

# Vorbericht

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

## 1 Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Der Fachdienst hat, in Absprache mit dem Bürgermeister der Gemeinde Rochau, 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.

### 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).

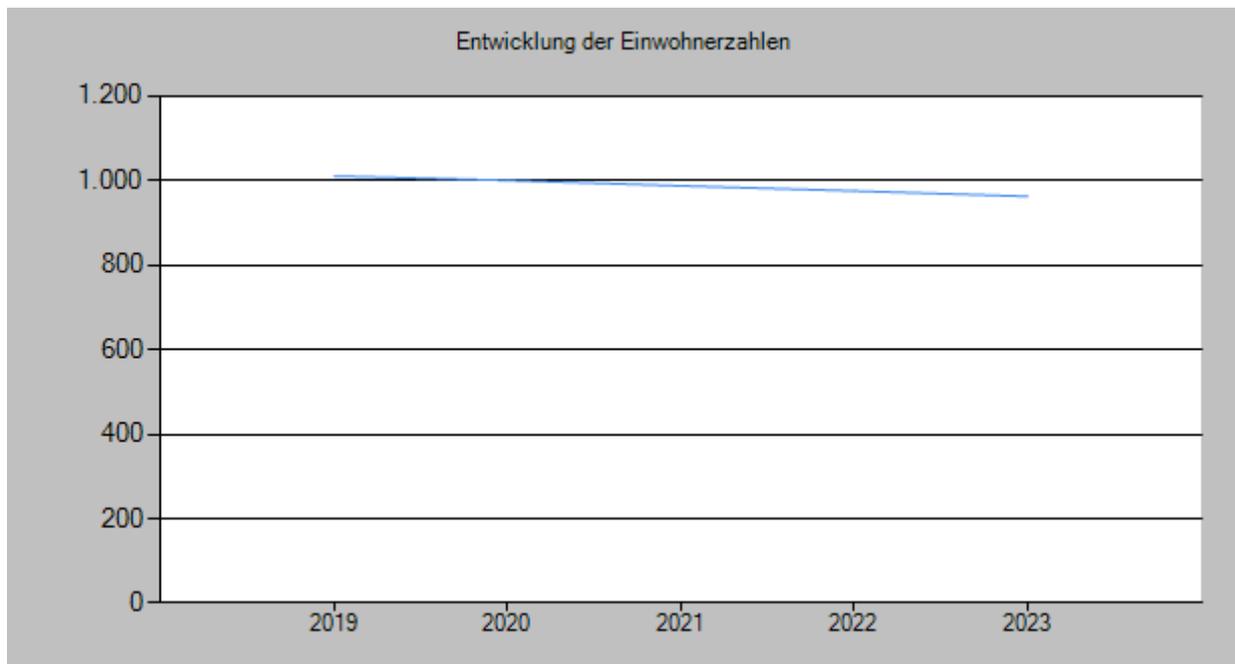
**2 Strukturdaten**

**2.1 Gemeindegröße**

Das Gebiet Gemeinde Rochau umfasst 39,01 km<sup>2</sup>.

**2.2 Entwicklung Einwohnerzahlen**

- zum 31.12.2019	1.011
- zum 31.12.2020	1.001
- zum 31.12.2021	988
- zum 31.12.2022	976
- zum 31.12.2023	963
<b>Planung</b>	
- zum 31.12.2024	946
- zum 31.12.2025	931
- zum 31.12.2026	915



### 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 53.888,75 €. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

#### 3.2 Finanzrechnung

Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag 333.872,86 €. 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	1.537.695,86	1.535.343,11	-2.352,75
Aufwendungen	1.299.536,90	1.481.454,36	181.917,46
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge</b>	<b>238.158,96</b>	<b>53.888,75</b>	<b>-184.270,21</b>
Einzahlungen	1.247.274,53	1.206.175,84	-41.098,69
Auszahlungen	1.043.006,05	1.263.260,56	220.254,51
<b>Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge</b>	<b>204.268,48</b>	<b>-57.084,72</b>	<b>-261.353,20</b>

Die Drei-Komponenten-Rechnung			
Finanzrechnung	Bilanz/Vermögensrechnung		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen: 1.206.175,84	Vermögen	Eigenkapital	Erträge: 1.535.343,11
./. Auszahlungen: 1.263.260,56	Liquide Mittel	Fremdkapital	./. Aufwendungen: 1.481.454,36
= Liquiditätssaldo: -57.084,72			= Ergebnissaldo: 53.888,75

### 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 2021 beträgt vorläufig 165.421,51 € und ist damit um 165.421,51 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

#### 4.2 Finanzrechnung

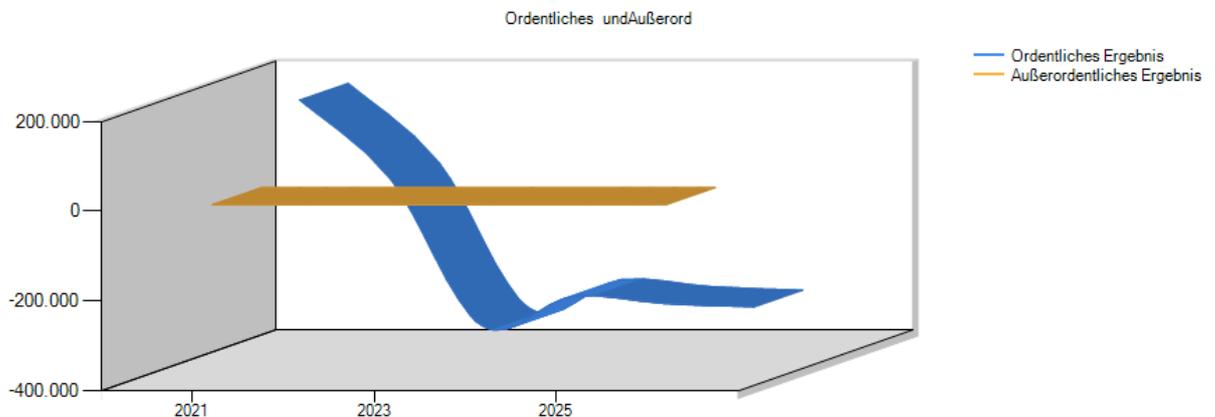
Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag 497.596,12 €. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2021 identisch und ist durch Saldenbestätigungen, sowie Kontoauszügen dokumentiert.

### 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 Vorjahres 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	658.456,43	613.400	684.000	683.800	683.800	683.800
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.888,72	393.200	306.000	303.400	285.900	282.500
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.600,66	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.127,52	122.200	125.500	126.100	126.700	127.300
6 + sonstige ordentliche Erträge	415.056,71	370.400	316.100	310.600	309.400	307.700
7 + Finanzerträge	31.591,38	32.600	29.600	29.600	29.600	29.600
8 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
9 = <u>Ordentliche Erträge</u>	<u>1.531.721,42</u>	<u>1.533.800</u>	<u>1.463.200</u>	<u>1.455.500</u>	<u>1.437.400</u>	<u>1.432.900</u>
10 Personalaufwendungen	120.358,56	187.100	176.900	181.800	186.200	192.600
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.226,27	218.900	306.900	255.900	255.900	255.900
13 + Transferaufwendungen	676.238,40	720.000	936.700	930.700	930.700	930.700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	91.888,68	48.700	50.600	42.900	39.300	39.300
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.303,81	3.300	2.800	2.500	2.300	2.200
16 + bilanzielle Abschreibungen	332.284,19	367.600	326.300	314.000	311.100	308.300
17 = <u>Ordentliche Aufwendungen</u>	<u>1.366.299,91</u>	<u>1.545.600</u>	<u>1.800.200</u>	<u>1.727.800</u>	<u>1.725.500</u>	<u>1.729.000</u>
18 = <u>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</u>	<u>165.421,51</u>	<u>-11.800</u>	<u>-337.000</u>	<u>-272.300</u>	<u>-288.100</u>	<u>-296.100</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>165.421,51</u>	<u>-11.800</u>	<u>-337.000</u>	<u>-272.300</u>	<u>-288.100</u>	<u>-296.100</u>



Das Jahresergebnis kann mit einer Entnahme aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden. Diese Überschüsse stammen aus den Jahresergebnissen der Vorjahre. Die vorläufige Rücklage aus Überschüssen stellt sich wie folgt dar:

per 31.12.	Rücklage
2020	603.496,53 €
2021 vorläufig	165.421,51 €
<b>Gesamt</b>	<b>768.918,04 €</b>

Nachrichtlich:

1. Jahresergebnis	-337.000
+ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0
- Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	337.000
+ Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0
- Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0

## 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	350	350	350	350	350	350
Gewerbesteuer	350	350	350	350	350	350

### 5.2.2 Entwicklung Steuerkraft

*vorläufiger Stand  
22.07.2022*

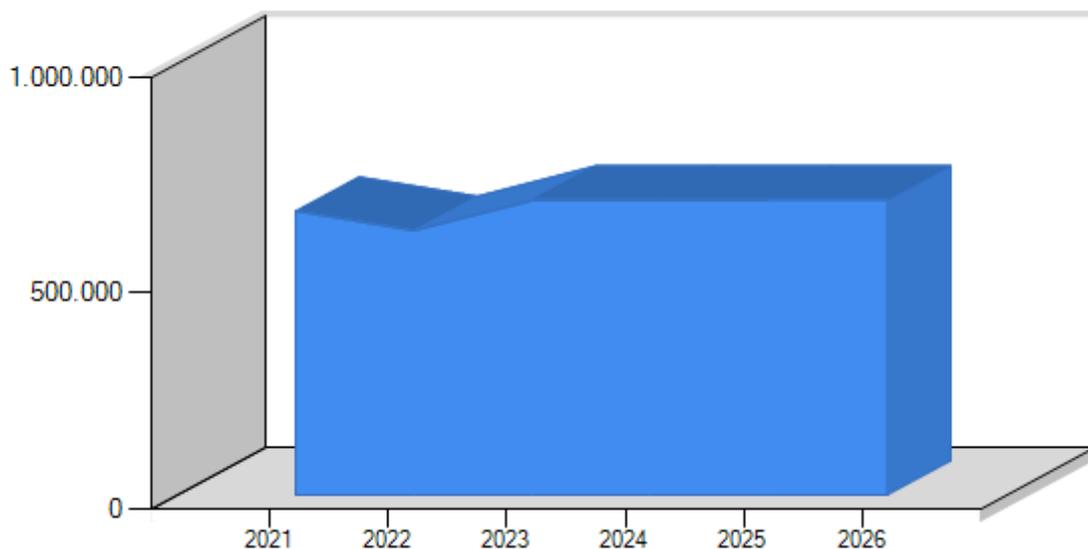
	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	Veränderung zu 2022 €
Rochau	616.246,00	497.300,00	618.650,00	697.445,00	78.795,00
<b>Summe</b>	<b>7.512.185,00</b>	<b>13.785.874,00</b>	<b>12.310.815,00</b>	<b>10.649.298,00</b>	<b>-1.661.517,00</b>

5.2.3 Entwicklung der Steuereinnahmen

Die Erträge werden maßgeblich durch die Gewerbesteuern geprägt und sind bereits im Haushaltsjahr 2022 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
<b>Realsteuern</b>						
Grundsteuer A	43.074,93	43.700	40.800	40.800	40.800	40.800
Grundsteuer B	82.637,76	82.400	82.100	82.100	82.100	82.100
Gewerbesteuer	141.308,14	115.800	179.200	179.000	179.000	179.000
<b>Gemeindeanteile an</b>						
der Einkommenssteuer	355.545,28	332.000	349.600	349.600	349.600	349.600
der Umsatzsteuer	29.830,40	34.000	26.500	26.500	26.500	26.500
<b>andere Steuern</b>						
Vergnügungssteuer	0,00	0	0	0	0	0
Hundsteuer	6.059,92	5.500	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
<b>Gesamt</b>	<b>658.456,43</b>	<b>613.400</b>	<b>684.000</b>	<b>683.800</b>	<b>683.800</b>	<b>683.800</b>

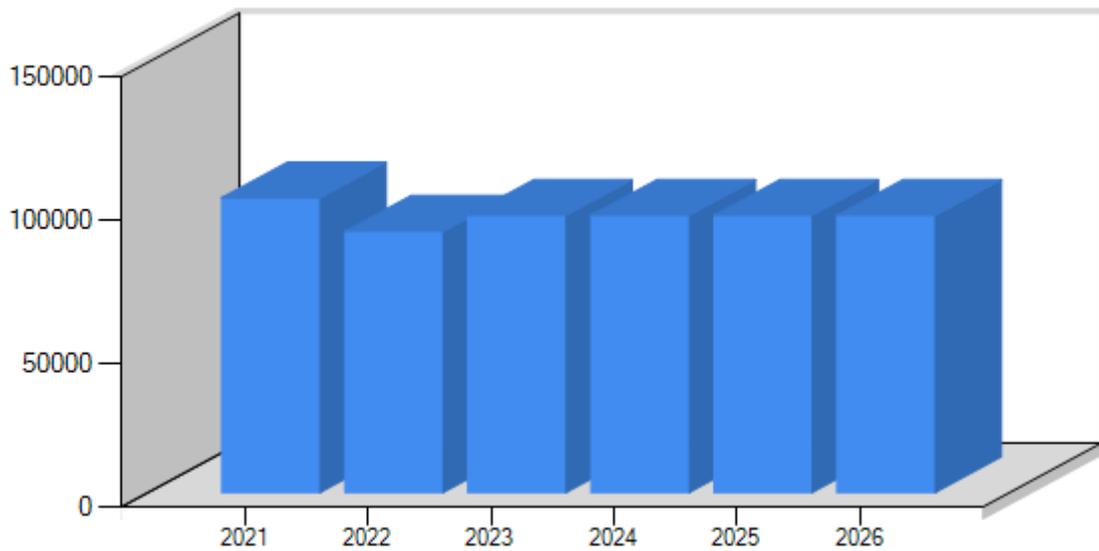
Entwicklung der Steuereinnahmen



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	0,00	0	0	0	0	0
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.600,66	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Mieten und Pachten	96.726,48	89.200	94.800	94.800	94.800	94.800
Erträge aus Verkauf	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	645,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>102.972,14</b>	<b>91.200</b>	<b>96.800</b>	<b>96.800</b>	<b>96.800</b>	<b>96.800</b>

Gebühren und ähnliche Entgelte

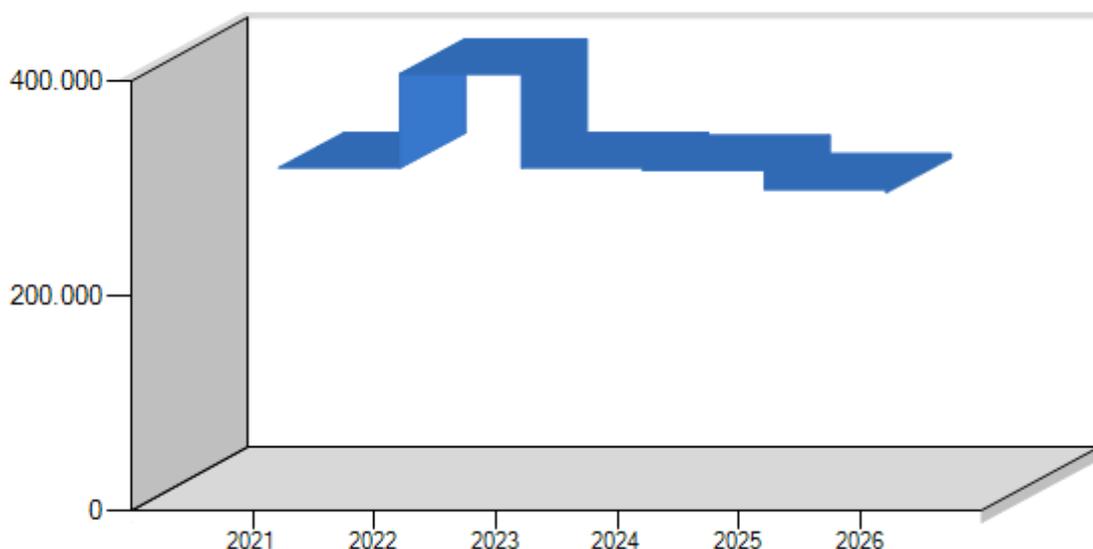


### 5.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

Die Schlüsselzuweisung des Landes, als weitere wichtige Ertragsquelle, hängt von der Steuerkraft der Gemeinde des Vorvorjahres (2021) ab. Die Steuerkraftmesszahl beträgt für die Berechnung der Zuweisung 697.445 € (2020 618.650 €). Durch die gestiegene Steuerkraft der Gemeinde erhält die Gemeinde für das Jahr 2023 geringere Zuweisung. Für das Planjahr 2023 beträgt die Zuweisung des Landes 263.000 € (VJ 335.200 €).

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Schlüsselzuweisungen	237.040,00	335.200	263.000	263.000	263.000	263.000
Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	39.932,00	12.100	19.500	19.500	19.500	19.500
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	28.916,72	45.900	23.500	20.900	3.400	0
<b>Summe aller Zuwendungen</b>	<b>305.888,72</b>	<b>393.200</b>	<b>306.000</b>	<b>303.400</b>	<b>285.900</b>	<b>282.500</b>
Umlagen	17.756,04	33.000	30.700	31.300	31.900	32.500
<b>Gesamt</b>	<b>323.644,76</b>	<b>426.200</b>	<b>336.700</b>	<b>334.700</b>	<b>317.800</b>	<b>315.000</b>

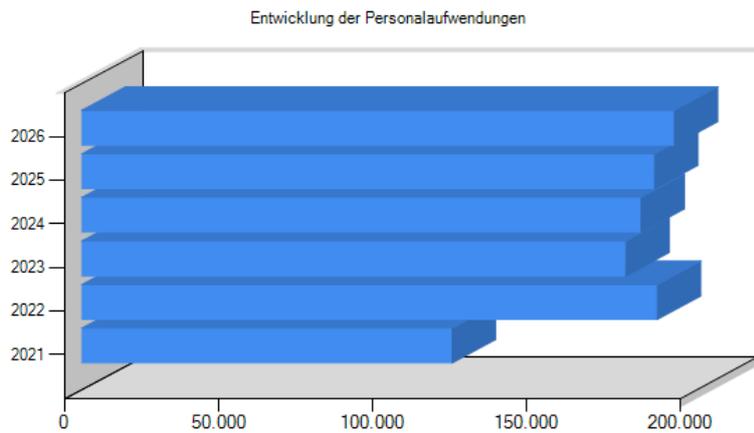
Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen



5.5 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind auf Grundlage des Stellenplanes berechnet worden.

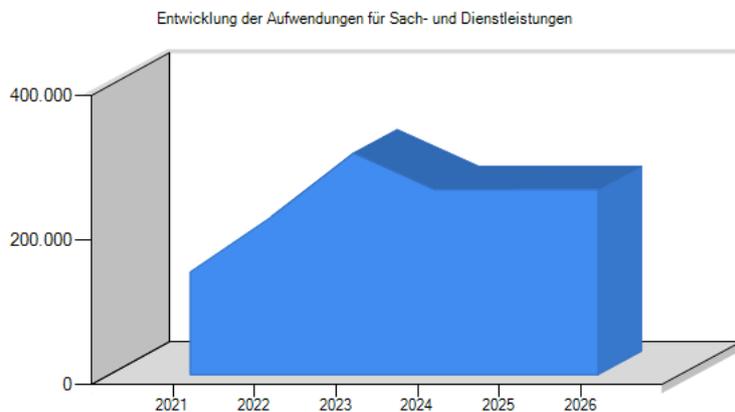
Personalaufwendungsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Entgelte und Bezüge	100.695,52	154.500	146.300	150.500	154.000	159.200
Sozialversicherung	19.358,90	31.600	30.100	30.800	31.700	32.900
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	304,14	1.000	500	500	500	500
Sonstige						
<b>Gesamt</b>	<b>120.358,56</b>	<b>187.100</b>	<b>176.900</b>	<b>181.800</b>	<b>186.200</b>	<b>192.600</b>



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	139.133,42	215.700	304.000	253.000	253.000	253.000
Mieten und Pachten	2.941,80	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Vorräte und Waren	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige	151,05	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
<b>Gesamt</b>	<b>142.226,27</b>	<b>218.900</b>	<b>306.900</b>	<b>255.900</b>	<b>255.900</b>	<b>255.900</b>



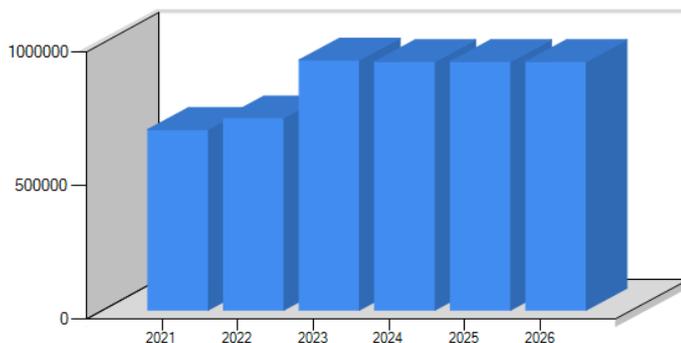
## 5.7 Transferaufwendungen

In der Position Transferaufwendungen sind die Kreisumlage mit 492.800 € (VJ 375.700 €) und die Verbandsgemeindeumlage mit 392.000 € (VJ 304.500 €) geplant. Durch die gestiegene Steuerkraft muss die Gemeinde ca. 204.600 € mehr, als zum Vorjahr, an Umlagen zahlen.

Desweiteren ist dort die Investitionsumlage an die Verbandsgemeinde mit 19.500 € geplant (VJ 12.200 €). Die Zuschüsse an die Vereine sind mit 18.600 € eingeplant. Für die Zuschüsse an die vereine sind 12.600 € vorgesehen. Weitere 6.000 € sind für die Feuerwehr Rochau als Zuschuss für die Anschaffung eines Notstromaggregates eingeplant.

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	27.203,40	27.800	41.600	35.600	35.600	35.600
Schuldendiensthilfen	0,00	0	0	0	0	0
Sozialtransferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Gewerbesteuerumlage	15.390,00	12.000	10.300	10.300	10.300	10.300
Allgemeine Umlagen	633.645,00	680.200	884.800	884.800	884.800	884.800
Sonstige	0,00	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>676.238,40</b>	<b>720.000</b>	<b>936.700</b>	<b>930.700</b>	<b>930.700</b>	<b>930.700</b>

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.

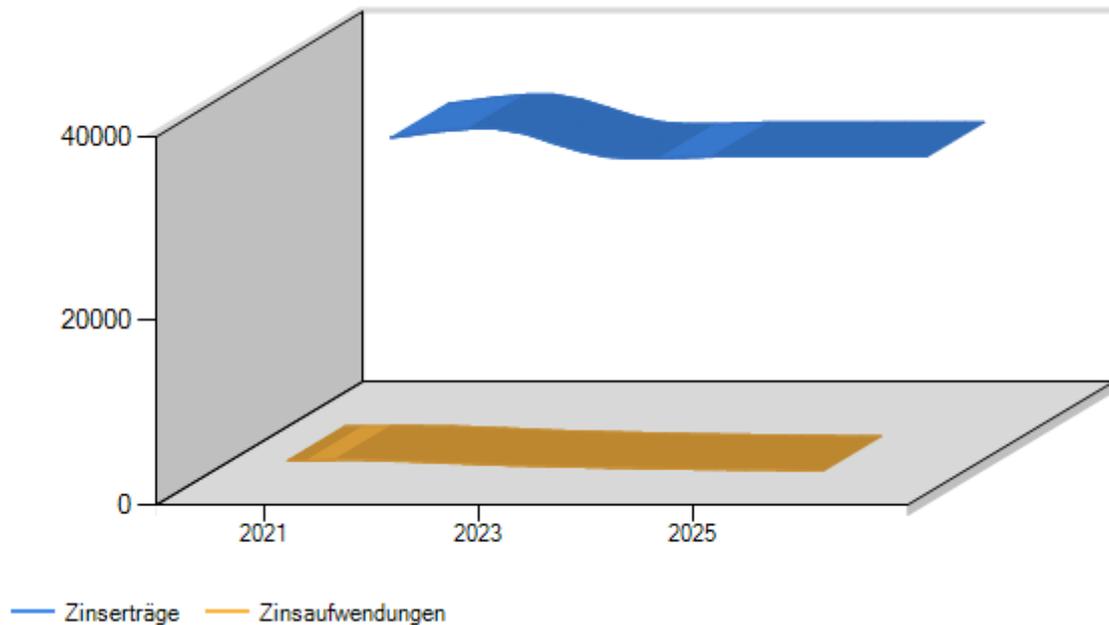
Die Abschreibungen sind mit 326.300 € geplant. Der Abschreibung gegenüber stehen die Auflösung aus Sonderposten in Höhe von 288.600 € (als sonstige ordentliche Erträge). Somit sind im Haushalt 37.700 € ergebniswirksam.

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände	332.253,49	367.600	326.300	314.000	311.100	308.300
Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	30,70	0	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>332.284,19</b>	<b>367.600</b>	<b>326.300</b>	<b>314.000</b>	<b>311.100</b>	<b>308.300</b>

## 5.9 Zinsen

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>Erträge</b>						
Zinserträge	63,16	0	0	0	0	0
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzerträge	31.528,22	32.600	29.600	29.600	29.600	29.600
<b>Summe</b>	<b>31.591,38</b>	<b>32.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>
<b>Aufwendungen</b>						
Zinsaufwendungen	1.903,17	1.200	600	300	100	0
Sonstige Finanzaufwendungen	1.400,64	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
<b>Summe</b>	<b>3.303,81</b>	<b>3.300</b>	<b>2.800</b>	<b>2.500</b>	<b>2.300</b>	<b>2.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>28.287,57</b>	<b>29.300</b>	<b>26.800</b>	<b>27.100</b>	<b>27.300</b>	<b>27.400</b>

Zinserträge und Zinsaufwendungen



## 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
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	669.050,46	613.400	684.000	683.800	683.800	683.800
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.675,22	393.200	306.000	303.400	285.900	282.500
3 + sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.648,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Umlagen	119.144,54	122.200	125.500	126.100	126.700	127.300
6 + sonstige Einzahlungen	30.113,39	28.400	27.500	27.500	27.500	27.500
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	31.591,38	32.600	29.600	29.600	29.600	29.600
8 = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.161.222,99</u>	<u>1.191.800</u>	<u>1.174.600</u>	<u>1.172.400</u>	<u>1.155.500</u>	<u>1.152.700</u>
9 Personalauszahlungen	120.358,56	187.100	176.900	181.800	186.200	192.600
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.003,76	218.900	306.900	255.900	255.900	255.900
12 + Transferauszahlungen	675.148,40	720.000	936.700	930.700	930.700	930.700
13 + sonstige Auszahlungen	59.960,77	48.700	50.600	42.900	39.300	39.300
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.322,81	3.300	2.800	2.500	2.300	2.200
15 = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.006.794,30</u>	<u>1.178.000</u>	<u>1.473.900</u>	<u>1.413.800</u>	<u>1.414.400</u>	<u>1.420.700</u>
16 = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</b>	<b>154.428,69</b>	<b>13.800</b>	<b>-299.300</b>	<b>-241.400</b>	<b>-258.900</b>	<b>-268.000</b>
17 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	107.710,00	541.400	194.600	71.600	71.600	58.800
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	10.000,00	0	0	0	0	0
19 = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>117.710,00</u>	<u>541.400</u>	<u>194.600</u>	<u>71.600</u>	<u>71.600</u>	<u>58.800</u>
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	35.116,24	899.400	248.000	7.000	7.000	0
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
22 = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>35.116,24</u>	<u>899.400</u>	<u>248.000</u>	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>	<u>0</u>
23 = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</b>	<b>82.593,76</b>	<b>-358.000</b>	<b>-53.400</b>	<b>64.600</b>	<b>64.600</b>	<b>58.800</b>
24 = <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</b>	<b>237.022,45</b>	<b>-344.200</b>	<b>-352.700</b>	<b>-176.800</b>	<b>-194.300</b>	<b>-209.200</b>
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
26 – Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	73.299,19	66.700	49.600	37.800	7.700	0
27 = <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-73.299,19</b>	<b>-66.700</b>	<b>-49.600</b>	<b>-37.800</b>	<b>-7.700</b>	<b>0</b>
28 = <b>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe der Zeilen 24 und 27)</b>	<b>163.723,26</b>	<b>-410.900</b>	<b>-402.300</b>	<b>-214.600</b>	<b>-202.000</b>	<b>-209.200</b>
29 + <u>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</u>	<u>333.872,86</u>	<u>450.000</u>	<u>405.000</u>	<u>2.700</u>	<u>-211.900</u>	<u>-413.900</u>
30 = <b>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>497.596,12</b>	<b>39.100</b>	<b>2.700</b>	<b>-211.900</b>	<b>-413.900</b>	<b>-623.100</b>

## 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
<b>Einzahlungen</b>						
Steuern	669.050,46	613.400	684.000	683.800	683.800	683.800
Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen	324.366,85	426.200	336.700	334.700	317.800	315.000
Gebühren u.ä. Entgelte	106.100,91	91.200	96.800	96.800	96.800	96.800
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.591,38	32.600	29.600	29.600	29.600	29.600
Sonstige Einzahlungen	30.113,39	28.400	27.500	27.500	27.500	27.500
<b>Summe</b>	<b>1.161.222,99</b>	<b>1.191.800</b>	<b>1.174.600</b>	<b>1.172.400</b>	<b>1.155.500</b>	<b>1.152.700</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Personalauszahlungen	120.358,56	187.100	176.900	181.800	186.200	192.600
Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.	148.003,76	218.900	306.900	255.900	255.900	255.900
Transferauszahlungen	675.148,40	720.000	936.700	930.700	930.700	930.700
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.322,81	3.300	2.800	2.500	2.300	2.200
Sonstige Auszahlungen	59.960,77	48.700	50.600	42.900	39.300	39.300
<b>Summe</b>	<b>1.006.794,30</b>	<b>1.178.000</b>	<b>1.473.900</b>	<b>1.413.800</b>	<b>1.414.400</b>	<b>1.420.700</b>
<b>Saldo</b>	<b>154.428,69</b>	<b>13.800</b>	<b>-299.300</b>	<b>-241.400</b>	<b>-258.900</b>	<b>-268.000</b>

## 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
<b>Einzahlungen</b>						
Investitionszuwendungen und -beiträge	107.710,00	541.400	194.600	71.600	71.600	58.800
Veränderungen des Anlagevermögens	10.000,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>117.710,00</b>	<b>541.400</b>	<b>194.600</b>	<b>71.600</b>	<b>71.600</b>	<b>58.800</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Auszahlungen für eigene Investitionen	35.116,24	899.400	248.000	7.000	7.000	0
Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>35.116,24</b>	<b>899.400</b>	<b>248.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>82.593,76</b>	<b>-358.000</b>	<b>-53.400</b>	<b>64.600</b>	<b>64.600</b>	<b>58.800</b>

## 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
<b>1110720001</b>	<b>Umbau Breite Straße 49 Rochau</b>							
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
<b>1110720998</b>	<b>Grundvermögen</b>							
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
<b>1110722001</b>	<b>E-Ladestationen Fahrrad</b>							
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
<b>1110722002</b>	<b>E-Ladestationen Auto</b>							
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
<b>1260123001</b>	<b>Zuschuss Löschbrunnen An der Ruthen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-4.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>3660120001</b>	<b>Spielgeräte</b>							
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
<b>4240122003</b>	<b>Flutlichtanlage Sportplatz Klein-Schwechten</b>							
Einzahlungen	72.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	80.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-8.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>4240123001</b>	<b>Bande Sportplatz Klein-Schwechten</b>							
Einzahlungen	10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5410119001</b>	<b>Begleitgrün Milchstraße</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	7.000	7.000	7.000	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-7.000	-7.000	-7.000	0	0	0,00	0	0,00
<b>5410120999</b>	<b>Sammelposten 150-1.000 €</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5410122002</b>	<b>Streuobstwiese an der MZH Rochau</b>							
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
<b>5410122005</b>	<b>Ausgleich SAB</b>							
Einzahlungen	12.800	12.800	12.800	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	12.800	12.800	12.800	0	0	0,00	0	0,00
<b>5410123001</b>	<b>Straße Verlängerung Storchenweg-Petersmark</b>							
Einzahlungen	20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-20.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5530120001</b>	<b>Sanierung Kirche Schartau</b>							
Einzahlungen	21.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	35.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-14.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5730120999</b>	<b>Sammelposten 150-1.000 €</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.000	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
<b>5730121001</b>	<b>Rasentraktor</b>							
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
<b>5730123001</b>	<b>Wasseraufsatz Kehrmachine</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5730123002</b>	<b>Häcksler-Anhänger</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-30.000	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>6110120990</b>	<b>Investitionspauschale</b>							
Einzahlungen	58.800	58.800	58.800	58.800	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	58.800	58.800	58.800	58.800	0	0,00	0	0,00
<b>Einzahlungen</b>	<b>194.600</b>	<b>71.600</b>	<b>71.600</b>	<b>58.800</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>248.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-53.400</b>	<b>64.600</b>	<b>64.600</b>	<b>58.800</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

### 6.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

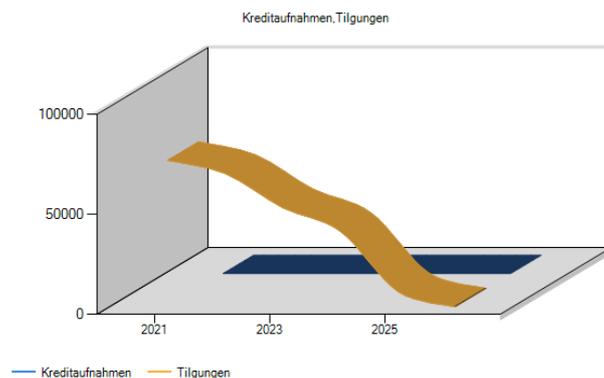
Verpflichtungsermächtigungen sind gem § 107 KVG LSA vorgesehene Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Es sind keine Verpflichtungsermächtigungen eingeplant.

## 6.4 Finanzierungstätigkeit

### 6.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit

Die Gemeinde Rochau hat fünf Darlehen. Davon ist ein Darlehen bei der Investitionsbank über das Entschuldungsprogramm Stark II zu tilgen, zwei weitere bei der KfW, die bis Ende 2024 getilgt sind. Zum Ende des Jahres 2025 ist das letzte Darlehen abgezahlt und so wäre die Gemeinde zu Beginn des Jahres 2026 schuldenfrei.

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
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgung von Krediten	73.299,19	66.700	49.600	37.800	7.700	0
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>73.299,19</b>	<b>66.700</b>	<b>49.600</b>	<b>37.800</b>	<b>7.700</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-73.299,19</b>	<b>-66.700</b>	<b>-49.600</b>	<b>-37.800</b>	<b>-7.700</b>	<b>0</b>



6.4.2 Schuldenstand

	2023		2022	
	Stand am Datum	Betrag €	Stand am Datum	Betrag €
<b>Schuldenstand am Anfang des Jahres</b>	<b>01.01.2023</b>	<b>94.610,46</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>161.105,57</b>
- Tilgung		-49.338,54		-66.495,11
+ Neuaufnahme		0,00		0,00
<b>Schuldenstand am Ende des Jahres</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>45.271,92</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>94.610,46</b>

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
<b>Einzahlungen</b>						
Zinseinzahlungen	63,16	0	0	0	0	0
Sonstige Finanzeinzahlungen	31.528,22	32.600	29.600	29.600	29.600	29.600
<b>Summe</b>	<b>31.591,38</b>	<b>32.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>	<b>29.600</b>
<b>Auszahlungen</b>						
Zinsauszahlungen	1.903,17	1.200	600	300	100	0
Sonstige Finanzauszahlungen	1.419,64	2.100	2.200	2.200	2.200	2.200
<b>Summe</b>	<b>3.322,81</b>	<b>3.300</b>	<b>2.800</b>	<b>2.500</b>	<b>2.300</b>	<b>2.200</b>
<b>Saldo</b>	<b>28.268,57</b>	<b>29.300</b>	<b>26.800</b>	<b>27.100</b>	<b>27.300</b>	<b>27.400</b>

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
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

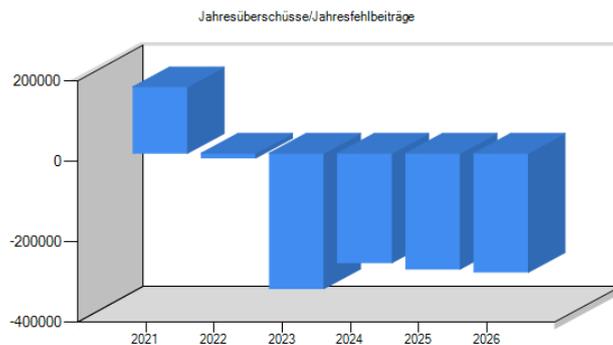
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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	1.531.721,42	1.533.800	1.463.200	1.455.500	1.437.400	1.432.900
Aufwendungen	1.366.299,91	1.545.600	1.800.200	1.727.800	1.725.500	1.729.000
<b>Saldo</b>	<b>165.421,51</b>	<b>-11.800</b>	<b>-337.000</b>	<b>-272.300</b>	<b>-288.100</b>	<b>-296.100</b>



### Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Einzahlungen	1.278.932,99	1.733.200	1.369.200	1.244.000	1.227.100	1.211.500
Auszahlungen	1.115.209,73	2.144.100	1.771.500	1.458.600	1.429.100	1.420.700
<b>Saldo</b>	<b>163.723,26</b>	<b>-410.900</b>	<b>-402.300</b>	<b>-214.600</b>	<b>-202.000</b>	<b>-209.200</b>

### Die Drei-Komponenten-Rechnung

