

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 2022

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung.....	weiß
Vorbericht zum Haushaltsplan	lachs
- Kommentare zu den Produktsachkonten 2022	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 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 der Gemeinderat Am Großen Bruch in der Sitzung am 15.12.2021 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 | 2.632.400 EUR, |
| b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 2.672.400 EUR |
| 2. im Finanzplan mit dem | |
| a) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.333.800 EUR |
| b) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.321.500 EUR |
| c) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 1.601.000 EUR |
| d) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 1.346.300 EUR |
| e) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 0 EUR |
| f) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 34.800 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 766.800 EUR festgesetzt. Davon beträgt der Anteil Liquiditätssicherung zur Vorfinanzierung Projekt „Hollandkaufhalle“ 300.000 €.

§ 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.

Neuwegersleben, den

Siegel

Graßhoff
Bürgermeister

Vorbericht zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2022 der Gemeinde Am Großen Bruch

1. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft in den Jahren 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 und 2021

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
Jahresergebnis	3.800	215.806,19	212.006,19

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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.138,06	316.427,90	227.289
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			
Saldo aus Investitionstätigkeit	-461.040,58	-291.566,35	169.474,23
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	82.600,00	82.552,45	-47,55
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	174.300,00	174.265,31	-34,69
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-91.700,00	-91.712,86	-12,86
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	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.136.407,16	

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
Jahresergebnis	1.000	91.875	90.875

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.

	Ansatz 2015	vorläufiges Ergebnis 2015	Plan/Ist Vergleich (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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.200	84.403	73.203
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.900	465.767	267.867
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	311.600	350.153	38.553
Saldo aus Investitionstätigkeit	-113.700	115.614	229.614
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	20.000	20.000
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	56.800	76.763	19.963
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-56.800	-56.763	37
Einzahlung fremder Finanzmittel		115.062	
Auszahlung fremder Finanzmittel		123.040	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.136.407	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.271.682	

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	<u>307.127,31 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2015	<u>26.817,36 €</u>

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
Jahresergebnis	1.000	270.069	234.769

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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.600	266.947	230.347
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	378.800	332.678	-46.122
Auszahlungen aus	357.900	141.958	-215.942

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

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	<u>314.061,29 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2016	<u>200.775,78 €</u>

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
Jahresergebnis	0	108.661	108.661

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2017:

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

	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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.900	95.183	91.283
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	545.300	146.473	-398.827
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	983.900	108.880	-875.020
Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.600	37.593	476.193
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	60.100	61.506	1.406
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-60.100	-61.506	-1.406
Einzahlung fremder Finanzmittel		121.819	
Auszahlung fremder Finanzmittel		124.099	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.516.019	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.585.009	

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
Jahresergebnis	-124.600	-40.555	84.045

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2018:

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

	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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.600	-43.234	-31.634
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	284.500	177.326	-107.174
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	598.800	265.100	-333.700
Saldo aus Investitionstätigkeit	-314.300	-87.774	226.526
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	59.200	59.109	- 91
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-59.200	-59.109	91
Einzahlung fremder Finanzmittel		135.748	
Auszahlung fremder Finanzmittel		148.663	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.585.009	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.381.977	

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
Jahresergebnis	-319.100	25.252	344.352

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>
Zu erwartendes Ergebnis 2019	<u>8.857,04 €</u>

	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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-217.400	21.818	239.218
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.700	129.925	-146.475
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	232.000	77.910	-154.090
Saldo aus Investitionstätigkeit	44.700	52.015	7.315
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.500	42.444	- 56
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-42.500	-42.444	56
Einzahlung fremder Finanzmittel		16.713	
Auszahlung fremder Finanzmittel		15.866	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.381.977	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.414.213	

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
Jahresergebnis	700	-31.974,70	-32.674,70

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	<u>321.240,27 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2020	<u>-100.923,68 €</u>

	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
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.700	-5.373,71	-7.073,71
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
Saldo aus Investitionstätigkeit	74.7000	-167.088,62	-241.788,62
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.000	13.197,50	-2.802,50
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	50.200	47.349,27	-2.850,73
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.200	-34.151,77	48,23
Einzahlung fremder Finanzmittel		166.749,77	
Auszahlung fremder Finanzmittel		150.484,47	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.414.213	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.223.864,41	

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.

1.5 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2021

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 2021	vorläufiges Ergebnis 2021	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.527.200	2.207.311,48	-319.888,52
Ordentliche Aufwendungen	2.746.400	2.170.165,21	-576.234,79
Ordentliches Ergebnis	-219.200	37.146,27	256.346,27
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	-219.200	37.146,27	256.346,27

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2021:

Vorläufiges Jahresergebnis 2021	37.146,27 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	252.291,29 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>321.240,27 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2021	<u>-31.802,71 €</u>

	Ansatz 2021	vorläufiges Ergebnis 2021	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.198.500	2.046.666,94	-151.833,06
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.392.600	1.996.229,59	-396.370,41
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-194.100	50.437,35	244.537,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	411.400	185.957,99	-225.442,01
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	618.100	1.384.612,28	766.512,28
Saldo aus Investitionstätigkeit	-206.700	-1.198.654,29	-991.954,29
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.000	0,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	51.500	40.076,27	

Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.500		
Einzahlung fremder Finanzmittel		239.895,77	
Auszahlung fremder Finanzmittel		218.037,30	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.223.864,41	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		57.429,67	

Zur Sicherung der laufenden Auszahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich. Zum 31.12.2021 hat die Gemeinde Am Großen Buch voraussichtlich einen **Bankbestand in Höhe von 57.429,67 €**. Im Gegensatz zum Bestand vom 31.12.2020 wird sich der Bankbestand verringern.

1.6 Die Haushaltplanung 2022

In der Haushaltplanung 2022 und dem Finanzplan 2023 bis 2025 stand im Vordergrund, diesen trotz der Pandemie 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 2020-2025

Angaben in €

	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Ordentliche Erträge	2.234.695,23	2.527.200	2.632.400	2.613.800	2.650.200	2.685.500
Ordentliche Aufwendungen	2.313.737,41	2.746.400	2.672.400	2.621.700	2.608.000	2.606.900
Ordentliches Ergebnis	-79.042,18	-219.200	-40.000	-7.900	42.200	78.600
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-79.042,18	-219.200	-40.000	-7.900	42.200	78.600

Die negativen Ergebnisse in 2022 und 2023 können durch die Rücklage ausgeglichen werden.

Gesamtfinanzplan 2020-2025

	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.224.795,01	2.198.500	2.333.800	2.359.400	2.395.800	2.431.100
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.230.168,72	2.392.600	2.321.500	2.273.000	2.259.300	2.258.200
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.373,71	-194.100	12.300	86.400	136.500	172.900
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	198.417,30	411.400	1.601.000	388.300	164.800	155.900
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	365.505,92	618.100	1.346.300	960.500	506.300	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-167.088,62	-206.700	254.700	-572.200	-341.500	155.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.197,50	17.000	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	47.349,27	51.500	34.800	30.100	28.800	28.300
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.151,77	-34.500	-34.800	-30.100	-28.800	-28.300
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-206.614,10	-435.300	232.200	-515.900	-233.800	300.500
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.414.213,21	1.207.599	772.299	1.004.499	488.599	254.799
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.207.599,11	772.299	1.004.499	488.599	254.799	555.299

Der zu erwartende Bestand an Finanzmitteln ist in allen Haushaltsjahren positiv.

Für fortzuführende Investitionsmaßnahmen werden Ermächtigungsübertragungen nach 2022 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	Aufwendungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	2	3	4	5
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung & Service	4.600	91.200	500	85.800
111100 - Gemeindeorgane	0	30.400	0	30.400
111300 - Hauptverwaltung	100	14.400	100	14.400
111750 - Gemeindebüros	4.500	46.400	400	41.000
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- & Denkmalpflege	8.100	38.900	38.300	81.600
281000 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	6.000	23.300	6.000	23.300
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	2.100	7.600	32.300	50.300
523100 - Denkmalschutz und -pflege	0	8.000	0	8.000
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	9.100	29.800	2.900	29.800
553100 - Friedhöfe	9.100	29.800	2.900	29.800
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	7.600	34.300	7.600	26.700
421100 - Sportförderung	0	2.800	0	2.800
424100 - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	7.600	31.500	7.600	23.900
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	111.500	392.600	457.700	275.300
511000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.000	8.000	1.000	8.000
522100 - Wohnungsbauförderung	0	8.500	0	8.500
538100 - Abwasserbeseitigung	0	11.000	0	51.000
541000 - Gemeindestraßen	110.500	226.600	456.700	22.000
545130 - Straßenbeleuchtung	0	40.200	0	87.500
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0	98.300	0	98.300
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	2.248.400	1.731.500	2.208.900	1.745.100
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswesen, Rechnungsprüfung	13.800	35.000	2.500	13.800
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	48.400	0	48.400	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	3.000	0	3.000	0
573200 - KOWISA	32.900	0	32.900	0
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2.150.300	1.695.400	2.122.100	1.695.400
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	1.100	0	35.900
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	242.600	300.900	1.218.400	1.405.100
111700 - sonstige Einrichtungen der Gemeinde	8.000	56.500	180.000	8.600
111710 - Liegenschaften	9.400	13.600	813.200	1.227.600
111720 - Wohnungsverwaltung	225.200	230.800	225.200	168.900
Teilhaushalt 8 - Sicherheit und Ordnung	500	53.200	500	53.200
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung	500	8.200	500	8.200
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
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	4	5	6	7	8	9
1. Realsteuern	558.174,01	581.400,00	603.400,00	603.400,00	603.400,00	603.400,00
1.1 Grundsteuer A	131.706,92	132.400,00	132.400,00	132.400,00	132.400,00	132.400,00
1.2 Grundsteuer B	179.511,29	179.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00
1.3 Gewerbesteuer	246.955,80	270.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	575.176,98	586.200,00	610.900,00	645.500,00	681.900,00	717.200,00
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	541.822,48	556.000,00	584.100,00	618.200,00	654.000,00	689.000,00
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.354,50	30.200,00	26.800,00	27.300,00	27.900,00	28.200,00
3. Sonstige Gemeindesteuern	9.242,34	11.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Hundesteuer	9.242,34	11.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
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	1.142.593,33	1.179.100,00	1.226.300,00	1.260.900,00	1.297.300,00	1.332.600,00

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 01.07.2021.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Ergebnisplanung in €						
	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Schlüsselzuweisungen und allgemeine Zuschüsse	688.463	656.600	764.600	764.600	764.600	764.600

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 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

In den Haushaltsjahren 2021-2025 werden keine Schuldendiensthilfen erwartet.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Abgaben gehören Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren.

Ergebnisplanung in €							
Konto	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
431100	Verwaltungsgebühren	1.012,97	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
432100	Benutzungsgebühren	406,14	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
	Gesamt	1.419,11	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400

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

Im Bereich der Benutzungsgebühren wurden Einnahmen für Sondernutzungen im öffentlichen Bereich und Friedhofsgebühren geplant. In 2018 fehlen noch die RAP-Auflösungen der Grabstellennutzungsgebühren. Im Plan 2019-2025 sind diese enthalten.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

hierzu gehören:

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
441100	Mieten und Pachten	242.931,97	248.300	240.000	237.000	237.000	237.000
446100	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	16.847,79	6.100	5.100	5.100	5.100	5.100
448100	Kostenerstattungen vom Land	81,40	100	100	100	100	100
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
448700	Kostenerstattungen von priv. Untern.	270	400	400	400	400	400
	Gesamt	260.131,16	254.900	245.600	242.600	242.600	242.600

Die Mieterträge resultieren überwiegend aus der Vermietung der Wohnungen, die eine rückläufige Entwicklung aufweisen, was u. a. dem demografischen Wandel zuzuschreiben ist. Um diesem Trend entgegenzuwirken und neue Mieter für die Gemeinde Am Großen Bruch zu gewinnen, sind Sanierungsarbeiten in mehreren Wohnungen geplant.

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 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
451110	Konzessionsabgabe Gas	3.160,69	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
451120	Konzessionsabgabe Elektroenergie	48.657,48	49.100	48.400	48.400	48.400	48.400
453100	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	0	206.200	207.800	207.800	207.800	207.800
453200 453400	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge u. sonst.	0	29.100	29.100	29.100	29.100	29.100

4561..	Bußgelder	0	100	100	100	100	100
4562..	Säumniszuschläge/ Verzugszinsen	3.512,48	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4581..	Erträge aus Niederschlagungen	50,53	2.800	1.300	1.300	1.300	1.300
458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Gesamt	55.381,18	302.300	302.200	302.200	302.200	302.200

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 2022 erfolgt die Auflösung der FAG Rückstellung aus dem Jahr 2020 gemäß Runderlass.

Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
461700	Zinserträge	0	100	0	0	0	0
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	620,00	500	200	200	200	200
469120	Kapitalertragssteuer (Erstattung vom FA für KOWISA)	0,00	0	0	0	0	0
	Gesamt	33.536,63	33.500	33.100	33.100	33.100	33.100

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
521100/ 521110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	90.193,60	112.800	100.700	67.700	61.200	61.200
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	77.859,03	56.800	51.000	56.000	56.000	56.000
522110-	Strombezugskosten/	43.310,13	45.000	37.000	38.800	38.800	38.800

522150	Beseitigung Ölspuren						
523100/ 523200	Aufwendungen für Mieten und Pachten	7.227,66	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
524110	Aufwand für Reinigungsleistungen	42,44	600	600	600	600	600
524120	Aufwand für Energie	7.889,53	11.400	11.800	11.800	11.800	11.800
524130	Aufwendungen für Brennstoffe	7.144,73	9.500	10.000	10.000	10.000	10.000
524140	Wasser-, Abwassergebühren	1.619,03	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
524150	Versicherungen	8.749,55	9.400	9.300	9.300	9.300	9.300
524160	Sonst. Bewirtschaftungskosten	70.466,81	80.600	83.500	83.500	83.500	83.500
524170/ 524190	Ungezieferbekämpfung/ Gewässerunterhalt	9.442,96	5.200	10.500	5.200	5.200	5.200
525200	Erwerb von GWG	0,00	0	0	0	0	0
525500	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	290,36	1.900	1.600	1.600	1.600	1.600
527.../ 529...	Betriebsaufwendungen/ Sonstige Dienstleistungen	890,32	2.900	21.900	2.300	2.300	2.300
	Gesamt	325.126,15	346.200	348.000	296.900	290.400	290.400

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 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
531200	Zuschüsse an Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
5318..	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.650,00	8.200	12.800	13.700	13.700	12.800
534100	Gewerbesteuerumlage	18.184,00	25.600	27.600	27.600	27.600	27.600
537210	Kreisumlage	656.015,00	718.400	711.800	711.800	711.800	711.800
537410	Verbandsgemeindeumlage	923.281,00	1.007.200	955.500	955.500	955.500	955.500
	Gesamt	1.603.130	1.759.400	1.707.700	1.708.600	1.708.600	1.707.700

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 Finanzaufweisungen und die Steuern von 41,05 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 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
542100	Aufwandsentschädigungen	29.652,00	30.000	29.000	29.000	29.000	29.000
542900	Inanspruchnahme vor Rechten und Diensten Dritter (Mitgliedsbeiträge)	179,56	200	200	200	200	200
543110-543170	Geschäftsaufwendungen	36.775,65	59.400	37.300	37.300	30.300	30.300
544100	Steuern Versicherungen	12.092,18	13.000	12.500	12.500	12.500	12.500
545200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	16.360,43	16.700	16.500	16.500	16.500	16.500
545210	Leistungen der Stadtwirtschaft	205.457,97	166.000	165.500	165.500	165.500	165.500
545220	Leistungen der Reinigung	11.372,90	8.400	11.300	11.300	11.300	11.300
545700	Erstattung von Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
547...	Aufwand aus Niederschlagungen	26.795,02	14.000	12.200	12.200	12.200	12.200
549100	Verfüungsmittel	392,98	900	900	900	900	900
	Gesamt	339.078,69	308.600	285.400	285.400	278.400	278.400

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 €					Ansatz 2025
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	
5517..	Zinsaufwendungen	2.055,57	1.400	1.100	800	600	400
559200	Erstattungszins Gewerbesteuer	147,00	1.000	500	500	500	500
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	2.202,57	2.400	1.600	1.300	1.100	900

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 der im Jahresabschluss 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 2021.

		Ergebnisplanung in €					
Konto	AfA auf	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
571120	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	125.000	125.000	124.800	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	100	100	100	100
	Gesamt	0	329.800	329.700	329.500	329.500	329.500

Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

Gesamtfinanzplan 2022

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.601.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.346.300 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	254.700 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.800 €

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

In den Einzahlungen sind neben der Investitionspauschale des Landes nach dem FAG Einnahmen in Höhe von 180.000 € für Grundstückverkäufe von Bauplätzen in Wulferstedt (Neue Reihe), in Gunsleben (Hauptstraße 14) sowie in Neuwegersleben (Fürstenberg) geplant. Darüber hinaus sind die LEADER-Förderung für den Spielplatz Gunsleben sowie die Fördermittel Hollandkaufhalle (Bodenschutz) enthalten.

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

		Planansatz in €					
Konto	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
681...	Investitionszuweisungen vom Land/Gemeinden	176.961,00	202.600	966.300	131.000	139.900	131.000
682100	Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	21.218,00	105.500	180.000	70.000	0	0
685100	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	24.900	24.900	24.900	24.900
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	238,30	103.300	429.800	162.400	0	0
	Gesamt	198.417,30	411.400	1.601.000	388.300	164.800	155.900

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung der Auszahlung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
781200	Auszahlung f. Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	750.900	0	0
782100	Erwerb von Grundstücken	17.040,20	112.000	30.000	0	0	0
783100 783200	Beschaffung Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	77.752,94	19.000	0	0	486.500	0
785200 785210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	125.981,30	270.100	40.000	174.000	0	0
785300	Sonstige Baumaßnahmen	144.731,48	217.000	1.276.300	35.600	19.800	0
789100	Sonstige Auszahlungen Entschädigungsfond	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	365.505,92	618.100	1.346.300	960.500	506.300	0

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

Folgende Investitionen sind im Haushaltsjahr 2022 vorgesehen:

- Siehe **Kommentare zu den Produktsachkonten 2022 am Ende des Vorberichtes.**

Hier sind ebenso alle weiter im Finanzplanzeitraum geplanten Investitionen erläutert.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Planjahr 2022 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. 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 derzeit durchgeführt.

Die Ergebnisse 2013-2021 (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)
	2021	2022
	Euro	
	1	2
1. Rücklagen	6.308.661,40	6.276.858,69
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	373.675,78
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	-100.923,68	-100.923,68
aus zu erwartender Jahresrechnung 2021	0	-31.802,71
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0	0
2. Sonderrücklagen	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		