

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 2024

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	weiß
Vorbericht zum Haushaltsplan Kommentare zu den Produktsachkonten 202	lachs weiß
Produktbeschreibung	gelb
Ergebnisplan	grün
Finanzplan	rot
Teilergebnisplan	grün
Teilfinanzplan	rot
Budget	blau
Anlagen Stand der Verpflichtungsermächtigungen Voraussichtlicher Bestand der Verbindlichkeiten Rücklagen und Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres Übersicht Zuwendungen Fraktionen	weiß

Haushaltsatzung der Gemeinde Am Großen Bruch für das Jahr 2024

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 17.04.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	2.899.700 EUR
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.824.500 EUR
2 im Finanzplan mit dem	
a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.651.900 EUR
b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	2.460.400 EUR
c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	290.100 EUR
d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	549.300 EUR
e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0 EUR
f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	28.800 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 530.200 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind in der Hebesatzsatzung vom 02.12.2020 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	370 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 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 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.

Neuwegersleben den, 17.04.2024

Siegel

Klaus Graßhoff
Bürgermeister

Vorbericht zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2024 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.

Derzeitig wird in der Verwaltung daran gearbeitet, die noch offenen Jahresabschlüsse nachzuholen, damit diese zukünftig termingerecht erstellt werden können. Der vom Gemeinderat am 15.06.2022 beschlossene Umsetzungsplan wurde nochmals angepasst, da auf Grund krankheitsbedingter Ausfälle sich die Termine entsprechend verschieben. Zum 1. September 2023 wurde das Personal durch eine weitere Person verstärkt, damit die offenen Jahresabschlüsse schnellstmöglich nachgeholt werden können.

Das Rechnungsergebnis des Jahres 2014 ist **positiv**. Dementsprechend kann der **ordentlichen Rücklage** nach der Beschluss Nr. 081/16/2022 durch den Gemeinderat der Betrag von **215.806,19 € eigenkapitalstärkend zugeführt werden**.

1.1 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2015

Der Jahresabschluss 2015 ist erstellt und wurde am 02.01.2023 zur Prüfung an das RPA des LK Börde eingereicht.

Angaben in €

	Plan 2015	vorläufiges Ergebnis 2015	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.293.400	2.364.916,25	71.516,25
Ordentliche Aufwendungen	2.339.800	2.327.619,67	-12.180,33
Ordentliches Ergebnis	-46.400	37.296,58	83.696,58
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	3.400	-3.400
Außerordentliches Ergebnis	0	-3.400	3.400
Jahresergebnis	-49.800	37.296,58	87.096,58

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.

Angaben in €

	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	1.966.832	-57.868
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.200	110.182	98.982
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.900	465.767	267.867
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	311.600	375.931	-64.331
Saldo aus Investitionstätigkeit	-113.700	89.835,42	203.535
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 dem Beschluss 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.

Das ermittelte Jahresergebnis beträgt 37.296,58 € und ist der ordentlichen Rücklage zuzuführen.

1.2 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 Leistungsentgelten resultieren Mehrerträge in Höhe von 61.018 €.

Die Auszahlungen 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.

Angaben in €

	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 Investitionstätigkeit	357.900	141.958	-215.942
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 in Höhe von 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.

Angaben in €

	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>

Angaben in €

	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 in Höhe von 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.

Angaben in €

	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>

Angaben in €

	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 in Höhe von 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.

Angaben in €

	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>

Angaben in €

	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 Bruch 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 in Höhe von 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.

Angaben in €

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

Angaben in €

	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 Bruch einen **Bankbestand in Höhe von 1.223.864,41 €**. Im Gegensatz zum Bestand vom 31.12.2019 hat sich der Bankbestand um **190.348,59 €** verringert

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

1.8 Vorläufiges Rechnungsergebnis 2021

Die Erträge wurden in Höhe von 2.606.100 € und die Aufwendungen in Höhe von 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.

Angaben in €

	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	321.240,27 €
Zu erwartendes Ergebnis 2021	<u>-31.802,71 €</u>

Angaben in €

	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 Bruch voraussichtlich einen **Bankbestand in Höhe von 57.429,67 €**. Im Gegensatz zum Bestand vom 31.12.2020 wird sich der Bankbestand verringern.

1.9. Vorläufiges Rechnungsergebnis 2022

Die Erträge wurden in Höhe von 2.632.400 € und die Aufwendungen in Höhe von 2.672.400 € für das ordentliche Ergebnis festgesetzt. Die Satzung wurde durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt und im Anschluss daran öffentlich bekannt gemacht.

Angaben in €

	Plan 2022	vorläufiges Ergebnis 2022	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.632.400	2.338.680,74	-293.719,26
Ordentliche Aufwendungen	2.672.400	2.250.411,69	-421.988,31
Ordentliches Ergebnis	-40.000	88.269,05	128.269,05
Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0	0,00	0,00
Jahresergebnis	-40.000	88.269,05	128.269,05

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2022:

Vorläufiges Jahresergebnis 2022	88.269,05 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	252.291,29 €
./ zu erwartende Abschreibungen	<u>321.240,27 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2022	<u>19.320,07 €</u>

	Ansatz 2022	vorläufiges Ergebnis 2022	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.333.800	2.372.488,70	38.688,70
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.321.500	2.248.613,04	-72.886,96
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.300	123.875,66	111.575,66
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.601.000	1.996.206,29	395.206,29
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.346.300	2.007.518,63	661.218,63
Saldo aus Investitionstätigkeit	254.700	-11.312,34	-266.012,34
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.800	34.759,76	-40,24
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.800	-34.759,76	40,24
Einzahlung fremder Finanzmittel		540.180,93	
Auszahlung fremder Finanzmittel		508.565,70	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		202.953,63	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		312.372,42	

Zur Sicherung der laufenden Auszahlungen war zeitweise die Inanspruchnahme des genehmigten Kassenkredites erforderlich. Dieser konnte bis zum 31.12.2022 getilgt werden. Zum 31.12.2022 hatte die Gemeinde Am Großen Bruch einen Bankbestand in Höhe von 312.372,42 € und erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 109.418,79 €

1.10. Vorläufiges Rechnungsergebnis 2023

Im Haushaltsjahr 2023 wurde der Haushaltsplan beanstandet, da die Jahresabschlüsse der Jahre 2016 bis 2021 fehlen. Diese Beanstandung führte dazu, dass der Haushalt keine Rechtskraft erlangte, und gemäß § 104 des Kommunalverfassungsgesetzes von Sachsen-Anhalt Anwendung fand.

Es wurden lediglich begonnene Bauten, Beschaffungen und sonstige Investitionsleistungen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Finanzposten oder Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen waren, fortgesetzt.

Notwendige Aufgaben, welche unaufschiebbar sind, wurden durchgeführt.

Da der Haushalt nicht genehmigt wurde, musste der Jahresabschluss auf Basis dieses nicht genehmigten Haushaltes erstellt werden. Dieser Schritt wurde unternommen, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde darzustellen.

Angaben in €

	Plan 2023	vorläufiges Ergebnis 2023	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	2.673.100,00	2.455.316,56	-217.783,44
Ordentliche Aufwendungen	2.833.100,00	2.332.941,53	-500.158,47
Ordentliches Ergebnis	-160.000,00	122.375,03	282.375,03
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-160.000,00	122.375,03	282.375,03

Im Hinblick auf das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2023 ist anzumerken, dass trotz einer geplanten negativen Erwartung von 160.000 € ein vorläufiges Ergebnis von 122.375,03 € erzielt wurde. Dieses vorläufige Ergebnis berücksichtigt jedoch noch nicht die Abschreibungen in Höhe von ca. 324.300 € sowie die Auflösung der Sonderposten in Höhe von ca. 252.000 €.

Vorläufiges Jahresergebnis 2023	122.375,03 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	252.000,00 €
./ zu erwartende Abschreibungen	<u>324.300,00 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2023	50.275,03 €

Diese Zahlen verdeutlichen, dass trotz der anfänglichen Planung eine bessere finanzielle Performance erzielt wurde, was sich ebenfalls im Finanzplan widerspiegelt.

Angaben in €

	Ansatz 2023	vorläufiges Ergebnis 2023	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.345.000,00	2.465.084,92	120.084,92
Auszahlungen aus laufender	2.486.600,00	2.291.652,72	-194.947,28

Verwaltungstätigkeit			
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-141.600,00	173.432,20	315.032,20
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	547.591,71	269.984,89	-277.606,82
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	646.987,63	143.103,22	-503.884,41
Saldo aus Investitionstätigkeit	-99.395,92	126.881,67	226.277,59
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30.200,00	22.971,21	-7.228,79
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-30.200	-22.971,21	
Einzahlung fremder Finanzmittel		155.137,68	
Auszahlung fremder Finanzmittel		168.090,34	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		312.372,42	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		576.762,42	

2. Die Haushaltplanung 2024

Für das Jahr 2024 kann die Haushaltslage als stabil eingeschätzt werden.

Sowohl der Ergebnisplan als auch der Finanzhaushalt sind im Planjahr als auch in den folgenden Jahren ausgeglichen.

Gesamtergebnisplan 2022-2027

Angaben in €

	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Ordentliche Erträge	2.338.680,74	2.660.600	2.899.700	3.051.600	3.001.000	3.043.000
Ordentliche Aufwendungen	2.250.411,69	2.817.900	2.824.500	3.009.500	2.996.600	3.029.400
Ordentliches Ergebnis	88.269,05	-157.300	75.200	42.100	4.400	13.600
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	88.269,05	-157.300	75.200	42.100	4.400	13.600

Gesamtfinanzplan 2022-2027

Angaben in €

	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.372.488,70	2.332.500	2.651.900	2.716.600	2.727.700	2.766.000
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.248.613,04	2.471.400	2.460.400	2.646.200	2.633.900	2.666.900
Saldo aus laufender	123.875,66	-138.900	191.500	70.400	93.800	99.100

Verwaltungstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.996.206,29	544.100	290.100	411.900	261.900	271.900
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.007.518,63	389.000	549.300	435.000	200.000	200.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.312,34	155.100	-259.200	-23.100	61.900	71.900
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	34.759,76	30.200	28.800	29.000	29.300	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-34.759,76	-30.200	-28.800	-29.000	-29.300	0
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	77.803,56	-14.000	-96.500	18.300	126.400	171.000
Anfangsbestand an Finanzmitteln			576.762			
Saldo durchlfd. Gelder			31.615			
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres			511.877			

Der Anfangsbestand zum 01.01.2024 belief sich auf 576.762 €. Dieser Betrag wird bis zum Jahresende auf 511.877 € sinken.

Ursprünglich war eine Kreditaufnahme für 2024 geplant, um den Zuschuss an die Verbandsgemeinde zum Grundschulneubau zu finanzieren. Jedoch ist eine neue Kreditaufnahme nicht mehr vorgesehen.

Teilhaushalte

Der Haushaltsplan ist in 8 Teilhaushalte untergliedert. Die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten ist aus der nachstehenden Übersicht ersichtlich.

Teilhaushalt Produkte	Ergebnishaushalt		Finanzhaushalt	
	Erträge	Aufwen- dungen	Einzah- lungen	Auszah- lungen
	2	3	4	5
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung & Service	4.900	111.500	800	106.300
111100 - Gemeindeorgane	0	30.200	0	30.200
111300 - Hauptverwaltung	100	18.700	100	18.700
111750 - Gemeindebüros	4.800	62.600	700	57.400
Teilhaushalt 2 - Heimat-, Kultur- & Denkmalpflege	3.600	30.000	7.300	52.700
281000 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	0	6.100	0	6.100
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	3.600	17.100	7.300	39.800
523100 - Denkmalschutz und -pflege	0	6.800	0	6.800
Teilhaushalt 3 - Bestattungswesen	12.000	65.300	5.800	69.800
553100 - Friedhöfe	12.000	65.300	5.800	69.800
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	7.300	50.300	7.300	42.300
421100 - Sportförderung	0	2.900	0	2.900
424100 - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	7.300	47.400	7.300	39.400
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	158.500	433.600	33.600	233.300
511000 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	10.700	13.000	10.700	13.000
522100 - Wohnungsbauförderung	0	6.600	0	6.600
538100 - Abwasserbeseitigung	0	8.000	0	8.000
541000 - Gemeindestraßen	147.800	242.600	22.900	22.500
545130 - Straßenbeleuchtung	0	40.800	0	60.600
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsbau	0	122.600	0	122.600
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	2.472.900	1.741.500	2.570.500	1.747.900
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswesen, Rechnungsprüfung	13.800	38.400	2.500	16.000
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	48.400	0	98.400	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	3.000	0	3.000	0
573200 - KOWISA	32.900	0	32.900	0
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2.374.800	1.701.500	2.433.700	1.701.500
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	1.600	0	30.400
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	240.000	323.100	316.200	717.000
111700 - sonstige Einrichtungen der Gemeinde	8.800	49.100	0	504.900
111710 - Liegenschaften	9.700	12.000	94.700	12.000
111720 - Wohnungsverwaltung	221.500	262.000	221.500	200.100
Teilhaushalt 8 - Sicherheit und Ordnung	500	69.200	500	69.200
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung	500	8.200	500	8.200
545100 - Straßenreinigung, Winterdienst	0	61.000	0	61.000

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

2.1. Entwicklung der Erträge

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

Steuern	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	4	5	6	7	8	9
1. Realsteuern	588.784,11	601.500,00	655.600,00	645.600,00	645.600,00	645.600,00
1.1 Grundsteuer A	129.894,01	132.000,00	128.000,00	128.000,00	128.000,00	128.000,00
1.2 Grundsteuer B	179.183,20	179.500,00	178.800,00	178.800,00	178.800,00	178.800,00
1.3 Gewerbesteuer	279.706,90	290.000,00	348.800,00	338.800,00	338.800,00	338.800,00
2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	601.628,79	694.600,00	717.900,00	774.100,00	815.200,00	853.500,00
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	572.921,38	666.000,00	685.600,00	740.700,00	781.000,00	818.600,00
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28.707,41	28.600,00	32.300,00	33.400,00	34.200,00	34.900,00
3. Sonstige Gemeindesteuern	12.706,66	12.500,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Hundesteuer	12.706,66	12.500,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
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	1.203.119,56	1.308.600,00	1.386.200,00	1.432.400,00	1.473.500,00	1.511.800,00

Erträge aus einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben

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 Haushaltsplanung des statistischen Landesamtes wurden die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer berechnet. Bisher gelten die Orientierungsdaten vom 20.10.2023.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Ergebnisplanung in €						
	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Schlüsselzuweisungen und allgemeine Zuschüsse	752.756,00	691.500	918.200	918.200	918.200	918.200

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 20.10.2023 verwendet werden.

sonstige Transfererträge

	Ergebnisplanung in €					
	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
Schuldendiensthilfen vom Land	0	0	0	0	0	0

In den Haushaltsjahren 2022-2027 werden keine Schuldendiensthilfen erwartet.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich-rechtlichen Abgaben gehören Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren.

		Ergebnisplanung in €					
Konto	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
431100	Verwaltungsgebühren	706,75	700	700	700	700	700
4321xx	Benutzungsgebühren	3.522,41	12.300	12.300	12.300	12.300	12.300
	Gesamt	4.229,16	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000

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 2019-2027 sind diese enthalten.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

hierzu gehören:

		Ergebnisplanung in €					
Konto	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
441100	Mieten und Pachten	240.896,13	233.400	235.800	235.800	235.800	235.800

446100	Sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte	32.054,19	4.600	5.900	5.900	5.900	5.900
448100	Kostenerstattungen vom Land	125,40	100	100	100	100	100
448200	Kostenerstattungen von Gemeinden	0	0	10.000	0	0	0
448700	Kostenerstattungen von priv. Untern.		400		400	400	400
	Gesamt		238.500		238.500	238.500	238.500

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.

Geplant ist eine Kostenerstattung von der Verbandsgemeinde in Höhe von 10.000 € für das B-Planverfahren zu Neubau der Feuerwehr im Ortsteil Wulferstedt.

sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
451110	Konzessionsabgabe Gas	2.284,40	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
451120	Konzessionsabgabe Elektroenergie	37.085,84	48.400	48.400	48.400	48.400	48.400
453100	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuwendungen	0,00	207.800	189.800	180.000	171.400	160.700
453200 453400	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge u. sonst.	0,00	29.100	40.500	40.200	40.100	40.100
456100	Bußgelder	0,00	100	100	100	100	100
4562xx	Säumniszuschläge/Verzugszinsen	3.398,82	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4581xx	Erträge aus Niederschlagungen	6.520,44	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
4582xx	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	83.700	10.000	107.300	54.300	68.700
	Gesamt	49.289,5	375.900	295.600	382.800	321.100	324.800

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 2024 erfolgt die Auflösung der FAG Rückstellung aus dem Jahr 2022 gemäß Runderlass.

Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
461700	Zinserträge	0	0	0	0	0	0
465100	Erträge von Gewinnanteilen KOWISA	37.904,00	32.900	32.900	32.900	32.900	32.900
469100	Sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
469110	Nachzahlungszins Gewerbesteuer	627,00	200	100	100	100	100
469120	Kapitalertragssteuer (Erstattung vom FA für KOWISA)	0,00	0	0	0	0	0
	Gesamt	38.531	33.100	33.000	33.000	33.000	33.000

2.2. Entwicklung der Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
521100/ 521110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	56.971,15	67.100	142.100	97.600	58.600	58.600
522100	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	54.463,26	39.500	41.200	37.800	37.800	37.800
522110- 522150	Strombezugskosten/ Beseitigung Ölspuren	26.682,39	45.000	49.300	42.500	42.500	42.500
523100/ 523200	Aufwendungen für Mieten und Pachten	7.177,91	10.400	10.400	10.400	10.400	10.400
524110	Aufwand für Reinigungsleistungen	35,06	500	500	500	500	500
524120	Aufwand für Energie	5.393,39	13.200	14.400	12.400	12.400	12.400
524130	Aufwendungen für Brennstoffe	10.840,96	15.000	19.500	19.500	19.500	19.500
524140	Wasser-, Abwassergebühren	1.555,32	3.200	3.900	3.900	3.900	3.900
524150	Versicherungen	9.052,84	10.700	15.200	15.200	15.200	15.200
524160	Sonst. Bewirtschaftungskosten	82.942,99	108.300	93.400	93.400	93.400	93.400
524170/	Ungezieferbekämpfung/	5.033,86	5.500	7.200	5.500	5.500	5.500

524190	Gewässerunterhalt						
525200	Erwerb von GWG	47,97	1.000	700	700	700	700
525500	Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	1.375,50	2.000	1.600	1.600	1.600	1.600
527xxx/ 529xxx	Betriebsaufwendungen/ Sonstige Dienstleistungen	25.081,73	3.600	2.800	2.500	2.500	2.500
	Gesamt	286.654,33	325.000	402.200	343.500	304.500	304.500

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
531200	Zuschüsse an Gemeinden	0,00	0	0	0	0	0
531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	9.780,86	11.900	11.000	9.800	9.800	4.400
534100	Gewerbesteuerumlage	26.754,00	27.600	32.100	32.100	32.100	32.100
537210	Kreisumlage	676.286,00	785.300	671.900	786.400	747.300	765.100
537410	Verbandsgemeindeumlage	955.471,00	1.050.200	997.100	1.164.000	1.212.000	1.243.000
	Gesamt	1.668.291,86	1.875.000	1.712.100	1.992.300	2.001.200	2.044.600

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 Finanzzuweisungen und die Steuern von 37,13 v. H., wie angekündigt, ausgegangen.

Die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage erfolgt nach den Festlegungen des Finanzausgleichgesetzes. Sie wurde berechnet mit 55,10 v.H. auf die Steuerkraft der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer und den Anteilen 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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
542100	Aufwandsentschädigungen	26.388,60	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800
542900	Inanspruchnahme vor Rechten und Diensten Dritter (Mitgliedsbeiträge)	179,92	200	200	200	200	200
543110-543170	Geschäftsaufwendungen	24.386,59	39.400	46.800	29.300	29.300	29.300
544100	Steuern Versicherungen	12.674,10	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300
545200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	0,00	0	0	0	0	0
545210	Leistungen der Stadtwirtschaft	189.692,48	178.400	245.000	245.000	245.000	245.000
545220	Leistungen der Reinigung	14.545,14	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100
545700	Erstattung von Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
547xxx	Aufwand aus Niederschlagungen	9.873,56	12.200	12.400	12.400	12.400	12.400
549100	Verfüungsmittel	514,64	900	900	900	900	900
	Gesamt	278.255,03	291.300	365.500	348.000	348.000	348.000

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

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

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

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

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
5517xx	Zinsaufwendungen	1.540,19	1.800	2.600	2.400	2.200	2.000
559200	Erstattungszins Gewerbesteuer	130,00	500	400	400	400	400
	Gesamt	1.670,19	2.300	3.000	2.800	2.600	2.400

Mit der zum 30.12.2016 erfolgten Umschuldung eines Kredites der Gemeinde im Rahmen des Förderprogrammes STARK II ist mit weiter rückläufigen Zinsaufwendungen und Zinsauszahlungen zu rechnen. Ab Ende 2026 wäre 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 nicht in die Buchhaltung übernommen werden. Für das Jahr 2022 erscheinen somit als vorläufiges Rechnungsergebnis nur Null - Beträge. Eine Prognoserechnung der Jahresergebnisse erfolgte eingangs von 2013 bis 2023.

Konto	AfA auf	Ergebnisplanung in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
57112x	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	119.600	121.100	121.100	120.900	120.900
571130	Infrastrukturvermögen	0,00	204.600	220.100	219.500	219.300	219.100
571160	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	100	500	300	100	100
	Gesamt	0,00	324.300	341.700	340.900	340.300	340.100

**Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen
Gesamtfinanzplan 202**

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	290.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	549.300 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-259.200 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	28.800 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-28.800€

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit

In den Einzahlungen sind neben der Investitionspauschale des Landes nach dem FAG Einnahmen in Höhe von 85.000 € für Grundstückverkäufe von Bauplätzen in Wulferstedt (Harzblick), in Gunsleben sowie in Neuwegersleben geplant.

Weiterhin sind mit Einnahmen aus bereits vertraglich vereinbarten Abgaben nach § 6 EEG (Windenergie) zu rechnen. Diese wurden im Haushaltsjahr 2024 mit 50.000 € veranschlagt.

Der jährliche Erstattungsbeitrag für den Ausfall von Straßenausbaubeiträgen in Höhe von 20.900 € ist ebenfalls in den Investitionszuweisungen vom Land enthalten.

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
681xxx	Investitionszuweisungen vom Land/Gemeinden	1.618.165,23	189.000	150.100	301.900	151.900	151.900
682100	Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	130.667,99	82.000	68.2100	50.000	50.000	50.000
685100	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	247.373,07	273.100	0	0	0	0
	Gesamt	1.996.206,29	544.100	832.200	351.900	201.900	201.900

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung der Auszahlung	Planansatz in €					
		Vorläufiges Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
781200	Auszahlung f. Investitionsfördermaßnahmen	0,00	218.000	500.000	200.000	200.000	200.000
782100	Erwerb von Grundstücken	12.982,33	56.000	0	25.000	0	0
783100 783200	Beschaffung Vermögensgegenstände	0,00	15.000	25.000	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
785200 785210	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	852.159,09	20.000	0	10.000	0	0
785300	Sonstige Baumaßnahmen	1.142.377,21	80.000	24.300	200.000	0	0
789100	Sonstige Auszahlungen Entschädigungsfond	0	0	0	0	0	0
	Gesamt	2.007.518,63	389.000	549.300	435.000	200.000	200.000

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

Folgende Investitionen sind unter anderem im Haushaltsjahr 2024 vorgesehen:

- 500.000 € Zuschuss an die Verbandsgemeinde zum Neubau der Grundschule Hamersleben

Entsprechend der zu beschließenden Vereinbarung nach § 92 Abs. 3 Satz 3 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt trägt die Gemeinde einen Kostenanteil in Höhe von voraussichtlich 1.402.500 €. Davon werden 500.000 € im Planjahr und in den Jahren 2025 bis 2029 jeweils 200.000 € bereitgestellt.

Die Finanzierung des Zuschusses erfolgt aus Mitteln der jährlichen Investitionspauschale und aus den bereits vertraglich vereinbarten Abgaben nach § 6 EEG (Windenergie).

Insgesamt sind derzeit Gesamtkosten, über den Maßnahmenzeitraum von 2021 bis April 2024, in Höhe von 4.950.000 € im Haushalt der Verbandsgemeinde geplant worden. Der Kostenanteil der Verbandsgemeinde beträgt ca. 3.547.500 €

- 25.000 € Errichtung bzw. Austausch eines defekten Spielgerätes auf dem Spielplatz in Wulferstedt

Das Spielgerät soll teilweise aus Spenden finanziert werden.

- 4.500 € Erweiterung der Stele auf dem Friedhof in Hamersleben.
- Weitere Investitionen siehe **Kommentare zu den Produktsachkonten 2023 am Ende des Vorberichtes**.

Hier sind ebenso alle weiteren, im Finanzplanzeitraum geplanten, Investitionen erläutert.

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Planjahr 2024 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 und ist am 05.02.2020 vom Gemeinderat bestätigt worden. Zwischenzeitlich ist der Jahresabschluss 2014 erstellt und vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Börde geprüft worden.

Die Ergebnisse 2013-2023 (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)
	2023	2024
	Euro	
	1	2
1. Rücklagen	6.205.734,01	6.256.010,04
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	5.903.182,91	5.903.182,91
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	302.551,39	352.827,13
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	37.296,58	37.296,58
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	-31.802,71	-31.802,71
aus zu erwartender Jahresrechnung 2022	19.320,07	19.320,07
aus zu erwartender Jahresrechnung 2022		50.275,03
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		