

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 2023

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 2023

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 Ausleben in der Sitzung am 19.06.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, 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 | 2.458.200 EUR, |
| b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 2.450.600 EUR |
| 2. im Finanzplan mit dem | |
| a) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.148.500 EUR |
| b) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 2.125.100 EUR |
| c) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 667.900 EUR |
| d) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Investitionstätigkeit auf | 797.300 EUR |
| e) Gesamtbetrag der Einzahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 0 EUR |
| f) Gesamtbetrag der Auszahlungen
aus der Finanzierungstätigkeit | 5.500 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 0 EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird auf 429.500 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind in der Hebesatzsatzung vom 07.12.2020 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|--|----------|
| 1. für die Grundsteuer | |
| a) für die Land- und forstwirtschaftlichen Betriebe
(Grundsteuer A) | 350 v.H. |
| b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) | 430 v.H. |
| 2. für die Gewerbesteuer | 400 v.H. |

§ 6

1. Der Erlass einer Nachtragssatzung im Sinne des § 103 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt wird erforderlich, wenn der zu erwartende Fehlbetrag 5 v. H. der Gesamtaufwendungen und Gesamtauszahlungen des Ergebnisplanes übersteigt.

2. Als erheblich sind bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspostitionen 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 unabwendbare Aufwendungen und Auszahlungen, die nicht mehr als 50.000 EUR betragen.
- b) Geringfügige Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie deren Aufwendungen und Auszahlungen für die Planung von Investitionen bis zu einem Betrag von 20.000 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 Investitionsfördermaßnahmen 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 2023 der Gemeinde Ausleben

Stand und Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Für das Haushaltsjahr 2013 legte die Gemeinde Ausleben erstmals einen Haushaltsplan auf doppischer Grundlage vor. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 ist geprüft und wurde durch den Gemeinderat bestätigt. Auch die Jahresabschlüsse 2013 bis 2015 sind geprüft. Der Jahresabschluss 2016 ist erstellt, jedoch noch nicht geprüft.

Derzeitig wird in der Verwaltung daran gearbeitet, die noch offenen Jahresabschlüsse nachzuholen, damit diese zukünftig termingerecht erstellt werden können. Der vom Gemeinderat am 20.06.2022 beschlossene Umsetzungsplan wurde nochmals angepasst, da auf Grund krankheitsbedingter Ausfälle sich die Termine entsprechend verschieben. Die Jahresabschlüsse 2017 bis 2019 sind in der Zeit von der 27. bis zur 30. Kalenderwoche geplant

1. Rückblick auf das geprüfte Jahr 2016

Der Jahresabschluss 2016 ist durch die Kämmererei erstellt worden. Die Einreichung zur Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte am 02.01.2021.

Das Jahr 2016 weist einen Fehlbetrag in Höhe von 101.252,19 € aus.

	Plan 2016	vorläuf. Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	1.868.200	1.812.160,52	56.039,48
Ordentliche Aufwendungen	1.866.000	1.913.412,71	-47.412,71
Ordentliches Ergebnis	2.200	-101.252,19	-99.052,19
Außerordentliche 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 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 Tatsache mindert sich die ordentliche Rücklage von 339.228,69 € auf 237.976,50 €.

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	1.493.263,47	-108.936,53
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-215.300	26.452,51	241.752,51
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.100	107.538,54	20.438,54
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.400	56.357,55	-24.542,65
Saldo aus Investitionstätigkeit	5.700	51.180,99	45.480,99
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.

2. 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
Ordentliche 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
Außerordentliche 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.

3. 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
Ordentliche 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
Außerordentliche 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 dem FAG-Runderlass, der in 2020 aufgelöst wird.

Vorläufiges Jahresergebnis 2018	45.400,57 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	259.650,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>405.161,62 €</u>
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 296.461,60 € (Plan 2018: 50.132 €). Somit ist der Mittelabfluss um gut 246.329,60 € geringer als geplant.

4. 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	Vorläufiges Ergebnis 2019 28.11.2019	Plan/Ist Vergleich

	2019		(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 €). Somit ist der Mittelabfluss um fast 20.000 € höher als geplant.

5. 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.

6. 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 erfolgte die Ausführung erst im Jahr 2022 und wurde 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.

7. Das Haushaltsjahr 2022

Durch die vom Gemeinderat am 24.01.2022 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 2.113.800 €, die ordentlichen Aufwendungen auf 2.110.600 € festgesetzt. Die lfd. Einzahlungen wurden in Höhe von 1.861.200 € und die lfd. Auszahlungen auf 1.766.100 € 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 2022	vorläuf. Stand Ergebnis 2022	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentlichen Erträge	2.113.800	1.803.371,23	-310.428,77
Ordentliche Aufwendungen	2.090.600	1.625.492,26	-465.107,7
Ordentliches Ergebnis	23.200	177.878,97	154.678,97
Außerordentliches Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	23.200	177.878,97	154.678,97

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

Vorläufiges Jahresergebnis 2022	177.878,97 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	262.900,77 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>405.161,62 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2021	<u>35.618,12 €</u>

	Ansatz 2022	Vorläufiges Ergebnis 2022	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.861.20	1.800.425,67	-60.774,33
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.766.100	1.602.749,71	-163.350,29
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.100	197.675,96	102.575,96
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	362.900	678.261,57	315.361,57
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792.500	1.159.899,54	367.399,54
Saldo aus Investitionstätigkeit	-429.600	-481.637,97	-52.037,97
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.300	66.217,14	-6.082,86
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	78.300	71.618,84	-6.681,16
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.000	-5.401,70	598,30
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-6.000	-5.401,70	598,30
Einzahlungen fremder Finanzmittel	0	87.968,48	87.968,48
Auszahlungen fremder Finanzmittel	0	109.662,08	109.662,08
Anfangsbestand an Finanzmitteln		271.421,6	
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres		-39.635,68	

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 bereits im November 2021 erteilt. Aufgrund von Lieferengpässen erfolgt die Ausführung erst im Jahr 2022 und wurde im Haushalt 2022 berücksichtigt.

Der Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres betrug -39.635,68 €. Geplant waren -134.283 €. Somit ist der Mittelabfluss um 94.647,32 € geringer als geplant.

1. Das Haushaltsjahr 2023

Für das Jahr 2023 kann die Haushaltslage als stabil eingeschätzt werden.

Der Ergebnisplan ist im Planjahr als auch in den folgenden Jahren ausgeglichen. Ausgenommen ist das Finanzplanjahr 2025, da dort mit einem negativen Ergebnis von 11.000 € gerechnet wird. Das negative Ergebnis kann jedoch durch die Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet werden, sodass der Haushaltsausgleich erreicht wird.

Gesamtergebnisplan 2021-2026

Angaben in €

	Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Ordentlichen Erträge	1.678.828,94	2.113.800	2.458.200	2.383.800	2.411.200	2.441.500
Ordentliche Aufwendungen	1.642.406,52	2.090.600	2.450.600	2.380.300	2.422.200	2.400.300
Ordentliches Ergebnis	36.422,42	23.200	7.600	3.500	-11.000	41.200
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	36.422,42	23.200	7.600	3.500	-11.000	41.200

Gesamtfinanzplan 2021-2026

	Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.676.488,55	1.861.200	2.148.500	2.087.200	2.124.100	2.154.400
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.634.375,66	1.766.100	2.125.100	2.049.100	2.091.600	2.069.700
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.112,89	95.100	23.400	38.100	32.500	84.700
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	361.181,27	362.900	667.900	918.200	164.700	114.700
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	423.560,58	792.500	797.300	998.500	500	500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-62.379,31	-429.600	-129.400	-80.300	164.200	114.200

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	72.300	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.237,51	78.300	5.500	5.500	5.500	5.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.237,51	-6.000	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-54.503,93	-340.500	-111.500	-47.700	191.200	193.400
Anfangsbestand an Finanzmitteln			-97.461			
Saldo durchlfd. Gelder			28.382,23			
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres			-180.579			

Gegenüber der Haushaltsplanung 2022 hat sich der Finanzmittelbestand der Gemeinde wie folgt entwickelt:

- planerischer Stand 01.01.2022 = 243.039 €
- planerischer Stand zum 31.12.2022 = -97.461 €

Tatsächlich verfügte die Gemeinde Ausleben am 01.01.2023 über einen Kontenstand von -39.635,68 €. Der Kassenkredit fiel um 57.825,32 € geringer aus als geplant.

Teilhaushalte

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

Teilhaushalt Produkte	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
	Erträge	Aufwendungen	Einzahlungen	Auszahlungen
	2	3	4	5
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	100	64.600	100	64.900
111100 - Gemeindeorgane	0	25.100	0	25.100
111300 - Hauptverwaltung	100	18.000	100	18.500
111750 - Gemeindebüros	0	21.500	0	21.300
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- und Denkmalpflege	0	14.800	45.000	64.800
281000 - Heimatpflege	0	4.800	45.000	54.800
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	0	6.000	0	6.000
421100 - Sportförderung	0	4.000	0	4.000
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	7.600	56.300	2.200	53.000
553100 - Friedhöfe	7.600	56.300	2.200	53.000
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	151.300	406.200	523.000	589.900
511000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	500	11.500	500	11.500
538100 - Abwasserbeseitigung	0	10.000	0	10.000
541000 - Gemeindestraßen	149.300	263.600	18.800	203.500
543100 - Landesstraßen	0	0	502.200	243.800
545130 - Straßenbeleuchtung	1.500	21.900	1.500	21.900
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0	99.200	0	99.200
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	2.095.200	1.547.400	2.063.600	1.538.900
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswesen, Rechnungsprüfung	12.500	29.400	1.700	15.400
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	37.300	0	37.300	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	5.500	0	5.500	0
573200 - Anteile an Unternehmen KOWISA und Infrastrukturbeitr., Wind	13.200	1.500	13.200	1.500
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2.026.700	1.515.200	2.005.900	1.515.200
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	1.300	0	6.800
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	201.500	310.900	180.000	566.000
111700 - sonstige Einrichtungen der Gemeinde	47.800	73.300	20.300	322.700
111710 - Liegenschaften	13.700	107.500	19.700	132.500
111720 - Wohnungsverwaltung	140.000	130.100	140.000	110.800
Teilhaushalt 8 - Sicherheit und Ordnung	2.500	50.400	2.500	50.400
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung	500	5.200	500	5.200
545100 - Winterdienst	2.000	45.200	2.000	45.200

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

Entwicklung der Erträge

Das doppelte 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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	4	5	6	7	8	9
1. Realsteuern	378.283,66	404.000,00	556.600,00	451.400,00	451.400,00	451.400,00
1.1 Grundsteuer A	100.420,14	100.500,00	100.600,00	100.600,00	100.600,00	100.600,00
1.2 Grundsteuer B	149.823,56	149.700,00	151.300,00	151.300,00	151.300,00	151.300,00
1.3 Gewerbesteuer	128.039,96	153.800,00	304.700,00	199.500,00	199.500,00	199.500,00
2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	476.804,15	488.300,00	554.900,00	600.300,00	637.200,00	667.500,00
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	448.279,68	463.800,00	528.800,00	572.900,00	608.800,00	638.600,00
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.524,47	24.500,00	26.100,00	27.400,00	28.400,00	28.900,00
3. Sonstige Gemeindesteuern	9.485,00	9.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Hundesteuer	9.485,00	9.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
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	864.572,81	901.500,00	1.121.100,00	1.061.300,00	1.098.200,00	1.128.500,00

Das Realsteueraufkommen (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer) wurde berechnet auf der Grundlage der vom Finanzamt vorliegenden Messbescheide und der 2023 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 12.10.2022.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnisplanung in €					
	Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Schlüsselzuweisungen	587.034,00	726.000	787.100	787.100	787.100	787.100

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 10.12.2022 und die Einwohnerzahlen verwendet werden.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

		Ergebnisplanung in €					
Konto		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
431100	Verwaltungsgebühren	680,21	500	500	500	500	500
432100	Benutzungsgebühren	1.571,55	7.500	7.300	6.800	6.400	6.400
	Gesamt	2.251,76	8.000	7.800	7.300	6.900	6.900

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

		Ergebnisplanung in €					
Konto		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
441100	Mieten und Pachten	39.271,19	153.900	153.400	153.400	153.400	153.400
446100	Sonst. privatrechtliche Leistungsentgelte	5.764,26	3.100	5.600	4.100	4.100	4.100
448....	Kostenerstattungen	20.154,35	20.300	20.300	20.300	20.300	20.300
	Gesamt	65.189,80	177.300	179.300	177.800	177.800	177.800

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.

sonstige ordentliche Erträge

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
451110	Konzessionsabgabe Gas	6.197,53	4.700	5.500	5.500	5.500	5.500
451120	Konzessionsabgabe Elektroenergie	36.872,31	37.300	37.300	37.300	37.300	37.300
453100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendung	0	201.200	198.100	191.700	183.000	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	63,50	100	100	100	100	100
456200	Säumniszuschläge	2.008,61	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
45621/2	Stundungszinsen/Verzugszinsen	86,30	0	0	0	0	0
4581...	Erträge aus Niederschlagungen	10.506,25	800	800	800	800	800
4582...	Erträge aus Auflösung Rückstellungen	10.000	70.600	64.400	64.400	64.400	64.400
	Gesamt	65.734,50	351.800	343.300	336.900	328.200	327.800

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde wurde erstellt und geprüft, ebenso die Jahresabschlüsse bis 2016.

Die Planzahlen für die Erfassung und Auflösung der Sonderposten wurden 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 2023 aufzulösen sind, da die Maßnahmen noch immer zur Erledigung anstehen.

Finanzerträge

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
461000	Zinserträge	0	0	0	0	0	0
465100/ 465110	Erträge von Gewinnanteilen KOWISA und übrige Ausschüttungen	30.274,04	9.600	13.200	13.200	13.200	13.200
469100	Sonstige Finanzerträge	600,00	0	0	0	0	0
469110	Nachzahlungszins Gewerbsteuer	4.268,00	200	200	200	200	200
469120	Erstattung Kapitalertragsteuer	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	35.142,04	9.800	13.400	13.400	13.400	13.400

Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
521100/ 521110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.979,79	71.100	191.600	59.100	59.100	59.100
522100/ 522110	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	30.788,56	62.100	49.200	36.500	36.500	36.500
522120	Aufwand für Strombezugskosten	17.713,26	12.400	14.200	15.200	15.200	15.200
522130	Winterdienst	1.209,50	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
522140	Aufwand für Beseitigung von Ölspuren	2.557,52	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	25,00	100	100	100	100	100
524100/ 524160	Bewirtschaftung der Grundstücke	10.758,03	68.500	74.500	74.500	74.500	74.500
524170/ 524190	Ungezieferbekämpfung/ Abfallbeseitigung/ Gewässerunterhalt	2.569,61	5.600	3.200	2.700	2.700	2.700
525200 525500	VMG bis 150 € / Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	138,69	1.800	2.100	1.800	1.800	1.800
527100- 529100	Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen und sonstige Dienstleistungen	35,00	10.800	10.800	10.800	10.800	10.800
	Gesamt	72.774,96	234.900	348.900	203.900	203.900	203.900

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 2026
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	
5318...	Zuschüsse an übrige Bereiche	315,11	1.800	5.800	1.800	1.800	1.800
534100	Gewerbsteuerumlage	5.827,00	13.500	14.900	14.900	14.900	14.900
537210	Kreisumlage	562.351,00	558.200	657.200	694.200	714.100	704.500
537410	Verbandsgemeindeumlage	788.437,00	721.300	842.600	889.600	915.200	902.900
	Gesamt	1.356.930,11	1.294.800	1.520.500	1.600.500	1.646.000	1.624.100

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 Finanzaufweisungen von 41,2 v. H, wie angekündigt vom Landkreis Börde, ausgegangen.

Die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage erfolgt nach den Festlegungen des Finanzausgleichsgesetzes. Sie wurde berechnet mit 55,1 v. H. auf die Steuerkraft der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer, die Anteile aus den Gemeinschaftssteuern. Der Hebesatz auf die Schlüsselzuweisungen beträgt 55,1 v. H. Hier erfolgte eine Abwägung zwischen den Gemeinden und der Verbandsgemeinde im Rahmen der Leistungsfähigkeit.

sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten:

Konto		Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
542100	Aufwandsentschädigungen	22.752,18	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800
542900	Mitgliedschaft SGSA	100,00	100	100	100	100	100
5431...	Geschäftsaufwendungen	19.918,70	37.900	43.500	32.500	29.500	29.500
544100	Steuern, Versicherungen	9380,22	10.200	11.600	11.600	11.600	11.600
545200/ 545300	Erst. für Aufw. von Dritten lfd. Verw.tätigkeit	0	0	0	0	0	0
545210 545220	Leistungen der Stadtwirtschaft +Reinigung	149.743,25	167.900	181.500	181.500	181.500	181.500
5473..	Aufwand Niederschlagungen	7.494,72	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
549100	Verfügungsmittel	404,57	800	800	800	800	800
549300	Windenergie-Beitragserst.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Gesamt	209.793,64	246.200	266.800	255.800	252.800	252.800

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

Die Arbeitsleistungen der Stadtwirtschaft und die Reinigung sind 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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
551700	Zinsaufwendungen an private Unternehmen	1.574,39	1.600	1.800	1.800	1.800	1.800
559200	Verzinsung von Steuernachforderungen	1.033,00	500	500	500	500	500
	Gesamt	2.607,39	2.100	2.300	2.300	2.300	2.300

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, 2015 und 2016. 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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
571100	Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
571120	Abschreibungen auf Gebäude	0	85.200	84.200	90.200	90.200	90.200
571130	Infrastrukturvermögen	0	227.200	227.100	226.800	226.200	226.200
571160	Abschr. auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	200	200	200	200	200
	Gesamt	0	312.600	311.500	317.200	316.600	316.600

Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

Gesamtfinanzplan 2023

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	667.900
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	797.300
Saldo aus Investitionstätigkeit	-129.400
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.500

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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
681...	Investitionszuweisungen vom Land	131.034,00	218.200	159.700	863.200	114.700	114.700
682100	Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	68.106,56	2.000	6.000	55.000	50.000	0
685100	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	109.424,00	117.200	0	0	0	0
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte- Erschließung	52.616,71	25.500	502.200	0	0	0
	Gesamt	361.181,27	362.900	667.900	918.200	164.700	114.700

In den Investitionszuweisungen vom Land ist die Investitionspauschale enthalten, da sie lt. Entwurf des Finanzausgleichsgesetzes an die Gemeinden gezahlt wird. Weiterhin enthalten sind Zuweisungen für die Aufwertung des Eingangsbereiches des Schlossparks Ausleben. Darüber hinaus sind Erstattungen i.H.v. 117.200 € für den Ausbau der L77 (Erstattung für Regenwasserkanal) im Haushalt eingeplant.

Im Jahr 2023 erfolgt die Erstattung für Beitragsausfälle aus der fertiggestellten Straßenausbaumaßnahme Ortsdurchfahrt Ottleben/Ausleben.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
781200	Kita Ottleben	0	297.500	310.000	0	0	0
782100	Erwerb von Grundstücken	19.972,96	25.000	26.000	0	0	0

783100	Beschaffung						
783200	Vermögensgegenständen	0	500	500	500	500	500
785100	Hochbaumaßnahmen	0	0	0	200.000	0	0
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	344.774,95	278.900	167.000	798.000	0	0
785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahme	41.303,24	190.600	50.000	0	0	0
789100	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.509,43	0	243.800	0	0	0
	Gesamt	423.560,58	792.500	797.300	998.500	500	500

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

Folgende Investitionen sind im Haushaltsjahr 2023 vorgesehen:

- 310.000 €, Anteil zur Schlussfinanzierung für die Grundsanierung der Kita Otleben
- 127.000 €, Fertigstellung der Straßenerschließung des Baugebietes „Hohe Worth“
- 40.000 € Parkstreifen Beckendorfer Straße und Planung Nussstraße
- 243.800 € Rückzahlung von Baukosten an LSBB für die Hamerslebener Straße 2. Rate

Für die im Finanzplanzeitraum geplanten Investitionen

- siehe Kommentare zu den Produktsachkonten 2023 am Ende des Vorberichtes.

Hier sind ebenso alle weiter im Finanzplanzeitraum geplanten Investitionen erläutert.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Planjahr 2023 nicht veranschlagt.

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.

2. 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	5.185.676,31	5.221.294,43
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.124.195,48	5.124.195,48
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	61.480,83	97.098,95
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	-101.252,19	-101.252,19
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	-44.430,25	-44.430,25
aus zu erwartender Jahresrechnung 2022		35.618,12
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

3. 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	34.237,51	-	533.043,51		
2022	527.641,81	-	5.401,70	-	522.227,12		
2023	508.950,79	-	5.414,69	-	516.799,42		
2024	494.082,12	-	5.427,70	-	511.358,68		
2025	479.116,56	-	5.440,74	-	464.053,49		
2026	464.053,49		5.453,80		505.904,88		