

Vorbericht

Vorbericht	1
1 Allgemeines	3
1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
1.2 Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan	3
1.3 Haushalts- und Deckungsvermerke	3
2 Strukturdaten	5
2.1 Gemeindegröße	5
2.2 Entwicklung Einwohnerzahlen	5
3 Jahresabschluss 2020	6
3.1 Ergebnisrechnung	6
3.2 Finanzrechnung	6
3.3 Bilanz	6
4 Das abgelaufene Rechnungsjahr 2021	7
4.1 Ergebnisrechnung	7
4.2 Finanzrechnung	7
5 Ergebnishaushalt	8
5.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten	8
5.2 Steuern	9
5.2.1 Überblick über die Hebesätze	9
5.2.2 Entwicklung Steuerkraft	9
5.2.3 Entwicklung der Steuereinnahmen	9
5.3 Gebühren und ähnliche Entgelte	10
5.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen	10
5.5 Personalaufwendungen	11
5.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11
5.7 Transferaufwendungen	12
5.8 Abschreibungen	12
5.9 Zinsen	13
5.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	13
6 Finanzhaushalt	14
6.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen	14
6.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit	15
6.3 Investitionstätigkeit	15
6.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit	15
6.3.2 Investitionsübersicht	16
6.3.3 Verpflichtungsermächtigungen	17
6.4 Finanzierungstätigkeit	18
6.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit	18
6.4.2 Schuldenstand	18
6.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben	19
6.6 Kassenkredite	19
7 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)	20

1 Allgemeines

1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Der Fachdienst hat, in Absprache mit dem Bürgermeister der Stadt Arneburg, einen Entwurf des Haushaltsplanes, unter Berücksichtigung der eingegangenen Mittelanmeldungen, erstellt. Der Entwurf des Haushaltsplanes wird anschließend im Gremium beraten. Ist die Haushaltssatzung beschlossen, wird sie der Kommunalaufsichtsbehörde zur Bestätigung vorgelegt. Nach der Bestätigung muss die Haushaltssatzung öffentlich bekannt gemacht werden.

1.2 Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung enthält die Festsetzung des Haushaltsplanes unter Angabe des Gesamtbetrages der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen, Verpflichtungsermächtigungen, Kreditaufnahmen, Kassenkredite, Steuerhebesätze und weitere Vorschriften zur Ausführung des Haushaltsplanes. Die Haushaltssatzung gilt für ein Haushaltsjahr und tritt mit Beginn des Haushaltsjahres (Kalenderjahr) in Kraft (auch wenn sie erst später bekannt gemacht wird).

Der Haushaltsplan ist die Grundlage der Haushaltswirtschaft der Kommune und enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen sowie notwendigen Verpflichtungsermächtigungen (VE = Ermächtigung zum Eingehen von Verpflichtungen, welche künftige Haushaltsjahre belasten). Dem Haushaltsplan sind der Vorbericht, eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen, eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten, der Rücklagen und der Rückstellungen, der Stellenplan und der Budgetplan beizufügen. Der Haushaltsplan ist in einem Ergebnishaushalt mit Teilergebnishaushalten und einen Finanzhaushalt mit Teilfinanzhaushalten zu gliedern.

Gemäß §18 KomHVO LSA gilt die Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets. Da in der Stadt Arneburg derzeit die Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets zunächst schrittweise umgesetzt, müssen noch Regelungen zur Umsetzung getroffen werden.

1.3 Haushalts- und Deckungsvermerke

I. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 105 KVG LSA

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist.

Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Bürgermeister bis zu den in § 4 der Hauptsatzung festgelegten Beträgen. Höhere Ausgaben sind von der Vertretung zu beschließen.

II. Übertragbarkeit gem. § 19 KomHVO LSA

Unter der Voraussetzung einer ausgeglichenen Jahresrechnung und der Erreichung der geplanten Leistungsmengen und Qualitätsstandards können nicht verbrauchte Planungsansätze im Ergebnishaushalt der Fachbereiche ganz oder teilweise auf Antrag übertragen werden. Die Entscheidung zur Übertragung obliegt dem Fachbereichsleiter und deren Vertreter. Bei einer nicht ausgeglichenen Jahresrechnung kann der

Fachbereichsleiter Finanzen/Zentrale Dienste und deren Vertreter in Ausnahmefällen über weitere Übertragungen entscheiden.

Investitionsauszahlungen bleiben im Investitionshaushalt des Fachbereichs bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann.

III. Vorläufige Haushaltsführung

Ist die Haushaltssatzung zu Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht, darf die Gemeinde gemäß § 104 KVG LSA nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind; sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushalts fortsetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahrs Beträge vorgesehen waren, die Steuern, deren Sätze für jedes Haushaltsjahr festzusetzen sind, nach den Sätzen des Vorjahres erheben und Kredite umschulden.

IV. Deckungsmöglichkeiten

Die KomHVO LSA legt im § 18 und § 19 die Möglichkeiten der Deckungsfähigkeiten fest. Diese gesetzliche Regelung lässt jedoch spezifische Festsetzungen zu:

Deckung innerhalb eines Produktes

Die Produktverantwortlichen können Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen aus dem eigenen Produktbudget entsprechend unter der Bedingung, dass die vereinbarten Qualitäten und Quantität hierbei nicht beeinträchtigt werden, nach nachfolgenden Regeln und auf Antrag aus den eigenen Produktbudgets ausgleichen:

- Mehraufwendungen einer Kostenart können mit Minderaufwendungen einer anderen Kostenart ausgeglichen werden (§ 18 Abs. 1 gegenseitig deckungsfähig)
- Mehrauszahlungen einer investiven Maßnahme können mit Minderauszahlungen einer anderen investiven Maßnahme ausgeglichen werden (§ 19 Abs. 3 gegenseitig deckungsfähig).
Hierfür ist das Verfahren gemäß § 105 KVG (über- und außerplanmäßige Ausgaben) durchzuführen. Ausgenommen hiervon sind die Plan-/ Buchungsstellen, die durch Vermerke für deckungsfähig erklärt wurden.
- Mehreinzahlungen einer investiven Maßnahme können für Mehrauszahlungen dieser investiven Maßnahme verwendet werden (§ 18 Abs. 4).
- Mehrerträge im Bereich des Ergebnishaushalts dürfen auch zu Mehraufwendungen im Bereich des Ergebnishaushalts führen, wenn sie durch Vermerk für deckungsfähig erklärt wurden (§ 18 Abs. 1)
- Zahlungsunwirksame Aufwendungen, wie z.B. Abschreibungen oder interne Leistungsverrechnungen dürfen nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.
- zahlungswirksame Aufwendungen können zur Deckung von Investitionsauszahlungen dienen.
- Generell und ohne Antrag übertragbar im Ergebnishaushalt sind die nicht verbrauchten Mittel der Plan-/ Buchungsansätze:

5011000 - 5151000 Personalkosten

5211000 - 5241700 Bewirtschaftungskosten Gebäude/Außenanlagen

5517000 - 5915000 Zinsen und Finanzaufwendungen

Inanspruchnahme von Deckungsmitteln aus Allgemeiner Deckungsreserve

Ist die Finanzierung von Mehraufwendungen/Auszahlungen innerhalb eines Produktes nicht möglich, können **Mehrerträge / Mehreinzahlungen bzw. Minderaufwendungen / Minderauszahlungen** der *Allgemeinen Deckungsreserve* zur Deckung herangezogen werden. Hierüber entscheidet der Fachbereichsleiter oder deren Vertreter. Auf die Regelungen für über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 105 KVG LSA der Haushalts- und Deckungs-vermerke wird verwiesen.

Keine Deckungsmöglichkeit

Ausgenommen von der Übertragung sind Aufwendungen der Plan-/ Buchungsansätze: **5491000 Verfügungsmittel** (§ 18 KomHVO LSA).

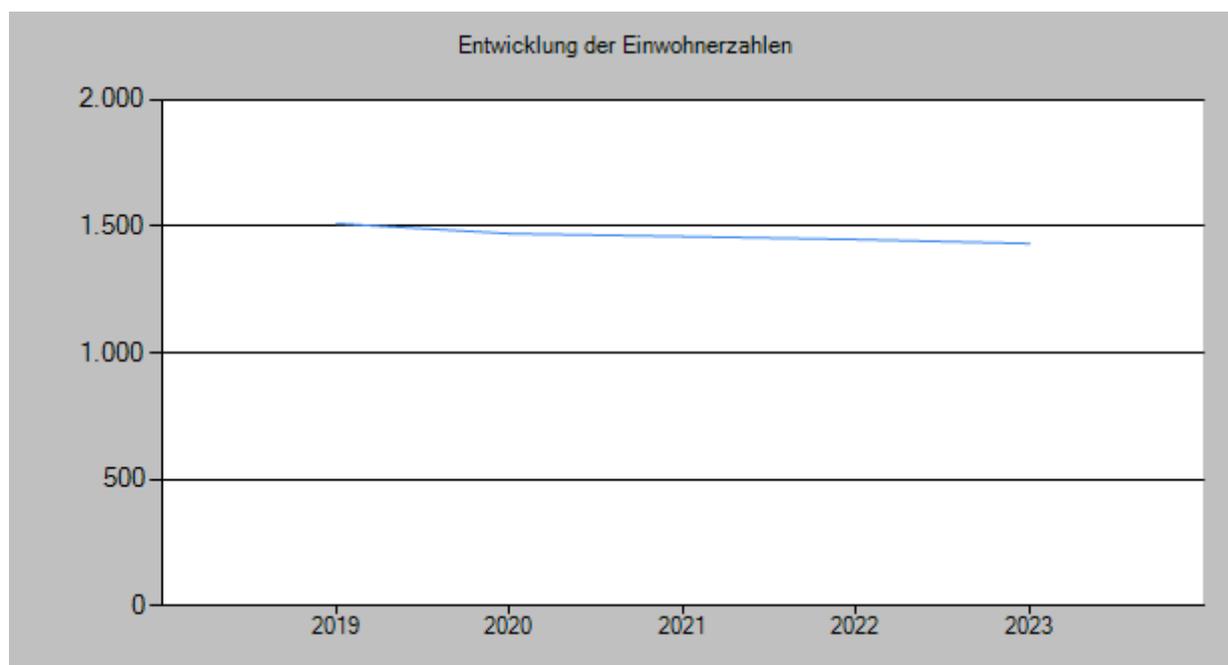
2 Strukturdaten

2.1 Gemeindegröße

Das Gebiet Stadt Arneburg umfasst 30,64 km².

2.2 Entwicklung Einwohnerzahlen

- zum 31.12.2019	1.512
- zum 31.12.2020	1.472
- zum 31.12.2021	1.461
- zum 31.12.2022	1.449
- zum 31.12.2023	1.433
Planung	
- zum 31.12.2024	1.111
- zum 31.12.2025	1.094
- zum 31.12.2026	1.078



3 Jahresabschluss 2020

Der Jahresabschluss 2020 wurde von der Vertretung bestätigt und der Bürgermeister wurde entlastet. Die Bekanntmachung des Beschlusses ist im Amtsblatt der Verbandsgemeinde Arneburg-Goldbeck erfolgt.

3.1 Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis 2020 betrug 2.836.614,14 €. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

3.2 Finanzrechnung

Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag 8.575.936,46 €. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2020 identisch und ist durch Saldenbestätigungen, sowie Kontoauszügen dokumentiert.

3.3 Bilanz

	2019	2020	Veränderung
	Euro	Euro	Euro
Erträge	10.998.941,56	7.573.465,22	-3.425.476,34
Aufwendungen	4.567.977,65	4.736.851,08	168.873,43
Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge	6.430.963,91	2.836.614,14	-3.594.349,77
Einzahlungen	10.749.663,32	7.340.670,03	-3.408.993,29
Auszahlungen	5.101.379,35	5.235.752,22	134.372,87
Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge	5.648.283,97	2.104.917,81	-3.543.366,16

Die Drei-Komponenten-Rechnung



4 Das abgelaufene Rechnungsjahr 2021

Bei den Jahresabschlussdaten handelt es sich um vorläufige Angaben, da das Jahr 2021 zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2023 noch nicht abgeschlossen ist.

4.1 Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis 2022 beträgt vorläufig 2.039.711,04 € und ist damit um 2.390.788,96 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

4.2 Finanzrechnung

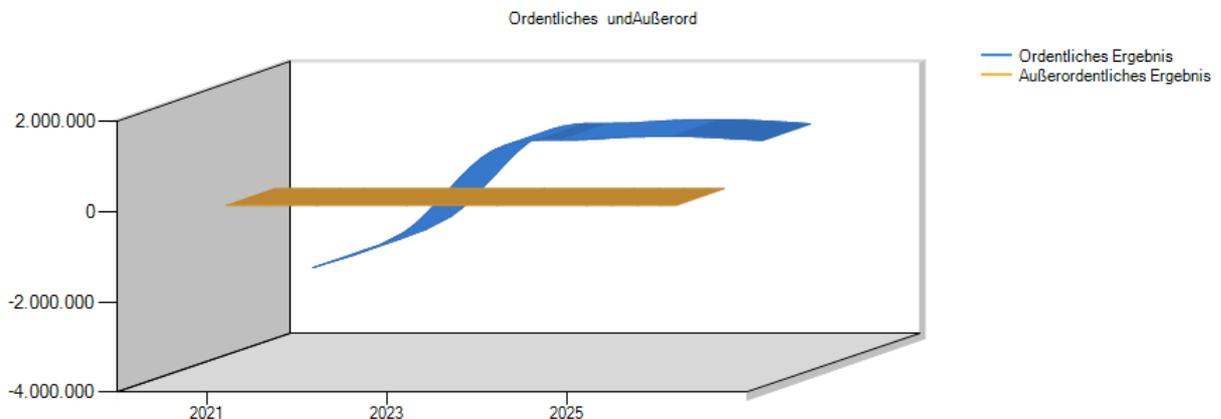
Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag 4.754.900,07 €. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2021 identisch und ist durch Saldenbestätigungen, sowie Kontoauszügen dokumentiert. Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

5 Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

5.1 Übersicht über Erträge und Aufwendungen nach Schwerpunkten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2023	Ansatz		
					2024	2025	2026
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
Euro							
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.732.155,07	5.107.900	7.724.600	7.710.600	7.710.600	7.710.600
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	298.441,71	40.700	35.700	27.200	13.600	13.600
3	+ sonstige Transfererträge	1.992,23	1.000	400	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.445,58	32.800	37.300	37.300	37.300	37.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.717,30	218.200	247.200	247.200	247.200	247.200
6	+ sonstige ordentliche Erträge	315.783,02	677.400	594.900	594.900	594.900	594.900
7	+ Finanzerträge	835.027,67	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
9	= <u>Ordentliche Erträge</u>	<u>7.435.562,58</u>	<u>6.108.500</u>	<u>8.670.600</u>	<u>8.647.700</u>	<u>8.634.100</u>	<u>8.634.100</u>
10	Personalaufwendungen	160.280,07	156.200	152.300	156.800	161.600	166.300
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	532.513,76	797.700	656.000	619.500	618.700	618.100
13	+ Transferaufwendungen	7.500.854,68	5.086.100	5.816.600	5.620.400	5.620.400	5.620.400
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	530.075,13	530.000	616.800	575.200	573.000	573.600
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	751.345,49	111.500	120.600	120.000	30.000	120.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	204,49	698.100	759.900	759.900	759.900	759.900
17	= <u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>9.475.273,62</u>	<u>7.379.600</u>	<u>8.122.200</u>	<u>7.851.800</u>	<u>7.763.600</u>	<u>7.858.300</u>
18	= <u>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</u>	<u>-2.039.711,04</u>	<u>-1.271.100</u>	<u>548.400</u>	<u>795.900</u>	<u>870.500</u>	<u>775.800</u>
19	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= <u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
22	= <u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</u>	<u>-2.039.711,04</u>	<u>-1.271.100</u>	<u>548.400</u>	<u>795.900</u>	<u>870.500</u>	<u>775.800</u>



5.2 Steuern

5.2.1 Überblick über die Hebesätze

Steuerart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.	v. H.
Grundsteuer A	300	300	300	300	300	300
Grundsteuer B	400	400	400	400	400	400
Gewerbesteuer	350	350	350	350	350	350

5.2.2 Entwicklung Steuerkraft

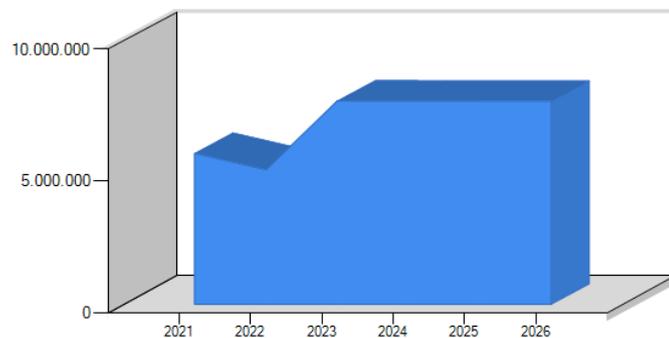
	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €		2022 €	2023 €	Veränderung zu 2022 €
Arneburg	2.742.612,00	2.519.870,00	2.900.223,00	9.125.823,00		5.997.627,00	5.331.075,00	-666.552,00

5.2.3 Entwicklung der Steuereinnahmen

Die Erträge werden maßgeblich durch die Gewerbesteuern geprägt und sind bereits im Haushaltsjahr 2020 höher als erwartet ausgefallen. Für das Planjahr 2023 und die Folgejahre sind die Gewerbesteuern gem. vorliegender Bescheide eingeplant (Schwankungen nicht berücksichtigt).

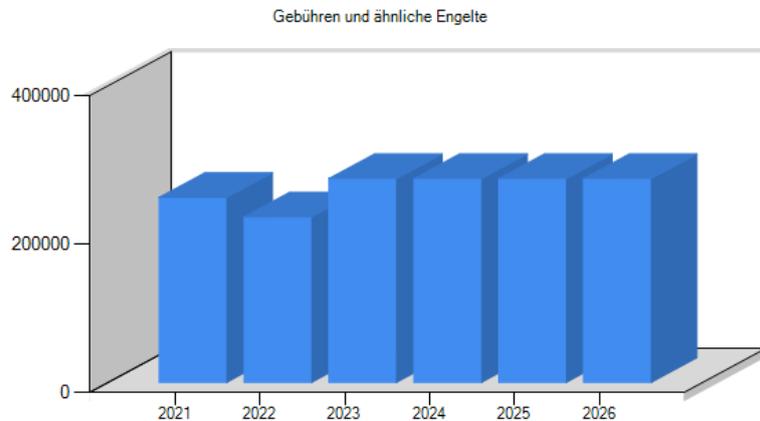
Steuerart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Realsteuern						
Grundsteuer A	31.128,36	32.600	31.100	31.100	31.100	31.100
Grundsteuer B	353.853,04	355.000	358.000	358.000	358.000	358.000
Gewerbesteuer	4.574.032,84	4.000.000	6.614.000	6.600.000	6.600.000	6.600.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	419.614,76	398.500	398.500	398.500	398.500	398.500
der Umsatzsteuer	348.140,24	317.200	317.200	317.200	317.200	317.200
andere Steuern						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundsteuer	5.385,83	4.600	5.800	5.800	5.800	5.800
Zweitwohnungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0,00	0	0	0	0	0
steuerähnliche Einnahmen z.B. Kompensationszahlungen (Familienleistungsausgleich)	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	5.732.155,07	5.107.900	7.724.600	7.710.600	7.710.600	7.710.600

Entwicklung der Steuereinnahmen



5.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

Gebührenart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Verwaltungsgebühren	4,56	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	52.441,02	32.800	37.300	37.300	37.300	37.300
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	157.715,60	163.200	211.800	211.800	211.800	211.800
Erträge aus Verkauf	1.972,36	500	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	37.569,84	27.000	26.100	26.100	26.100	26.100
Gesamt	249.703,38	223.500	275.200	275.200	275.200	275.200



5.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

Die Schlüsselzuweisung des Landes, als weitere wichtige Ertragsquelle, hängt von der Steuerkraft der Gemeinde des Vorvorjahres (2021) ab.

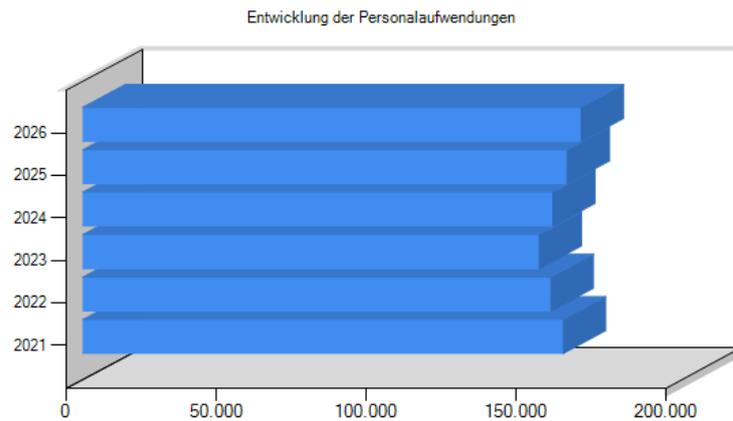
Diese Steuerkraftmesszahl beträgt für die Berechnung der Zuweisung 5.331.075,00 € (2022 5.997.627,00 €). Durch diese Steuerkraft erhält die Stadt keine Zuweisung, sondern muss aufgrund des Solidarprinzips Zahlungen an das Land leisten. Diese ist bei den Umlagen geplant.

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	251.601,00	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	46.840,71	27.100	22.100	13.600	0	0
Summe aller Zuwendungen	298.441,71	40.700	35.700	27.200	13.600	13.600
Umlagen	2.459,50	27.500	9.300	9.300	9.300	9.300
Gesamt	300.901,21	68.200	45.000	36.500	22.900	22.900

5.5 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind auf Grundlage des Stellenplanes berechnet worden.

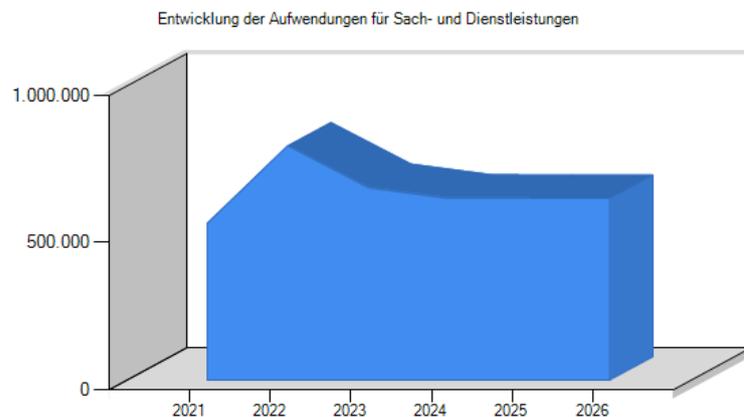
Personalaufwendungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Entgelte und Bezüge	133.878,21	129.600	125.900	129.500	133.500	137.500
Sozialversicherung	25.777,71	25.300	25.400	26.300	27.100	27.800
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	624,15	1.300	1.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige						
Gesamt	160.280,07	156.200	152.300	156.800	161.600	166.300



5.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu diesen Aufwendungen gehören alle Kosten die Gebäude, Grundstücke und baulichen Anlagen, sowie die Fahrzeuge betreffen.

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Unterhaltung und Instandhaltung	489.650,82	722.300	577.200	555.700	554.900	554.600
Mieten und Pachten	7.776,90	8.400	8.300	8.300	8.300	8.000
Vorräte und Waren	0,00	0	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige	35.086,04	67.000	67.500	52.500	52.500	52.500
Gesamt	532.513,76	797.700	656.000	619.500	618.700	618.100



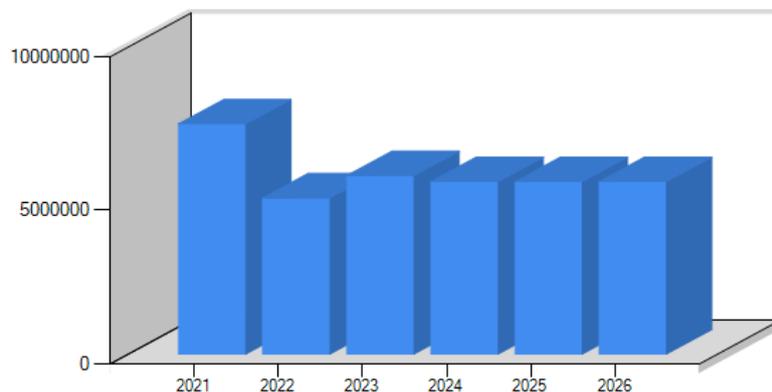
5.7 Transferaufwendungen

In der Position Transferaufwendungen sind die Kreisumlage und die Verbandsgemeindeumlage mit den Werten aus 2022 eingeplant, da der Kreis und die Verbandsgemeinde mit ihren Planungen für 2023 noch in den Anfängen stecken. Die Kreisumlage ist mit 2.232.400,00 € und die Verbandsgemeindeumlage mit 1.809.300,00 € geplant. Desweiteren ist die Zahlung an das Land (negative Schlüsselzuweisung) mit 533.100,00 € (VJ 599.800,00 €) veranschlagt.

Die Zuschüsse an die Vereine sind mit 19.800 € eingeplant. Zusätzlich sind Mittel für den 3D-Rundgang mit 3.000,00 €, die Landesmeisterschaft der Reiter mit 1.000 € und der Zuschuss zur Sanierung der Kirche mit 35.000 € vorgesehen.

Transferaufwandsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	33.767,41	44.600	80.300	45.600	45.600	45.600
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	456.742,27	400.000	1.161.500	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Allgemeine Umlagen	7.010.345,00	4.641.500	4.574.800	4.574.800	4.574.800	4.574.800
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
Gesamt	7.500.854,68	5.086.100	5.816.600	5.620.400	5.620.400	5.620.400

Entwicklung der Transferaufwendungen



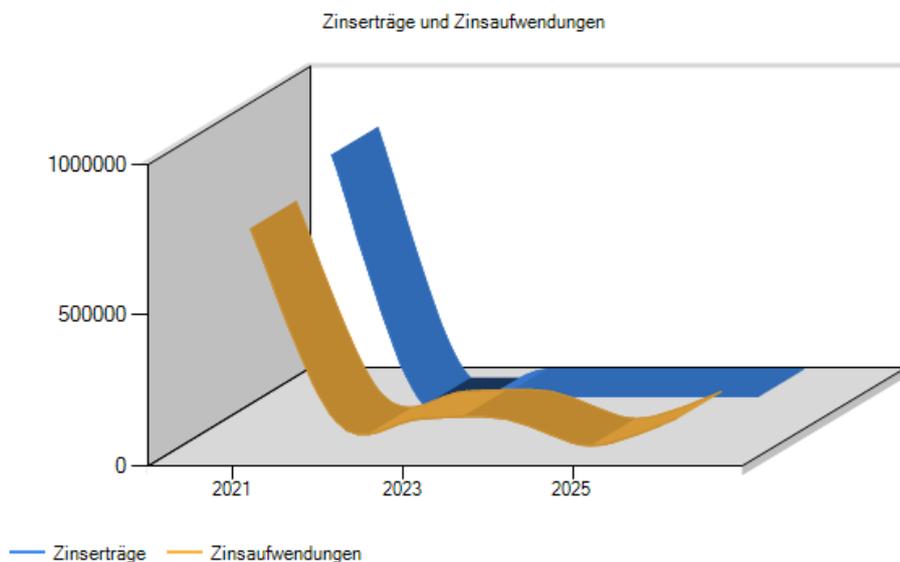
5.8 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Ressourcenverbrauch des gemeindlichen Vermögens dar. In der Regel handelt es sich hierbei um sogenannte „nichtrentierliche“ Abschreibungen. Das bedeutet, der Wertverzehr des Vermögens kann meist nicht durch erhöhte Entgelte (Gebühren) „verdient“ und wieder investiert werden. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurden die Vorschriften des §40 KomHVO LSA und des Bewertungsleitfadens der Verbandsgemeinde Arneburg-Goldbeck berücksichtigt. Die Abschreibungen sind mit 759.900 € eingeplant werden. Dem gegenüber stehen die Erträge für die Auflösung von Sonderposten mit 547.200 €. Somit beträgt die tatsächliche Belastung für das Anlagevermögen 212.700 €.

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Abschreibungen Sachanlagen	0,00	698.100	759.900	759.900	759.900	759.900
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	204,49	0	0	0	0	0
Gesamt	204,49	698.100	759.900	759.900	759.900	759.900

5.9 Zinsen

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erträge						
Zinserträge	1.016,30	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzerträge	834.011,37	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Summe	835.027,67	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Aufwendungen						
Zinsaufwendungen	2.702,24	1.500	600	0	0	0
Sonstige Finanzaufwendungen	748.643,25	110.000	120.000	120.000	30.000	120.000
Summe	751.345,49	111.500	120.600	120.000	30.000	120.000
Saldo	83.682,18	-81.000	-90.100	-89.500	500	-89.500



5.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Saldo	0,00	0	0	0	0	0

6 Finanzhaushalt

6.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres 2022	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2023	Ansatz		
				2024	2025	2026
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
Euro						
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	5.716.697,23	5.107.900	7.724.600	7.710.600	7.710.600	7.710.600
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.205,32	40.700	35.700	27.200	13.600	13.600
3 + sonstige Transfererträge	1.992,23	1.000	400	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.035,94	32.800	36.800	36.800	36.800	36.800
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Umlagen	205.379,61	218.200	247.200	247.200	247.200	247.200
6 + sonstige Einzahlungen	148.965,40	48.200	48.200	48.200	48.200	48.200
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	837.559,67	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
8 = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.263.835,40</u>	<u>5.479.300</u>	<u>8.123.400</u>	<u>8.100.500</u>	<u>8.086.900</u>	<u>8.086.900</u>
9 Personalauszahlungen	160.280,07	156.200	152.300	156.800	161.600	166.300
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	539.378,59	797.700	643.300	616.800	616.000	615.400
12 + Transferauszahlungen	7.659.998,68	5.086.100	5.816.600	5.620.400	5.620.400	5.620.400
13 + sonstige Auszahlungen	559.876,99	530.000	616.800	575.200	573.000	573.600
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	751.345,45	111.500	120.600	120.000	30.000	120.000
15 = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>9.670.879,78</u>	<u>6.681.500</u>	<u>7.349.600</u>	<u>7.089.200</u>	<u>7.001.000</u>	<u>7.095.700</u>
16 = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</u>	<u>-2.407.044,38</u>	<u>-1.202.200</u>	<u>773.800</u>	<u>1.011.300</u>	<u>1.085.900</u>	<u>991.200</u>
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	392.842,03	1.239.200	1.093.100	66.100	66.100	66.100
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	130.217,00	0	0	0	0	0
19 = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>523.059,03</u>	<u>1.239.200</u>	<u>1.093.100</u>	<u>66.100</u>	<u>66.100</u>	<u>66.100</u>
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	1.917.147,75	3.162.700	4.367.400	72.300	1.300	0
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
22 = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>1.917.147,75</u>	<u>3.162.700</u>	<u>4.367.400</u>	<u>72.300</u>	<u>1.300</u>	<u>0</u>
23 = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</u>	<u>-1.394.088,72</u>	<u>-1.923.500</u>	<u>-3.274.300</u>	<u>-6.200</u>	<u>64.800</u>	<u>66.100</u>
24 = <u>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</u>	<u>-3.801.133,10</u>	<u>-3.125.700</u>	<u>-2.500.500</u>	<u>1.005.100</u>	<u>1.150.700</u>	<u>1.057.300</u>
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	122.274,70	91.200	91.900	0	0	0
26 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	142.177,99	108.300	104.700	0	0	0
27 = <u>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>-19.903,29</u>	<u>-17.100</u>	<u>-12.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
28 = <u>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe der Zeilen 24 und 27)</u>	<u>-3.821.036,39</u>	<u>-3.142.800</u>	<u>-2.513.300</u>	<u>1.005.100</u>	<u>1.150.700</u>	<u>1.057.300</u>
29 + <u>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</u>	<u>8.575.936,46</u>	<u>4.101.000</u>	<u>5.500.000</u>	<u>2.986.700</u>	<u>3.991.800</u>	<u>5.142.500</u>
30 = <u>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>4.754.900,07</u>	<u>958.200</u>	<u>2.986.700</u>	<u>3.991.800</u>	<u>5.142.500</u>	<u>6.199.800</u>

6.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen						
Steuern	5.716.697,23	5.107.900	7.724.600	7.710.600	7.710.600	7.710.600
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	297.931,74	68.200	45.000	36.500	22.900	22.900
Gebühren u.ä. Entgelte	260.689,13	223.500	274.700	274.700	274.700	274.700
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	837.559,67	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Sonstige Einzahlungen	150.957,63	49.200	48.600	48.200	48.200	48.200
Summe	7.263.835,40	5.479.300	8.123.400	8.100.500	8.086.900	8.086.900
Auszahlungen						
Personalauszahlungen	160.280,07	156.200	152.300	156.800	161.600	166.300
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	539.378,59	797.700	643.300	616.800	616.000	615.400
Transferauszahlungen	7.659.998,68	5.086.100	5.816.600	5.620.400	5.620.400	5.620.400
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	751.345,45	111.500	120.600	120.000	30.000	120.000
Sonstige Auszahlungen	559.876,99	530.000	616.800	575.200	573.000	573.600
Summe	9.670.879,78	6.681.500	7.349.600	7.089.200	7.001.000	7.095.700
Saldo	-2.407.044,38	-1.202.200	773.800	1.011.300	1.085.900	991.200

6.3 Investitionstätigkeit

6.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen						
Investitionszuwendungen und -beiträge	392.842,03	1.239.200	1.093.100	66.100	66.100	66.100
Veränderungen des Anlagevermögens	127.716,00	0	0	0	0	0
Summe	520.558,03	1.239.200	1.093.100	66.100	66.100	66.100
Auszahlungen						
Auszahlungen für eigene Investitionen	32.796,45	236.700	139.000	1.300	1.300	0
Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
Summe	32.796,45	236.700	139.000	1.300	1.300	0
Saldo	487.761,58	1.002.500	954.100	64.800	64.800	66.100

6.3.2 Investitionsübersicht

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1110720998	Grundvermögen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	51.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-51.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
1260123002	Zuschuss Sirene Dalchau							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
3660120002	Sport- u. Erholungsoase Arneburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	194.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-194.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
3660122001	Spielgeräte							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
4240120001	Neubau Sporthalle							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.000.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
4240123001	Erwerb Flächen Sportplatz							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	86.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-86.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
4240320001	Hafenbecken Sportboothafen Entschlammung							
Einzahlungen	11.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	11.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5110123001	B-Plan Sportstätten Reiten-Fußball							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	35.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-35.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410120008	Zuschuss Löschwasser IGPA							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	100.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-100.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410120009	Ersatzbeplantungen Stendaler Straße							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.300	1.300	1.300	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.300	-1.300	-1.300	0	0	0,00	0	0,00
5410120999	Sammelposten Grüner Bereich							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410121001	Touristischer Wanderweg Rosspforte							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	71.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-71.000	0	0	0	0,00	0	0,00
5410121005	Beschildeungskonzept Stadt							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410121008	Bushaltstelle Dalchau							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410122001	Sanierung Lindenstraße							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-50.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8
5410122003	Ersatzpflanzungen Stadtgebiet							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410122006	Revitalisierung Burgberg							
Einzahlungen	75.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-75.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410122007	Neubau Radweg Arneburg-Gr.Ellingen							
Einzahlungen	815.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	905.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-90.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410122008	Sanierung Staffelder Straße							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.600.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.600.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410122013	Ausgleich SAB							
Einzahlungen	44.900	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	44.900	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410123001	Touristisches Leitkonzept							
Einzahlungen	80.700	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	107.600	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-26.900	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5410123002	Denkmal Gedenkstein Schill							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-6.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5480120001	Fähranleger Fähre							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5480123001	Fährstuhl							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-1.400	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5530121001	Sanierung Friedhof Arneburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5530121002	Trauerhalle Arneburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-25.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
6110120990	Investitionspauschale							
Einzahlungen	66.100	66.100	66.100	66.100	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	66.100	66.100	66.100	66.100	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	1.093.100	66.100	66.100	66.100	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.367.400	72.300	1.300	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-3.274.300	-6.200	64.800	66.100	0	0,00	0	0,00

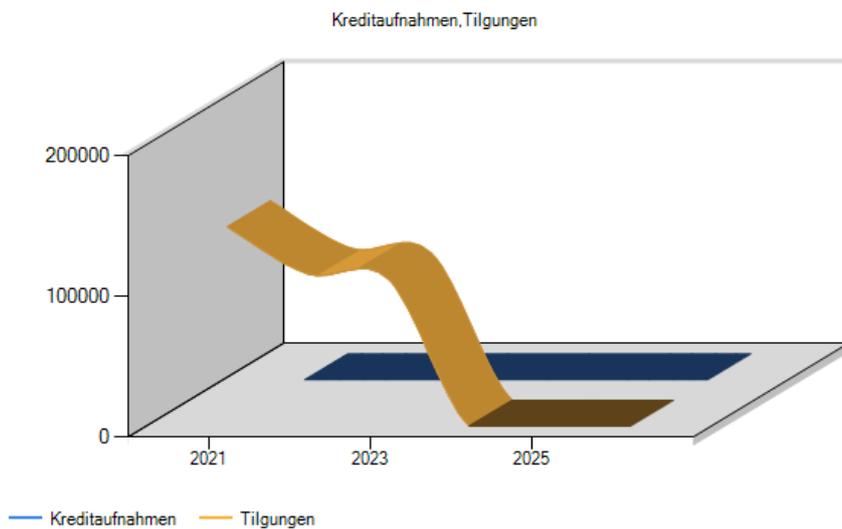
6.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen sind gem § 107 KVG LSA vorgesehene Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Diese sind in folgender Höhe eingeplant.

6.4 Finanzierungstätigkeit

6.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Kreditaufnahme	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Einzahlungen	122.274,70	91.200	91.900	0	0	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	122.274,70	91.200	91.900	0	0	0
Tilgung von Krediten	142.177,99	108.300	104.700	0	0	0
Sonstige Auszahlungen	142.177,99	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	284.355,98	108.300	104.700	0	0	0
Saldo	-162.081,28	-17.100	-12.800	0	0	0



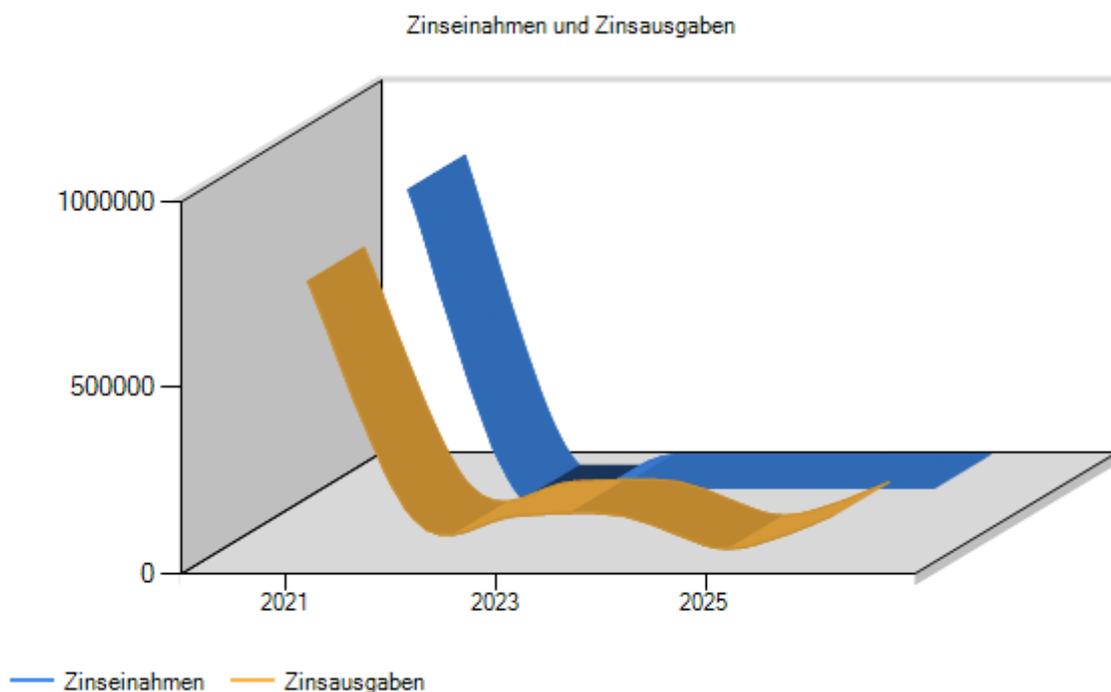
6.4.2 Schuldenstand

Die Stadt Arneburg hat zwei Darlehen bei der Investitionsbank über das Entschuldungsprogramm Stark II zu tilgen. Davon ist ein Darlehen per 30.08.2023 und das zweite Darlehen per 30.12.2023 abgezahlt. Somit ist die Stadt ab 2024 schuldenfrei.

	2023		2022	
	Stand am Datum	Betrag €	Stand am Datum	Betrag €
Schuldenstand am Anfang des Jahres	01.01.2023	104.640,12	01.01.2022	212.769,51
- Tilgung		-104.640,12		-108.129,39
+ Neuaufnahme		0,00		0,00
Schuldenstand am Ende des Jahres	31.12.2023	0,00	31.12.2022	104.640,12

6.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen						
Zinseinzahlungen	1.016,30	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	836.543,37	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Summe	837.559,67	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
Auszahlungen						
Zinsauszahlungen	2.702,24	1.500	600	0	0	0
Sonstige Finanzauszahlungen	748.643,21	110.000	120.000	120.000	30.000	120.000
Summe	751.345,45	111.500	120.600	120.000	30.000	120.000
Saldo	86.214,22	-81.000	-90.100	-89.500	500	-89.500



6.6 Kassenkredite

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
Saldo	0,00	0	0	0	0	0

7 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)

Das Rechnungswesen stützt sich auf eine sogenannte Drei-Komponenten-Rechnung:

- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

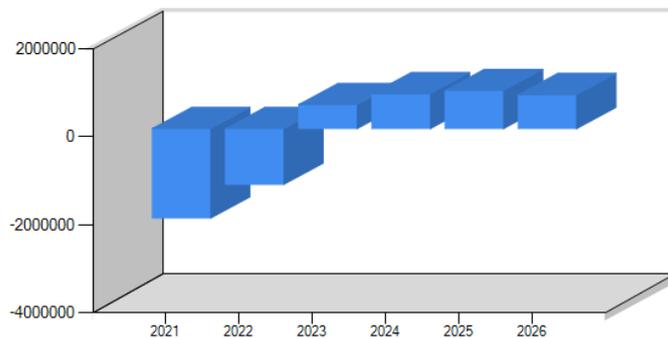
Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert, ob sich das Eigenkapital erhöht (Überschuss) oder sich vermindert (Fehlbetrag).

Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung werden die geplanten bzw. die tatsächlich anfallenden Ein- und Auszahlungen festgehalten. Sie sind in laufende Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit gegliedert, die die Veränderung der liquiden Mittel ab.

Ergebnishaushalt - Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Erträge	7.435.562,58	6.108.500	8.670.600	8.647.700	8.634.100	8.634.100
Aufwendungen	9.475.273,62	7.379.600	8.122.200	7.851.800	7.763.600	7.858.300
Saldo	-2.039.711,04	-1.271.100	548.400	795.900	870.500	775.800

Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge



Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen	7.909.169,13	6.809.700	9.308.400	8.166.600	8.153.000	8.153.000
Auszahlungen	-11.730.205,52	9.952.500	11.821.700	7.161.500	7.002.300	7.095.700
Saldo	-3.821.036,39	-3.142.800	-2.513.300	1.005.100	1.150.700	1.057.300

Die Drei-Komponenten-Rechnung					
Finanzrechnung		Bilanz/Vermögensrechnung		Ergebnisrechnung	
Einzahlungen:	9.308.400	Aktiva	Passiva	Erträge:	8.670.600
./.Auszahlungen:	11.821.700	Vermögen	Eigenkapital	./.Aufwendungen:	8.122.200
=Liquiditätssaldo:	-2.513.300	Liquide Mittel	Fremdkapital	=Ergebnissaldo:	548.400