

Vorbericht

1. Entwicklung der Zahl der Einwohner

| Stand 30.06.1988 | Stand 31.03.1998 | Stand 31.03.2007 | Stand 31.03.2016 | Stand 31.03.2021 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 218 | 220 | 235 | 278 | 326 |

2. Entwicklung des Gemeindegebietes, wirtschaftliche Struktur (wesentliche Änderungen)

Das Gemeindegebiet ist **1069** Hektar groß.

Die Gemeinde Bröthen hat eine landwirtschaftliche Struktur und ist im Übrigen eine Wohngemeinde. Eine wirtschaftliche Veränderung ist nicht zu erwarten.

3. Sonderlasten

(z. B. überdurchschnittlich hohe Straßen- und Soziallasten, geographische Lage)

Die Umlage an dem Schulverband Büchen und die Kindergartenkosten belasten die Gemeinde erheblich.

4. Gewerbesteueraufkommen

Die Gemeinde hat 24 Gewerbebetriebe, davon sind 6 zahlende Gewerbebetriebe.

5. Entwicklung der Kassenlage im Vorjahr und Höhe der in Anspruch genommenen Kassenkredite

Kassenkredite waren im Vorjahr nicht notwendig.

Erschließung BPl. 59 (Aufteilung nach Haushaltsstellen)

Kostenberechnung (Brutto)

Haushaltsstelle

| | |
|---|--------------|
| Erschließung B-Plan 4 3. Änderung inkl. Möllner Straße | 224.602,00 € |
| Straßenbeleuchtung B-Plan 4 3. Änderung | 12.095,00 € |
| Abwasserbeseitigung Schmutzwasser P-Plan 4 3. Änderung | 74.773,00 € |
| Oberflächenentw. B-Plan 4 3. Änderung | 91.743,00 € |
| Wasserversorgung B-Plan 4 3. Änderung | 52.431,00 € |
| Baunebenkosten (Ingenieurkosten etc.) | 79.378,49 € |
| | <hr/> |
| | 535.022,49 € |

| Bröthen - Schuldenübersicht 2022 | | | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------------------|--|------------------|---------------------------|---|---------------|----------|------------|-----------------------|
| Bank | aufgenommen | Verwendungszweck | Ursprungskapital | Restkapital 31.12.2021 | Laufzeit | Zinssatz % | Zinsen | Tilgung | Stand 31.12.2022 |
| IBSH | ja | FF-Fahrzeug/Photovoltaikanl. | 93.000,00 € | 32.550,00 € | 2025 | 0,900 | 261,57 € | 9.300,00 € | 23.250,00 € |
| Plan 20 | Aufnahme am 06.12.2021 | Grunderwerb | 462.300,00 € | 462.300,00 € | 2022 - Darlehen wird bei Bedarf prolongiert | | | | 462.300,00 € |
| Plan 20 | Aufnahme am 06.12.2021 | Erschließung Baugrundstücke | 303.900,00 € | 303.900,00 € | 2022 - Darlehen wird bei Bedarf prolongiert | | | | 303.900,00 € |
| Plan 22 | nein | Kreditmarktdarlehen Straßenbeleuchtung B-Plan 4 | 12.100,00 € | | | | | | 12.100,00 € |
| Plan 22 | nein | Kreditmarktdarlehen Oberflächenentw. B-Plan 4 | 91.800,00 € | | | | | | 91.800,00 € |
| Schuldenstand gesamt | | | | 798.750,00 € | | | | | 893.350,00 € |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Kredit Amtskasse | | | 150.891,67 € | | | | | | 150.891,67 € |
| Summe | | | | | | | | | 1.044.241,67 € |

Übersicht über die Entwicklung der Schulden

| Haushaltsjahre | Schuldenstand am 1.1. | + Kreditaufnahmen | - Tilgung | Schuldenstand am 31.12. | | | | nachrichtl.: Restkreditermächtigung. ² |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------------|----------|------|------|---|
| | | | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | |
| | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Ist-2017 | 131 | --- | 29 | 109 | 334,36 | --- | 109 | --- |
| Ist-2018 | 109 | --- | 22 | 86 | 263,80 | --- | 86 | --- |
| Ist-2019 | 86 | --- | 22 | 64 | 196,32 | --- | 64 | --- |
| Ist-2020 | 64 | 766 | 22 | 808 | 2.478,52 | --- | 808 | 766 |
| Soll-2021 | 808 | --- | 9 | 799 | 2.450,92 | | 799 | --- |
| Soll im Haushaltsjahr | 799 | 104 | 9 | 894 | 2.742,33 | --- | 894 | |
| Soll-2023 | 894 | --- | 9 | 885 | 2.714,72 | | | |
| Soll-2024 | 885 | --- | 9 | 876 | 2.687,11 | | | |
| Soll-2025 | 876 | --- | 9 | 867 | 2.659,51 | | | |

1 Summe der Spalten 7 und 8 ergibt die Spalte 5

2 Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

A. Ermittlung der rechnerischen Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Kto. | in € |
|-----------|--|---------|-------------------|
| 1 | Gewährung von Darlehen | 92 | 0,00 |
| 2 | Vermögenserwerb | 93 | 500,00 |
| 3 | Baumaßnahmen | 94 - 96 | 231.200,00 |
| 4 | Tilgung von Krediten | 97_9 | 500,00 |
| 5 | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen | 98 | 0,00 |
| 6 | Deckungsreserve | 993 | 0,00 |
| 7 | Summe Auszahlungen (Zeile 1 bis 6): | | 232.200,00 |
| 8 | Rückflüsse von Darlehen | 32 | 0,00 |
| 9 | Beteiligungen und Rückflüsse von Kapitaleinlagen | 33 | 0,00 |
| 11 | Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens | 34 | 0,00 |
| 10 | Entgelten (ohne Ablösebeträge für Stellplätze, die der Sonderrücklage zugeführt werden | 35 | 0,00 |
| 12 | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und investitionsförderungsmaßnahmen | 36 | 0,00 |
| 13 | Summe Einzahlungen (Zeile 8 bis 11): | | 0,00 |
| 14 | rechnerische Kreditobergrenze nach Ziffer 2.2 Krediterlass (Zeile 7 - 12): | | 232.200,00 |
| 16 | Summe der Kreditaufnahme | | 103.900,00 |

Freier Finanzspielraum in TEUR bzw. EUR / Einwohner

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Gruppierungs-Nr. | Haushaltsjahr | | | | | |
|----------|---|--------------------------------|---------------|------|-------|-------|--------|--------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | 86 | 90 | 37 | 44 | 57 | 79 | 99 |
| 2 | abzügl. ordentliche Tilgung (§ 21 Abs. 1 Nr. 1) | 990, 97 ohne 97 9 ⁵ | 22 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| 3 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 2) | 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage Abschreibungsrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr.3) | 912 | 23 | 28 | 27 | 28 | 30 | 30 |
| 5 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage Gebührenaussgleichsrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr.4) | 913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | abzügl. Zuführung zu Rücklagen der Treuhandvermögen (§ 21 Abs. 1 Nr. 5) | 919 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6 | abzügl. des Fehlbetrages/-bedarfes | | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 8 | freier Finanzspielraum | in TEUR | 63 | 0 | 8 | 20 | 40 | 60 |
| | | in EUR/Ew. ³ | 138,04 | 0 | 24,54 | 61,35 | 122,70 | 184,05 |
| 9 | nachrichtlich: Abschreibungen | 270 | 100 | 103 | 102 | 102 | 101 | 97 |
| 10 | nachrichtlich: Verwendung von Mitteln der allgemeinen Rücklage oder Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens (§ 1 Abs. 1 Nr. 2) zum Ausgleich des Verwaltungshaushalts (§ 21 Abs. 3) | | --- | 54 | --- | --- | --- | --- |
| 11 | Zuführung zur Finanzausgleichsrückl. (§ 19 Abs. 4 Nr.4) | 914 | | | | | | |
| 12 | Zuf. zur Altersteilzeitrücklage (§ 19 Abs. 4 Nr. 6) | 9151 | | | | | | |
| 13 | Zuf. zur Altlastenrücklage (§ 19 Abs. 4 Nr. 7) | 9160 | | | | | | |
| 14 | Zuf. zur Verfahrensrücklage (§ 19 Abs. 4 Nr. 9) | 9171 | | | | | | |

1 Ergebnisse der Jahresrechnung des dem laufenden Haushaltsjahr vorangehenden Jahres

2 Ansätze der Finanzplanung

3 Einwohnerzahl wie im Gesamtplan (326 Stand 31.03.2021)

4 Aus dem Zweck der Gebührenaussgleichsrücklage ergibt sich, dass diese bei Einrichtungen, für das Kostenüberschreitungsverbot nicht besteht, nicht zu führen ist (z.B. Parkeinrichtungen sowie Abschnitte und Unterabschnitte, die nach § 11 Abs. 3 wie kostenrechnende Einrichtungen geführt werden).

5 Die dritte Ziffer enthält die Bereiche entsprechend dem Gruppierungsplan

Schlüsselzuweisungen Haushaltsjahr 2022

Gemeinde Bröthen

Einwohner:

31.12.2020

352

| Bezeichnung der Steuerart | Istaufkommen | Hebesatz | Hebessatz FAG | Steuerkraft |
|------------------------------------|--------------|----------|---------------|-------------------|
| Grundsteuer A | 4.755,90 | 300 | 302 | 4.787,61 |
| Grundsteuer B | 32.884,37 | 300 | 367 | 40.228,55 |
| Gewerbsteuer | 52.328,00 | 330 | 309 | 48.998,04 |
| Coronabedingter Zuschuss Gew 061 | | | | |
| Anteile an der Einkommensteuer | 161.442,00 | | | 161.442,00 |
| Coronabedingter Ausgleich EKSt 061 | 10.693,20 | | | 5.346,60 |
| Anteile an der Umsatzsteuer | 8.270,00 | | | 8.270,00 |
| Ausgleich gem. § 31 FAG | 16.788,00 | | | 16.788,00 |
| Steuerkraftmeßzahl | | | | 285.860,79 |

Berechnungen der allgemeinen Schlüsselzuweisungen+ Anteile Straßenkilometer für das Haushaltsjahr 2022

| Grundbetrag je Einwohner /Euro | Einwohner | Meßzahl | Steuerkraft | Schlüsselzahl | Schlüsselzuweisung |
|--------------------------------|------------|-----------|-------------|----------------------------|--------------------|
| 1.308,50 € | 352 | 459937,75 | 285.860,79 | 174.076,96 | 121.853,87 |
| | | 551925,3 | | Schlüsselzuw. § 5 III S. 1 | 121.853,87 |
| | | | | Schlüsselzuw. § 5 III S. 2 | 19.706,00 |
| Schl.Zuweis. § 10 FAG | 3.340,00 € | 5,9 | | | |

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Berechnung Finanzkraft: | 427.420,66 |
| Berechnung Amtsumlage | 74.798,62 |
| Berechnung Kreisumlage | 127.871,36 |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen 2022 | 141.559,87 |
|----------------------------------|-------------------|

| | | |
|-------------------------------|--------------------------|------------|
| Finanzausgleichsumlage | FAG-Umlage Zusatz | - € |
| - € | - € | |

| | | |
|--------------|--------------|-------------|
| | | § 31 |
| EKSteuer | Umsatzsteuer | 19.777,33 € |
| 177.201,60 € | 4.767,00 € | |

Berechnung der Schulumlage Schulverband Büchen Haushaltsjahr 2022
Mischung 50 % Schülerzahlen und 50 % Finanzkraft

Schulverbandsumlage 2022

| Grundschule | | Schülerzahlen | | | | Finanzkraft der Gemeinden von September 2021 | | | | Schulumlage insgesamt | |
|--------------------|--------|--|--------------|----------------------------|-----------------|--|----------------|---------------------------|--|-----------------------|--|
| | | Schülerzahl nach Schultatistik vom Septembebr 2021 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung) | % | Schullasten gem. Sp. 3 EUR | % | Finanzkraft EUR | Finanzkraft % | Schullasten gem Sp.10 EUR | | | |
| Gemeinden | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| Besenthal | 3,00 | 0,8000 | 4.633,60 € | 0,824 | 151.265,73 € | 4.772,02 € | 9.405,62 € | | | | |
| Bröthen | 8,00 | 2,1333 | 12.356,27 € | 2,328 | 427.420,66 € | 13.483,95 € | 25.840,22 € | | | | |
| Büchen | 249,00 | 66,4000 | 384.588,80 € | 52,137 | 9.572.242,24 € | 301.977,97 € | 686.566,77 € | | | | |
| Fitzen | 12,00 | 3,2000 | 18.534,40 € | 2,637 | 484.115,99 € | 15.272,53 € | 33.806,93 € | | | | |
| Gudow | 17,00 | 4,5333 | 26.257,07 € | 11,771 | 2.161.038,97 € | 68.174,85 € | 94.431,92 € | | | | |
| Güster | 15,00 | 4,0000 | 23.168,00 € | 9,836 | 1.805.845,95 € | 56.969,48 € | 80.137,48 € | | | | |
| Klein Pampau | 19,00 | 5,0667 | 29.346,13 € | 4,494 | 825.025,03 € | 26.027,28 € | 55.373,41 € | | | | |
| Langenlehnsten | - | - | - € | 1,036 | 190.228,08 € | 6.001,17 € | 6.001,17 € | | | | |
| Roseburg | 18,00 | 4,8000 | 27.801,60 € | 4,191 | 769.382,77 € | 24.271,91 € | 52.073,51 € | | | | |
| Siebeneichen | 3,00 | 0,8000 | 4.633,60 € | 1,799 | 330.359,71 € | 10.421,94 € | 15.055,54 € | | | | |
| Tramm | 7,00 | 1,8667 | 10.811,73 € | 2,639 | 484.489,59 € | 15.284,32 € | 26.096,05 € | | | | |
| Witzeeze | 24,00 | 6,4000 | 37.068,80 € | 6,309 | 1.158.343,97 € | 36.542,57 € | 73.611,37 € | | | | |
| Gesamt | 375,00 | 100,00 | 579.200,00 € | 100,00 | 18.359.758,70 € | 579.200,00 € | 1.158.400,00 € | | | | |

| Gemeinschaftsschule | | Schülerzahlen | | | | Finanzkraft der Gemeinden von September 2021 | | | | Schulumlage insgesamt | |
|----------------------------|--------|--|--------------|----------------------------|-----------------|--|----------------|---------------------------|--|-----------------------|--|
| | | Schülerzahl nach Schultatistik vom Septembebr 2021 (§ 12 Abs. 2 Verbandssatzung) | % | Schullasten gem. Sp. 3 EUR | % | Finanzkraft EUR | Finanzkraft % | Schullasten gem Sp.10 EUR | | | |
| Gemeinden | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| Besenthal | 2,00 | 0,5333 | 2.155,56 € | 0,760 | 151.265,73 € | 4.719,89 € | 6.875,45 € | | | | |
| Bröthen | 11,00 | 2,9333 | 11.855,56 € | 2,148 | 427.420,66 € | 13.336,65 € | 25.192,21 € | | | | |
| Büchen | 304,00 | 81,0667 | 327.644,44 € | 48,112 | 9.572.242,24 € | 298.679,20 € | 626.323,65 € | | | | |
| Fitzen | 17,00 | 4,5333 | 18.322,22 € | 2,433 | 484.115,99 € | 15.105,70 € | 33.427,92 € | | | | |
| Gudow | 42,00 | 11,2000 | 45.266,67 € | 10,862 | 2.161.038,97 € | 67.430,12 € | 112.696,78 € | | | | |
| Güster | 31,00 | 8,2667 | 33.411,11 € | 9,077 | 1.805.845,95 € | 56.347,16 € | 89.758,27 € | | | | |
| Klein Pampau | 27,00 | 7,2000 | 29.100,00 € | 4,147 | 825.025,03 € | 25.742,96 € | 54.842,96 € | | | | |
| Langenlehnsten | 7,00 | 1,8667 | 7.544,44 € | 0,956 | 190.228,08 € | 5.935,62 € | 13.480,06 € | | | | |
| Müssen | 48,00 | 12,8000 | 51.733,33 € | 7,720 | 1.535.995,48 € | 47.927,11 € | 99.660,44 € | | | | |
| Roseburg | 16,00 | 4,2667 | 17.244,44 € | 3,867 | 769.382,77 € | 24.006,77 € | 41.251,22 € | | | | |
| Siebeneichen | 14,00 | 3,7333 | 15.088,89 € | 1,660 | 330.359,71 € | 10.308,09 € | 25.396,98 € | | | | |
| Tramm | 11,00 | 2,9333 | 11.855,56 € | 2,435 | 484.489,59 € | 15.117,35 € | 26.972,91 € | | | | |
| Witzeeze | 46,00 | 12,2667 | 49.577,78 € | 5,822 | 1.158.343,97 € | 36.143,39 € | 85.721,16 € | | | | |
| Gesamt | 576,00 | 153,60 | 620.800,00 € | 100,00 | 19.895.754,17 € | 620.800,00 € | 1.241.600,00 € | | | | |

Kindergartenumlage Amt Büchen
Haushaltsjahr 2022

| Gemeinden | Stichtag 10.09.2021 | % | KiGaLasten gem. Sp. 3 | | Finanzkraft | | Finanzkraft | | KiGalasten gem Sp. 6 | | KiGaUmlage insgesamt | | KiGaUmlage insgesamt | |
|---------------|------------------------|--------|--------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------|-------------------------|-----|-------------------------|-----|-------------------------|-----|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | | | |
| Besenthal | 9,00 | 1,12 | 2.756,60 € | 151.265,73 € | 0,82 | 2.015,23 € | 4.771,83 € | 0,97 | | | | | | |
| Bröthen | 28,00 | 3,49 | 8.576,09 € | 427.420,66 € | 2,32 | 5.694,28 € | 14.270,37 € | 2,90 | | | | | | |
| Büchen | 395,00 | 49,19 | 120.984,12 € | 9.572.242,24 € | 51,85 | 127.525,44 € | 248.509,57 € | 50,52 | | | | | | |
| Fitzen | 18,00 | 2,24 | 5.513,20 € | 484.115,99 € | 2,62 | 6.449,60 € | 11.962,80 € | 2,43 | | | | | | |
| Göttin | 6,00 | 0,75 | 1.837,73 € | 96.884,12 € | 0,52 | 1.290,73 € | 3.128,46 € | 0,64 | | | | | | |
| Güster | 59,00 | 7,35 | 18.071,05 € | 1.805.845,95 € | 9,78 | 24.058,24 € | 42.129,29 € | 8,56 | | | | | | |
| Klein Pampau | 51,00 | 6,35 | 15.620,73 € | 825.025,03 € | 4,47 | 10.991,33 € | 26.612,07 € | 5,41 | | | | | | |
| Langenlehsten | 8,00 | 1,00 | 2.450,31 € | 190.228,08 € | 1,03 | 2.534,30 € | 4.984,61 € | 1,01 | | | | | | |
| Müssen | 100,00 | 12,45 | 30.628,89 € | 1.535.995,48 € | 8,32 | 20.463,18 € | 51.092,07 € | 10,39 | | | | | | |
| Roseburg | 38,00 | 4,73 | 11.638,98 € | 769.382,77 € | 4,17 | 10.250,04 € | 21.889,02 € | 4,45 | | | | | | |
| Schulendorf | 30,00 | 3,74 | 9.188,67 € | 629.759,41 € | 3,41 | 8.389,92 € | 17.578,59 € | 3,57 | | | | | | |
| Siebeneichen | 15,00 | 1,87 | 4.594,33 € | 330.359,71 € | 1,79 | 4.401,19 € | 8.995,53 € | 1,83 | | | | | | |
| Tramm | 10,00 | 1,25 | 3.062,89 € | 484.489,59 € | 2,62 | 6.454,57 € | 9.517,46 € | 1,93 | | | | | | |
| Witzeze | 36,00 | 4,48 | 11.026,40 € | 1.158.343,97 € | 6,27 | 15.431,95 € | 26.458,35 € | 5,38 | | | | | | |
| Gesamt | 803,00 | 100,00 | 245.950,00 € | 18.461.358,73 € | 100,00 | 245.950,00 € | 491.900,00 € | 100,00 | | | | | | |

Stand: 21.10.2021