

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 Stadt Kroppenstedt

für das Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung.....	weiß
Vorbericht zum Haushaltsplan	lachs
- Kommentare zu den Produktsachkonten 2020	weiß
Produktplan	gelb
Ergebnisplan	grün
Finanzplan.....	rot
Teilergebnisplan	grün
Teilfinanzplan	rot
Stellenplan.....	gelb
Budgetübersicht.....	blau
Anlagen	
Stand der Verpflichtungsermächtigungen	weiß
Voraussichtlicher Bestand der Verbindlichkeiten	weiß
Rücklagen zu Beginn des Haushaltsjahres	weiß
Übersicht Zuwendungen Fraktionen	weiß

Haushaltsatzung der Stadt Kroppenstedt für das Jahr 2020

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 Stadtrat Kroppenstedt in der Sitzung am 30.01.2020 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020, 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 1.824.600 EUR,
 - b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 1.823.900 EUR
2. im Finanzplan mit dem
 - a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 1.331.700 EUR
 - b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 1.535.800 EUR
 - c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf 288.600 EUR
 - d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf 254.800 EUR
 - e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit 0 EUR
 - f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit 0 EURfestgesetzt.

§ 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 175.000 EUR festgesetzt.

§ 4

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

§ 5

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

1. Grundsteuer

1.1 für Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) auf 325 v. H.

1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 365 v. H.

2. Gewerbesteuer auf 350 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. des Gesamthaushaltsvolumens 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 des Landes Sachsen-Anhalt gelten

a) Geringfügige Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie unabweisbare Aufwendungen und Auszahlungen, die nicht mehr als 30.000 EUR betragen.

b) Geringfügige Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie deren Aufwendungen und Auszahlungen für die Planung von Investitionen bis zu einem Betrag von 15.000 EUR.

4. Als erheblich im Sinne des § 7 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung gelten Veränderungen der Ansätze von Erträgen, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1 v.H., die im Nachtragshaushaltsplan berücksichtigt werden müssen.

5. Als Wertgrenze nach § 4 Abs. 4 Kommunalhaushaltsverordnung für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden 100.000 EUR festgesetzt.

6. Als erheblich im Sinne § 48 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung gelten Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen, wenn sie einen Betrag von 5.000 EUR übersteigen.

Kroppenstedt, den

Siegel

.....
Joachim Willamowski
Bürgermeister

Vorbericht zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan 2020 der Stadt Kroppenstedt

1. Rückblick auf die Haushaltswirtschaft der Jahren 2016, 2017 und 2018

1.1. Rechnungsergebnis 2016

	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	1.626.800	1.656.237,16	29.437,16
Ordentliche Aufwendungen	1.730.900	1.675.716,20	-55.183,80
Ordentliches Ergebnis	-104.100	-19.479,04	84.620,96
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	-104.100	-19.479,04	84.620,96

Für das Haushaltsjahr 2016 ist auszuführen, dass das Jahresergebnis in der Zwischenzeit durch das RPA des LK Börde geprüft und durch den Stadtrat entlastet ist. Die **Rücklage** weist durch die Jahresergebnisse der Vorjahre 2013-2016 einen **geprüften positiven Wert von 245.289,93** zum Zeitpunkt **31.12.2016** aus.

Die Finanzrechnung 2016 zeigt folgendes Ergebnis:

	fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298.552,05	1.307.807,47	9.255,42
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.452.803,27	1.380.778,65	-72.024,62
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-154.251,22	-72.971,18	81.280,04
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.971,08	88.375,41	-18.595,67
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	131.075,58	89.035,44	-42.040,14
Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.104,50	- 660,03	23.444,47
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Einzahlung fremder Finanzmittel		49.560,28	
Auszahlung fremder Finanzmittel		45.282,26	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		858.405,95	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		789.052,76	

Gegenüber dem Vorjahr ist der Finanzmittelbestand der Stadt zurückgegangen.

1.2 Das Haushaltsjahr 2017

Durch die vom Stadtrat am 15.12.2016 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 1.664.700 € und die ordentliche Aufwendungen auf 1.716.300 € festgesetzt. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in Höhe von 1.323.300 € und die Auszahlungen auf 1.428.200 € veranschlagt. Weiterhin wurden für Investitionsauszahlungen 94.000 € festgesetzt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Nach öffentlicher Bekanntmachung der Satzung im Amtsblatt des Bördekreises am 22. Januar 2017 konnte der Haushalt vollzogen werden.

Das Ergebnis 2017 ist **deutlich besser** ausgefallen als geplant.

	fortgeschriebener Ansatz 2017	vorläufiges Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	1.670.500	1.673.146,80	2.646,80
Ordentliche Aufwendungen	1.741.100	1.460.677,19	-280.422,81
Ordentliches Ergebnis	-70.600	212.469,61	283.069,61
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	-70.600	212.469,61	283.069,61

Das vorläufige Rechnungsergebnis berücksichtigt noch keine Abschlussbuchungen, wie die Übernahme der Auflösung der Sonderposten und der Abschreibungen aus der Anlagenbuchhaltung. Das kann erst erfolgen, wenn der geprüfte Jahresabschluss 2016 vom RPA bestätigt wurde. Aber auch zum gegenwärtigen Zeitpunkt sind Aussagen zu den vorliegenden Ergebnissen möglich.

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2017:

Vorläufiges Jahresergebnis 2017	212.469,61 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	245.197,14 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>289.157,00 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2017	<u>168.509,75 €</u>

Die Finanzrechnung 2017 zeigt folgendes **positive** Ergebnis:

	fortgeschriebener Ansatz 2017	vorläufiges Ergebnis 2017	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.403.441,48	1.648.658,99	245.217,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.453.040,34	1.380.003,31	-73.037,03
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.598,86	268.655,68	318.254,54
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	506,17	81.224,81	80.718,64

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.761,74	63.761,74	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-63.255,57	17.463,07	80.718,64
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Einzahlung fremder Finanzmittel		43.349,42	
Auszahlung fremder Finanzmittel		45.944,96	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		789.052,76	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		1.072.575,97	

Gegenüber dem Vorjahr ist der Finanzmittelbestand um **283.523,21 €** der Stadt gesteigert worden.

1.3 Das Haushaltsjahr 2018

Durch die vom Stadtrat am 14.12.2017 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 1.850.800 € und die ordentliche Aufwendungen auf 2.055.700 € festgesetzt. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in Höhe von 1.602.100 € und die Auszahlungen auf 1.767.100 € veranschlagt. Weiterhin wurden für Investitionseinzahlungen 129.800 € und Investitionsauszahlungen 448.600 € festgesetzt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Nach öffentlicher Bekanntmachung der Satzung im Amtsblatt des Bördekreises am 21. März 2018 konnte der Haushalt vollzogen werden.

Das Ergebnis 2018 wird **deutlich besser** ausfallen als geplant.

	Ansatz 2018	vorläufiges Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	1.850.800	1.618.913,68	-231.886,32
Ordentliche Aufwendungen	2.055.700	1.504.939,53	-550.760,47
Ordentliches Ergebnis	-204.900	113.974,15	318.874,15
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	-204.900	113.974,15	318.874,15

Das vorläufige Rechnungsergebnis berücksichtigt noch keine Abschlussbuchungen, wie die Übernahme der Auflösung der Sonderposten und der Abschreibungen aus der Anlagenbuchhaltung. Das kann erst erfolgen wenn der bestätigte Jahresabschluss 2017 vorliegt.

Aber auch zum gegenwärtigen Zeitpunkt sind Aussagen zu den vorliegenden Ergebnissen möglich. Wesentliche Verbesserungen gab es im Ertragsbereich der **Gewerbesteuer**, wo **Mehrerträge in Höhe von 124.188,85 €** zu verzeichnen sind.

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2018:

Vorläufiges Jahresergebnis 2018	113.974,15 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	241.197,14 €
+ zu erwartende Auflösungen Rückstellung	6.000,00 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>283.557,00 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2018	<u>77.614,29 €</u>

Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

Die Finanzrechnung 2018 zeigt derzeit folgendes vorläufige Ergebnis:

	Ansatz 2018	vorläufiges Ergebnis 2018	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.602.100	1.593.234,85	-8.865,15
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.767.100	1.513.363,50	-253.736,50
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-165.000,00	79.871,35	244.871,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	129.800,00	108.596,71	-21.203,29
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	448.600	266.373,31	-182.226,69
Saldo aus Investitionstätigkeit	-318.800,00	-157.776,60	161.023,40
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	20.000,00	20.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.000	24.990,00	- 10,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-25.000,00	-4.990,00	20.010,00
Einzahlung fremder Finanzmittel		52.178,68	
Auszahlung fremder Finanzmittel		51.240,79	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		1.072.575,97	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		990.618,61	

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Finanzmittelbestand der Stadt um 77.780,79 € auf 990.618,61 € aufgrund der Investitionstätigkeit verändert.

1.4 Das Haushaltsjahr 2019

Durch die vom Stadtrat am 31.01.2019 beschlossene Haushaltssatzung wurden die ordentlichen Erträge auf 1.847.300 € und die ordentliche Aufwendungen auf 2.059.900 € festgesetzt. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden in Höhe von 1.353.400 € und die Auszahlungen auf 1.778.800 € veranschlagt. Weiterhin wurden für Investitionseinzahlungen 266.200 € und Investitionsauszahlungen 225.100 € festgesetzt. Die Satzung wurde von der Kommunalaufsicht des Landkreises Börde bestätigt. Nach öffentlicher Bekanntmachung der Satzung im Amtsblatt des Bördekreises am 05. Mai 2019 konnte der Haushalt vollzogen werden.

Das Ergebnis 2019 wird besser ausfallen als geplant.

	Ansatz 2019	vorläufiges Ergebnis 2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Ordentliche Erträge	1.847.300	1.553.964,24	-231.886,32
Ordentliche Aufwendungen	2.059.900	1.725.966,14	-548.960,47
Ordentliches Ergebnis	-212.600	-172.001,90	317.074,15
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	-212.600	-172.001,90	317.074,15

Das vorläufige Rechnungsergebnis berücksichtigt noch keine Abschlussbuchungen, wie die Übernahme der Auflösung der Sonderposten und der Abschreibungen aus der Anlagenbuchhaltung. Das kann erst erfolgen wenn der bestätigte Jahresabschluss 2018 vorliegt.

Aber auch zum gegenwärtigen Zeitpunkt sind Aussagen zu den vorliegenden Ergebnissen möglich. Wesentliche Verschlechterungen gab es im Ertragsbereich der **Gewerbsteuer**, wo **Mindererträge in Höhe von 123.047,93 €** zu verzeichnen sind. Hier sind Schwankungen normal.

Ausblick auf das zu erwartende Rechnungsergebnis 2019:

Vorläufiges Jahresergebnis 2019	- 172.001,90 €
+ zu erwartende Auflösungen Sopo	241.197,14 €
+ zu erwartende Auflösungen Rückstellung	6.000,00 €
./. zu erwartende Abschreibungen	<u>283.557,00 €</u>
Zu erwartendes Ergebnis 2019	- <u>208.361,76 €</u>

Die Rücklagenentwicklung des Eigenkapitals vom 01.01.2013 bis heute ist mit ca. 283.050 € festzustellen.

Zur Sicherung der laufenden Zahlungen war die Inanspruchnahme von Kassenkrediten bis zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erforderlich.

Die Finanzrechnung 2019 zeigt derzeit folgendes vorläufige Ergebnis:

	Ansatz 2019	vorläufiges Ergebnis 2019	Plan/Ist Vergleich (Saldo Spalte 3 und Spalte 2)
1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.353.400	1.289.090,36	-64.309,64
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.778.800	1.726.344,04	-52.455,96
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-425.400,00	-437.253,68	-11.853,68
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	266.200	124.267,77	-141.932,23
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	225.100	390.230,46	165.130,46
Saldo aus Investitionstätigkeit	41.100,00	-265.962,69	-307.062,69
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	88.000	92.790,00	4.790,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	88.000	87.800,00	- 200,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	4.990,00	4.990,00
Einzahlung fremder Finanzmittel		161.504,97	
Auszahlung fremder Finanzmittel		158.711,36	
Bestand an Finanzmittel am Anfang des Haushaltsjahres		990.618,61	
Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres		295.185,85	

Gegenüber dem Vorjahr sich der Finanzmittelbestand der Stadt um 695.432,76 € auf 295.185,85 € aufgrund erhöhter Umlagen und der Investitionstätigkeit verändert.

Somit ist insgesamt festzustellen, dass die Geldmittel vom 01.01.2013 (673.690,48 €) bis heute (295.185,85 €) um 378.504,63 € stichtagsbedingt abgenommen haben.

1.4 Die Haushaltsplanung 2020

Die Einwohnerzahl per 31.12.2018 der Stadt Kroppenstedt 1.399 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 40 Einwohner verringert.

In der Haushaltsplanung 2020 und dem Finanzplan 2021 bis 2023 stand im Vordergrund diesen ausgleichen zu gestalten und den Finanzmittelbestand zu stabilisieren.

Die Aufwands- und Auszahlungspolitik wurde auf das absolut Notwendige beschränkt.

Aufgrund der absehbaren Veränderungen in der Förderpolitik wurden auch die geplanten Investitionen war das Machbare beschränkt und nur Investitionen geplant, die auch gefördert werden.

Gesamtergebnisplan 2018-2023

Angaben in €

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ordentlichen Erträge	1.618.913,68	1.847.300	1.824.600	1.780.500	1.789.300	1.794.600
Ordentliche Aufwendungen	1.504.939,53	2.059.900	1.823.900	1.780.200	1.787.200	1.786.900
Ordentliches Ergebnis	113.974,15	-212.600	700	300	2.100	7.700
Außerordentliches Erträge	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	113.974,15	-212.600	700	300	2.100	7.700

Unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Jahre 2013 bis 2018 kann das wahrscheinlich negative Ergebnis in 2019 ausgeglichen werden.

Das Planjahr 2019 wird im realen Ergebnis negativ ausfallen, da vor allem im Gewerbesteuerbereich Mindererträge in Höhe von 123.047,93 € nach derzeitigen Stand (09.01.2020) erzielt werden.

Aufgrund der guten Steuerkraftentwicklung in 2018 ist eine strenge Haushaltsdisziplin erforderlich, da in 2020 mit geringen Schlüsselzuweisungen (62 T€ Durchschnitt 235 T€) und gegenläufig mit erhöhten Umlagen zu rechnen ist.

Gesamtfinanzplan 2018-2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.593.234,85	1.353.400	1.331.700	1.574.700	1.588.600	1.594.000
Gesamtbetrag der	1.513.363,50	1.778.800	1.535.800	1.506.800	1.513.800	1.513.500

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.871,35	-425.400	-204.100	67.900	74.800	80.500
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	108.596,71	266.200	288.600	350.000	123.700	77.200
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	266.373,31	225.100	254.800	175.000	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.776,60	41.100	33.800	175.000	123.700	77.200
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.000	88.000	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	24.990	88.000	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.990,00	0,00	0	0	0	0
Saldo aus Gesamteinzahlungen /Gesamtauszahlungen	-82.895,25	-384.300	-170.300	242.900	198.500	157.700
Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.072.575,97	990.619	606.319	436.019	678.919	877.419
Saldo durchlaufende Gelder	937,89	0	0	0	0	0
Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	990.618,61	606.319	436.019	678.919	877.419	1.035.119

Der Finanzplan 2018-2020 zeigt deutlich den Vermögensverzehr der Stadt Kroppenstedt auf, dem es gilt entgegen zu wirken. Ab 2021 ist nach dieser Haushaltsplanung eine positive Entwicklung des Finanzmittelbestandes zu erkennen.

Teilhaushalte

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

Teilhaushalt Produkte	Ergebnishaushalt		Finanzaushalt	
	Erträge	Aufwen- dungen	Einzah- lungen	Auszah- lungen
	2	3	4	5
Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service	10.900	64.700	6.800	54.600
111100 - Gemeindeorgane	0	24.300	0	24.300
111300 - Hauptverwaltung	0	14.800	0	12.500
111750 - Gemeindebüros	9.500	17.200	5.400	9.400
121200 - Wahlen	0	0	0	0
122100 - Allgemeine Sicherheit und Ordn ung	1.400	8.400	1.400	8.400
Teilhaushalt 2 - Heimat- und Denkmalpflege/Jugend	11.700	43.100	11.700	43.100
252100 - Nichtwissenschaftliche Museen	11.700	40.100	11.700	40.100
281000 - Heimatpflege	0	1.500	0	1.500
366100 - Einrichtungen der Jugendarbeit	0	1.500	0	1.500
Teilhaushalt 3 - Friedhofs- und Bestattungswesen	9.700	20.300	2.700	20.300
553100 - Friedhöfe	9.700	20.300	2.700	20.300
Teilhaushalt 4 - Sportanlagen	0	27.800	0	33.300
421100 - Förderung des Sports	0	4.200	0	4.200
424100 - Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	0	1.000	0	6.500
424200 - Bereitstellung und Betrieb von Bädern	0	22.600	0	22.600
Teilhaushalt 5 - Gemeindliche Infrastruktur	89.100	345.800	165.800	360.200
511000 - Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen	1.200	34.000	1.200	34.000
538100 - Abwasserbeseitigung	0	11.000	6.500	24.000
541000 - Gemeindestraßen	87.200	209.400	21.400	20.500
545100 - Straßenreinigung, -beleuchtung , Winterdienst	0	45.200	0	50.500
551100 - Öffentliches Grün/Landschaftsb au	0	44.100	0	44.100
571100 - Wirtschaftsförderung	0	0	136.000	185.000
573100 - Allgemeine Einrichtungen, Wirt schaftliche Unternehmen	700	2.100	700	2.100
Teilhaushalt 6 - Finanzwirtschaft	1.649.000	1.184.300	1.403.200	1.173.700
111200 - Finanzmanagement, Rechnungswes en, Rechnungsprüfung	13.200	26.100	2.500	15.500
531100 - Konzessionsabgaben Elektro	38.400	0	38.400	0
532100 - Konzessionsabgaben Gas	2.600	0	2.600	0
573200 - KOWISA	13.700	0	13.700	0
611100 - Steuern, allgemeine Zuweisunge n, allgemeine Umlagen	1.577.900	1.158.200	1.346.000	1.158.200
612100 - Sonstige allgemeine Finanzwirt schaft	3.200	0	0	0
Teilhaushalt 7 - Kommunale Liegenschaften	54.200	137.900	30.100	105.400
111700 - sonstige Einrichtungen der Gem einde	21.800	109.700	2.000	42.400
111710 - Liegenschaften	29.100	22.400	26.600	59.600
111720 - Wohnungsverwaltung	3.300	5.800	1.500	3.400

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

Entwicklung der Erträge

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

Erträge aus einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben

Steuern	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz	Haushalts- ansatz
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	4	5	6	7	8	9
1. Realsteuern	785.563,21	721.900,00	683.300,00	683.300,00	683.300,00	683.300,00
1.1 Grundsteuer A	100.988,37	98.700,00	109.300,00	109.300,00	109.300,00	109.300,00
1.2 Grundsteuer B	123.685,99	123.200,00	124.000,00	124.000,00	124.000,00	124.000,00
1.3 Gewerbesteuer	560.888,85	500.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
2. Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern	423.892,30	446.300,00	468.700,00	492.900,00	516.800,00	542.200,00
2.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	359.171,84	382.600,00	402.800,00	425.300,00	447.900,00	471.500,00
2.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.720,46	63.700,00	65.900,00	67.600,00	68.900,00	70.700,00
3. Sonstige Gemeindesteuern	5.429,65	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
3.1 Vergnügungssteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Hundesteuer	5.429,65	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
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	1.214.885,16	1.173.600,00	1.157.400,00	1.181.600,00	1.205.500,00	1.230.900,00

Das Realsteueraufkommen (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer) wurde berechnet auf der Grundlage der vom Finanzamt vorliegenden Messbescheide und der geltenden Hebesätze für Realsteuern.

Entsprechend der Hinweise zur Haushaltplanung des statistischen Landesamtes wurden die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer berechnet. Bisher gelten die Orientierungsdaten vom 29.08.2019 / 12.11.2019. Die Folgejahre der mittelfristigen Haushaltplanung wurden angepasst.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Insgesamt gehören folgende Positionen zur Rubrik „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“:

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
411100	Schlüsselzuweisungen	273.736,00	52.200	61.000	280.000	270.000	250.000
414100	Zuwendungen für lfd. Zwecke vom Land	0,00	0	0	0	0	0
414600	Zuschüsse vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0	0	0	0	0
414800	Zuschuss der Reithufe Stiftung für das Museum und die Sporthalle	9.000,00	19.200	12.000	12.000	12.000	12.000
	Gesamt	282.736,00	71.400	73.000	292.000	282.000	262.000

Die Schlüsselzuweisungen werden in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl und der Höhe des Steueraufkommens der Kommunen zwei Jahre rückwirkend berechnet und sind abhängig von Gesamtmasse der Finanzausgleichsmittel, die das Land jährlich bereitstellt. Auch hier mussten die bereitgestellten Orientierungsdaten vom 29.08.2019 und die Einwohnerzahlen vom 31.12.2018 verwendet werden.

Bei den Zuwendungen und sonstigen öffentlichen Zuschüssen werden im Finanzplanzeitraum keine Erträge erwartet.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Zu den öffentlich rechtlichen Abgaben gehören Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren.

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
431100	Verwaltungsgebühren	1.039,55	1.000	1.200	1.000	1.000	1.000
4321XX	Benutzungsgebühren	14.570,17	15.100	11.900	11.600	11.300	11.200
	Gesamt	15.609,72	16.100	13.100	12.600	12.300	12.200

Die Verwaltungsgebühren sind geplant für den Bereich der Räumlichen Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, für die Erteilungen von Aufbruchgenehmigungen, Erteilung Vorkaufsrechtsverzichtes, schriftliche Auskünfte und Fotokopien.

Im Bereich der Benutzungsgebühren wurden folgende Einnahmen geplant: Nutzungsentgelte für Containerstellplätze, für Sondernutzungen im öffentlichen Bereich und Friedhofsgebühren.

privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören u. a. Einnahmen aus der Verpachtung von Ackerflächen, Garagen und Mieteinnahmen aus Wohnungsvermietung.

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
441100	Mieten und Pachten	32.066,11	33.100	33.100	33.100	33.100	33.100
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.600,32	2.800	3.000	3.000	3.000	3.000
448200	Kostenerstattungen für Museum	0,00	0	700	700	700	700
	Gesamt	37.666,43	35.900	36.800	36.800	36.800	36.800

Nach Änderung des Kontenrahmenplanes sind Erstattungen für das Museum durch die Stadt Gröningen hier zu verbuchen.

sonstige ordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
451110	Konzessionsabgabe Gas	2.471,81	2.000	2.600	2.600	2.600	2.600
451120	Konzessionsabgabe Elektro	39.575,19	39.000	38.400	38.400	38.400	38.400
451130	Sonstige Leitungsrechte	0,00	0	0	0	0	0
453100	Erträge aus der Auflösung von Sopo aus Zuw. Land	0,00	180.800	172.400	163.100	158.300	158.300
453200	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge	0,00	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
453400	Erträge aus der Auflösung sonstiger Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken...	0,00	0	0	0	0	0
456100 456220	Bußgelder / Säumniszuschläge	4.150,91	2.800	2.700	2.700	2.700	2.700
458110 458131	Erträge aus Zuschreibungen und Niederschlagungen	1.981,45	700	700	700	700	700
4582XX	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	284.500	287.500	10.000	10.000	10.000
458300	Auflösung RAP für Umgehungsstraße	0,00	6.000	6.300	6.300	6.300	6.300
	Gesamt	48.179,36	534.800	529.600	242.800	238.000	238.000

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. Eine

Konkretisierung der Planansätze erfolgte im Rahmen einer Vorausschau aus der Anlagenbuchhaltung nach den eingegebenen Anlagevermögen und den zu erwartenden Veränderungen aus Investitionsmaßnahmen. Insbesondere auch aus Korrekturen der EÖB. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Zweck der Rückstellung als Ereignis in der Buchhaltung eingetreten ist.

Die Auflösung der RAP aus der Umgehungsstraße resultiert aus einer Vereinbarung mit dem Landesbetrieb Bau für die Pflege der Seitenbereiche der B 81.

Finanzerträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
461700	Zinserträge	713,52	1.000	0	0	0	0
465100	Erträge von Gewinnanteilen KOWISA	13.749,99	13.500	13.700	13.700	13.700	13.700
469100	Sonstige Finanzerträge	430,00	0	0	0	0	0
469110	Nachzahlungszins Gewerbesteuer	4.853,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
469120	Kapitalertragssteuer (Erst. vom FA)	0,00	0	0	0	0	0
	Gesamt	19.747,01	15.500	14.700	14.700	14.700	14.700

Bei der Erstattung von Nachzahlungszinsen bei der Gewerbesteuer ist eine präzise Planung schwer möglich.

Entwicklung der Aufwendungen

Personalkosten

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
501200/ 503200	Personalkosten Museum	36.644,21	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
	Gesamt	36.644,21	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500

Die Personalkosten in diesem Bereich sind konstant. Die Reithufe beteiligt sich mit 10.000 € an Zuschüssen im Bereich des Museums.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
521...	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.453,06	40.000	23.200	10.500	10.500	10.500
522...	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	36.204,93	44.900	51.600	46.100	46.100	46.100
524...	Bewirtschaftung der Grundstücke und baul. Anlagen	33.145,26	44.500	43.400	43.300	38.400	38.300
525...	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.689,04	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
526...	Besondere Aufwendungen für Bedienstete	0,00	100	100	100	100	100
527...	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	976,44	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
529...	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	411,51	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	Gesamt	79.880,24	135.400	124.200	105.900	101.000	100.900

In den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sind die erforderlichen Aufwendungen für die Maßnahmen der Werterhaltung an den gemeindeeigenen Grundstücken geplant. Die genauen Angaben zu den Unterhaltungsmaßnahmen sind den „Kommentaren zu den Produktsachkonten“ (nach dem Vorbericht) zu entnehmen.

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens sind Aufwendungen für die Beseitigung von Schäden und Ausbesserungsarbeiten von Gemeindestraßen, die Unterhaltungskosten für das Straßenbeleuchtungsnetz, für die Fällung und Ausästung von Bäumen entsprechend der Festlungen der Baumschau und weitere Unterhaltungsaufwendungen geplant.

In der Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Anlagen wird der Aufwand für Energie, Wasser, Abwasser, Gas-/Ölversorgung, Steuern und Versicherung, Dienstleistungen durch Dritte sowie für sonstige Bewirtschaftung aller Einrichtungen ausgewiesen.

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 €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
531200	Zuweisungen an Verbgem	0,00	0	0	0	0	0
531800 531810	Zuschüsse an übrige Bereiche	19.250	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
534100	Gewerbsteuerumlage	76.683,00	50.000	45.000	45.000	45.000	45.000
537210	Kreisumlage	489.043,00	577.400	463.300	485.500	495.500	496.700
537220	Verbandsgemeindeumlage	671.976,00	765.700	647.900	647.900	647.900	647.900
	Gesamt	1.256.952,00	1.397.500	1.160.600	1.182.800	1.192.800	1.194.000

Für die Berechnung der Kreisumlage wurde von einem einheitlichen Hebesatz auf die Steuerkraft der Stadt und auf die allgemeinen Finanzaufwendungen und die Steuern von 39,4 v.H., wie angekündigt, ausgegangen.

Die Berechnung der Verbandsgemeindeumlage erfolgt nach den Festlegungen des Finanzausgleichsgesetzes. Sie wurde berechnet mit 55,10 v. H. auf die Steuerkraft der Grundsteuer A und B, der Gewerbesteuer, die Anteile aus den Gemeinschaftssteuern. Der Hebesatz auf die Schlüsselzuweisungen 2018 beträgt 55,10 %. Für die Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage ist ein entsprechendes vorgeschriebenes Berechnungsmodell generell anzuwenden, das von einem gleichbleibenden Hebesatz in den Jahren ausgeht. Somit ist die hier prognostizierte Entwicklung wahrscheinlich. Bei dem für die Gemeinden anzuwendenden Berechnungsmodell wird die steigende Finanzkraft der Gemeinde in den Vordergrund gerückt.

sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten:

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
542...	Aufwandsentschädigungen	16.738,74	22.500	23.400	23.400	23.400	23.400
543....	Geschäftsaufwendungen	8.782,65	59.700	59.400	26.400	26.400	26.400
544...	Steuern, Versicherungen	6.463,43	7.800	9.200	9.200	9.200	9.200
545200	Erstattungen Wahlen	0	0	0	0	0	0
545200	Erstattungen Aufwand Freibad	0	24.300	22.600	22.700	24.600	23.200
545210 545220	Leistungen der Stadt- wirtschaft + Reinigung	86.573,78	100.000	103.300	103.300	103.300	103.300
5473..	Aufwand aus Niederschlagung und Erlass	11.800,18	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
549100	Verfüungsmittel	266,80	600	600	600	600	600
	Gesamt	130.625,58	218.500	222.100	189.200	191.100	189.700

In den Geschäftsaufwendungen sind unter anderem enthalten, die Prüfgebühren für die Jahresrechnungen, die Aufwendungen für Bekanntmachungen und Bürobedarf, die Vermessungskosten, Notarkosten, Kosten für Bauleitplanung und die Post- und Fernmeldegebühren für Einrichtungen der Stadt Kroppenstedt wie Gemeindebüros, Museum, usw.

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

Die Kostenverrechnungen für die einzelnen Einrichtungen (OFW, Grundschule, Kita) erscheinen wie bisher im Haushalt der Verbandsgemeinde.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnisplanung in €					2023
		2018	2019	2020	2021	2022	
559200	Erstattungszins bei der Gewerbesteuer	837,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Gesamt	837,50	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Auf der Grundlage bereits vorliegender Bescheide über die Festsetzung von Gewerbesteuern sind auch Zinsen für die Rückzahlung von Gewerbesteuern festzusetzen, wenn Gewerbesteuern nicht den gezahlten Vorauszahlungen entsprachen.

Bilanzielle Abschreibungen

Konto	AfA auf	Ergebnisplanung in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
571120	Abschr. auf Gebäude	0	79.500	79.500	77.100	77.100	77.100
571121	Abschr. auf Außenanlagen	0	2.200	1.800	700	700	700
571130	Infrastrukturvermögen	0	174.000	193.900	185.000	185.000	185.000
571140	Abschreibungen Fahrzeuge	0	9.300	0	0	0	0
571150	Abschr. auf Maschinen und technische Anlagen	0	3.500	2.300	0	0	0
571170	AfA auf GWG	0	0	0	0	0	0
573100	Erläss von Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
	Gesamt	0,00	268.500	277.500	262.800	262.800	262.800

Die Jahresabschlüsse 2013 bis 2016 sind erstellt, die künftigen Planansätze wurden auf dieser Basis angepasst.

Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen

Gesamtfinanzplan 2020

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	288.600
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	254.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	33.800
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Mit Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit ist im Haushaltsjahr 2020 zu rechnen, da die pauschalen Investitionszuweisungen des FAG den Gemeinden weiter zufließen sollen. In 2020 bis 2021 kommen noch die pauschalen Zuweisungen aus dem „kommunalen Pauschale“ dazu.

Bezeichnung	Planansatz in €					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pauschale Investitionszuweisungen vom Land	108.494,63	166.800	126.600	126.600	77.200	77.200
Zuweisungen RELE	0	0	136.000	140.000	0	0
Zuschuss Unterhaltungsverband	0	0	6.500	0	0	0
Beiträge und ähnliche Entgelte	102,08	99.400	19.500	83.400	46.500	0
Veräußerungserlöse	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	108.596,71	266.200	288.600	350.000	123.700	77.200

In 2021 und den Folgejahren sind Beitragseinnahmen aus dem Ausbau der Straße „Am Bahnhof“ geplant.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	0,00	48.000	41.000	0	0	0
783100	Auszahlungen für Vermögensgegenstände	0,00	0	2.000	0	0	0
783200	Auszahlungen für den Erwerb von bew. VmG.	1.739,74	0	3.500	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßn.	0,00	0	185.000	175.000	0	0
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	225.382,63	177.100	23.300	0	0	0
785300	Sanierungsmaßnahmen Grundschule	39.058,18	0	0	0	0	0
781200	Auszahlungen f. Investitionen der Gemeinden (Freibad)	0	0	0	0	0	0
789100	Entschädigungsfond	192,76					
	Gesamt	266.373,31	225.100	254.800	175.000	0	0

Für die Planjahre 2020 bis 2021 ist die Errichtung eines Gründerzentrums geplant.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Konto	Bezeichnung	Planansatz in €					
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
695800	Einzahlungen aus Rückflüssen von Ausleihungen	0,00	88.000	0	0	0	0
795800	Auszahlungen aus Gewährung von Ausleihungen an Vereine	0,00	88.000	0	0	0	0

Der SC Germania Kroppenstedt e. V. hat 2019 das LEADER-Projekt „Umstellung auf autarke Wärmeversorgung des Sportlerheimes Kroppenstedt“ durchgeführt. Die gewährten Finanzmittel wurden ordentlich zurückgeführt.

1. Sperrvermerke

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

2. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind im Planjahr 2020 für 2021 in Höhe von 175.000 € für das Projekt „Gründerzentrum“ vorgesehen.

3. Schulden

Die Stadt hat keine Verpflichtungen aus eigenen Kreditaufnahmen.

4. 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).

5. 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.

6. Deckung von Fehlbeträgen

Die Deckung der Fehlbeträge der Ergebnisrechnung für das Jahr 2019 kann aus den Rücklagen der ordentlichen Ergebnisse der Jahre 2013 – 2018 erfolgen (siehe folgende Anlage).

1. Die Entwicklung der Rücklagen der Stadt Kroppenstedt

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zum Anfang des Haushaltsjahres (Planjahr)
	2019	2020
	Euro	
	1	2
1. Rücklagen		
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	4.899.116,03	4.899.116,03
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	491.413,97	283.052,21
aus Jahresrechnung 2013	41.630,27	41.630,27
aus Jahresrechnung 2014	255.239,90	255.239,90
aus Jahresrechnung 2015	-32.101,20	-32.101,20
aus zu erwartender Jahresrechnung 2016	-19.479,04	-19.479,04
aus zu erwartender Jahresrechnung 2017	168.509,75	168.509,75
aus zu erwartender Jahresrechnung 2018	77.614,29	77.614,29
aus zu erwartender Jahresrechnung 2019	0,00	-208.361,76
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00	0,00
2. Sonderrücklagen	0,00	0,00
2.1 Kapitalzuschüsse nach § 34 Abs. 5 KomHVO	0,00	0,00
2.2 für andere Zwecke	0,00	0,00