

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 Ausleben

für das Haushaltsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung.....	weiß
Vorbericht zum Haushaltsplan	lachs
- Kommentare zu den Produktsachkonten 2022	weiß
Produktplan und Produktbeschreibung.....	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 Ausleben für das Jahr 2022

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 Gemeinderat Ausleben in der Sitzung am 06.12.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022, 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 | 2.113.800 EUR, |
| b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 2.110.600 EUR |
| 2. im Finanzplan mit dem | |
| a) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.861.200 EUR |
| b) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 1.766.100 EUR |
| c) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 362.900 EUR |
| d) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 792.500 EUR |
| e) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 72.300 EUR |
| f) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 78.300 EUR |

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen (Kreditermächtigungen) wird auf 0 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten, (Verpflichtungsermächtigung) wird auf 266.900 EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird auf 372.000 EUR festgesetzt.

§ 5

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.

Ausleben, den

.....
(Unterschrift Bürgermeister)

(Siegel)

Vorbericht zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2022 der Gemeinde Ausleben

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1. Rückblick auf das geprüfte Jahr 2015

Der Jahresabschluss 2015 ist durch die Kämmerei erstellt worden. Die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt ist erfolgt. Das Jahr 2015 weist einen **Jahresüberschuss von 51.433,21 €** aus.

	Plan 2015	Ergebnis 2015	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	1.874.000	1.881.171,40	7.171,40
Ordentliche Aufwendungen	1.821.200	1.829.738,19	8.538,19
Ordentliches Ergebnis	52.800	51.433,21	-1.366,79
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0
Außerordentliche Aufwendungen	2.200	0,00	-2.200,00
Außerordentliches Ergebnis	-2.200	0,00	2.200,00
Jahresergebnis	50.600	51.433,21	833,21

Die Erträge werden wesentlich beeinflusst durch die Steuern. So konnte 2015 die geplanten Gewerbesteuern mit ca. 37.400 € nicht erreicht werden. Dieser Fehlbetrag konnte auch durch andere Steuerarten nicht aufgefangen werden. Auch die Finanzaufweisungen blieben hinter dem Planansatz mit ca. 18.700 € zurück.

Die Auflösung der Sonderposten war geplant mit 175.700 €. Gebucht wurden 257.700,18 €. Bei den Aufwendungen sind die Abschreibungen in Höhe von 389.846,62 € im Rechnungsergebnis enthalten. Die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden mit ca. 63.600 € nicht in Anspruch genommen. Auch die Transferaufwendungen wurden mit 23.000 € und die sonstigen Aufwendungen mit ca. 24.400 € nicht in Anspruch genommen.

Unter Berücksichtigung dieser Tatbestände ist in 2015 ein Jahresergebnis von **51.433,21 €** zu erwarten und somit eine Steigerung der ordentlichen Rücklage auf **339.228,69 €**:

	Ansatz	Ergebnis	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
	2015	2015	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.620.000	1.582.339,54	-37.660,46
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.562.500	1.429.517,32	-132.982,68

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.500	152.822,22	95.322,22
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	367.400	392.995,10	25.595,10
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403.800	423.851,57	20.051,57
Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.400	-30.856,47	5.543,53
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	214.700,00	214.743,33	43,33
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	422.600	443.647,69	21.047,69
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-207.900	-228.904,36	-21.004,36
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-186.800	-106.938,61	79.861,39
Einzahlungen fremder Finanzmittel		16.925,29	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		15.902,17	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		364.461,29	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		258.545,80	

Ein Kredit wurde im Rahmen des Förderprogramms STARK II umgeschuldet. Die nachfolgende Tilgung war nicht planbar, da der Kreditvertrag erst im Laufe des Haushaltsjahres vorlag.

Zur Restfinanzierung begonnener Investitionsmaßnahmen waren Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2016 in Höhe von 55.853,26 € erforderlich.

2. Das Haushaltsjahr 2016

	Plan 2016	vorläuf. Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	1.868.200	1.546.007,19	-322.192,81
Ordentliche Aufwendungen	1.866.000	1.502.411,35	-363.588,65
Ordentliches Ergebnis	2.200	43.595,84	41.395,84
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0
Außerordentliche Aufwendungen	2.200	0,00	-2.200,00
Außerordentliches Ergebnis	-2.200	0,00	2.200,00
Jahresergebnis	0	43.595,84	43.595,84

Die Erträge werden wesentlich beeinflusst durch die Steuern. So konnten 2016 die geplanten Steuern mit ca. 4.400 € übererfüllt werden. Auch die Finanzaufweisungen wurden über dem Planansatz mit ca. 53.900 € erfüllt.

Die Auflösung der Sonderposten konnte bisher nicht gebucht werden. Geplant waren zu Höhe 339.700 €, da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung konkretere Angaben leider nicht vorlagen. Ebenso wurde die Auflösung der Rückstellung für drohende Verbindlichkeiten in Höhe von 139.600 € eingeplant, die noch nicht gebucht werden konnten. Somit wird es hier zu erheblichen Mindererträgen kommen, so dass ein negatives Ergebnis zu erwarten ist.

Bei den Aufwendungen sind die geplanten Abschreibungen mit 264.300 € nicht im vorläufigen Rechnungsergebnis enthalten. Die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden mit ca. 85.000 € nicht in Anspruch genommen. Auch die Transferaufwendungen wurden mit 23.900 € nicht in Anspruch genommen. Ebenso die sonstigen Aufwendungen sowie die Zinsen mit 7.070 €.

Unter Berücksichtigung dieser Tatbestände ist folgendes Ergebnis 2016 zu erwarten:

Vorläufiges Jahresergebnis 2016	43.595,84 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	257.700,18 €
+ zu erwartenden Rückstellungsauflösung	10.000,00 €
./. zu erwartende Abschreibungen	400.661,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2016	<u>- 89.365,60 €</u>

Die Finanzrechnung 2016 zeigt folgendes:

	Ansatz 2016	Vorläufiges Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.386.900	1.519.715,98	132.815,98
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.602.200	1.492.763,67	-109.436,33

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-215.300	26.952,31	242.252,31
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.100	107.538,54	20.438,54
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.400	56.857,35	-24.542,65
Saldo aus Investitionstätigkeit	5.700	50.681,19	44.981,19
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	82.600	82.514,89	-85,11
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-82.600	-82.514,89	85,11
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-292.200	-4.881,39	287.318,61
Einzahlungen fremder Finanzmittel		24.577,77	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		26.310,10	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		258.545,80	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		251.932,08	

Zur Restfinanzierung begonnener Investitionsmaßnahmen waren Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 45.574,45 € erforderlich.

3. Das Haushaltsjahr 2017

Durch die vom Gemeinderat am 05.12.2016 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 1.930.400 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 1.846.500 € und die außerordentlichen Aufwendungen auf 2.200 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.588.900 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.461.500 € veranschlagt. Kredite wurden nicht veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

	Plan 2017	vorläuf. Stand Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	1.930.400	1.665.809,74 €	-264.590,26
Ordentliche Aufwendungen	1.846.500	1.429.436,36 €	-417.063,64
Ordentliches Ergebnis	83.900	236.373,38 €	-152.473,38
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0
Außerordentliche Aufwendungen	2.200	0,00	-2.200,00
Außerordentliches Ergebnis	-2.200	0,00	2.200,00
Jahresergebnis	81.700	236.373,38	-152.473,38

Für das Haushaltsjahr 2017 ist ein **positiver Jahresabschluss** zu erwarten, der so aussehen wird:

Vorläufiges Jahresergebnis 2017	236.373,38 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	257.700,18 €
./. zu erwartende Abschreibungen	402.661,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2017	<u>91.411,94 €</u>

Die Finanzrechnung 2017 zeigt folgendes:

	Ansatz 2017	Vorläufiges Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.588.900	1.641.069,89	52.169,89
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.461.500	1.367.438,85	-94.061,15
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.400	273.631,04	146.231,04
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	436.700	416.072,32	-20.627,68
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	562.400	505.163,37	-57.236,63
Saldo aus Investitionstätigkeit	-125.700,00	-89.091,05	36.608,95
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	83.900	83.837,33	- 62,67
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-83.900	-83.837,33	62,67
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-82.200	100.702,66	182.902,66
Einzahlungen fremder Finanzmittel		25.035,39	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		23.574,79	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		251.932,08	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		354.095,34	

Zur Restfinanzierung begonnener Investitionsmaßnahmen waren Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 159.986,41 € erforderlich.

4. Das Haushaltsjahr 2018

Durch die vom Gemeinderat am 04.12.2017 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 2.033.000 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 2.123.700 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.768.600 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.734.700 € veranschlagt. Kredite wurden nicht veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

	Plan 2018	vorläuf. Stand Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	2.033.000	1.875.963,57	-157.036,43
Ordentliche Aufwendungen	2.123.700	1.830.563,00	-293.137,00
Ordentliches Ergebnis	-90.700	45.400,57	136.100,57
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	-90.700	45.400,57	136.100,57

Für das Haushaltsjahr 2018 ist ein negativer Jahresabschluss zu erwarten, der so aussehen wird:
Dieser resultiert aus den Rückstellungen nach FAG-Runderlass, der in 2020 aufgelöst wird.

Vorläufiges Jahresergebnis 2018	45.400,57 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	259.650,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	405.161,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2018	<u>- 100.110,28</u>

	Ansatz 2018	Vorläufiges Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.768.600	1.805.591,85	36.991,85
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.734.700	1.675.561,79	-59.138,21
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.900	130.030,06	96.130,06
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	625.100	492.195,27	-132.904,73
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	693.400	594.970,62	-98.429,38
Saldo aus Investitionstätigkeit	-68.300	-102.775,35	-34.475,35
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	85.200	85.181,70	- 18,30
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-85.200	-85.181,70	21.440,97
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-119.600	-57.926,99	61.673,01
Einzahlungen fremder Finanzmittel		36.491,20	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		36.197,95	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		354.095,34	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		296.461,60	

Der Mittelbestand am 31.12.2018 beträgt von 296.461,60 € (Plan 2018: 50.132 €). Somit ist der Mittelabfluss um gut 246.329,60 € geringer als geplant.

5. Das Haushaltsjahr 2019

Durch die vom Gemeinderat am 10.12.2018 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 2.075.800 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 2.178.700 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.809.300 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.792.700 € veranschlagt. Kredite wurden nicht veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

	Plan 2019	vorläuf. Stand Ergebnis 2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	2.075.800	1.928.954,10	-146.845,90
Ordentliche Aufwendungen	2.178.700	1.940.754,22	-237.945,78
Ordentliches Ergebnis	-102.900	-11.800,12	91.099,88
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	-102.900	-11.800,12	91.099,88

Für das Haushaltsjahr 2019 ist ein negativer Jahresabschluss zu erwarten, der so aussehen wird:

Vorläufiges Jahresergebnis 2019	- 11.800,12 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	259.650,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	405.161,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2019	<u>-157.310,97 €</u>

	Ansatz 2019	Vorläufiges Ergebnis 2019 28.11.2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.809.300	1.817.754,57	8.454,57
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.792.700	1.842.881,24	50.181,24
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.600	-25.126,67	-41.726,67
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	606.800	645.749,82	38.949,82
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	769.300	764.710,79	-4.589,21

Saldo aus Investitionstätigkeit	-162.500	-118.960,97	43.539,03
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	86.600	86.548,42	- 51,58
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-86.600	-86.548,42	51,58
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-232.500	-230.636,06	1.863,94
Einzahlungen fremder Finanzmittel		21.711,96	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		65.595,87	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		296.461,40	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		21.941,43	

Zum 31.12.2019 beträgt der Mittelbestand 21.941,43 € (Plan 2019: 1.996 €) gerechnet. Somit ist der Mittelabfluss um fast 20.000 € höher als geplant.

6. Das Haushaltsjahr 2020

Durch die vom Gemeinderat am 09.12.2019 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 2.075.800 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 2.178.700 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.809.300 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.792.700 € veranschlagt. Kredite wurden nicht veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

	Plan 2020	vorläuf. Stand Ergebnis 2020	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	2.288.200	1.903.645,06	-384.554,94
Ordentliche Aufwendungen	2.278.200	1.727.440,32	-550.759,68
Ordentliches Ergebnis	10.000	176.204,74	166.204,74
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	10.000	176.204,74	166.204,74

Für das Haushaltsjahr 2020 ist ein positiver Jahresabschluss zu erwarten, der so aussehen wird:

Vorläufiges Jahresergebnis 2020	176.204,74 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	262.900,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	405.161,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2020	<u>33.943,89 €</u>

Die positive Rücklagenentwicklung des Eigenkapitals vom 01.01.2013 bis heute ist mit ca. 107.100 € festzustellen, wobei 339.228,69 € feststehend durch das RPA geprüft sind.

	Ansatz 2020	Vorläufiges Ergebnis 2020	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.941.500	1.798.246,78	-143.253,22
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.875.500	1.701.372,80	-174.127,20
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.000	96.873,98	30.873,98
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	648.200	475.334,10	-172.855,90
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.311.400	827.041,83	-484.358,17
Saldo aus Investitionstätigkeit	-663.200	-351.697,73	311.502,27
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	610.700	538.400	72.300,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	134.300	54.501,13	-79.798,87
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	476.400	483.898,87	7.498,87
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-120.800	229.075,12	349.875,12
Einzahlungen fremder Finanzmittel			
Auszahlungen fremder Finanzmittel			
Anfangsbestand an Finanzmitteln		21.941,43	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		297.543,33	

Zum 31.12.2020 wird mit einem Mittelbestand von ca. 127.900 € (Plan 2020: -56.839 €) gerechnet. Somit ist der Mittelabfluss um gut 184.739 € geringer als geplant.

Somit ist insgesamt festzustellen, dass der Mittelzuwachs vom 01.01.2013 (51.655,09 €) bis heute bei ca. 76.200 € liegt, was als sehr positiv anzusehen ist.

7. Das Haushaltsjahr 2021

Durch die vom Gemeinderat am 09.12.2020 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 2.196.900 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 2.190.100 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.848.600 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.798.600 € veranschlagt. Kredite wurden nicht veranschlagt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

	Plan 2021	vorläuf. Stand Ergebnis 2021 17.11.2021	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	2.196.900	1.603.442,27	-593.457,73
Ordentliche Aufwendungen	2.190.100	1.505.611,67	-684.488,33
Ordentliches Ergebnis	6.800	97.830,60	91.030,60
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	6.800	97.830,60	91.030,60

Für das Haushaltsjahr 2021 ist ein negativer Jahresabschluss zu erwarten, der so aussehen wird:

Vorläufiges Jahresergebnis 2021	97.830,60 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	262.900,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	405.161,62 €
Zu erwartendes Ergebnis 2021	<u>-44.430,25 €</u>

	Ansatz 2021	Vorläufiges Ergebnis 2021 Stand 17.11.2021	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.848.600	1.467.294,02	-381.305,98
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.798.600	1.343.033,85	-455.566,15
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.000	124.260,17	74.260,17
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	679.400	503.613,66	-175.786,34
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	730.600	392.246,93	-338.353,07
Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.200	111.366,73	162.566,73
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.300	0,00	-72.300,00
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	115.900	32.889,11	-83.010,89
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-43.600	-32.889,11	10.710,89
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-44.800	202.737,79	247.537,79
Einzahlungen fremder Finanzmittel		163.376,57	
Auszahlungen fremder Finanzmittel		155.632,67	
Anfangsbestand an Finanzmitteln		297.543,33	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		508.025,02	

Die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit waren für das Leader-Projekt zur Errichtung einer energiesparenden Flutlichtanlage des SV Blau Gelb 1920 Ausleben e.V. auf dem gemeindlichen Grundstück geplant. Der Bewilligungsbescheid hierzu wurde im November 2021 erteilt. Aufgrund von Lieferengpässen erfolgt die Ausführung erst im Jahr 2022 und wird im Haushalt 2022 berücksichtigt.

Zum 31.12.2021 wird mit einem Mittelbestand von ca. 508.000 € (Plan 2021: -143.659 €) gerechnet. Somit ist der Mittelabfluss um gut 364.341 € geringer als geplant.

8. Das Haushaltsjahr 2022

Für das Jahr 2022 kann die Haushaltslage als stabil eingeschätzt werden. Der Ergebnisplan ist sowohl im Planjahr als auch in den folgenden Jahren ausgeglichen.

Gesamtergebnisplan 2020-2025

Angaben in €

	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Ordentlichen Erträge	1.903.645	2.196.900	2.113.800	2.139.700	2.161.800	2.180.300
Ordentliche Aufwendungen	1.727.440	2.190.100	2.090.600	2.137.500	2.125.600	2.150.900
Ordentliches Ergebnis	176.205	6.800	23.200	2.200	36.200	29.400
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	176.205	6.800	23.200	2.200	36.200	29.400

Gesamtfinanzplan 2020-2025

	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.798.247	1.848.600	1.861.200	1.890.600	1.919.600	1.947.600
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.701.373	1.798.600	1.766.100	1.812.000	1.794.400	1.820.300
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.874	50.000	95.100	78.600	125.200	127.300

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	475.344	679.400	362.900	673.400	113.400	113.400
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	827.042	730.600	792.500	267.400	500	500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-351.698	-51.200	-429.600	406.000	112.900	112.900
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	538.400	72.300	72.300	0	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	54.501	115.900	78.300	6.100	6.200	6.300
Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit	483.899	-43.600	-6.000	-6.100	-6.200	-6.300
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	229.075	-44.800	-340.500	478.500	231.900	233.900
Anfangsbestand an Finanzmitteln	21.941	251.017	206.217	-154.283	324.217	556.117
Saldo durchlfd. Gelder	46.527	46.527	46.527	46.527	46.527	46.527
Bestand an Finanz- mitteln am Ende des Haushaltsjahres	297.543	252.744	-87.756	390.744	622.644	856.544

Gegenüber der Haushaltsplanung 2021 hat sich der Finanzmittelbestand der Gemeinde wie folgt entwickelt:

- planerischer Stand 01.01.2021 = -54.975 €
- planerischer Stand zum 31.12.2021 = -143.659 €

Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Vorberichtes (17.11.2021) für den Haushaltsplan 2021 verfügt die Gemeinde über einen Bankbestand von 510.978,79 €. Unter Berücksichtigung der im laufenden Haushaltsjahr 2021 noch zu erwartenden Ein- und Auszahlungen ist ein Finanzmittelbestand am 31.12.2021 mit ca. 450.632,15 € zu erwarten.

Teilhaushalte

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

Entwicklung der Erträge

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

Teilhaushalt Produkte	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
	Erträge	Aufwendungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	2	3	4	5
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	100	63.200	100	63.500
111100 - Gemeindeorgane	0	24.800	0	24.800
111300 - Hauptverwaltung	100	14.500	100	15.000
111750 - Gemeindebüros	0	23.900	0	23.700
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- und Denkmalpflege	0	6.300	117.300	128.600
281000 - Heimatpflege	0	3.300	45.000	53.300
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	0	3.000	0	3.000
421100 - Sportförderung	0	0	72.300	72.300
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	7.800	33.600	2.000	30.300
553100 - Friedhöfe	7.800	33.600	2.000	30.300
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	149.800	404.500	144.800	486.900
511000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	500	10.500	500	10.500
538100 - Abwasserbeseitigung	0	16.000	0	22.000
541000 - Gemeindestraßen	149.300	271.300	44.300	44.200
543100 - Landesstraßen	0	0	100.000	278.900
545130 - Straßenbeleuchtung	0	17.400	0	42.000
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0	89.300	0	89.300
571100 - Wirtschaftsförderung	0	0	0	0
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.752.600	1.322.000	1.777.200	1.316.000
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswesen, Rechnungsprüfung	12.500	25.600	1.700	13.600
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	37.300	0	37.300	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	4.700	0	4.700	0
573200 - Anteile an Unternehmen KOWISA und Infrastrukturbeitr. Wind	9.600	1.500	9.600	1.500
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	1.688.500	1.293.500	1.723.900	1.293.500
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	1.400	0	7.400
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	202.000	211.300	253.500	561.900
111700 - sonstige Einrichtungen der Gemeinde	47.800	70.200	20.300	331.100
111710 - Liegenschaften	14.200	9.800	93.200	119.800
111720 - Wohnungsverwaltung	140.000	131.300	140.000	111.000
Teilhaushalt 8 - Sicherheit und Ordnung	1.500	49.700	1.500	49.700
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung	500	5.200	500	5.200
545100 - Winterdienst	1.000	44.500	1.000	44.500

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

Erträge aus einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben

Steuern	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	4	5	6	7	8	9
1. Realsteuern	420.686,41	467.400,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00	404.000,00
1.1 Grundsteuer A	101.124,92	101.100,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
1.2 Grundsteuer B	147.559,20	147.600,00	149.700,00	149.700,00	149.700,00	149.700,00
1.3 Gewerbesteuer	172.002,29	218.700,00	153.800,00	153.800,00	153.800,00	153.800,00
2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	502.617,05	469.100,00	488.300,00	515.900,00	544.900,00	572.900,00
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	473.789,21	441.500,00	463.800,00	490.900,00	519.400,00	547.100,00
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.827,84	27.600,00	24.500,00	25.000,00	25.500,00	25.800,00
3. Sonstige Gemeindesteuern	9.114,33	8.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Hundesteuer	9.114,33	8.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
3.3 Jagdsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Zweitwohnsitzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige örtliche Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge-Steuern	932.417,79	945.400,00	901.500,00	929.100,00	958.100,00	986.100,00

Das Realsteueraufkommen (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer) wurde berechnet auf der Grundlage der vom Finanzamt vorliegenden Messbescheide und der 2022 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 01.07.2021.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnisplanung in €					
	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Schlüsselzuweisungen	512.202	586.500	726.000	726.000	726.000	726.000

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 01.07.2021 und die Einwohnerzahlen vom 31.12.2020 verwendet werden.

sonstige Transfererträge

	Ergebnisplanung in €					
	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0	0	0	0

Im Haushaltsjahr 2022 sind keine sonstigen Transfererträge geplant.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
431100	Verwaltungsgebühren	1.010	800	500	500	500	500
432100	Benutzungsgebühren	421	1400	1400	1400	1400	1400
	Gesamt	1.431	2.200	1.900	1.900	1.900	1.900

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

Die Benutzungsgebühren werden entsprechend der Satzungen für Sondernutzungen und Friedhofsgebühren erhoben.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
441100	Mieten und Pachten	30.403	154.000	153.900	155.700	155.700	155.700
446100	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	6.310	2.800	3.100	3.100	3.100	3.100
448....	Kostenerstattungen	130.373	60.300	20.300	20.300	20.300	20.300
	Gesamt	167.086	217.100	177.300	179.100	179.100	179.100

Der überwiegende Teil der Miet- und Pachteinnahmen werden aus der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen realisiert. Der Restbetrag resultiert aus der Verpachtung sonstiger Flächen der Gemeinde.

Als Kostenerstattungen vom Landkreis wurden 20.200 € für die Nutzung von Gebäuden der Gemeinde eingestellt. In 2020 erfolgte nachträglich die Zahlung der Jahre 2017-2019 und in 2021 für 2020 und 2021.

sonstige ordentliche Erträge

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
451110	Konzessionsabgabe Gas	6.097	6.000	4.700	4.700	4.700	4.700
451120	Konzessionsabgabe Elektroenergie	37.648	37.600	37.300	37.300	37.300	37.300
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendung	0	206.500	201.200	198.100	191.700	183.000
453200	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	0	27.400	27.400	27.400	27.400	27.000
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
456100	Bußgelder	0	100	100	100	100	100
456200	Säumniszuschläge	2.348	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
45621/2	Stundungszinsen/Verzugszinsen	183	0	0	0	0	0
4581...	Erträge aus Niederschlagungen	2.085	300	800	800	800	800
4582...	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Gesamt	48.361	297.600	291.200	288.100	281.700	272.600

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde wurde erstellt und geprüft, ebenso die Jahresabschlüsse bis 2015. Die restlichen Abschlüsse bis 2021 sollen bis zum 30.09.2022 geprüft vorliegen.

Die Planzahlen für die Erfassung und Auflösung der Sonderposten wurde hochgerechnet.

Mit der Eröffnungsbilanz und den folgenden Abschlüssen sind für die Gemeinde Rückstellungen, unter anderem für latente Risiken (Gerichtsverfahren), Jahresabschlüsse und FAG gebildet worden, die periodengerecht zum Teil erst im Haushaltsjahr 2022 aufzulösen sind, da die Maßnahmen noch immer zur Erledigung anstehen.

Finanzerträge

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
461000	Zinserträge	0	0	0	0	0	0
465100/ 465110	Erträge von Gewinnanteilen KOWISA und übrige Ausschüttungen	20.606	9.600	9.600	9.600	9.600	9.600
469100	Sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
469110	Nachzahlungszins Gewerbsteuer	2.549	500	200	200	200	200
469120	Erstattung Kapitalertragsteuer	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	23.155	10.100	9.800	9.800	9.800	9.800

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
521100/ 521110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.414	52.600	71.100	58.600	58.600	58.600
522100/ 522110	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	32.815	46.900	62.100	34.900	34.900	34.900
522120	Aufwand für Strombezugskosten	12.217	12.100	12.400	12.400	12.400	12.400
522130	Winterdienst	771	1.200	1.500	1.500	1.500	1.500
522140	Aufwand für Beseitigung von Ölspuren	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	25	100	100	100	100	100
524100/ 524160	Bewirtschaftung der Grundstücke	11.599	73.500	68.500	68.500	73.800	73.800
524170/ 524190	Ungezieferbekämpfung/ Abfallbeseitigung/ Gewässerunterhalt	4.827	3.700	5.600	2.700	2.700	2.700
525200 525500	VMG bis 150 € / Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.213	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
527100- 529100	Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen und sonstige Dienstleistungen	0	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
	Gesamt	68.881	203.700	234.900	192.300	197.600	197.600

In den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sind enthalten: notwendige Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen, Wegen, Wohnungen und sonstigen Grundstücken der Gemeinde.

Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beinhaltet Aufwendungen für Kontoführungsgebühren und Aufwendungen für Sachleistungen. Des Weiteren sind Dienstleistungen zur Bewirtschaftung der Wohnungen an die BEWOS enthalten.

Transferaufwendungen und Umlagen

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

Konto		Ergebnisplanung in €					Ansatz 2025
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	
5318...	Zuschüsse an übrige Bereiche	283	9.000	1.800	1.800	1.800	1.800
534100	Gewerbesteuerumlage	26.823	19.200	13.500	13.500	13.500	13.500
537210	Kreisumlage	576.851	562.400	558.200	579.600	570.000	580.900
537410	Verbandsgemeindeumlage	811.864	788.500	721.300	798.400	785.100	800.100
	Gesamt	1.415.821	1.379.100	1.294.800	1.393.300	1.370.400	1.396.300

Die Zuschüsse an übrige Bereiche sind vorgesehen für die Jugend.

Für die Berechnung der Kreisumlage wurde von einem einheitlichen Hebesatz auf die Steuerkraft der Gemeinde und auf die allgemeinen Finanzausweisungen von 41,05 v. H. , wie angekündigt vom Landkreis Börde, ausgegangen.

Die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage erfolgt auf der Grundlage des Hebesatzes des Vorjahres und der Hinweise des zur Änderung der Berechnungsgrundlagen nach dem für das Haushaltsjahr 2022 zu erwartenden Finanzausgleichsgesetz.

sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten:

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
542100	Aufwandsentschädigungen	21.688	23.400	23.500	23.500	23.500	23.500
542900	Mitgliedschaft SGSA	100	100	100	100	100	100
5431...	Geschäftsaufwendungen	22.630	37.800	37.900	29.900	29.900	29.900
544100	Steuern, Versicherungen	9.588	10.700	10.200	10.200	10.200	10.200
545200/ 545300	Erst. für Aufw. von Dritten lfd. Verw.tätigkeit	0	0	0	0	0	0
545210 545220	Leistungen der Stadt- wirtschaft +Reinigung	173.277	146.300	167.900	167.900	167.900	167.900
5473..	Aufwand Niederschlagungen	7.189	4.200	4.000	4.000	4.000	4.000
549100	Verfüungsmittel	268	800	800	800	800	800
549300	Windenergie-Beitragserst.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Gesamt	234.740	224.800	245.900	237.900	237.900	237.900

In den Geschäftsaufwendungen sind auch enthalten: Prüfgebühren für das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises, Bekanntmachungen, Post- und Fernmeldegebühren.

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

Die Gemeinde Ausleben hat kein eigenes Personal. Ein Stellenplan ist damit für die Gemeinde nicht erforderlich.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
551200	Zinsen an Gemeinden	0	0	0	0	0	0
551700	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	1.195	4.300	1.600	1.600	1.600	1.600
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	6.485	500	500	500	500	500
	Gesamt	7.680	4.800	2.100	2.100	2.100	2.100

Ein Kreditvertrag der Gemeinde Ausleben wurde im Jahr 2015 endgültig getilgt, ein weiterer Vertrag wurde zum 31.03.2015 an die Investitionsbank Sachsen-Anhalt im Rahmen des Programms Stark II umgeschuldet. Damit verringern sich die Belastungen bei diesen Aufwendungen erheblich. Die Gemeinde wäre ab 04/2021 schuldenfrei gewesen, wenn nicht die Notwendigkeit der Kreditaufnahme für die Generalsanierung der Kita Otleben bestanden hätte.

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Ausleben ist erstellt, geprüft und durch den Gemeinderat bestätigt. Ebenso die Jahresabschlüsse 2013, 2014 und 2015. Es wird mit keiner Veränderung gerechnet.

Auf der Basis der ermittelten Werte für das Anlagevermögen, der Gebäude und das bewegliche Vermögen sowie für das Infrastrukturvermögen wurden folgende Abschreibungen für die folgenden Finanzplanjahre eingearbeitet:

Die geplanten Abschreibungen entnehmen Sie bitte aus der nachfolgenden Tabelle.

Konto	AfA auf	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
571120	Abschreibungen auf Gebäude	0	147.500	85.200	84.200	90.200	90.200
571130	Infrastrukturvermögen	0	227.200	227.100	227.100	226.800	226.200
571160	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	200	200	200	200	200
	Gesamt	0	374.900	312.500	311.500	317.200	316.600

Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

Gesamtfinanzplan 2022

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	362.900
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.600
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.300
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	78.300
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.000

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die größten Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit sind die Zuweisungen und Zuschüsse des Landes für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Diese Mittel teilen sich:

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
681...	Investitionszuweisungen vom Land	131.326	424.900	218.200	96.200	96.200	96.200
682100	Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	25.450	50.000	2.000	0	0	0
685100	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	109.424	109.400	117.200	17.200	17.200	17.200
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte- Erschließung	209.144	95.100	25.500	560.000	0	0
	Gesamt	475.344	679.400	362.900	673.400	113.400	113.400

In den Investitionszuweisungen vom Land ist die Investitionspauschale enthalten, da sie lt. Entwurf des Finanzausgleichsgesetzes an die Gemeinden gezahlt wird. Weiterhin enthalten sind die Abbruchförderung für die Nussstr. 1 sowie die Zuweisung für die Aufwertung des Eingangsbereiches des Schlossparks Ausleben. Darüber hinaus sind Erstattungen i.H.v. 100.000 € für den Ausbau der L77 (Erstattung für Regenwasserkanal) im Haushalt eingeplant.

In den Jahren 2022 und folgende ist die Erhebung von Erschließungsbeiträgen im Baugebiet im Zuge der Grundstücksverkäufe weiterhin geplant.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
781200	Kita Ottleben	218.881	0	297.500	0	0	0
782100	Erwerb von Grundstücken	3918	2.000	25.000	0	0	0
783100	Beschaffung	500	500	500	500	500	500
783200	Vermögensgegenständen						
785100	Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
785200	Auszahlungen für L 104 / L77	601.916	300.000	278.900	266.900	0	0
785200	Baugebiet „Triftstraße“	0	0	0	0	0	0
785300	Aufwertung Schlosspark	0	0	50.000	0	0	0
785300	Schlammfang Üplingen	0	0	6.000	0	0	0
785300	Straßenbeleuchtung	0	89.400	24.600	0	0	0
785310	Abbruch Nussstraße 1	0	130.000	110.000	0	0	0
789100	Rückzahlung von Beiträgen	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	825.215	521.900	792.500	267.400	500	500

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 2022 in Höhe von 266.900 € veranschlagt. Diese sind vorgesehen für den 7. Bauabschnitt der L-77. Bei der Durchführung der Baumaßnahmen muss mit dem LSBB eng zusammengearbeitet werden. Die Gemeinschaftsbaumaßnahme soll im Jahr 2022 und 2023 realisiert werden.

Sperrvermerke

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

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).

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.

9. Die Entwicklung der Rücklagen der Gemeinde Ausleben

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zum Anfang des Haushaltsjahres (Planjahr)
	2021	2022
	Euro	
	1	2
1. Rücklagen	5.716.613,53	5.717.268,68
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.124.195,48	5.124.195,48
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	117.797,67	73.367,42
aus Jahresrechnung 2013	81.247,69	81.247,69
aus Jahresrechnung 2014	206.547,79	206.547,79
aus Jahresrechnung 2015	51.433,21	51.433,21
aus zu erwartender Jahresrechnung 2016	-89.365,60	-89.365,60
aus zu erwartender Jahresrechnung 2017	91.411,94	91.411,94
aus zu erwartender Jahresrechnung 2018	-100.110,28	-100.110,28
aus zu erwartender Jahresrechnung 2019	-157.310,97	-157.310,97
aus zu erwartender Jahresrechnung 2020	33.943,89	33.943,89
aus zu erwartender Jahresrechnung 2021	0	-44.430,25
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00	0,00
2. Sonderrücklagen	0,00	0,00
2.1 Kapitalzuschüsse nach § 34 Abs. 5 KomHVO	0,00	0,00
2.2 für andere Zwecke	0,00	0,00

**10. Entwicklung der Schulden für den Zeitraum ab 1991 ohne Umschuldung
(Angaben in €)**

Haushalts- jahr	Schulden am Anfang des Haushaltsjahres	Kreditauf- nahme	Tilgung	sonstige Abgänge	Schuldenstand am Ende des Haushaltsjahres	Einwohnerzahl am 31.12. lfd. Jahr	Schulden pro Einwohner
1991	-	153.387,56	-	-	153.387,56	2.193	70
1992	153.387,56	1.086.495,25	5.486,19	-	1.234.396,62	2.150	574
1993	1.234.396,62	766.937,82	49.346,29	-	1.951.988,15	2.124	919
1994	1.951.988,15	1.066.196,96	38.455,48	-	2.979.729,63	2.124	1.403
1995	2.979.729,63	-	142.509,99	-	2.837.219,64	2.145	1.323
1996	2.837.219,64	-	29.599,82	-	2.807.619,82	2.132	1.317
1997	2.807.619,82	-	29.764,84	-	2.777.854,98	2.092	1.328
1998	2.777.854,98	-	543.207,83	-	2.234.647,15	2.091	1.069
1999	2.234.647,15	-	34.226,28	-	2.200.420,87	2.077	1.059
2000	2.200.420,87	-	36.681,80	-	2.163.739,07	2.070	1.045
2001	2.163.739,07	-	39.342,44	-	2.124.396,63	2.033	1.045
2002	2.124.396,63	-	66.380,89	-	2.058.015,74	2.024	1.017
2003	2.058.015,74	76.290,00	70.191,06	7.629,00	2.056.485,68	2.024	1.016
2004	2.056.485,68	-	73.968,32	7.629,00	1.974.888,36	2.002	986
2005	1.974.888,36	-	80.684,62	7.629,00	1.886.574,74	2.018	935
2006	1.886.574,74	-	87.993,34	5.500,00	1.793.081,40	1.964	913
2007	1.793.081,40	-	92.430,48	5.500,00	1.695.150,92	1.941	873
2008	1.695.150,92	-	96.860,20	5.500,00	1.592.790,72	1.877	849
2009	1.592.790,72	-	101.511,99	5.500,00	1.485.778,73	1.848	804
2010	1.485.778,73	-	106.397,22	5.500,00	1.373.881,51	1.806	761
2011	1.373.881,51	-	288.694,74	5.500,00	1.079.686,77	1.738	621
2012	1.079.686,77	-	138.390,70	5.500,00	935.796,07	1.719	544
2013	935.796,07	-	142.035,91	-	793.760,16	1.697	468
2014	793.760,16	-	148.085,98	-	645.674,18	1.681	384
2015	645.674,18	-	224.209,69	-	421.464,49	1.669	250
2016	421.464,49	-	82.514,89	-	338.949,60	1.634	205
2017	338.949,60	-	83.837,33	-	255.112,27	1.650	152
2018	255.112,27	-	85.181,70	-	169.930,57	1.639	101
2019	169.930,57	-	86.548,42	-	83.382,15	1.633	48
2020	83.382,15	-	54.501,13	-	28.881,02		
2021	28.881,02	538.400,00	43.557,81	-	523.723,21		
2022	523.723,21	-	14.772,42	-	508.950,79		
2023	508.950,79	-	14.868,67	-	494.082,12		
2024	494.082,12	-	14.965,56	-	479.116,56		
2025	479.116,56	-	15.063,07	-	464.053,49		