

Vorbericht zum Haushaltsplan 2021 der Gemeinde Utzedel

Der Vorbericht gibt laut § 5 GemHVO-Doppik einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Haushaltsvorjahre.

1. Grundsätzliches

Im Mittelpunkt der doppischen Haushaltsbetrachtung stehen die Ergebnisse des Verwaltungshandelns. Die Haushaltsgliederung basiert auf der Darstellung von Produkten, die zu Produktgruppen und dann zu Produktbereichen zusammengefasst werden.

Insgesamt weist das Produktbuch der Gemeinde 32 Produkte aus. :

	Bezeichnung	gemeindeeigene Einrichtung		Bezeichnung	gemeindeeigene Einrichtung
11100	Verwaltungssteuerung		54200	Kreisstraßen	
11401	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	X	54300	Landesstraßen	
11402	Gemeindewohnungen Utzedel	X	54600	Parkeinrichtungen	
11403	Gemeindewohnungen Teusin		55100	Park- und Grünflächen	
12200	Ordnungsangelegenheiten - Fundtiere		55200	Öff. Gewässer, wasserbauliche Anlagen (WBV)	
12600	Gemeindefeuerwehr	X	55300	Friedhof Roidin	X
21100	Grundschulen		55500	Land- und Forstwirtschaft	
21500	Regionalschulen		57100	Sachkostenzuschüsse für AGH/AGH-Stützpunkt	
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege		57301	Gemeindehaus Utzedel	X
33100	Rentnerbetreuung		57302	Gemeindehaus Teusin	X
36100	Kindereinrichtungen / Tagesmütter		57303	KITA Utzedel	
36500	KITA Utzedel		61100	Steuern, Allg. Zuweisungen/Umlagen	
36600	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit/Jugendclub	X	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	
42100	Förderung des Sports		61999	VV-Konten	
42400	Sportstätten und Bäder		62600	Beteiligung, Anteile und Wertpapiere des AV	
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen				
54000	Konzessionsabgaben				
54100	Gemeindestraßen				
54200	Kreisstraßen				

Da über das Amt Demmin- Land die Einheitskasse geführt wird und die Gemeinde auch entsprechend gegenüber dem Amt in Höhe ihres Geldbestandes eine Forderungen aufmacht, wird für die Abwicklung dieser Bewegungen automatisch das Produkt: 61800: Einheitskasse genutzt.

Folgende Teilhaushalte (THH) wurden ab dem Haushaltsjahr 2012 gebildet:

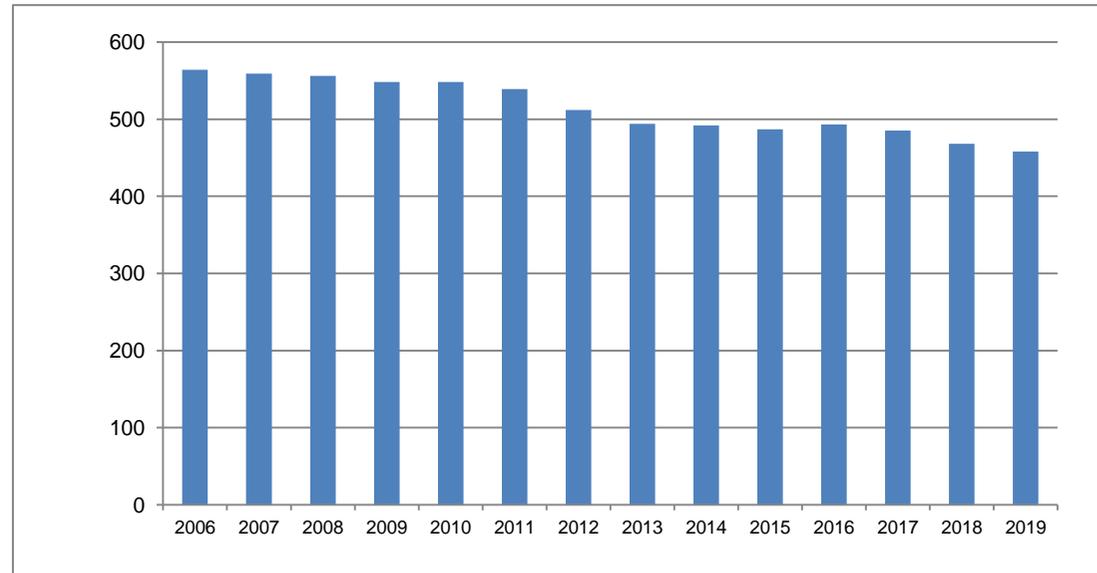
THH	Bezeichnung	Produkte der THH	Verantwortlicher Leiter
1	Verwaltungssteuerung	11100	LVB
2	Amt für Zentrale Dienste und Finanzen	36100, 54000 55200, 55500,57100	Leiterin ZDF
3	Amt für Bau- und Ordnungs- angelegenheiten	11401,11402,12600 21100,21500,28100,33100 36600,42100,42400,51100 54100,54200,54300,54600 55100,55200,55300,57300	Leiter des Bau- und Ordnungsamtes
4	Finanzwirtschaft	61100,61200,61999,62600	LVB

Somit ist jedes Produkt in einem Teilhaushalt enthalten (§ 4 GemHVO-Doppik).
Die Teilhaushalte sind der derzeitigen Organisationsstruktur des Amtes Demmin- Land angepasst.

2. Entwicklung der Einwohnerzahl (lt. Statistischem Landesamt M-V / Planungsgrundlagen)

Die Gemeinde hatte zum 31.12.2019 **458** Einwohner. Diese Zahl ist Grundlage für die Planung 2021.

zum 31.12. d.J.	EW	Entw. gegenüber VJ
2006	564	
2007	559	-5
2008	556	-3
2009	548	-8
2010	548	0
2011	539	-9
2012	512	-27
2013	494	-18
2014	492	-2
2015	487	-5
2016	493	6
2017	485	-8
2018	468	-17
2019	458	-10



3. Größe der Gemeinde

Die Gemeinde Utzedel verfügt über eine Fläche in der Größe von

2.599,093 ha Stand 11.08.2020

Ortsteile der Gemeinde:

Utzedel, Teusin, Roidin, Leistenow, Dorotheenhof

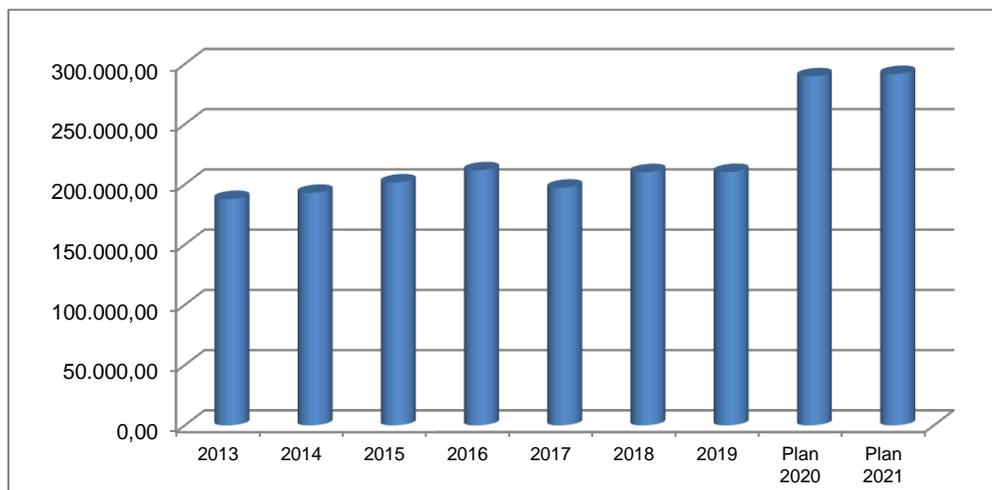
4. Entwicklung der wichtigsten Erträge/Einzahlungen

Ertrag/ Einzahlung	2019	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	Erträge	Einzahlungen					
Grundsteuer A	18.507,69 €	17.481,18 €	16.000 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €	19.500 €
Grundsteuer B	29.883,70 €	30.275,18 €	29.500 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €	35.000 €
Gewerbesteuer	592,17 €	587,31 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Gemeindeanteil an der Est.	114.047,77 €	114.794,26 €	115.900 €	120.600 €	120.600 €	120.600 €	120.600 €
Gemeindeanteil an der Ust.	2.981,23 €	2.951,38 €	3.100 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €	3.500 €
Hundesteuer	1.431,56 €	1.397,22 €	1.400 €	1.300 €	1.300 €	1.300 €	1.300 €
Familienleistungs- ausgleich	28.435,29 €	28.435,29 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
SZW	174.635,07 €	174.635,07 €	289.800 €	291.700 €	291.700 €	291.700 €	291.700 €
Gebühren/Entgelte	41.082,12 €	39.001,24 €	40.600 €	41.600 €	41.600 €	41.600 €	41.600 €
Mieten/Pachten	53.611,38 €	54.709,90 €	46.600 €	56.200 €	56.200 €	56.200 €	56.200 €
Festgeldzinsen	0,99 €	0,99 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dividenden	12.378,11 €	12.378,11 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Konzessionsabgaben	10.344,10 €	10.559,10 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen :

Seit 2020 wird der Familienleistungsausgleich (FMLA) über die Schlüsselzuweisungen an die Kommunen ausgezahlt, so dass der Vergleich der reinen Schlüsselzuweisungen ohne Betrachtung des Familienleistungsausgleich's (FMLA) zu falschen Schlussfolgerungen führt. Nachfolgend sind entsprechend auch die Beträge für den Familienleistungsausgleich in den Vorjahren beim Vergleich eingeflossen:

	FMLA + SZW	FMLA	SZW gesamt	SZW andere	SZW investive
			€	€	€
2013	187.922,55	13.450,71	174.471,84	159.292,79 €	15.179,05 €
2014	193.045,78	14.228,19	178.817,59	163.260,43 €	15.557,16 €
2015	201.638,02	16.542,60	185.095,42	168.992,14 €	16.103,28 €
2016	211.770,83	16.665,09	195.105,74	178.131,55 €	16.974,19 €
2017	197.344,72	17.516,96	179.827,76	164.182,76 €	15.645,00 €
2018	210.234,66	26.420,71	183.813,95	176.461,39 €	7.352,56 €
2019	210.346,82	28.435,29 €	181.911,53 €	174.635,07 €	7.276,46 €
Plan 2020	289.800	0	289.800	289.800	0
Plan 2021	291.700	0	291.700	291.700	0



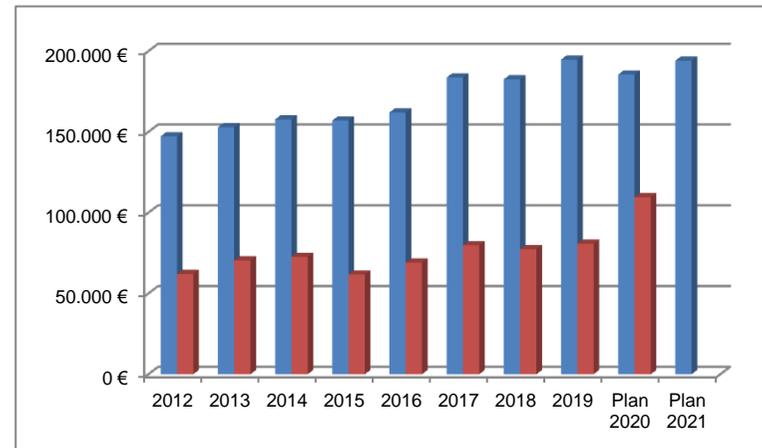
FMLA Familienleistungsausgleich
SZW Schlüsselzuweisungen

5. Entwicklung der wichtigsten Auszahlungen/Aufwendungen

	2019	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	Aufwand	Auszahlung					
Beitrag an WBV	39.051,98 €	39.051,98 €	40.000 €	41.000 €	41.000 €	41.000 €	41.000 €
Gewerbesteuer- umlage	548,58 €	836,05 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Kreisumlage	194.741,77 €	194.741,77 €	185.500 €	194.100 €	194.100 €	194.100 €	194.100 €
Amtsumlage	79.907,00 €	80.783,22 €	109.600 €	112.100 €	112.100 €	112.100 €	112.100 €
Gastschulbeiträge	51.139,91 €	51.153,84 €	46.000 €	52.500 €	52.500 €	52.500 €	52.500 €
Gastkindergarten- beiträge/ab 2020 Erstattungen an den LK	47.911,32 €	49.653,09 €	54.000 €	55.500 €			
für ehrenamtliche Tätigkeit	8.856,66 €	8.856,66 €	10.900 €	10.900 €	10.900 €	10.900 €	10.900 €
Personalausgaben	10.976,73 €	10.976,73 €	19.100 €	19.100 €	19.100 €	19.100 €	19.100 €
Zinsausgaben	1.319,93 €	291,71 €	300 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Die Erhöhungen der Personalausgaben ab 2020 resultieren aus der geplanten Einstellung eines Gemeindearbeiters als geringfügig Beschäftigter.

	Kreisumlage	Amtsumlage	gesamt
2012	147.273,31 €	62.043,51 €	209.316,82 €
2013	152.876,05 €	70.460,84 €	223.336,89 €
2014	157.682,51 €	72.617,52 €	230.300,03 €
2015	157.037,08 €	61.703,01 €	218.740,09 €
2016	162.008,86 €	69.089,80 €	231.098,66 €
2017	183.695,32 €	79.783,21 €	263.478,53 €
2018	182.529,67 €	77.378,37 €	259.908,04 €
2019	194.741,77 €	80.783,22 €	275.524,99 €
Plan 2020	185.500 €	109.600 €	295.100 €
Plan 2021	194.100 €	112.100 €	306.200 €



6. Entwicklung der Jahresergebnisse

6. 1. Entwicklung Einzahlungen / Auszahlungen (Finanzhaushalt)

	2017	2018	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
ordentliche Einzahlungen	539.760,91	496.521,44	499.659,15	577.200	600.000	593.400	593.400	593.400
ordentliche Auszahlungen	517.459,27	533.524,75	715.040,70	744.300	730.400	625.800	625.800	625.800
Einzahlungen aus Invest.tätigkeit	39.592,42	11.543,06	128.232,47	786.400	710.100	357.300	58.300	58.300
Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	13.930,92	14.257,66	128.232,47	882.000	625.000	363.000	0	0
Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen Tilgung	19.139,92	19.973,75	1.247,44	19.300	3.200	0	0	0
Saldo aus durchl. Gelder	513,51	-2.070,06	-1.068,63	0	0	0	0	0
Zu-und Abgang Geldbestand	29.336,73	-61.761,72	-217.697,62	-282.000	-48.500	-38.100	25.900	25.900
GELDBESTAND am 31.12.	719.055,44	657.293,72	439.596,10	157.596,10	109.096,10	70.996,10	96.896,10	122.796,10
31.12.2016	689.718,71 €							

Die Gemeinde weist im Finanzhaushalt durch Einsatz der liquiden Mittel einen Haushaltsausgleich aus.
Im gesamten Finanzplanzeitraum werden keine Kassenkredite aufgenommen .

6. 2 Entwicklung Erträge / Aufwendungen (Ergebnishaushalt)

Die Jahresrechnungen sind bis einschließlich 2018 festgestellt.

	2017	2018	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
ordentliche Erträge	604.742,65	560.394,46	515.291,73	645.200	666.400	659.800	659.800	659.800
ordentliche Aufwendungen	636.166,88	654.645,51	588.389,51	858.400	847.000	742.400	742.400	742.400
Einstellung in Rücklagen	0,00		0,00					
Entnahme aus Rücklagen	31.424,23	14.702,08	0,00	135.000	411.500	82.600	82.600	82.600
JAHRESERGEBNIS	0,00	-79.548,97	-73.097,78	-78.200	230.900	0	0	0
Übertrag aus 2016	0,00	0,00	-152.646,75	-230.847	53	53	53	53

Die Zusammensetzung der Gesamtentnahme aus den Rücklagen ist der Tabelle unter Punkt 11. - Entwicklung der möglichen Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe des Saldos der laufenden Ein/Auszahlungen per 01.12.2012 zu entnehmen.

7. Entwicklung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Einzeldarstellung der Investitionen:

Bezeichnung der Maßnahme		2019	Plan 2020	Plan 2021
Gemeindefeuerwehr		102.637,79	200.000	30.000
TLF	18.12600.09600000 TLF	102.637,79	200.000	0
Löschteiche	18.12600.09600000 FW 04			30.000
Straßen		25.594,68	682.000	595.000
Fischtreppe	18.54100.09600000 S002	20.557,33	390.000	210.000
Brücke Leistenow	18.54100.09600000 S001	0,00	292.000	385.000
Bushaltestelle am Fuchsbau	18.54200.04800200	5.037,35	0	0
GESAMT:		128.232,47	882.000	625.000

	2019	Plan 2020	Plan 2021
Einzahlungen aus Investitionen	128.232,47 €	786.400 €	710.100 €
Auszahlungen aus Investitionen	128.232,47 €	882.000 €	625.000 €
Saldo	0,00 €	-95.600 €	85.100 €

8. Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Wohnungen						
	Tilgung 2016	Tilgung 2017	Tilgung 2018	Tilgung 2019	Tilgung 2020	Tilgung 2021
IB	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.200,00 €	3.139,62 €
5328970013	Zinsen 2016	Zinsen 2017	Zinsen 2018	Zinsen 2019	Zinsen 2020	Zinsen 2021
	1.191,25 €	960,68 €	733,45 €	506,22 €	279,83 €	60,12 €
	23.939,62 €	18.739,62 €	13.539,62 €	8.339,62 €	3.139,62 €	0,00 €

Die Gemeinde Utzedel hat am 24.06.2020 beschlossen (VO/GV 18/20/015), den Kredit beim Landesförderinstitut durch eine Sonderzahlung zu tilgen. Da auch der KfW - Kredit 2020 getilgt ist, muss die Gemeinde Utzedel im Haushaltsjahr 2021 nur noch einen Kredit bedienen. Dieser wird mit der Zahlung vom 15.05.2021 ebenfalls getilgt.

Die Gemeinde Utzedel ist 2021 schuldenfrei.

9. Belastung des Haushaltes durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Haushalt der Gemeinde ist nicht durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte belastet.

10. Entwicklung der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

	2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kassenkreditaufnahme	0 €	57.700 €	60.000 €	59.300 €	59.300 €	59.300 €
Kassenkreditrückzahlung	0 €	57.700 €	60.000 €	59.300 €	59.300 €	59.300 €
Gesamtbestand	0 €					

Der Kredit für die Sicherung der Zahlungsfähigkeit ist in 2021 mit 10 % der laufenden Einzahlungen im Finanzhaushalt veranschlagt.

Dies ist der **genehmigungsfreie** Betrag.

11. Entwicklung des Eigenkapitals, der Infrastrukturpauschale, Rücklagen und Ersatzzahlungen für Straßenbaubeiträge

Entwicklung Eigenkapital

Die Gemeinde hat die Jahresrechnungen bis einschließlich 2018 festgestellt. Ab 2019 sind die Werte vorläufig.

Aufbauend darauf ist die nachfolgende Übersicht des Eigenkapitals entstanden:

	IST 2017	IST 2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital	2.097.434,40 €	2.010.535,91 €	1.937.438,13 €	1.724.238,13 €	1.312.791,13 €	1.461.437,88 €	1.378.837,88 €	1.296.237,88 €
Kapitalrücklage	2.097.434,40 €	2.090.084,88 €	2.090.084,88 €	1.955.084,88 €	1.543.584,88 €	1.461.384,88 €	1.378.784,88 €	1.296.184,88 €
zweckgebundene KRL inv.SZW	7.349,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FAG-Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	-79.548,97 €	-152.646,75 €	-230.846,75 €	53,00 €	53,00 €	53,00 €
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 €	-79.548,97 €	-73.097,78 €	-78.200,00 €	53,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Entwicklung der Infrastruktur-/ Investitionspauschale (ISP):

Seit 2020 erhält die Gemeinde wieder eine Infrastrukturpauschale.

Folgende Übersicht zeigt die zu erwartenden Beträge in 2020 und 2021 und die damit vorgesehenen Investitions- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen:

	Betrag	Maßnahme	Betrag	Umbuchung KRL
Investitionspauschale 2020	34.357,85 €	Kauf TLF 3000	34.357,85 €	0,00 €
Investitionspauschale 2021 Plan	34.357,85 €	Bau Löschteich	34.357,85 €	0,00 €

Diese Pauschalen und die noch in den Folgejahren eingehenden Beträge werden für die Anschaffung von Kommunaltechnik, den Eigenanteil zum Spielplatzbau und andere geplanten Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen genutzt.

Da diese Pauschale als Investitionszuweisung gezahlt wird, kann entsprechend eine Einbuchung in die Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen erfolgen.

Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

Schlüsselzuweisungen:

Stand 01.01.2012 / Eröffnungsbilanz	43.524,70	Rest:
Stand 01.01.2013	58.664,94	
Stand 01.01.2014	73.843,99	
Stand 01.01.2015	54.618,57	
Stand 01.01.2016	25.669,46	
Stand 01.01.2017	23.128,75	
Stand 01.01.2018	7.349,52	
Stand 01.01.2019	0,00	
Stand 01.01.2020	0,00	

Seit 2020 gibt es keine investiven Schlüsselzuweisungen mehr. Dafür wird der nicht für Investitionen verbrauchte Betrag der oben aufgeführten Infrastrukturpauschale in diese Kapitalrücklage eingebucht und wenn nötig entnommen..

Entwicklung der möglichen Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen per 01.01.2012:

642.972,70 € AB Muster 5b 2012	Jahresergebnis	Entnahme	allg. KRL	Entnahme RL inv. SZW	Entnahme kamer. RL	Entnahme Plan gesamt
JR 2019		152.646,75 €	490.325,95 €	0 €	0 €	
Plan 2020	-78.200 €	56.400 €		41.600 €	37.000 €	135.000 €
dazu)		78.200 €				
2020 gesamt		134.600 €	355.725,95 €			
Plan 2021	-147.000 €	147.000 €	208.725,95 €	33.600 €	0 €	377.847 €
Plan 2022	-49.000 €	49.000 €	159.725,95 €	33.600 €	0 €	82.600 €
Plan 2023	-49.000 €	49.000 €	110.725,95 €	33.600 €	0 €	82.600 €
Plan 2024	-49.000 €	49.000 €	61.725,95 €	33.600 €	0 €	82.600 €

Gemäß § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik vom 23.Juli 2019 ist es möglich, dass ein Fehlbetrag bis zur Höhe eines im Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01.Januar 2012 ausgewiesenen positiven Saldos der laufenden Ein/Auszahlungen durch Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage gedeckt werden kann. Diese Möglichkeit nutzt die Gemeinde Utzedel entsprechend der hier in der Tabelle dargestellten Werte.

Entwicklung der Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich (FAG-RL)

Stand 01.01.2012 / Eröffnungsbilanz		0,00	Bestand :			Bestand
IST	Veränderung 2012	0,00	0,00	IST	Veränderung 2018	0,00
IST	Veränderung 2013	0,00	0,00	PLAN	Veränderung 2019	0,00
IST	Veränderung 2014	0,00	0,00	PLAN	Veränderung 2020	0,00
IST	Veränderung 2015	0,00	0,00	PLAN	Veränderung 2021	0,00
IST	Veränderung 2016	0,00	0,00			
IST	Veränderung 2017	0,00	0,00	2021 muss planmäßig kein Betrag zugeführt werden.		

Entwicklung der pauschalen Mittelzuweisung für den Wegfall der Straßenbaubeiträge gemäß § 8 a Absatz KAG M-V

Mit Schreiben vom 28. April 2020 hat das Innenministerium über die - durch Gesetz vom 9. April 2020 (GVOBl. S. 166) beschlossene - Änderung des KAG M-V und einer damit einhergehenden **pauschalen finanziellen Ausgleichsregelung für alle ab dem 1. Januar 2020 beginnenden Straßenbaumaßnahmen** informiert .

§ 8a Absatz 4 KAG M-V regelt eine jährliche pauschale Mittelzuweisung an die Gemeinden, die sich bis einschließlich des Jahres 2024 auf jährlich insgesamt 25.000.000 Euro beläuft und die ab dem Jahr 2025 jährlich für alle Gemeinden zusammen 30.000.000 Euro beträgt.

Diese Mittel werden gemäß § 8a Absatz 5 KAG M-V nach gewichteten Straßenlängen verteilt und ergeben sich aus den nach § 4 Absatz 1 StrWG M-V (Straßen- und Wegegesetz des Landes Mecklenburg-Vorpommern) zu führenden Straßenverzeichnissen. Ab 2025 werden die Berechnungen angepasst.

Für die Gemeinde Utzedel mit einer gewichteten Länge von 20,35950 km ergab das für 2020 bis 2024 einen pauschalen finanziellen Ausgleich in Höhe von **24.776,93 €** jährlich.

Diese pauschalen jährlichen Zuweisungsbeträge sind als „Beiträge und ähnliche Entgelte vom Land“ im Haushalt auszuweisen und somit relevant für die Anlagenbuchhaltung. Bilanziell sind diese für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zu nutzen und auf Sonderposten für den dann bezuschussten Vermögensgegenständen umzubuchen. Hierfür spricht auch der Wortlaut des § 8a Absatz 4 Satz 1 KAG M-V :„Zur Kompensation für den Wegfall der Straßenbaubeiträge für die Straßenbaumaßnahmen...“.

Diese Mittel sind nach § 15 Absatz 5 GemHVO-Doppik übertragbar und bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Sofern in einem Haushaltsjahr keine Straßenbaumaßnahmen geplant sind, können die Mittel mithin übertragen („angespart“) werden.

Damit ist bestimmt, dass der jährliche Zuweisungsbetrag ausschließlich für investive Zwecke zu verwenden ist. Ausnahmen sind nicht eröffnet.

Produktseitig muss eine Buchung in der Produktgruppe 54100 / Gemeindestraßen erfolgen.

	Betrag	Übertrag	Verwendung
Zuweisung 2020	24.776,93 €	24.776,93 €	Anspargung für den Straßenbau - Brücke Leistenow
Zuweisung 2021	24.776,93 €	49.553,86 €	

12. Entwicklung der Sonderposten

Die Gemeinde hat die Jahresrechnungen bis einschließlich 2017 festgestellt.
Aufbauend darauf ist die nachfolgende Übersicht der Sonderposten entstanden:

		SoPo aus Zuwendungen	SoPo aus Beiträgen
01.01.2017	Ist	1.504.963,34 €	66.042,29
01.01.2018	Ist	1.471.607,38 €	78.276,84
01.01.2019	Ist	1.406.236,63 €	79.355,79
01.01.2020	vorläufig	1.340.865,88 €	78.276,84
01.01.2021	vorläufig	1.275.495,13 €	77.197,89
01.01.2022	vorläufig	1.210.124,38 €	76.118,94
01.01.2023	vorläufig	1.144.753,63 €	75.039,99
01.01.2024	vorläufig	1.079.382,88 €	73.961,04

13. Entwicklung der Rückstellungen

Die Gemeinde hat keine Rückstellungen.

14. Aufwendungen und Auszahlungen sowie selbstfinanzierte Eigenanteile für freiwillige Aufgaben

Produkt	Bezeichnung	Teilergebnis-HH	Teilfinanz-HH	Teilergebnis-HH	Teilfinanz-HH	Teilergebnis-HH	Teilfinanz-HH
		IST 2019	IST 2019	2020	2020	2021	2021
11100	Repräsentationen	122,23	152,74	300	300	300	300
12600	FFW Zuschüsse an den privaten Bereich	922,95	1.638,65	1.200	1.200	1.200	1.200
28100	Heimat- und Kulturpflege	3.074,34	3.074,34	8.500	8.500	5.000	5.000
33100	Rentnerbetreuung	513,52	513,52	1.000	1.000	1.000	1.000
36600	Spielplätze / Jugendclub	16.720,99	17.650,10	18.700	17.800	17.300	16.400
57301	Gemeindehaus Utzedel	1.969,13	2.936,66	6.400	4.200	5.800	3.600
57302	Gemeindehaus Teusin	2.281,50	2.288,92	2.500	2.400	2.500	2.400

15. Gemeindeeigene Einrichtungen

15.1. Feuerwehr (ohne Investitionen)

	2016	2017	2018	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Einzahlungen	2.185,58	2.311,82	881,78	8.140,63	0	0
Auszahlungen	14.301,77	19.261,77	13.866,43	41.137,83	61.100	48.500
	-12.116,19	-16.949,95	-12.984,65	-32.997,20	-61.100	-48.500

2019 wurden 26 Helme für 9.971,96 € angeschafft. Dafür erhielt die Gemeinde 6.783,00 € Fördermittel.

Für das Jahr 2020 waren für die Haushaltsstelle Unterhaltung der Grundstücke 30 T€ geplant (u.a.Reparatur Folienlöschteich)

15.2. Kommunale Wohnungen

	2016	2017	2018	2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
EINNAHMEN						
Kaltemieteinnahmen	20.443,12	23.700,64	20.321,22	18.139,32	18.000	22.000
Betriebskostenvorauszahlungen u.-erstattungen	12.918,17	10.758,75	8.486,37	9.481,97	8.000	12.000
Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Summe Einnahmen:	33.361,29	34.459,39	28.807,59	27.621,29	26.000	34.000
AUSGABEN						
Betriebskostenausgaben (alle)	20.821,74	13.156,54	22.566,26	20.401,16	38.100	39.700
52200000 Energie/Wasser/Abwasser/Abfall	5.402,38	7.296,69	6.544,78	4.910,20	7.000	7.000
52310000 Unterhaltung Grundstücke	11.224,15	1.828,90	10.894,59	11.087,49	25.000	25.000
52320000 Bewirtschaftung Gründstücke	3.344,01	3.111,83	4.142,89	3.380,99	5.000	6.500
52370000 UnterhaltungBGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
56411000 Gebäudeversicherungen	851,20	919,12	984,00	1.022,48	1.100	1.200
56810000 Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
Rechtsanwaltskosten / Mietklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	100	100
Kontoführungsgebühr / Hauskonto/Lfl	93,54	86,84	79,98	72,93	100	0
Kostenerstattungen an Gemeinden	1.792,80	1.965,60	1.965,60	2.615,76	2.700	2.700
Summe Ausgaben:	22.708,08	15.208,98	24.611,84	23.089,85	41.000	42.500

Ergebnis ohne Kreditkosten / Abschreibungen:	10.653,21	19.250,41	4.195,75	4.531,44	-15.000	-8.500
Kreditkosten	23.340,57	20.233,86	7.653,21	7.433,03	19.400	3.300
Ergebnis mit Kreditkosten ohne Abschreibungen:	-12.687,36	-983,45	-3.457,46	-2.901,59	-34.400	-11.800
Abschreibungen	1.717,80	1.717,80	1.717,80	1.717,80	1.800	1.800
Ergebnis mit Kreditkosten u. Abschreibungen:	-14.405,16	-2.701,25	-5.175,26	-4.619,39	-36.200	-13.600

18. Angaben zur Haushaltskonsolidierung

Der **Finanzhaushalt** konnte mit Einsatz der liquiden Mittel **ausgeglichen** werden. Dies zeigt aber, dass die Gemeinde von ihrer Substanz lebt.

Der Haushaltsausgleich im **Ergebnishaushalt** ist gegeben.

Im Planungszeitraum werden der Kapitalrücklage folgende Summen zum Ausgleich des Ergebnishaushaltes entnommen

Ein Haushaltssicherungskonzept muss **nicht** geschrieben werden.

20. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Gewährverträgen und Patronatserklärungen

Die Gemeinde hat keine Verbindlichkeiten aus Bürgschaften (Ausfallbürgschaften), Gewährverträgen oder Patronatserklärungen übernommen.