlungen für Anlagevermögen, Randziffer 25: 1.664.000 €
Differenz: 40.000 €

- davon 12600.7857200	22.800 €
- davon 21100.7857200	12.200 €
- davon 42400.7857200	3.000 €
- davon 54100.7857200	2.000 €

10. Beziehungen zwischen der Gemeinde und den GmbH's

Im Kernhaushalt der Gemeinde Bentwisch sind für das Haushaltsjahr 2022 keine finanziellen Zuschüsse und Zuweisungen an die Bentwisch GmbH und an die ITC GmbH eingestellt, auch sind keine Entnahmen aus diesen Gesellschaften geplant.

11. Verwendung der Infrastrukturpauschale gem. § 23 FAG

2022: 134.000 €
2021: 133.300 €
2020: 129.000 €

Die Infrastrukturpauschale wird für investive Maßnahmen oder Instandhaltungsmaßnahmen verwendet, die genaue Abrechnung erfolgte mit dem Jahresabschluss.

12. Darstellung der liquiden Mittel der Gemeinde Bentwisch → da in den Mustern 5a, 5b und 7 keine Übertragungen berücksichtigt werden

Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2021:	4.973.735 €
Mögliche Übertragungen von 2021 nach 2022; laufender Bereich	- 600.000 €
Mögliche Übertragungen von 2021 nach 2022; investiver Bereich	- 5.300.000 €
Zuwendung Baumaßnahme Kita	1.400.000 €
Kreditaufnahme Kita	2.000.000 €
Zwischensumme	2.473.735 €
Veränderungen lt. 1. Nachtrag 2022	-1.937.500 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2022	536.235 €
Veränderungen lt. Plan 2023	-285.400 €
Veränderungen lt. Plan 2024	258.200 €
Veränderungen lt. Plan 2025	-180.300 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2025	328.735 €

13. COVID-19-Pandemie mit deren Auswirkungen

	Plan 2022	Ist 2021 (vorläufig)	Ist 2020	Ist 2019
61100.4013100 (Gewerbsteuer - Ertrag)	3.600.000 €	3.366.590,59 €	3.504.392,61 €	3.949.958,50 €
61100.6013100 (Gewerbsteuer – Einzahlung)	3.600.000 €	3.303.195,80 €	3.329.893,37 €	4.155.381,73 €
21100 (Grundschule)	-408.500 €	-278.208,12 €	-280.858,19 €	-243.396,09 €

Die COVID-19-Pandemie hat im Haushaltsjahr 2020 und 2021 keine absehbaren Auswirkungen beim Gewerbesteueraufkommen. Dies kann abschließend erst festgestellt werden, wenn die Abrechnungen für das Geschäftsjahr 2020 und 2021 frühestens im Jahr 2021 bzw. 2022 vorliegen. Gewerbesteuerausfälle für 2022 und Folgejahre sind derzeit nicht absehbar. Finanzielle Auswirkungen auf die Grundschule sind ebenfalls nicht feststellbar. Aufwendungen/Auszahlungen für den Gesundheitsdienst hat die Gemeinde nicht zu leisten.

14. Umbuchung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V

	Plan 2022
61200.6891000 (Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V)	500.000 €
61200.7698000 (Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik M-V)	500.000 €

Zur Finanzierung von Investitionen werden im 1. Nachtragshaushalt 2022 gem. § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V 500.000,00 € aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in den investiven Bereich umgebucht. Die Abrechnung erfolgt mit der Jahresrechnung 2022.

15. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit gem. § 17 GemHVO in der Fassung bis zum 23.07.2019

Gem. § 17 GemHVO erfolgt die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch das rechnerunterstützte Haushaltsbewertungs- und Informationssystem RUBIKON.

Die Einstufung erfolgt aufgrund vorgeschriebener Erfassungsdaten nach einem Punktesystem.

- gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit	0 bis -30 Punkte
- eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit	-31 bis -55 Punkte
- gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit	-56 bis -120 Punkte
- weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit	ab -121 Punkte

Die Auswertung der eingegebenen Daten ergibt eine Gesamtpunktzahl von -10, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Bentwisch ist somit aus heutiger Sicht gegeben.

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt können im Finanzplanungszeitraum nur durch Vorträge aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen dargestellt werden.

Die Gemeinde sollte jedoch über eine Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer ab dem Jahr 2023 nachdenken, um die Erträge und Einzahlungen positiver gestalten zu können und somit auch die Finanzierung der Aufwendungen, Auszahlungen und Investitionen dauerhaft zu sichern.

Gelbensande, den 09.05.2022

**Ellen Schmidt
Leiterin Finanzabteilung**