

**H a u s h a l t s s a t z u n g**

**u n d**

**H a u s h a l t s p l a n**

**der Gemeinde Am Großen Bruch**

**für das Haushaltsjahr 2021**

## Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung.....	weiß
Vorbericht zum Haushaltsplan .....	lachs
- Kommentare zu den Produktsachkonten 2019 .....	weiß
Produktplan .....	gelb
Ergebnisplan .....	grün
Finanzplan.....	rot
Teilergebnisplan.....	grün
Teilfinanzplan.....	rot
Budget .....	blau
Anlagen	
Stand der Verpflichtungsermächtigungen .....	weiß
Voraussichtlicher Bestand der Verbindlichkeiten .....	weiß
Rücklagen und Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres .....	weiß
Übersicht Zuwendungen Fraktionen .....	weiß

## Haushaltsatzung der Gemeinde Am Großen Bruch für das Jahr 2021

Auf Grund des § 100 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA, S. 288), in der derzeit gültigen Fassung, hat der Gemeinderat Am Großen Bruch in der Sitzung am 14.04.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

- |  |                |
|--|----------------|
| 1. im Ergebnisplan mit dem   |                |
| a) Gesamtbetrag der Erträge auf  | 2.527.200 EUR, |
| b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                                       | 2.746.400 EUR  |
| 2. im Finanzplan mit dem   |                |
| a) Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.198.500 EUR  |
| b) Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.392.600 EUR  |
| c) Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus der Investitionstätigkeit auf      | 411.400 EUR    |
| d) Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus der Investitionstätigkeit auf      | 618.100 EUR    |
| e) Gesamtbetrag der Einzahlungen<br>aus der Finanzierungstätigkeit         | 17.000 EUR     |
| f) Gesamtbetrag der Auszahlungen<br>aus der Finanzierungstätigkeit         | 51.500 EUR     |

festgesetzt.

### § 2

Eine Kreditermächtigung wird nicht veranschlagt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, (Verpflichtungsermächtigung) wird auf 0 EUR festgesetzt.

### § 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird auf 439.700 EUR festgesetzt.

## § 6

1. Der Erlass einer Nachtragssatzung im Sinne des § 103 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt wird erforderlich, wenn der zu erwartende Fehlbetrag 5 v. H. der Gesamtaufwendungen und Gesamtauszahlungen des Ergebnisplanes übersteigt.
2. Als erheblich sind bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen im Sinne des § 103 Abs. 2 Nr. 2 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt dann anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v. H. der Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.
3. Als geringfügig im Sinne des § 103 Abs. 3 Satz 1 Kommunalverfassungsgesetz für das Land Sachsen-Anhalt gelten
  - a) Geringfügige Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie unabweisbare Aufwendungen und Auszahlungen, die nicht mehr als 30.000 EUR betragen.
  - b) Geringfügige Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie deren Aufwendungen und Auszahlungen für die Planung von Investitionen bis zu einem Betrag von 15.000 EUR.
4. Als erheblich im Sinne des § 7 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung gelten Veränderungen der Ansätze von Erträgen, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1 v.H., die im Nachtragshaushaltsplan berücksichtigt werden müssen.
5. Als Wertgrenze nach § 4 Abs. 4 Satz 2 Kommunalhaushaltsverordnung für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden 100.000 EUR festgesetzt.
6. Als erheblich im Sinne § 48 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung gelten Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen, wenn sie einen Betrag von 5.000 EUR übersteigen.

Neuwegersleben, den .....

Siegel

Graßhoff  
Bürgermeister

## Vorbericht zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2021 der Gemeinde Am Großen Bruch

### 1. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft in den Jahren 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 und 2020

Für das Haushaltsjahr 2013 legte die Gemeinde Am Großen Bruch erstmals einen Haushaltsplan auf doppischer Grundlage vor. Die Eröffnungsbilanz für die Gemeinde ist erstellt und vom Landkreis geprüft. Die Beschlussfassung zur Eröffnungsbilanz ist am 27.06.2018 erfolgt. Am 24.11.2020 ist der Jahresabschluss zum 31.12.2014 zur Prüfung an das RPA des LK Börde eingereicht worden. Eine Prüfung ist bisher nicht erfolgt.

#### 1.1 Rechnungsergebnis 2014

Angaben in €			
	Plan 2014	Ergebnis 2014	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.233.210	2.452.989,69	219.779,69
Ordentliche Aufwendungen	2.229.410	2.237.183,50	7.773,50
Ordentliches Ergebnis	3.800	215.806,19	212.006,19
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.800</b>	<b>215.806,19</b>	<b>212.006,19</b>

Das Rechnungsergebnis des Jahres 2014 ist **positiv**. Dementsprechend kann der **ordentlichen Rücklage** nach der Bestätigung durch den Gemeinderat der Betrag von **215.806,19 €** **eigenkapitalstärkend** zugeführt werden.

Bei den Finanzerträgen wurden 7.524,09 € mehr erzielt als geplant.

Die ordentlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 28.505,37 € nicht in Anspruch genommen. Bei den Transferaufwendungen lag die Unterschreitung bei 13.340,70 € und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen bei 12.162,06 €.

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	Ansatz 2014	Ergebnis 2015	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.012.407,19	2.201.661,25	189.254,06
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.973.269,13	1.885.233,35	-88.035,78
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>39.138,06</b>	<b>316.427,90</b>	<b>227.289</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	616.351,91	636.914,73	20.562,82
Auszahlungen aus	1.077.392,49	928.481,08	-148.911,41

Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-461.040,58</b>	<b>-291.566,35</b>	<b>169.474,23</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	82.600,00	82.552,45	-47,55
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	174.300,00	174.265,31	-34,69
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-91.700,00</b>	<b>-91.712,86</b>	<b>-12,86</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel	0	157.605,43	157.605,43
Auszahlung fremder Finanzmittel	0	168.783,00	168.783,00
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres	0	1.214.436,04	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.136.407,16</b>	

Die Ergebnisse des Finanzhaushalts 2014 sind auch hier wie im Ertragshaushalt positiv. Für den Bereich der Investitionen konnten die Straßenmaßnahmen im Ortsteil Gunsleben in 2014 fertiggestellt werden.

Die Einzahlungen wurden in Höhe von 1.901.500 € und die Auszahlungen auf 1.888.200 € veranschlagt. Kredite wurden lediglich zur Umschuldung veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt.

Die erheblichen Mehreinzahlungen resultieren mit 135.891 € aus Steuern und ähnliche Abgaben, mit 91.840 € überwiegend aus Schlüsselzuweisungen, mit 40.448 € aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, mit 21.179 € aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und mit 14.480 € aus Zinsen und ähnliche Einzahlungen.

Die Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 12.577 € und die sonstigen Auszahlungen mit 27.482,52 € unterschritten. Zu Mehrauszahlungen in Höhe von 37.919 € kam es bei den Transferaufwendungen für die Kreisumlage.

Die Kreditaufnahme diente der Umschuldung im Rahmen des STARK II Programmes des Landes.

## 1.2 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2015

Angaben in €

	Plan 2015	vorläufiges Ergebnis 2015	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.292.700	2.089.156	-203.544
Ordentliche Aufwendungen	2.291.700	1.993.898	-297.802
Ordentliches Ergebnis	1.000	95.258	94.258
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	3.383	3.383
Außerordentliches Ergebnis	0	-3.383	-3.383
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.000</b>	<b>91.875</b>	<b>90.875</b>

Das vorläufige Rechnungsergebnis berücksichtigt keine Abschlussbuchungen des Jahres 2015, wie die Übernahme der Auflösung der Sonderposten (Plan 256.800 €) und der Abschreibungen aus der Anlagenbuchhaltung (Plan 267.000 €). Das kann erst erfolgen, wenn der erste Jahresabschluss (2013) erstellt und geprüft ist.

Die Mehrerträge aus Steuern und ähnliche Abgaben mit 40.496 € resultieren aus Grundsteuern A mit 22.851 € und aus Gewerbesteuern mit 18.048 €. Weitere Mehrerträge resultieren aus Kostenerstattungen des Landkreises für die Sanierungsmaßnahmen in der Mehrzweckhalle Hamersleben in Höhe von 12.813 €. Aus Dividenden der KOWISA resultieren Mehrerträge in Höhe von 10.670 €.

Die Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 25.592 € überschritten. Jedoch sind Minderaufwendungen in Höhe von 17.968 € für Transferleistungen und 33.014 € für sonstige ordentliche Aufwendungen angefallen.

	<b>Ansatz 2015</b>	<b>vorläufiges Ergebnis 2015</b>	<b>Plan/Ist Vergleich</b> (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.035.900	2.077.014	41.114
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.024.700	1.992.611	-32.089
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.200</b>	<b>84.403</b>	<b>73.203</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.900	465.767	267.867
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	311.600	350.153	38.553
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-113.700</b>	<b>115.614</b>	<b>229.614</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	20.000	20.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	56.800	76.763	19.963
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-56.800</b>	<b>-56.763</b>	<b>37</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		115.062	
Auszahlung fremder Finanzmittel		123.040	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.136.407	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.271.682</b>	

Im Haushaltsjahr 2015 stellte die Gemeinde Am Großen Bruch für die Verbandsgemeinde gemäß des Beschlusses des Gemeinderates kurzzeitig einen Kassenkredit in Höhe von 20.000 € zur Verfügung, der wieder ordnungsgemäß zurückgezahlt wurde. Darüber hinaus wurden 203.700 € Fördermittel für den Ausbau der Poststraße in Wulferstedt nicht wie geplant im Haushaltsjahr 2014 sondern erst im Jahr 2015 kassenwirksam.

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2015

Vorläufiges Jahresergebnis 2015	91.874,80 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	242.069,87 €
./. zu erwartende Abschreibungen	307.127,31 €
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2015</b>	<b><u>26.817,36 €</u></b>

### 1.3 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2016

Durch die vom Gemeinderat am 16.06.2016 beschlossene Haushaltssatzung wurden die Erträge auf 2.337.200 € und die Aufwendungen auf 2.301.900 € festgesetzt.

Angaben in €			
	Plan 2016	vorläufiges Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.337.200	2.221.167	-116.033
Ordentliche Aufwendungen	2.301.900	1.950.992	-350.908
Ordentliches Ergebnis	1.000	270.175	234.875
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	106	106
Außerordentliches Ergebnis	0	-106	-106
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.000</b>	<b>270.069</b>	<b>234.769</b>

Das vorläufige Rechnungsergebnis berücksichtigt keine Abschlussbuchungen des Jahres 2016, wie die Übernahme der Auflösung der Sonderposten (Plan 259.100 €) und der Abschreibungen aus der Anlagenbuchhaltung (Plan 267.000 €). Das kann erst erfolgen, wenn der Jahresabschluss 2015 erstellt und geprüft ist.

Die Mehrerträge aus Steuern und ähnliche Abgaben mit 279 € resultieren aus Grundsteuern A und B. Weitere Mehrerträge resultieren aus erhöhten Schlüsselzuweisungen und anderen lfd. Zuwendungen. Aus privatrechtlichen Leistungsentgelte resultieren Mehrerträge in Höhe von 61.018 €.

Die Auszahlung für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 45.610 € unterschritten. Weiterhin sind Minderaufwendungen in Höhe von 11.849 € für Transferleistungen, 19.544 € für sonstige ordentliche Aufwendungen und 6.904 € angefallen.

	Ansatz 2016	vorläufiges Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.067.400	2.200.576	133.176
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.030.800	1.933.629	-97.171
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.600</b>	<b>266.947</b>	<b>230.347</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	378.800	332.678	-46.122
Auszahlungen aus	357.900	141.958	-215.942

Investitionstätigkeit			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.900</b>	<b>190.720</b>	<b>169.820</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	282.500	282.441	59
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	461.600	461.536	64
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-179.100</b>	<b>-179.095</b>	<b>5</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		150.108	
Auszahlung fremder Finanzmittel		184.345	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.271.682	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.516.019</b>	

Im Haushaltsjahr 2016 konnten entgegen der Planung nicht alle Investitionen fertiggestellt werden. Es wurden Minderauszahlungen von 215.942 € erzielt. In Höhe von 185.734,11 € wurden über Ermächtigungsübertragungen diese Investitionen in 2017 abgeschlossen. Weiterhin wurde ein Darlehen über Stark II umgeschuldet.

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2016:

Vorläufiges Jahresergebnis 2016	270.068,91 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	244.768,16 €
./. zu erwartende Abschreibungen	314.061,29 €
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2016</b>	<b><u>200.775,78 €</u></b>

#### 1.4. Vorläufiges Rechnungsergebnis 2017

Die Erträge wurden in Höhe von 2.362.900 € und die Aufwendungen 2.362.900 € für die laufende Verwaltung festgesetzt. Die Satzung wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt und im Anschluss daran öffentlich bekannt gemacht.

	Plan 2017	vorläufiges Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.362.900	2.206.220	-156.680
Ordentliche Aufwendungen	2.361.900	2.097.559	-264.341
Ordentliches Ergebnis	1.000	108.661	107.661
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	1.000	0	-1.000
Außerordentliches Ergebnis	-1.000	0	1.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>108.661</b>	<b>108.661</b>

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2017:

Vorläufiges Jahresergebnis 2017	108.660,90 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	247.594,32 €
./. zu erwartende Abschreibungen	321.240,27 €
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2017</b>	<b><u>35.014,95 €</u></b>

	Ansatz 2017	vorläufiges Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.095.700	2.179.004	83.304
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.091.800	2.083.821	-7.979
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.900</b>	<b>95.183</b>	<b>91.283</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	545.300	146.473	-398.827
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	983.900	108.880	-875.020
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-438.600</b>	<b>37.593</b>	<b>476.193</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	60.100	61.506	1.406
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-60.100</b>	<b>-61.506</b>	<b>-1.406</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		121.819	
Auszahlung fremder Finanzmittel		124.099	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.516.019	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.585.009</b>	

### 1.5 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2018

Die Erträge wurden in Höhe von 2.456.400 € und die Aufwendungen 2.581.000 € für das ordentliche Ergebnis festgesetzt. Die Satzung wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt und im Anschluss daran öffentlich bekannt gemacht.

	Plan 2018	vorläufiges Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.456.400	2.179.753	-276.647
Ordentliche Aufwendungen	2.581.000	2.220.308	-360.692
Ordentliches Ergebnis	-124.600	-40.555	84.044
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-124.600</b>	<b>-40.555</b>	<b>84.045</b>

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2018:

Vorläufiges Jahresergebnis 2018	- 40.555,27 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	248.190,81 €
./. zu erwartende Abschreibungen	321.240,27 €
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2018</b>	<b><u>- 113.604,73 €</u></b>

	Ansatz 2018	vorläufiges Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.213.400	2.179.275	-34.125
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.225.000	2.222.509	-2.491
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.600</b>	<b>-43.234</b>	<b>-31.634</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.500	177.326	-107.174
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	598.800	265.100	-333.700
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-314.300</b>	<b>-87.774</b>	<b>226.526</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	59.200	59.109	- 91
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-59.200</b>	<b>-59.109</b>	<b>91</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		135.748	
Auszahlung fremder Finanzmittel		148.663	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.585.009	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.381.977</b>	

### 1.6 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2019

Die Erträge wurden in Höhe von 2.384.200 € und die Aufwendungen 2.703.300 € für das ordentliche Ergebnis festgesetzt. Die Satzung wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt und im Anschluss daran öffentlich bekannt gemacht.

	Plan 2019	vorläufiges Ergebnis 2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.384.200	2.207.877	-176.323
Ordentliche Aufwendungen	2.703.300	2.182.625	-520.675
Ordentliches Ergebnis	-319.100	25.252	344.352
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-319.100</b>	<b>25.252</b>	<b>344.352</b>

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2019:

Vorläufiges Jahresergebnis 2019 (31.12.2019)	25.252,56 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	248.190,81 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>321.240,27 €</u>
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2019</b>	<b><u>8.857,04 €</u></b>

	Ansatz 2019	vorläufiges Ergebnis 2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.139.700	2.203.147	63.447
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.357.100	2.181.329	-175.771
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-217.400</b>	<b>21.818</b>	<b>239.218</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.700	129.925	-146.475
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	232.000	77.910	-154.090
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>44.700</b>	<b>52.015</b>	<b>7.315</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.500	42.444	- 56
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-42.500</b>	<b>-42.444</b>	<b>56</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		16.713	
Auszahlung fremder Finanzmittel		15.866	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.381.977	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.414.213</b>	

Zur Sicherung der laufenden Auszahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich. Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde Am Großen Buch einen **Bankbestand in Höhe von 1.414.213 €**.

Somit ist insgesamt festzustellen, dass der **Mittelzuwachs vom 01.01.2013 bis heute** bei ca. **451.814 €** liegt, was als sehr positiv anzusehen ist.

### 1.7 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2020

Die Erträge wurden in Höhe von 2.606.100 € und die Aufwendungen 2.605.400 € für das ordentliche Ergebnis festgesetzt. Die Satzung wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt und im Anschluss daran öffentlich bekannt gemacht.

	Plan 2020	vorläufiges Ergebnis 2020	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.606.100	2.234.4695,23	-371.404,77
Ordentliche Aufwendungen	2.605.400	2.266.669,93	-338.730,07
Ordentliches Ergebnis	700	-31.974,70	-32.674,70
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>700</b>	<b>-31.974,70</b>	<b>-32.674,70</b>

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2020:

Vorläufiges Jahresergebnis 2020 (31.12.2020)	-31.974,70 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	252.291,29 €
./. zu erwartende Abschreibungen	321.240,27 €
<b>Zu erwartendes Ergebnis 2020</b>	<b><u>-100.923,68 €</u></b>

	Ansatz 2020	vorläufiges Ergebnis 2020	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.268.300	2.224.795,01	-43.504,99
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.266.600	2.230.168,72	-36.431,28
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.700</b>	<b>-5.373,71</b>	<b>-7.073,71</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.621.200	198.417,30	-1.422.782,70
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.546.500	365.505,92	-1.180.994,08
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.7000</b>	<b>-167.088,62</b>	<b>-241.788,62</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.000	13.197,50	-2.802,50
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	50.200	47.349,27	-2.850,73
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-34.200</b>	<b>-34.151,77</b>	<b>48,23</b>
Einzahlung fremder Finanzmittel		166.749,77	
Auszahlung fremder Finanzmittel		150.484,47	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.414.213	
<b>Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>1.223.864,41</b>	

Zur Sicherung der laufenden Auszahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich. Zum 31.12.2020 hat die Gemeinde Am Großen Buch einen **Bankbestand in Höhe von 1.223.864,41 €**. Im Gegensatz zum Bestand vom 31.12.2019 hat sich der Bankbestand um **190.348,59 €** verringert

Dementsprechend beträgt die **vorläufige Rücklage** aus den **Ergebnissen 2013 bis 2020** zum jetzigen Zeitpunkt (01.01.2021) in etwa **304.554,81 €**, wobei aus dem Abschluss 2013 derzeit **31.811,90 €** festgestellt sind.

## 1.8 Die Haushaltplanung 2021

In der Haushaltplanung 2021 und dem Finanzplan 2022 bis 2024 stand im Vordergrund diesen Trotz der Pandemiekrise ausgeglichen zu gestalten und den Finanzmittelbestand weiter stabil zu halten. Die Aufwand- und Auszahlungspolitik wurde auf das Notwendige beschränkt. Aufgrund der absehbaren Veränderungen in der Förderpolitik wurden auch die geplanten Investitionen auf das Machbare beschränkt und nur Investitionen geplant, die auch gefördert werden bzw. verauslagte Geldmittel zurückfließen.

### Gesamtergebnisplan 2019-2024

Angaben in €

	<b>Vorläufiges Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Ansatz 2024</b>
Ordentlichen Erträge	2.301.326,84	2.606.100	2.527.200	2.491.000	2.468.900	2.505.300
Ordentliche Aufwendungen	2.267.119,63	2.605.400	2.746.400	2.503.900	2.522.500	2.475.300
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.207,21</b>	<b>-319.100</b>	<b>700</b>	<b>1.800</b>	<b>2.000</b>	<b>2.700</b>
Außerordentliches Erträge	0	0	0	0	0	
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>34.207,21</b>	<b>700</b>	<b>-219.200</b>	<b>-12.900</b>	<b>-53.600</b>	<b>30.000</b>

Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Jahre 2013 bis 2020 kann das wahrscheinlich negative Ergebnis in 2021 durch die Rücklage ausgeglichen werden

## Gesamtfinanzplan 2019-2024

	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.204.189,34	2.268.300	2.198.500	2.235.100	2.213.000	2.249.400
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.181.329,18	2.266.600	2.392.600	2.155.200	2.174.000	2.126.800
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.860,16</b>	<b>1.700</b>	<b>-194.100</b>	<b>79.900</b>	<b>39.000</b>	<b>122.600</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	129.924,67	1.621.200	411.400	1.253.800	134.500	160.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	77.910,06	1.546.500	618.100	1.398.900	378.000	75.000
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>52.014,61</b>	<b>74.700</b>	<b>-206.700</b>	<b>-45.100</b>	<b>-243.500</b>	<b>85.800</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	16.000	17.000	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.443,55	50.200	51.500	34.800	30.200	30.200
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-42.443,55</b>	<b>-34.200</b>	<b>-34.500</b>	<b>-34.800</b>	<b>-30.200</b>	<b>-30.200</b>
<b>Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen</b>	<b>1.414.407,80</b>	<b>1.456.608</b>	<b>1.021.308</b>	<b>1.021.308</b>	<b>786.608</b>	<b>964.808</b>
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.381.976,58	1.414.408	1.456.608	1.021.308	1.021.308	786.608
<b>Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>1.414.407,80</b>	<b>1.456.608</b>	<b>1.021.308</b>	<b>1.021.308</b>	<b>786.608</b>	<b>964.808</b>

Der zu erwartende Bestand an Finanzmittel ist in allen Haushaltsjahren positiv. Der Finanzmittelbestand des Jahres 2020 wird höher ausfallen, als mit der Planung 2020 angenommen. **Der Bestand zum 31.12.2020 betrug 1.381.976,58 €.**

Für fortzuführende Investitionsmaßnahmen werden Ermächtigungsübertragungen nach 2021 zu bilden sein.

### Teilhaushalte

Der Haushaltsplan ist in 7 Teilhaushalten untergliedert. Die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten ist aus der nachstehenden Übersicht ersichtlich.

Teilhaushalt Produkte	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
	Erträge	Aufwen- dungen	Einzah- lungen	Auszah- lungen
	2	3	4	5
<b>Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung &amp; Service</b>	<b>4.600</b>	<b>93.600</b>	<b>500</b>	<b>88.200</b>
111100 - Gemeindeorgane	0	31.400	0	31.400
111300 - Hauptverwaltung	100	15.900	100	15.900
111750 - Gemeindebüros	4.500	46.300	400	40.900
<b>Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- &amp; Denkmalpflege</b>	<b>2.900</b>	<b>17.600</b>	<b>1.600</b>	<b>15.200</b>
281000 - Heimat- und sonstige Kulturpf lege	1.000	7.200	1.000	7.200
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	1.900	4.500	600	2.100
523100 - Denkmalschutz und -pflege	0	5.900	0	5.900
<b>Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen</b>	<b>9.100</b>	<b>34.900</b>	<b>2.900</b>	<b>34.900</b>
553100 - Friedhöfe	9.100	34.900	2.900	34.900
<b>Teilhaushalt 4 - Sportanlagen</b>	<b>7.700</b>	<b>35.900</b>	<b>24.700</b>	<b>45.300</b>
421100 - Sportförderung	0	2.800	17.000	19.800
424100 - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	7.700	33.100	7.700	25.500
<b>Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur</b>	<b>126.900</b>	<b>424.400</b>	<b>121.300</b>	<b>540.900</b>
511000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen	16.000	28.000	16.000	28.000
522100 - Wohnungsbauförderung	0	3.000	0	3.000
538100 - Abwasserbeseitigung	0	11.000	0	29.500
541000 - Gemeindestraßen	110.900	239.100	105.300	281.100
542100 - Kreisstraßen	0	0	0	0
545130 - Straßenbeleuchtung	0	47.800	0	102.800
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsb au	0	95.500	0	96.500
<b>Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft</b>	<b>2.123.500</b>	<b>1.789.000</b>	<b>2.100.900</b>	<b>1.803.500</b>
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswes en, Rechnungsprüfung	15.300	35.400	2.500	15.400
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	49.100	0	49.100	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	2.500	0	2.500	0
573200 - KOWISA	32.900	0	32.900	0
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisunge n, allgemeine Umlagen	2.023.600	1.752.200	2.013.800	1.752.200
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirt schaft	100	1.400	100	35.900
<b>Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften</b>	<b>252.000</b>	<b>300.800</b>	<b>374.500</b>	<b>484.000</b>
111700 - sonstige Einrichtungen der Gem einde	8.000	55.000	0	7.100
111710 - Liegenschaften	12.800	8.300	143.300	282.300
111720 - Wohnungsverwaltung	231.200	237.500	231.200	194.600
<b>Teilhaushalt 8 - Sicherheit und Ordnung</b>	<b>500</b>	<b>50.200</b>	<b>500</b>	<b>50.200</b>
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordn ung	500	5.200	500	5.200
545100 - Straßenreinigung, Winterdienst	0	45.000	0	45.000

Es werden nur Produkte ausgegeben die einen Ansatzwert bzw. einen Finanzplanwert haben.

## Entwicklung der Erträge

Das Haushaltrecht sieht eine vollständige Betrachtung des aktuellen Haushaltsjahres sowie der drei folgenden Kalenderjahre in der Ergebnis- und Finanzplanung vor.

## Erträge aus einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben

Steuern	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	4	5	6	7	8	9
<b>1. Realsteuern</b>	<b>652.983,95</b>	<b>631.700</b>	<b>581.400</b>	<b>581.400</b>	<b>581.400</b>	<b>581.400</b>
1.1 Grundsteuer A	132.516,04	134.700	132.400	132.400	132.400	132.400
1.2 Grundsteuer B	177.113,09	177.000	179.000	179.000	179.000	179.000
1.3 Gewerbesteuer	343.354,82	320.000	270.000	270.000	270.000	270.000
<b>2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern</b>	<b>578.995,85</b>	<b>597.800</b>	<b>580.000</b>	<b>605.600</b>	<b>641.300</b>	<b>678.500</b>
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	549.129,26	568.000	550.000	579.000	614.000	650.600
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.866,59	29.800	30.000	26.600	27.300	27.900
<b>2. Sonstige Gemeindesteuern</b>	<b>9.168,21</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>	<b>9.200</b>
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
3.2 Hundesteuer	9.168,21	9.200	9.200	9.200	9.200	9.200
3.3 Jagdsteuer	0,00	0	0	0	0	0
3.4 Zweitwohnsitzsteuer	0,00	0	0	0	0	0
3.5 Sonstige örtliche Steuern	0,00	0	0	0	0	0
<b>Erträge-Steuern</b>	<b>1.241.148,11</b>	<b>1.238.700</b>	<b>1.170.600</b>	<b>1.196.200</b>	<b>1.231.900</b>	<b>1.269.100</b>

Das Realsteueraufkommen (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer) wurde berechnet auf der Grundlage der vom Finanzamt vorliegenden Messbescheide und der geltenden Hebesätze für Realsteuern.

Entsprechend der Hinweise zur Haushaltplanung des statistischen Landesamtes wurden die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer berechnet. Bisher gelten die Orientierungsdaten vom 30.09.2020 bzw. die Daten der Steuerschätzung aus 11/2020.

Die Folgejahre der mittelfristigen Haushaltplanung wurden angepasst.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Insgesamt sind folgende Positionen in der Rubrik „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ eingeflossen:

Ergebnisplanung in €						
	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Schlüsselzuweisungen und allgemeine Zuschüsse	618.285,00	689.600	656.600	675.000	623.300	579.700

Die Schlüsselzuweisungen werden in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl und der Höhe des Steueraufkommens der Kommunen zwei Jahre rückwirkend berechnet und sind abhängig von Gesamtmasse der Finanzausgleichsmittel, die das Land jährlich bereitstellt. Auch hier mussten die bereitgestellten Orientierungsdaten vom 30.09.2020 bzw. die Daten der Steuerschätzung aus 11/2020.

#### sonstige Transfererträge

Ergebnisplanung in €						
	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0	0	0	0

In den Haushaltsjahren 2019-2024 werden keine Schuldendiensthilfen erwartet.

#### öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich rechtlichen Abgaben gehören Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren.

Ergebnisplanung in €							
Konto	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
431100	Verwaltungsgebühren	1.286,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
432100	Benutzungsgebühren	1.521,26	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
	<b>Gesamt</b>	<b>5.419,52</b>	<b>10.100</b>	<b>10.100</b>	<b>10.100</b>	<b>10.100</b>	<b>10.100</b>

Die Verwaltungsgebühren sind geplant für die Erteilung von Aufbruchgenehmigungen, Erteilung Vorkaufsrechtsverzicht, schriftliche Auskünfte und Fotokopien.

Im Bereich der Benutzungsgebühren wurden folgende Einnahmen geplant für Sondernutzungen im öffentlichen Bereich und Friedhofsgebühren. In 2018 fehlen noch die RAP-Auflösungen der Grabstellennutzungsgebühren. Im Plan 2019-2024 sind diese enthalten.

## privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

hierzu gehören:

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
441100	Mieten und Pachten	240.163,05	241.400	246.100	246.100	251.100	251.100
446100	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	13.529,65	4.400	8.800	4.800	4.800	4.800
448100	Kostenerstattungen vom Land	80,40	100	100	100	100	100
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
448700	Kostenerstattungen von priv. Untern.	810,00	400	400	400	400	400
	<b>Gesamt</b>	<b>254.583,10</b>	<b>246.300</b>	<b>255.400</b>	<b>251.400</b>	<b>256.400</b>	<b>256.400</b>

Die Mieterträge resultieren überwiegend aus der Vermietung der Wohnungen, die rückläufig waren und sich wieder erhöhen, da notwendige umfangreiche Sanierungen laufen. Darüber hinaus sind auch Pachterträge aus der Verpachtung gemeindeeigener Flächen enthalten.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind nach Versicherungsfällen vermehrt Ertrag und Zahlungen von Versicherungen buchmäßig zu erfassen. Darüber hinaus waren und sind auch Guthaben im Ver- und Entsorgungsbereich zu verzeichnen.

## sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
451110	Konzessionsabgabe Gas	2.986,75	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
451120	Konzessionsabgabe Elektroenergie	48.681,80	49.500	49.100	49.100	49.100	49.100
453100	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	0	202.500	204.200	206.200	207.800	207.800
453200 453400	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge u. sonst.	0	29.200	29.200	29.100	29.100	29.100
4561..	Bußgelder	126,95	100	100	100	100	100
4562..	Säumniszuschläge/Verzugszinsen	2.704,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4581..	Erträge aus Niederschlagungen	1.215,60	4.800	2.800	2.800	2.800	2.800
458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	85.735,00	93.700	84.400	10.000	10.000	10.000
	<b>Gesamt</b>	<b>141.450,10</b>	<b>384.200</b>	<b>374.300</b>	<b>301.800</b>	<b>303.400</b>	<b>303.400</b>

Zuwendungen für Investitionen werden in Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst. Diese Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Des Weiteren werden Sonderposten für Beiträge gebildet, die ebenfalls ertragswirksam aufzulösen sind. Die Auflösung aller Sonderposten kann erst im Rahmen der Abschlussbuchungen mit der Übernahme aus der Anlagenbuchhaltung erfolgen. Im Jahr 2021 erfolgt die Auflösung der FAG Rückstellung aus dem Jahr 2019 gemäß Runderlass.

### Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
461700	Zinserträge	2.264,40	100	100	100	100	100
465100	Erträge von Gewinnanteilen KOWISA	32.916,63	32.900	32.900	32.900	32.900	32.900
469100	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
469110	Nachzahlungszins Gewerbesteuer	883,00	500	500	500	500	500
469120	Kapitalertragssteuer (Erstattung vom FA für KOWISA)	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>36.064,03</b>	<b>33.500</b>	<b>33.500</b>	<b>33.500</b>	<b>33.500</b>	<b>33.500</b>

### Entwicklung der Aufwendungen

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
521100/ 521110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	59.689,41	85.200	112.800	43.200	43.200	43.200
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	40.756,22	67.300	56.800	50.600	50.600	50.600
522110/ 522150	Strombezugskosten/ Beseitigung Ölsuren	35.595,33	44.600	45.000	41.000	41.000	41.000
523100/ 523200	Aufwendungen für Mieten und Pachten	7.175,70	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
524110	Aufwand für Reinigungsleistungen	6.181,01	600	600	600	600	600
524120	Aufwand für Energie	9.851,325	11.900	11.400	11.400	11.400	11.400
524130	Aufwendungen für Brennstoffe	8.779,12	10.300	9.500	9.500	9.500	9.500
524140	Wasser-, Abwassergebühren	1.377,05	2.600	2.800	2.800	2.800	2.800
524150	Versicherungen	8.213,65	8.800	9.400	9.400	9.400	9.400

524160	Sonst. Bewirtschaftungskosten	77.152,57	81.400	80.600	80.600	80.600	80.600
524170/ 524190	Ungezieferbekämpfung/ Gewässerunterhalt	9.376,01	7.700	5.200	5.200	5.200	5.200
525200	Erwerb von GWG	2.168,89	0	0	0	0	0
525500	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	199,25	2.300	1.900	1.900	1.900	1.900
527.../ 529...	Betriebsaufwendungen/ Sonstige Dienstleistungen	1.904,05	4.700	2.900	22.500	2.900	2.900
	<b>Gesamt</b>	<b>268.419,59</b>	<b>334.700</b>	<b>346.200</b>	<b>286.000</b>	<b>266.400</b>	<b>266.400</b>

In den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sind neben kleineren Werterhaltungsaufwendungen und laufenden Wartungskosten auch die Aufwendungen für die Unterhaltung der gemeindeeigenen Wohnungen enthalten. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und die baulichen Anlagen sind in einem Querbudget produktübergreifend zusammengefasst.

Der Aufwand für Mieten und Pachten beinhaltet auch die Erbbaupachtzahlungen für Wohnungen in Hamersleben, Fabrikstraße 3 und 4.

Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beinhaltet Aufwendungen für Kontoführungsgebühren und Aufwendungen für Sachleistungen.

### Transferaufwendungen und Umlagen

Unter Transferaufwendungen versteht man Aufwendungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Zu den Transferaufwendungen gehören Umlagen sowie Zuweisungen und Zuschüsse.

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
531200	Zuschüsse an Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
5318..	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.388,02	8.800	8.200	7.800	7.500	7.500
534100	Gewerbesteuerumlage	38.483,00	30.300	25.600	25.600	25.600	25.600
537210	Kreisumlage	745.569,00	660.300	718.400	658.100	705.100	658.100
537220 537410	Verbandsgemeindeumlage	953.078,00	923.300	1.007.200	906.500	906.500	906.500
	<b>Gesamt</b>	<b>1.740.518,02</b>	<b>1.622.700</b>	<b>1.759.400</b>	<b>1.598.000</b>	<b>1.644.700</b>	<b>1.597.700</b>

Die Zuschüsse an übrige Bereiche sind gegenüber dem Vorjahr angepasst veranschlagt.

Für die Berechnung der Kreisumlage wurde von einem einheitlichen Hebesatz auf die Steuerkraft der Gemeinde und auf die allgemeinen Finanzaufwendungen und die Steuern von 39,4 v. H., wie angekündigt, ausgegangen.

Die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage erfolgt nach den Festlegungen des Finanzausgleichsgesetzes. Sie wurde berechnet mit 55,10 v.H. auf die Steuerkraft der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer, die Anteile aus den Gemeinschaftssteuern. Der Hebesatz auf die Schlüsselzuweisung beträgt 55,10 v.H.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten:

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
542100	Aufwandsentschädigungen	26.209,32	31.700	30.000	30.000	30.000	30.000
542900	Inanspruchnahme vor Rechten und Diensten Dritter (Mitgliedsbeiträge)	178,78	200	200	200	200	200
543110/ 543170	Geschäftsaufwendungen	38.088,66	74.000	59.400	38.900	30.900	30.900
544100	Steuern Versicherungen	11.416,03	13.500	13.000	13.000	13.000	13.000
545200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	19.288,05	16.700	16.700	16.700	16.700	16.700
545210	Leistungen der Stadtwirtschaft	158.425,28	167.700	166.000	166.000	166.000	166.000
545210	Leistungen der Reinigung	0,00	6.800	8.400	8.400	8.400	8.400
545700	Erstattung von Aufwendungen	866,03	0	0	0	0	0
547...	Aufwand aus Niederschlagungen	1.184,52	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
549100	Verfüungsmittel	403,80	900	900	900	900	900
	<b>Gesamt</b>	<b>256.060,47</b>	<b>325.500</b>	<b>308.600</b>	<b>288.100</b>	<b>280.100</b>	<b>280.100</b>

Bestandteile der Geschäftsaufwendungen sind Gerichts- und ähnliche Kosten für Rechtsstreitigkeiten und Mittel für die Vorbereitung von Bebauungsplänen.

Die Arbeitsleistungen der Stadtwirtschaft sind in einem Budget produktübergreifend im Haushaltsplan der Gemeinde Am Großen Bruch zusammengefasst. Somit können die in diesem Bereich abzuwickelnden Arbeiten flexibel realisiert werden. Gleiches gilt für die Arbeitsleistungen der Reinigung. Sie werden über eine Kostenerstattung mit dem Haushalt der Verbandsgemeinde abgerechnet und in jedem Einzelplan nach ihrem Anfall gebucht.

Die Kostenverrechnungen für die einzelnen Einrichtungen erscheinen wie bisher im Haushalt der Verbandsgemeinde und dem Haushalt der Gemeinde Am Großen Bruch.

Die Gemeinde Am Großen Bruch hat kein eigenes Personal. Ein Stellenplan ist damit für die Gemeinde nicht erforderlich.

### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 20120	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
5517..	Zinsaufwendungen	1.989,56	1.700	1.400	1.100	800	600
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	132,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>2.902,54</b>	<b>5.000</b>	<b>3.700</b>	<b>3.400</b>	<b>3.100</b>	<b>2.800</b>

Mit der zum 30.12.2016 erfolgten Umschuldung eines Kredites der Gemeinde im Rahmen des Förderprogrammes STARK II ist mit weiter rückläufigen Zinsaufwand und Zinsauszahlungen zu rechnen. Ab Ende 2026 ist die Gemeinde schuldenfrei.

### Abschreibungen

Auf Basis des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 hinterlegten Vermögenswerte und Anlagenzugänge in den Perioden 2013-2020 wurden Abschreibungen ermittelt. Diese ermittelten Abschreibungen konnten bisher, aufgrund der noch nicht erfolgten Prüfung des Jahresabschlusses 2014 noch nicht in die Buchhaltung übernommen werden. Für das Jahr 2018 erscheinen somit als vorläufiges Rechnungsergebnis nur Null Beträge. Eine Prognoserechnung der Jahresergebnisse erfolgte eingangs von 2013 bis 2020.

Konto	AfA auf	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
571120	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	114.000	125.000	125.000	124.800	124.800
571130	Infrastrukturvermögen	0,00	204.600	204.600	204.600	204.600	204.600
571160	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	200	200	200	200	200
	<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>318.800</b>	<b>329.800</b>	<b>329.800</b>	<b>329.600</b>	<b>329.600</b>

## Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

### Gesamtfinanzplan 2021

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	411.400 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	618.100 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-206.700 €</b>
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	51.500 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-34.500 €</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

Die größten Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit ist die Investitionspauschale des Landes nach dem FAG in Höhe von 177.600 € und wurde in Verbindung mit der neuen kommunalen Pauschale veranschlagt.

Geplant sind Einnahmen in Höhe von 105.500 für Grundstückverkäufe von Bauplätzen in Wulferstedt (Neue Reihe), Bauplatz in Gunsleben Hauptstraße 14 sowie ein Bauplatz in Neuwegersleben (Fürstenberg).

Erschließungsbeiträge sind in Höhe von 103.300 € geplant.

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
681...	Investitionszuweisungen vom Land/Gemeinden	125.866	1.344.400	202.600	1.020.800	108.300	108.300
682100	Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	3.595	21.400	105.500	40.500	26.200	52.500
685100	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	463,67	255.400	103.300	292.500	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>129.924,67</b>	<b>1.621.200</b>	<b>411.400</b>	<b>1.353.800</b>	<b>134.500</b>	<b>160.800</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung der Auszahlung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
781200	Auszahlung f. Investitionsfördermaßnahmen	36.167,04	0	0	0	0	0
782100	Erwerb von Grundstücken	279,00	60.600	112.000	15.000	0	0
783100 783200	Beschaffung Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	30.360,74	250.500	19.000	50.000	0	0
785200 785210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	11.103,28	1.135.400	270.100	39.900	378.000	75.000
785300	Sonstige Baumaßnahmen	0	100.000	217.000	1.294.000	0	0
789100	Sonstige Auszahlungen Entschädigungsfond	0	0	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>77.910,06</b>	<b>1.546.500</b>	<b>618.100</b>	<b>1.398.900</b>	<b>378.000</b>	<b>75.000</b>

Die Investitionsmaßnahmen wurden auf der Grundlage der finanziellen Situation der Gemeinde entsprechend ihrer Priorität eingestellt:

Folgende Investitionen sind im Haushaltsjahr 2021 vorgesehen:

- Siehe **Kommentare zu den Produktsachkonten 2021 am Ende des Vorberichtes.**

Hier sind ebenso alle weiter im Finanzplanzeitraum geplanten Investitionen erläutert.

### Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Planjahr 2021 nicht veranschlagt.

#### 1. Sperrvermerke

Bei allen mit Fördermitteln teilfinanzierten Vorhaben sind die entsprechenden Ausgabehaushaltsansätze bis zum Vorliegen der rechtskräftigen Fördermittelbescheide bzw. bis zur Genehmigung des vorzeitigen Maßnahmebeginns gesperrt.

#### 2. Übertragbarkeit

Die Mittel der Konten 52XXXX/72XXXX und 5431XX/7431XX werden nach § 19 Abs. 1 KomHVO für übertragbar erklärt. Eine Prüfung der Übertragungsanträge erfolgt abschließend durch die Kämmerei. Vorrangig werden nur begonnene offene Aufträge des lfd. Haushaltsjahres übertragen (Nachweis).

### **3. Deckungsfähigkeit**

Auf Grundlage des § 18 Abs. 4 KomHVO werden zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets für einseitig deckungsfähig zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets nach § 3 Abs. 1 Nr. 3 Buchst. c und d KomHVO in diesem Haushaltsplan erklärt.

### **4. Deckung von Fehlbeträgen**

Die **Deckung der Fehlbeträge der Ergebnisrechnungen für die Jahre 2021-2023** kann aus den zu **erwartenden Rücklagen der ordentlichen Ergebnisse der Jahre 2013 – 2020** in Höhe von **304.554,81 €** erfolgen (siehe folgende Anlage).

### **5. Erläuterungen zum Stand der Jahresabschlüsse**

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Am Großen Bruch zum 01.01.2013 ist am 27.06.2018 durch Bestätigungsbeschluss 128/18/2018 des Gemeinderates beschlossen worden. Der Jahresabschluss 2013 ist in der Zwischenzeit vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Börde geprüft worden und ist am 05.02.2020 vom Gemeinderat bestätigt worden. Zwischenzeitlich ist der Jahresabschluss 2014 erstellt und zur Prüfung dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Börde am 24.11.2020 vorgelegt worden. Die Prüfung wird voraussichtlich im Mai 2021 erfolgen.

Die Ergebnisse 2013-2020 (Rücklagen) sind in der nachfolgenden Tabelle enthalten.

*Die Entwicklung der Rücklagen der Gemeinde Am Großen Bruch*

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zum Anfang des Haushaltsjahres (Planjahr)
	2020	2021
	Euro	
	1	2
<b>1. Rücklagen</b>	<b>6.323.356,70</b>	<b>6.325.033,74</b>
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.903.182,91	5.903.182,91
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	405.478,49	304.554,81
aus Jahresrechnung 2013	31.811,90	31.811,90
aus zu erwartender Jahresrechnung 2014	215.806,19	215.806,19
aus zu erwartender Jahresrechnung 2015	26.817,36	26.817,36
aus zu erwartender Jahresrechnung 2016	200.775,78	200.775,78
aus zu erwartender Jahresrechnung 2017	35.014,95	35.014,95
aus zu erwartender Jahresrechnung 2018	-113.604,73	-113.604,73
aus zu erwartender Jahresrechnung 2019	8.857,04	8.857,04
aus zu erwartender Jahresrechnung 2020	0	-100.923,68
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0	0
<b>2. Sonderrücklagen</b>	0	0
2.1 Kapitalzuschüsse nach § 34 Abs. 5 KomHVO	0	0
2.2 für andere Zwecke	0	0

### Entwicklung der Schulden für den Zeitraum ab 2013 (Angaben in €)

Haushalts- jahr	Schulden am Anfang des Haushalts- jahres	Kredit- aufnahme	Tilgung	Sonstige Abgänge	Schulden- stand am Ende des Haushalts- jahres	EZ Vor- jahr	Schulden pro Einwohner
2013	852.199,12	-	141.209,33	-	710.989,79	2.269	313,35
2014	710.989,79	-	174.265,31	-	619.276,93	2.179	284,20
2015	619.276,93	-	56.763,04	-	562.513,89	2.161	260,30
2016	562.513,89	-	179.094,66	-	383.419,23	2.139	179,25
2017	383.419,23	-	61.505,76	-	321.913,47	2.118	151,99
2018	321.913,47	-	59.109,35	-	262.804,12	2.096	125,38
2019	262.804,12	-	42.443,55	-	220.360,57	2.063	106,82
2020	220.360,57	-	34.151,77	-	186.208,80		
2021	186.208,80		34.454,15		151.754,65		
2022	151.754,65		34.759,76		116.994,89		
2023	116.994,89		30.121,89		86.873,00		
2024	86.873,00		28.728,07		58.144,93		
2025	58.144,93		28.929,70		29.215,23		
2026	29.215,23		29.215,23		0,00		