



Rechenschaftsbericht
zum
Jahresabschluss
der
Stadt Kroppenstedt
für das Haushaltsjahr 2020

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses nach § 118 Abs. 2 bis 4 KVG festgestellt:

04.07.22

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.

Datum und Unterschrift des Bürgermeisters

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A Deckblatt	1
B Inhaltsverzeichnis	2
C Ergebnisrechnung	3
D Finanzrechnung	4
E Rechenschaftsbericht	5
1 Haushaltssatzung 2020	6
2 Lagebericht	7
3 Rechenschaftsbericht	8
4 Kennzahlen zum Jahresabschluss	19

C Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung der Stadt Kroppenstedt für 2020

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.092.596,81	1.157.400	1.065.491,02	-91.908,98
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.482,88	73.000	225.619,00	152.619,00
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.441,66	13.100	19.909,11	6.809,11
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.952,86	36.800	41.229,80	4.429,80
6 + sonstige ordentliche Erträge	513.497,25	529.600	571.064,06	41.464,06
7 + Finanzerträge	24.402,54	14.700	14.189,99	-510,01
8 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
9 = Ordentliche Erträge	1.766.374,00	1.824.600	1.937.502,98	112.902,98
10 Personalaufwendungen	36.545,72	37.500	37.184,44	-315,56
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.749,49	124.200	116.415,88	-7.784,12
13 + Transferaufwendungen	1.383.263,00	1.160.600	1.264.410,00	103.810,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	157.727,60	222.100	241.067,76	18.967,76
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	738,62	2.000	3.406,54	1.406,54
16 + bilanzielle Abschreibungen	290.742,49	277.500	293.712,08	16.212,08
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.044.766,92	1.823.900	1.956.196,70	132.296,70
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo der Zeilen 9 und 17)	-278.392,92	700	-18.693,72	-19.393,72
19 + außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	-278.392,92	700	-18.693,72	-19.393,72
Nachrichtlich:				
1. Jahresergebnis	-278.392,92	700	-18.693,72	-19.393,72
+/- Entnahme aus/ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	-278.392,92	700	-18.693,72	-19.393,72
2. Jahresergebnis	-278.392,92	700	-18.693,72	-19.393,72
- Jahresfehlbetrag aus Vorjahren (Fehlbetrag nac § 46 Abs.4 Nr.1 Buchst. c GemHVO Doppik)	-104.078,16	0	-382.471,08	-382.471,08
= bereinigtes Jahresergebnis	-382.471,08	700	-401.164,80	-401.864,80

D Finanzrechnung

Finanzrechnung der Stadt Kroppenstedt für 2020

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Gesamtansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	Euro			
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.083.518,78	1.157.400	1.075.090,63	-82.309,37
2 + Umlagen	81.482,88	73.000	225.619,00	152.619,00
3 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.944,08	6.100	15.024,04	8.924,04
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.952,86	36.800	41.229,80	4.429,80
6 + sonstige Einzahlungen	43.156,52	43.700	43.650,55	-49,45
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	26.251,54	14.700	14.087,99	-612,01
8 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.291.306,66	1.331.700	1.414.702,01	83.002,01
9 Personalauszahlungen	36.545,72	37.500	37.184,44	-315,56
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.553,11	124.200	112.720,43	-11.479,57
12 + Transferauszahlungen	1.383.263,00	1.160.600	1.158.810,00	-1.790,00
13 + sonstige Auszahlungen	128.459,89	211.500	219.877,37	8.377,37
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	738,62	2.000	3.406,54	1.406,54
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.728.560,34	1.535.800	1.531.998,78	-3.801,22
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo der Zeilen 8 und 15)	-437.253,68	-204.100	-117.296,77	86.803,23
17 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	124.267,77	288.600	137.468,99	-151.131,01
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	0,00	0	0,00	0,00
19 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	124.267,77	288.600	137.468,99	-151.131,01
20 + Auszahlungen für eigene Investitionen	390.230,46	254.800	186.203,32	-68.596,68
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00
22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	390.230,46	254.800	186.203,32	-68.596,68
23 = Saldo aus laufender Investitionstätigkeit (Saldo der Zeilen 19 und 22)	-265.962,69	33.800	-48.734,33	-82.534,33
24 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	-703.216,37	-170.300	-166.031,10	4.268,90
25 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	92.790,00	0	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	87.800,00	0	0,00	0,00
27 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0,00	0,00
28 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0	0,00	0,00
29 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	4.990,00	0	0,00	0,00
30 + Einzahlungen aus der Auflösung Liquiditätsreserven				
31 - Auszahlungen an Liquiditätsreserven				
32 = Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0	0,00	0,00
33 = Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 29 und 32)	4.990,00	0	0,00	0,00
34 = Summe aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und aus den Salden der Finanzierungstätigkeit und der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Summe Zeilen 24 und 33)	-698.226,37	-170.300	-166.031,10	4.268,90
35 + Einzahlungen fremder Finanzmittel	173.742,91	0	100.918,79	100.918,79
36 - Auszahlungen fremder Finanzmittel	170.949,30	0	96.140,69	96.140,69
37 + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			295.185,85	
38 = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres			133.932,85	

E

Rechenschaftsbericht

1. Haushaltssatzung 2020

Die Haushaltssatzung der Stadt Kroppenstedt für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 30.01.2020 vom Stadtrat der Stadt Kroppenstedt erlassen. Genehmigungspflichtige Teile enthielt die Haushaltssatzung nicht. Eine Genehmigung durch den Fachbereich II SG Kommunalaufsicht war damit nicht erforderlich. Mit Schreiben vom 24.04.2020 wurde das auch durch das SG Kommunalaufsicht bestätigt.

Die Haushaltssatzung enthält folgende wesentliche Festlegungen:

1.		Im Ergebnisplan mit	
	a)	Gesamtbetrag der Erträge	1.824.600 €
	b)	Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.823.900 €
2.		Im Finanzplan mit	
	a)	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.331.700 €
	b)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.535.800 €
	c)	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	288.600 €
	d)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	254.800 €
	e)	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
	f)	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €

Kreditermächtigungen wurden nicht festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden auf 175.000 € festgesetzt.

Der Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wird auf 266.000 € festgesetzt.

Die Steuersätze (Hebesätze) für Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1.		Grundsteuer	
	1.1	für Betriebe der Land- und Forstwirtschaft Grundsteuer A	325 v.H.
	1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	365 v.H.
2.		Gewerbsteuer	350 v.H.

Nach öffentlicher Bekanntmachung im Amtsblatt für den Landkreis Börde am 10.05.2020 Nr. 19 konnte der Haushalt 2020 vollzogen werden.

2. Lagebericht

Der Jahresabschluss 2020 konnte nicht positiv abgeschlossen werden. Darüber hinaus fiel die Finanzrechnung negativer aus als geplant.

Das Jahresergebnis 2020 war geplant mit 700,00 €, erreicht wurde ein Jahresergebnis von -18.693,72 €. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2019 (-278.392,92 €) konnte der Fehlbetrag deutlich verringert werden.

Die Fehlbeträge entstanden ausschließlich durch die Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabenverhältnissen (§ 35 Abs. 1 Nr. 6b KomHVO).

Die Stadt verfügte am 31.12.2019 über einen Finanzmittelbestand von 295.185,85€. Der Bestand verminderte sich um 161.253,00 € auf 133.932,85 € zum 31.12.2020.

Die mögliche Inanspruchnahme von Kassenkrediten war mit der Haushaltssatzung auf 266.000,00 € festgesetzt. Eine Inanspruchnahme des Kassenkredites war nicht erforderlich.

Die Einwohnerzahlen der Stadt entwickelten sich in den letzten Jahren wie folgt:

31.12.2013	1.451
31.12.2014	1.437
31.12.2015	1.448
31.12.2016	1.447
31.12.2017	1.440
31.12.2018	1.399
31.12.2019	1.414
31.12.2020	1.402.

Ausschlaggebend für die Planung des Haushaltsjahres 2020 und damit auch für die Abrechnung sind die Zahlen des Standes vom 31.12.2018 (immer die des vorvergangenen Jahres). Die leichte Verbesserung der Einwohnerzahlen hatte keinen Einfluss auf die vorliegenden Ergebnisse.

Die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushaltsansätzen werden unter Punkt 3 im Rechenschaftsbericht dargestellt. Als wesentliche Abweichungen wurden Über- und Unterschreitungen der Planansätze von 30.000,00 € eingehender betrachtet.

Der Jahresabschluss 2020 konnte nicht, wie im § 120 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt vorgeschrieben, termingerecht erstellt werden.

3. Rechenschaftsbericht

Erträge / Einzahlungen

Die Unterschiedsbeträge zwischen Ertrag und Einzahlung resultieren in der Regel aus offenen Forderungen, die nicht beglichen wurden, bzw. aus der Bezahlung offener Forderungen aus Vorjahren.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
401100 Grundsteuer A	136.295,99	109.300	121.884,30	12.584,30
+ 401200 Grundsteuer B	125.734,15	124.000	125.467,89	1.467,89
+ 401300 Gewerbesteuer	376.952,07	450.000	361.195,54	-88.804,46
+ 402100 Einkommenssteuer	376.165,91	402.800	371.160,60	-31.639,40
+ 402200 Umsatzsteuer	71.980,70	65.900	80.386,85	14.486,85
+ 403200 Hundesteuer	5.467,99	5.400	5.395,84	-4,16
= Summe Steuern	1.092.596,81	1.157.400	1.065.491,02	-91.908,98

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 601100 Grundsteuer A	144.431,00	109.300	119.364,50	10.064,50
+ 601200 Grundsteuer B	123.455,25	124.000	126.199,70	2.199,70
+ 601300 Gewerbesteuer	362.222,96	450.000	372.635,86	-77.364,14
+ 602100 Einkommenssteuer	376.165,91	402.800	371.160,60	-31.639,40
+ 602200 Umsatzsteuer	71.980,70	65.900	80.386,85	14.486,85
+ 603200 Hundesteuer	5.262,96	5.400	5.343,12	-56,88
= Summe Steuern	1.083.518,78	1.157.400	1.075.090,63	-82.309,37

Der Ertrag aus der Realisierung der Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 1.075.090,63 € wurde mit -82.309,37 € gegenüber dem Planansatz unterschritten. Die Unterschreitung des Planansatzes der Gewerbesteuer ist durch größere Rückzahlungen zu viel geleisteter Vorauszahlungen in dem jeweiligen Veranlagungsjahr zu begründen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
411100 Schlüsselzuweisungen	52.258,00	61.000	60.317,00	-683,00
+ 414800 Zuschüsse Stiftung	20.224,88	12.000	0,00	-12.000,00
+ 413100 Gewerbesteuerausgleich 2020	0,00	0	165.302,00	165.302,00
= Summe Zuschüsse und Zuweisungen	72.482,88	73.000	225.619,00	152.619,00

Die Schlüsselzuweisungen des Jahres 2020 betragen 60.317 €. Der Planansatz von 61.000 € wurde leicht unterschritten.

Im Jahr 2020 erfolgte zudem eine Gewerbesteuerausgleichszahlung. Hintergrund ist das vom Landtag am 14.10.2020 beschlossene Gesetz zum Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen der Gemeinden in Sachsen-Anhalt infolge der Corona-Pandemie (GewStAusgleichsG LSA). Die Kommunen erhalten demnach einen pauschalen Ausgleich für ihre im Jahr 2020 erwarteten Ausfälle, wenn ihr Ist-Aufkommen aus der Gewerbesteuer im ersten bis dritten Quartal des Jahres 2020 den Durchschnitt ihres Ist-Aufkommens in den ersten bis dritten Quartalen der Jahre 2017 bis 2019 unterschreitet (siehe Erlass des Ministeriums der Finanzen vom 06.11.2020 bzw. §1 Abs. 1 GewStAusgleichsG LSA).

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 4311 Verwaltungsgebühren	1.639,32	1.200	1.423,92	223,92
+ 4321 Benutzungsgebühren	18.802,34	11.900	18.485,19	6.585,19
= Summe öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	20.441,66	13.100	19.909,11	6.809,11

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6311 Verwaltungsgebühren	1.549,08	1.200	1.452,76	252,76
+ 6321 Benutzungsgebühren	12.395,00	4.900	13.571,28	8.671,28
= Summe öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	13.944,08	6.100	15.024,04	8.924,04

Die Mehrerträge bei den Benutzungsgebühren basieren auf der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten im Friedhofswesen und auf Mehrerträgen bei Sondernutzungsgebühren.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 4411 Mieten und Pachten	35.671,51	33.100	33.830,21	730,21
+ 4461 sonst. privatr. Leistungsentgelte	6.458,72	3.000	6.670,72	3670,72
+ 448 Kostenerstattungen	822,63	700	728,87	28,87
= Summe privatrechtl. Leistungsentgelte	42.952,86	36.800	41.229,80	4.429,80

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6411 Mieten und Pachten	35.671,51	33.100	33.830,21	730,21
+ 6461 sonst. privatrechtliche, Leistungsentgelte	6458,72	3.000	6.670,72	3.670,72
+ 648 Kostenerstattungen	822,63	700	728,87	28,87
= Summe privatrechtl. Leistungsentgelte	42.952,86	36.800	41.229,80	4.429,80

Die Erträge und Einzahlungen liegen im Jahr 2020 über den Planwerten.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 4511 Konzessionsabgaben	40.582,19	41.000	40.102,28	-897,72
+ 4531 Auflösung Sopo aus Zuwendung	173.882,43	172.400	219.890,52	47.490,52
+ 4532 Auflösung Sopo aus Beiträgen	19.198,79	19.000	20.850,38	1.850,38
+ 4534 Auflösung sonstige Sopo	263,89	0,00	633,33	633,33
+ 4541 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 4561/4562 Bußgelder/Säumniszuschlag	4.984,18	2.700	3.441,01	741,01
+ 458 nicht zahlungsw. ordentliche Erträge	274.585,77	294.500	286.146,54	-8.353,46
+ 4591 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe sonst. ordentl. Erträge	513.497,25	529.600	571.064,06	41.464,06

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6511 Konzessionsabgaben	40.452,19	41.000	40.492,28	-507,72
+ 6561/6562 Bußgelder/Säumniszuschlag	2.704,33	2.700	3.158,27	458,27
= Summe sonst. ordentl. Einzahlungen	43.156,52	43.700	43.650,55	-49,45

Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen (Zuschreibungen aus Niederschlagungen und Wertberichtigungen) beziehungsweise aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.

Aus den bereitgestellten Mitteln des Landes für die Umgehungsstraße wurden wie im Vorjahr 6.368,81 € in Anspruch genommen (PRAP-Auflösung aus Vertrag mit LBB). Die Auflösung des RAP wurde wie im Vorjahr gebucht.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 4616 Zinserträge vom sonstigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 4617 Zinserträge von Kreditinstituten	716,55	0,00	0,00	0,00
+ 465100 KOWISA	13.749,99	13.700	13.749,99	49,99
+ 465110 Gewinnanteile	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 469100 bis 469120 Nachzahlungszins Gewerbest.	9.936,00	1.000	440	-560
= Summe Finanzerträge	24.402,54	14.700	14.189,99	-510,01

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6616 Zinserträge vom sonstigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 4617 Zinserträge von Kreditinstituten	716,55	0,00	0,00	0,00
+ 665100 KOWISA	13.749,99	13.700	13.749,99	49,99
+ 665110 Gewinnanteile	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 669100 bis 669120 Nachzahlungszins Gewerbest.	11.785,00	1.000	338	-662
= Summe Finanzeinzahlungen	26.251,54	14.700	14.087,99	-612,01

Bei den Steuererstattungen handelt es sich um Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer.

Aufwendungen / Auszahlungen

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
501200 Dienstaufwendung Arbeitnehmer	29.443,91	30.100	30.130,35	30,35
+ 502200 Beiträge Versorgungskasse An	1.148,29	1.400	1.152,55	-247,45
+ 503200 Beiträge SV Arbeitnehmer	5.953,52	6.000	5.901,54	-98,46
= Summe Personalaufwendungen	36.545,72	37.500	37.184,44	-315,56

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
701200 Dienstauszahlung Arbeitnehmer	29.443,91	30.100	30.130,35	30,35
+ 702200 Beiträge Versorgungskasse AN	1.148,29	1.400	1.152,55	-247,45
+ 703200 Beiträge SV Arbeitnehmer	5.953,52	6.000	5.901,54	-98,46
= Summe Personalauszahlungen	36.545,72	37.500	37.184,44	-315,56

Die Personalaufwendungen wurden wie geplant in Anspruch genommen. Die Finanzrechnungsergebnisse sind mit den Daten der Ergebnisrechnung identisch.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 521100 Unterhaltung der Grundstücke	111.522,35	28.155,31	24.335,73	-3.819,58
+ 522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen	13.487,96	44.875,00	44.302,17	-572,83
+ 522110 Beschilderung	442,46	600,00	90,86	-509,14
+ 522120 Strombezugskosten Beleuchtung	9.170,16	7.500,00	7.488,54	-11,46
+ 522130 Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 522140 Beseitigung von Ölspure	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 523100 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 524100/524190 Bewirtschaftung der Grundstücke	38.226,16	43.400,00	37.489,17	-5.910,83
+ 525500 Unterhaltung des sonst. bew. Vermögens	1.797,51	1.100,00	854,83	-245,17
+ 526120 Aufwand für Aus- und Fortbildung	0,00	100	0,00	- 100,00
+ 5271 besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	189,04	3.180,00	1.542,38	-1.637,62
+ 5291/5292 sonst. Dienstleistungen	913,85	1.400,00	312,20	-1.087,80
= Summe ordentliche Aufwendungen	175.749,49	130.310,31	116.415,88	-13.894,43

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 721100 Unterhaltung der Grundstücke	99.817,65	18.615,22	12.503,55	-6.111,67
+ 722100 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	13.487,96	44.875,00	44.302,17	-572,83
+ 722110 Beschilderung	442,46	600,00	90,86	-509,14
+ 722120 Strombezugskosten Straßenbeleuchtung	9.170,16	7.500,00	7.488,54	-11,46
+ 722130 Winterdienst	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 722140 Beseitigung von Ölspure	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 723100 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 724100/724190 Bewirtschaftung der Grundstücke	42.029,78	39.770,18	33.793,72	-5.976,46
+ 725500 Unterhaltung des sonst. bew. Vermögens	1.797,51	1.100,00	854,83	-245,17
+ 726120 Auszahlung für Aus- und Fortbildung	0,00	100	0,00	- 100,00
+ 7271 besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	189,04	3.180,00	1.542,38	-1.637,62
+ 7291/7292 sonst. Dienstleistungen	913,85	1.400,00	312,20	-1.087,80
= Summe ordentliche Auszahlungen	167.848,41	117.140,40	100.888,25	-16.252,15

Wie aus der voranstehenden Tabelle ersichtlich ist, setzen sich die Minderaufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen aus mehreren Einzelpositionen zusammen. Hervorzuheben sind die Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 531800 Zuschüsse an übrige Bereiche	4.200,00	19.400,00	19.200,00	-200,00
+ 534100 Gewerbesteuerumlage	36.022,00	45.000,00	31.432,00	-13.568,00
+ 53721 Kreisumlage	577.359,00	463.300,00	483.620,00	20.320,00
+ 53741 Verbandsgemeindeumlage	765.682,00	647.900	730.158,00	82.258,00
+ 539100 sonstige Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe ordentliche Aufwendungen	1.383.263,00	1.175.600	1.264.410	88.810,00

Wie schon im Vorjahr verringerte sich die Gewerbesteuerumlage durch die geringeren Gewerbesteuereinnahmen.

Zum Zeitpunkt der Haushaltplanung standen die Beträge der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage fest. Die Planansätze konnten demnach eingehalten werden.

Die Plan/Ist-Differenzen bei der Kreis- und der Verbandsgemeindeumlage sind auf die jeweils zu bildenden Rückstellungen zurückzuführen. Diese werden im Jahr 2022 aufgelöst.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 542100/542900 ehrenamtl. und sonst. Tätigkeit	16.400,59	16.920,00	16.627,43	-292,57
+ 543110/543170 Geschäftsaufwendungen	16.972,40	47.600,00	38.246,60	-9.353,40
+ 544100 Steuern, Versicherungen	7.818,63	9.200,00	8.209,29	-990,71
+ 5452 Erstattungen	17.311,71	22.600,00	21.332,20	-1.267,80
+ 545210 Stadtwirtschaft	95.538,71	110.700,00	110.651,33	-48,67
+ 547 Wertveränderungen	3.131,69	3.600,00	39.608,83	36.008,83
+ 549100 Verfügungsmittel	553,87	600,00	75,00	-525,00
= Summe ordentliche Aufwendungen	157.727,60	211.220,00	234.750,68	23.530,68

Die Differenz im Plan/Ist-Vergleich der Wertveränderungen (547) ist vorrangig bedingt durch Wertkorrekturen aus öffentlich-rechtlichen Einzelwertberichtigungen. Darin enthalten sind sowohl Mahn- und Friedhofsgebühren als auch Zahlungen der Grund- und Hundesteuer.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 742100/742900 ehrenamtl. und sonst. Tätigkeit	16.400,59	16.920,00	16.627,43	-292,57
+ 743110/743170 Geschäftsaufwendungen	6.677,37	40.895,03	28.541,63	-12.353,40
+ 744100 Steuern, Versicherungen	7.818,63	9.200,00	8.209,29	-990,71
+ 745200 Erstattungen	1.495,72	52.272,29	51.004,49	-1.267,80
+ 745210 Stadtwirtschaft	95.538,71	110.700,00	110.651,33	-48,67
+ 747330/747350 Wertveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 749100 Verfügungsmittel	528,87	625,00	100,00	-525,00
= Summe ordentliche Auszahlungen	128.459,89	230.612,32	215.134,17	-15.478,15

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurde pflichtgemäß eine Rückstellung für den zu erwartenden Aufwand für die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 in Höhe von 10.000,00 € gebildet.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 551 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	2,62	0,00	677,54	677,54
+ 5516/5517 Zinsaufw. für Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 559200 Verzinsung von Steuernachforderungen	736,00	2.000,00	2.729,00	729,00
+ 559900 sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe ordentliche Aufwendungen	738,62	2.000,00	3.406,54	1.406,54

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 751700 Zinsaufwendungen für Kassenkredite	2,62	0,00	677,54	677,54
+ 7516/7517 Zinsaufw. für Investitionskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 759200 Verzinsung von Steuermachforderungen	736,00	2.000,00	2.729,00	729,00
+ 759900 sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe ordentliche Auszahlungen	738,62	2.000,00	3.406,54	1.406,54

Die Rückzahlung von Gewerbesteuern aus Vorjahren waren mit 2.729,00 € zu verzinsen. Die Aufwandsbuchungen entsprechen den Auszahlungsbuchungen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 571120 AfA Gebäude	79.096,41	79.500,00	79.096,42	-403,58
+ 571121 AfA Gebäude Außenanlage	2.737,82	1.800,00	3.886,31	2.086,31
+ 571130 AfA auf Infrastrukturvermögen	195.727,78	193.900,00	208.060,73	14.160,73
+ 571140 AfA auf Fahrzeuge	9.259,44	0,00	0,00	0,00
+ 571150 AfA auf Maschinen und techn. Anlagen	3.460,36	2.300,00	2.207,94	-92,06
+ 571160 AfA auf BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 571170 AfA auf GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 571180 AfA auf Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe Abschreibungen	290.281,81	277.500,00	293.251,40	15.751,40

Abschreibungen sind sowohl im Ergebnis als auch im Haushaltsplan nur Positionen des Aufwandes.

Im Jahr 2020 konnte die Maßnahme 70 „grundhafter Straßenausbau Am Bahnhof“ beendet werden. Nach erfolgter Meldung über deren Fertigstellung konnten die Fahrbahn, die Straßenbeleuchtung, das Straßenbegleitgrün, der Rad-/Gehweg sowie die dazugehörige Entwässerung aktiviert werden. Dies spiegelt sich u. a. in den erhöhten Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen wider.

Abschreibungen sind nicht zahlungswirksam.

Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6811 Investitionszuweisungen	90.714,00	262.600,00	126.675,00	-135.925,00
+ 6812 Zuweisungen Gemeinde	0,00	6.500,00	0,00	-6.500,00
+ 6817 Zuweisungen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
+ 6818 Zuweisungen private Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
+ 6821 Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundst.	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 6832 Einz. aus der Veräußerung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 6831 Einz. aus der Veräußerung von BGA	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 6833 Einz. aus dem Verkauf GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 6851 Einz. aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 6881 Beiträge u. ähnliche Entgelte	23.553,77	26.203,10	10.793,99	-15.409,11
+ 6891 sonst. Investitionseinz.	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe Einzahlungen aus Investitionen	124.267,77	295.303,10	137.468,99	-157.834,11
+ 7821 Erwerb von Grundstücken	39.494,53	76.000,00	72.498,44	-3.501,56
+ 7831 Ausz. für den Erwerb von Vermögensgegenständen ab 1000 EUR	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
+ 7832 Auszahlung für Sammelposten	563,65	3.500,00	0,00	-3.500,00
+ 7833 Auszahlung für GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 7851 Hochbaumaßnahmen	81.409,74	150.000,00	1.685,04	-148.314,96
+ 7852 Tiefbaumaßnahmen	268.703,54	158.556,62	112.019,84	-46.536,78
+ 7853 sonstige Baumaßnahmen	59,00	0,00	0,00	0,00
+ 7891 sonstige Investitionsausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe Auszahlungen Investitionen	390.230,46	390.056,62	186.203,32	-203.853,30

In der Summe der Investitionszuweisungen (6811) sind die Investitions- und die Kommunalpauschale abgebildet. Die Differenz zum Planansatz entstand durch geplante Fördermittel i.H.v. 136.000 € für das Gründerzentrum/Co-Working-Space in der Dr.-Wilhelm-Külz-Straße, welche geplant, jedoch nicht ausgezahlt wurden. Der entsprechende Zuwendungsbescheid des Landesverwaltungsamtes ging im Oktober 2020 ein.

Für die dazugehörigen Kosten, welche in den Konten „Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen“ (7851) enthalten sind, wurde eine Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2021 erfasst, wodurch die in der vorstehenden Tabelle ersichtliche Differenz begründet werden kann. Lediglich die Kosten für die Erarbeitung des Grundrisses des 1. Obergeschosses i.H.v. 1685,04 € wurden im Jahr 2020 gebucht.

Bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen wurde ebenfalls eine Ermächtigungsübertragung erfasst, woraus die Plan/Ist-Differenz resultiert.

Das Projekt „Gründerzentrum/Co-Working-Space“ entstand 2019 auf der Suche nach einer sinnvollen Nachnutzung der Räume im ersten Obergeschoss der ehemaligen Sekundarschule in Kroppenstedt. Im Erdgeschoss ist die Grundschule und der Hort der Verbandsgemeinde untergebracht.

In einem Co-Working-Space kann tageweise, aber auch in anderen Intervallen, ein Platz gebucht werden, an dem gearbeitet werden kann. Damit ist es eine echte Alternative zum Home-Office. Feste Büroeinheiten sollen auch in Zukunft an Gründer über einen längeren Zeitraum vermietet werden. Damit erhofft sich die Stadt Kroppenstedt, junge Firmeninhaberinnen und Inhaber zu fördern.

Unterhaltung der Grundstücke (103)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
521100 Unterhaltung der Grundstücke	106.025,97	26.655,31	24.306,56	-2.348,75
721100 Unterhaltung der Grundstücke	106.025,97	26.655,31	24.306,56	-2.348,75

In der Unterhaltung der Grundstücke sind die erforderlichen Aufwendungen für die Maßnahmen der Werterhaltung an den gemeindeeigenen Grundstücken geplant.

Versicherungsleistungen (104)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
Aufwendungen für Versicherungsleistungen	8.631,75	9.100	8.969,32	-130,68
Auszahlungen für die Versicherungsleistungen	8.631,75	9.100	8.969,32	-130,68

Das Budget für Versicherungsleistungen wurden eingehalten.

Arbeitsleistungen der Stadtwirtschaft (105)

Konten	Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
	2019	2020		
	Euro			
	1	2	3	4
Aufwendungen für Leistungen der Stadtwirtschaft	95.538,71	110.700	110.651,33	-48,67
Auszahlungen für Leistungen der Stadtwirtschaft	95.538,71	110.700	110.651,33	-48,67

Die für die Stadtwirtschaft zur Verfügung stehenden Leistungen wurden nicht in voller Höhe in Anspruch genommen. Das Budget der Stadtwirtschaft wurde durch Sollüberträge angepasst. Nähere Informationen sind unter dem Punkt „Sollüberträge“ zu finden.

Ermächtigungsübertragungen

Die Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2021 wurden in folgenden PSK bzw. Maßnahmen erteilt.

Produktsachkonto	Auszahlung Maßnahme/Beschreibung	Betrag in EUR
111750 - 11756 - 521100 111750 - 11756 - 721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Übertragung des Auftrags [31] aus dem Jahr 2020 nach 2021.	900,00

	Reparatur Rathausuhr, Fertigstellung in 01/2021	
511000 - 51110 - 543150 511000 - 51110 - 743150	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten Übertragung des Auftrags [30] aus dem Jahr 2020 nach 2021. Auftrag B-Plan „ An der Festwiese“ – Weiterführung aus 2020	6.200,00
545100 - 54520 - 785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Übertragung der Aufträge [18,19] aus dem Jahr 2020 nach 2021. Straßenbeleuchtung – Lieferung und Setzen der Lampen in der Kurze Str. und Verlegung der Kabel § 19 Abs. 2 KomHVO LSA, Fortführung im Folgejahr	33.536,78
571100 – 57100 - 785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen M108 – Gründerzentrum-Dr.-Külz-Str. 3-5 - 1. OG Fortführung der Maßnahme in 2021	148.314,96
Summe der übertragenen Ermächtigungen Aufwand und Auszahlungen:		188.951,74

Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (Untergliederung nach Teilhaushalten)	Gesamtbetrag am Ende des Haushalts- jahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
		ersten	zweiten	dritten	vierten
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahr			
		2021	2022	2023	2024
in Euro					
1	2	3	4	5	6
TH5 - Gemeindliche Infrastruktur	0	0	0	0	0
58 - Kurze Straße	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Verpflichtungsermächtigungen waren mit dem Haushaltsplan 2020 nicht erteilt und somit auch nicht zu übertragen.

Genehmigungen von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

PSK	Erläuterung	Betrag -in Euro-	genehmigt durch / Deckungsquelle
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend			
281000-28100-531810 281000-28100-731810	Antrag des DRK Ortsvereines Kroppenstedt auf Zuschusszahlung. Vorlage wurde am 01.10.2020 im Stadtrat unter TOP 17 genehmigt.	10.000,00	BS 030/06/2020 SR Kroppenstedt 111200-11200-543150 111200-11200-743150
Teilhaushalt 4 – Sportanlagen			
421100-42451-531800 421100-42451-731800	Zuschuss der Stadt für Eigenanteil der Finanzierung einer energiesparenden Flutlichtanlage (90 % Förderung) auf stadteigener Sportstätte.	5.000,00	Bürgermeister 111100-11140-542100 111100-11140-742100
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur			
545100-54520-522100 545100-54520-722100	Im Zuge der Verkehrssicherungspflicht muss ein Erdkabelschaden an der Straßenbeleuchtung repariert werden (Lampe Höhe KITA).	1.500,00	Bürgermeister 551100-55100-521100 551100-55100-721100
Genehmigung von Auszahlungen für Investitionen			
Teilhaushalt 5 Gemeindliche Infrastruktur			
541000-54100-785200 M70 – Am Bahnhof	Die Schlussrechnungen für die Maßnahme M70 sind höher ausgefallen, wie planerisch	21.368,60	Vorlage KRS/024/2020 SR Kroppenstedt vom

	zu erwarten war. Zur Deckung bleibt nur der Finanzmittelbestand.		11.06.2020 / Eilentscheidung Bürgermeister Finanzmittelbestand
545100-54520-785200	Der Stromnetzbetreiber AVACON beabsichtigt in 2020 Erdkabel im Bereich Kurze Str. / Auf der Stelle zu verlegen. Aus Kostengründen bietet sich an die Mitverlegung der Straßenbeleuchtung gleich mit zu tätigen, da auch die Masten wegfallen sollen. Aus Mangel an Deckungsquellen im HH-2020 bleibt auch hier nur Finanzmittelbestand.	28.300,00	Vorlage KRS/024/2020 SR Kroppenstedt vom 11.06.2020 / Eilentscheidung Bürgermeister Finanzmittelbestand
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften			
111710-11710-782100	Maßnahme 108 aus PSK 571100-57100-785100 verzögert sich zeitlich wg. FM-Bewilligung, daher -35.000 EUR Entnahme in 2020 für PSK 111710-11710-782100 zur Umsetzung Beschluss 12/2019 Grunderwerb-Baugebiet.	35.000,00	Umsetzung SR-Beschluss aus 12/2019 Eilentscheidung 571100-57100-785100 / M 108

Sollüberträge innerhalb der Teilpläne bzw. der Budgets

PSK	Erläuterung	Betrag -in Euro-	genehmigt durch / Deckungsquelle
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service			
111100-11140-527100 111100-11140-727100	Die bisherigen Bildgalerien für besondere Geburtstage sind erforderlich.	1.480,00	Budget 111100-11140-524100 111100-11140-724100
111750-11756-521100 111750-11756-721100	Ausfall der Funkhauptuhr im Rathaus Kroppenstedt zur Steuerung der Rathausuhr.	1.800,00	Budget 111700-25200-521100 111700-25200-721100
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen			
553100-55300-521100 553100-55300-721100	Zusätzliche unabweisbare Instandsetzung der Gemeinschaftsgrabstätte für Urnen.	1.656,02	Budget 111700-11703-521150 111700-11703-721150 111700-25200-521100 111700-25200-721100 551100-55100-521100 551100-55100-721100
Teilhaushalt 5 Kommunale Infrastruktur			
538100-53800-522100 538100-53800-722100	Suchschachtung des Regenwasserschachtes im Bereich der Festwiese (Hauptregenwasserschacht). Es besteht der Verdacht der Einsturzgefährdung des Bauwerkes.	4.900,00	Budget 511000-51110-543150 511000-51110-743140 541000-54100-446100 541000-54100-646100 545100-54520-446100 545100-54520-646100
541000-54100-522100 541000-54100-722100	Erhöhter Reparaturbedarf im Bereich Straßen, Wege und Brücken zeichnet sich ab.	2.000,00	Budget 538100-53800-522100 538100-53800-722100
541000-54100-522100 541000-54100-722100	Verlegung der Bushaltestelle „An der Tränke“, Versetzung der Schilder.	2.500,00	Budget 538100-53800-522100 538100-53800-722100
545100-54520-522100 545100-54520-722100	Die Haushaltsmittel sind im Bereich der Straßenbeleuchtung aufgebraucht. Es ist weiterer Reparaturbedarf bis Jahresende zu erwarten, so im Kalkweg.	4.500,00	Budget 538100-53800-522100 538100-53800-722100 541000-54100-522100

			541000-54100-722100 545100-54520-522120 545100-54520-722120
545100-54520-522100 545100-54520-722100	Beseitigung eines unvorhersehbaren Kabelschadens im Bereich vor der Kita.	3.500,00	Budget 538100-53800-522100 538100-53800-722100
551100-55100-545210 551100-55100-545210	Erhöhter Leistungsbedarf im Bereich der Grünpflege.	2.700,00	Budget 111700-25200-521100 111700-25200-721100 424100-42450-525500 424100-42450-725500
551100-55100-545210 551100-55100-545210	Erhöhter Leistungsbedarf im Bereich der Grünpflege.	8.000,00	Budget 545100-54500-522140 545100-54500-722140 545100-54510-522130 545100-54510-722130

Die beiden letztgenannten Überträge wurden durch den damaligen Kämmerer als Sollüberträge erfasst. Diese Möglichkeit besteht technisch nicht. Die Mittel hätten in Form einer überplanmäßigen Ausgabe erfasst werden müssen.

4. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2020 - 3 Jahresvergleich

Kennzahl	Erläuterungen	Wert im Haushaltsjahr		
		2020	2019	2018
		- in % -		
		1	2	3
		2	3	4
Erfolgskennzahlen:				
ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge * 100/ Ordentliche Aufwendungen	100,96	115,76	113,69
Steuerquote	Steuererträge * 100/ Ordentliche Erträge	54,99	61,86	65,91
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen * 100/ Ordentliche Erträge	11,64	4,10	15,34
Sozialtransferquote	Sozialtransferaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	1,90	1,79	1,75
Sach- und Dienstleistungsquote	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	5,95	8,60	3,94
Abschreibungsaufwandsquote	Planmäßige Abschreibungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	15,01	14,22	14,20
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen	0,17	0,04	0,04
Quote Sonstiger Aufwand	Sonstige ordentliche Aufwendungen * 100/ Ordentliche Aufwendungen (sonstige ordentliche Aufwendungen entsprechen NICHT der Position in der ER!)	76,96	75,36	80,07
Finanzkennzahlen:				
Liquiditätsdeckungsgrad	Summe der Einzahlungen * 100/ Summe der Auszahlungen	90,97	68,52	95,22
Deckungsgrad Anlagendeckungsgrad A	Kapitalposition * 100/ Anlagevermögen	58,85	57,76	61,79
Deckungsgrad Anlagendeckungsgrad B	(Kapitalposition + langfristiges Fremdkapital) * 100/ Anlagevermögen	58,85	57,76	61,79
Liquidität 1. Grades	Liquide Mittel * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	647,24	663,35	4.004,66
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) * 100/ Kurzfristiges Fremdkapital	841,90	833,11	4.236,48

Kennzahl	Erläuterungen	Wert im Haushaltsjahr		
		2020	2019	2018
		- in % -		
	1	2	3	4
Selbstfinanzierungsgrad	(ZMS laufende Verwaltungstätigkeit - AZ für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften + AZ für Umschuldungen) * 100/ Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo)	-66,12	-126,12	24,84
Vermögenskennzahlen:				
Anlagevermögensquote	Anlagevermögen * 100/ Gesamtvermögen	95,48	94,12	87,27
Anlagenabnutzungsgrad	Kumulierte Abschreibungen * 100/ Historische AHK	0,00	0,00	0,00
Investitionsquote	Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ immaterielles Vermögen und Sachanlagen im Haushaltsjahr@zu ursprünglichen AW/ HW zu Beginn des Haushaltsjahres)	0,00	0,00	0,00
Reinvestitionsquote	Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen (inkl. Imm. Vermögensgegenstände und Aktive Sopo) * 100/ Abschreibungen auf Sachanlagen	63,40	134,22	89,51
Bilanzielle Verschuldung (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12.	166.292,80	352.050,98	586.853,64
Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung zum 30.06. des Vorjahres (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12./ EWZ 30.06. des Vorjahres	118,95	244,31	408,96
Bilanzielle Pro-Kopf-Verschuldung zum 31.12. des Vorjahres (in Euro)	Verbindlichkeiten + Rückstellungen ohne Pensionsrückstellungen zum 31.12./ EWZ 31.12. des Vorjahres	118,87	244,48	405,57
Einwohner zum 30.06. des Vorjahres		1.398	1.441	1.435
Einwohner zum 31.12. des Vorjahres		1.399	1.440	1.447