

# 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 2022</b>                                                   | <b>6</b>  |
| 3.1 Ergebnisrechnung                                                            | 6         |
| 3.2 Finanzrechnung                                                              | 6         |
| 3.3 Bilanz                                                                      | 6         |
| <b>4 Das abgelaufene Rechnungsjahr 2023</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                                           | 8         |
| 5.3 Gebühren und ähnliche Entgelte                                              | 9         |
| 5.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen                                         | 9         |
| 5.5 Personalaufwendungen                                                        | 10        |
| 5.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 10        |
| 5.7 Transferaufwendungen                                                        | 11        |
| 5.8 Abschreibungen                                                              | 11        |
| 5.9 Zinsen                                                                      | 12        |
| 5.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen                                  | 12        |
| <b>6 Finanzhaushalt</b>                                                         | <b>13</b> |
| 6.1 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen                                    | 13        |
| 6.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit | 14        |
| 6.3 Investitionstätigkeit                                                       | 14        |
| 6.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit                                     | 14        |
| 6.3.2 Investitionsübersicht                                                     | 15        |
| 6.3.3 Verpflichtungsermächtigungen                                              | 16        |
| 6.4 Finanzierungstätigkeit                                                      | 16        |
| 6.4.1 Entwicklung der Finanzierungstätigkeit                                    | 16        |
| 6.4.2 Schuldenstand                                                             | 17        |
| 6.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben                                 | 17        |
| 6.6 Kassenkredite                                                               | 17        |
| <b>7 Die Drei-Komponenten-Rechnung / Vermögensrechnung (Bilanz)</b>             | <b>18</b> |

## 1 Allgemeines

### 1.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Der Fachdienst hat, in Absprache mit dem Bürgermeister der Gemeinde Iden, 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

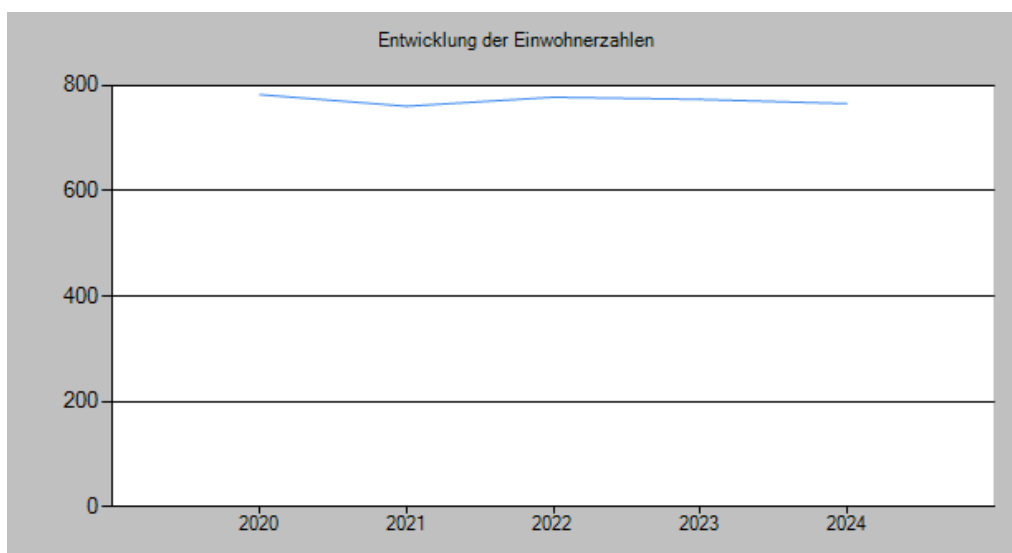
### 2.1 Gemeindegröße

Das Gebiet Gemeinde Iden umfasst 37,36 km².

### 2.2 Entwicklung Einwohnerzahlen

Die Einwohnerzahlen stammen aus der 7. Regionalisierte Bevölkerungsprognose des Statistischen Landesamtes Sachsen-Anhalt aus 2021.

|                  |     |
|------------------|-----|
| - zum 31.12.2020 | 783 |
| - zum 31.12.2021 | 761 |
| - zum 31.12.2022 | 778 |
| - zum 31.12.2023 | 774 |
| - zum 31.12.2024 | 766 |
| <b>Planung</b>   |     |
| - zum 31.12.2025 | 756 |
| - zum 31.12.2026 | 748 |
| - zum 31.12.2027 | 736 |



### 3 Jahresabschluss 2022

Der Jahresabschluss 2022 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 2022 betrug 161.125,09 €. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

#### 3.2 Finanzrechnung

Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag 2.243.754,14 €. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2022 identisch und ist durch Saldenbestätigungen, sowie Kontoauszügen dokumentiert.

#### 3.3 Bilanz

|                                                        | 2021              | 2022              | Veränderung       |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        | Euro              | Euro              | Euro              |
| Erträge                                                | 1.533.864,25      | 1.550.283,27      | 16.419,02         |
| Aufwendungen                                           | 1.381.510,64      | 1.389.158,18      | -7.647,54         |
| <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbeträge</b>              | <b>152.353,61</b> | <b>161.125,09</b> | <b>8.771,48</b>   |
| Einzahlungen                                           | 1.366.300,78      | 1.757.665,32      | 391.364,54        |
| Auszahlungen                                           | 1.053.848,06      | 1.155.456,66      | 101.608,60        |
| <b>Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge</b> | <b>312.452,72</b> | <b>602.208,66</b> | <b>289.755,94</b> |

| Die Drei-Komponenten-Rechnung  |   |                          |              |                                |
|--------------------------------|---|--------------------------|--------------|--------------------------------|
| Finanzrechnung                 |   | Bilanz/Vermögensrechnung |              | Ergebnisrechnung               |
| Einzahlungen: 1.757.665,32     |   | Aktiva                   | Passiva      | Erträge: 1.550.283,27          |
| ./. Auszahlungen: 1.155.456,66 |   | Vermögen                 | Eigenkapital | ./. Aufwendungen: 1.389.158,18 |
| = Liquiditätssaldo: 602.208,66 | → | Liquide Mittel           | Fremdkapital | = Ergebnissaldo: 161.125,09    |

### 4 Das abgelaufene Rechnungsjahr 2023

Bei den Jahresabschlussdaten handelt es sich um vorläufige Angaben, da das Jahr 2023 zur Aufstellung des Haushaltsplanes 2024 noch nicht abgeschlossen ist.

#### 4.1 Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis 2023 beträgt vorläufig -77.546,64 € und ist damit um 12.356,36 € besser als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Das außerordentliche Ergebnis betrug 0,00 €, so wie geplant.

#### 4.2 Finanzrechnung

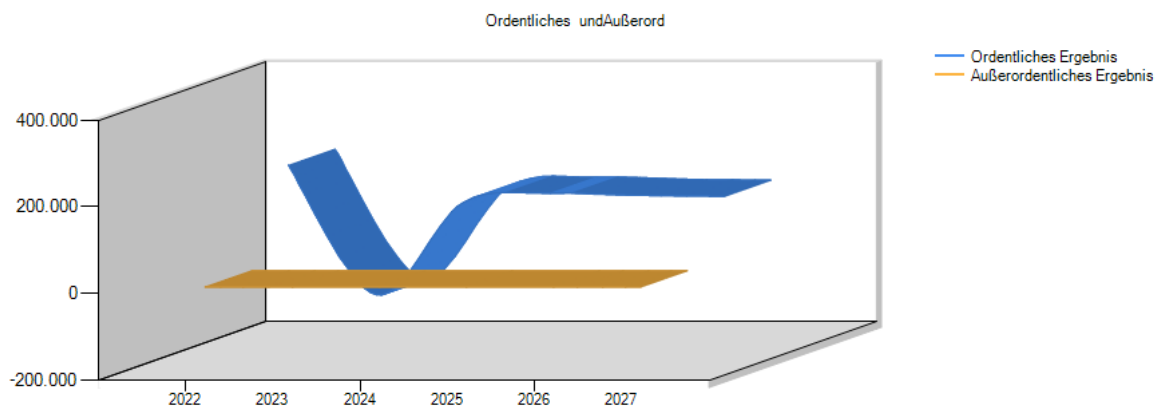
Der Endbestand betrug zum Bilanzstichtag vorläufig 1.996.260,54 €. Er ist mit dem ausgewiesenen Bestand in der Schlussbilanz zum 31.12.2022 identisch und ist durch Saldenbestätigungen, sowie Kontoauszügen dokumentiert.

## 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<br>des<br>Vorvorjahres<br>2022 | Ansatz des<br>laufenden<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>(Planjahr)<br>2024 | Ansatz                             |                  |                  |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
|                            |                                                                               |                                         |                                                    |                                                     | 2025                               | 2026             | 2027             |
|                            |                                                                               |                                         |                                                    |                                                     | dem Haushaltsjahr folgenden Jahres |                  |                  |
|                            |                                                                               |                                         |                                                    |                                                     | Euro                               |                  |                  |
|                            |                                                                               | 1                                       | 2                                                  | 3                                                   | 4                                  | 5                | 6                |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                  | 496.211,78                              | 507.000                                            | 479.700                                             | 479.700                            | 479.700          | 479.700          |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                          | 319.245,67                              | 213.900                                            | 321.700                                             | 302.100                            | 294.600          | 294.600          |
| 3                          | + sonstige Transfererträge                                                    | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 4                          | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                     | 5.239,52                                | 2.600                                              | 3.500                                               | 3.500                              | 3.500            | 3.500            |
| 5                          | + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 335.816,35                              | 418.600                                            | 460.500                                             | 460.900                            | 461.400          | 461.900          |
| 6                          | + sonstige ordentliche Erträge                                                | 369.347,79                              | 331.400                                            | 320.200                                             | 302.800                            | 297.100          | 292.400          |
| 7                          | + Finanzerträge                                                               | 24.422,16                               | 23.500                                             | 38.500                                              | 38.500                             | 38.500           | 38.500           |
| 8                          | + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen                           | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 9                          | = <u>Ordentliche Erträge</u>                                                  | <u>1.550.283,27</u>                     | <u>1.497.000</u>                                   | <u>1.624.100</u>                                    | <u>1.587.500</u>                   | <u>1.574.800</u> | <u>1.570.600</u> |
| 10                         | Personalaufwendungen                                                          | 127.017,55                              | 126.600                                            | 170.800                                             | 178.200                            | 183.600          | 189.200          |
| 11                         | + Versorgungsaufwendungen                                                     | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 12                         | + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 270.597,00                              | 424.300                                            | 476.200                                             | 457.200                            | 457.200          | 457.200          |
| 13                         | + Transferaufwendungen                                                        | 559.476,05                              | 622.000                                            | 454.500                                             | 430.100                            | 430.100          | 430.100          |
| 14                         | + sonstige ordentliche Aufwendungen                                           | 89.340,25                               | 69.100                                             | 73.700                                              | 78.300                             | 73.700           | 73.700           |
| 15                         | + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                      | 3.791,99                                | 4.300                                              | 500                                                 | 500                                | 500              | 500              |
| 16                         | + bilanzielle Abschreibungen                                                  | 338.935,34                              | 335.900                                            | 321.400                                             | 294.600                            | 285.800          | 278.400          |
| 17                         | = <u>Ordentliche Aufwendungen</u>                                             | <u>1.389.158,18</u>                     | <u>1.582.200</u>                                   | <u>1.497.100</u>                                    | <u>1.438.900</u>                   | <u>1.430.900</u> | <u>1.429.100</u> |
| 18                         | = <u>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</u>                        | <u>161.125,09</u>                       | <u>-85.200</u>                                     | <u>127.000</u>                                      | <u>148.600</u>                     | <u>143.900</u>   | <u>141.500</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                         | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21) | 161.125,09                              | -85.200                                            | 127.000                                             | 148.600                            | 143.900          | 141.500          |



## 5.2 Steuern

### 5.2.1 Überblick über die Hebesätze

| Steuerart     | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|               | v. H.            | v. H.          | v. H.          | v. H.        | v. H.        | v. H.        |
| Grundsteuer A | 320              | 320            | 320            | 0            | 320          | 320          |
| Grundsteuer B | 320              | 380            | 350            | 0            | 380          | 380          |
| Gewerbesteuer | 320              | 350            | 350            | 0            | 350          | 350          |

### 5.2.2 Entwicklung Steuerkraft

vorläufig  
25.09.2023

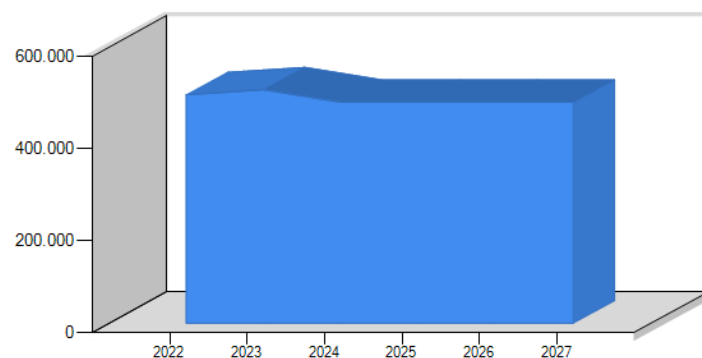
|       | 2020<br>€    | 2021<br>€     | 2022<br>€     |  | 2023<br>€     | 2024<br>€     | Veränderung zu<br>2023 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|------------------------|
| Iden  | 446.853,00   | 424.085,00    | 459.223,00    |  | 477.934,00    | 477.246,00    | -688,00                |
| Summe | 7.512.185,00 | 13.785.874,00 | 12.310.815,00 |  | 10.649.298,00 | 26.894.581,00 | 16.245.283,00          |

### 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 2024 und die Folgejahre sind die Gewerbesteuern gem. vorliegender Bescheide eingeplant (Schwankungen nicht berücksichtigt).

| Steuerart                 | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| <b>Realsteuern</b>        |                   |                |                |                |                |                |
| Grundsteuer A             | 49.666,55         | 49.600         | 49.200         | 49.200         | 49.200         | 49.200         |
| Grundsteuer B             | 66.263,84         | 66.200         | 66.000         | 66.000         | 66.000         | 66.000         |
| Gewerbesteuer             | 86.022,99         | 86.000         | 74.500         | 74.500         | 74.500         | 74.500         |
| <b>Gemeindeanteile an</b> |                   |                |                |                |                |                |
| der Einkommenssteuer      | 263.513,01        | 275.000        | 260.000        | 260.000        | 260.000        | 260.000        |
| der Umsatzsteuer          | 27.697,06         | 27.200         | 27.000         | 27.000         | 27.000         | 27.000         |
| <b>andere Steuern</b>     |                   |                |                |                |                |                |
| Vergnügungssteuer         | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Hundesteuer               | 3.048,33          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| <b>Gesamt</b>             | <b>496.211,78</b> | <b>507.000</b> | <b>479.700</b> | <b>479.700</b> | <b>479.700</b> | <b>479.700</b> |

Entwicklung der Steuereinnahmen

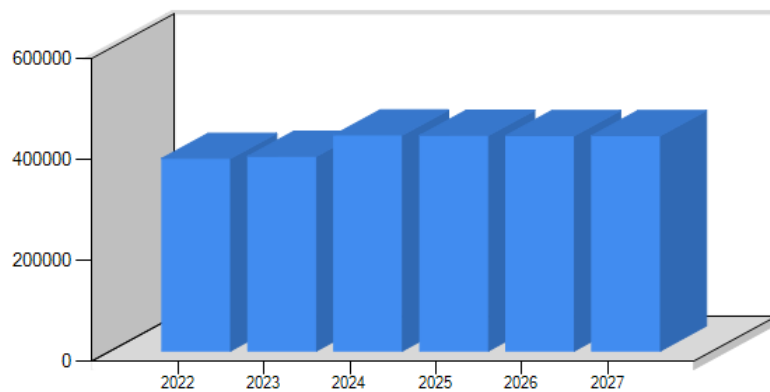




### 5.3 Gebühren und ähnliche Entgelte

| Gebührenart                | Ergebnis 2022     | Ansatz 2023    | Ansatz 2024    | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Benutzungsgebühren         | 5.239,52          | 2.600          | 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
| Mieten und Pachten         | 364.078,21        | 377.400        | 419.600        | 418.800        | 418.400        | 418.400        |
| Sonstige Leistungsentgelte | 13.028,66         | 6.800          | 5.800          | 5.800          | 5.800          | 5.800          |
| <b>Gesamt</b>              | <b>382.346,39</b> | <b>386.800</b> | <b>428.900</b> | <b>428.100</b> | <b>427.700</b> | <b>427.700</b> |

Gebühren und ähnliche Entgelte

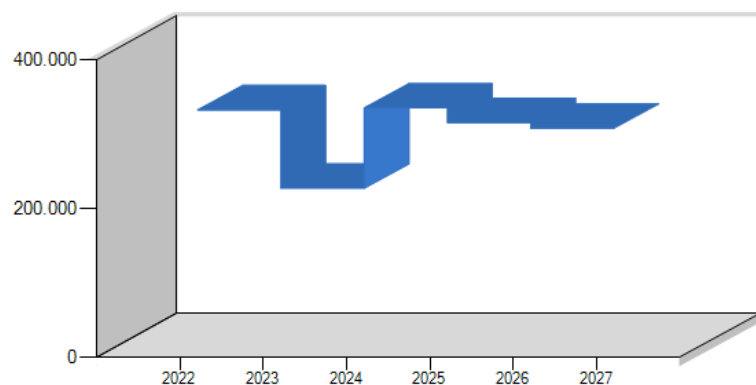


### 5.4 Erträge aus Zuwendungen und Umlagen

Die Schlüsselzuweisung des Landes, als weitere wichtige Ertragsquelle, hängt von der Steuerkraft der Gemeinde des Vorjahres (2022) ab. Diese Steuerkraftmesszahl beträgt für die Berechnung der Zuweisung 477.246 € (2023 477.934 €).

|                                | Ergebnis 2022     | Ansatz 2023    | Ansatz 2024    | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Schlüsselzuweisungen           | 204.388,00        | 180.300        | 273.000        | 273.000        | 273.000        | 273.000        |
| Sonstige Zuweisungen           | 13.700,00         | 16.900         | 21.600         | 21.600         | 21.600         | 21.600         |
| Zuweisungen lfd. Zwecke        | 101.157,67        | 16.700         | 27.100         | 7.500          | 0              | 0              |
| <b>Summe aller Zuwendungen</b> | <b>319.245,67</b> | <b>213.900</b> | <b>321.700</b> | <b>302.100</b> | <b>294.600</b> | <b>294.600</b> |
| Umlagen                        | 13.244,75         | 34.400         | 35.100         | 36.300         | 37.200         | 37.700         |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>332.490,42</b> | <b>248.300</b> | <b>356.800</b> | <b>338.400</b> | <b>331.800</b> | <b>332.300</b> |

Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen

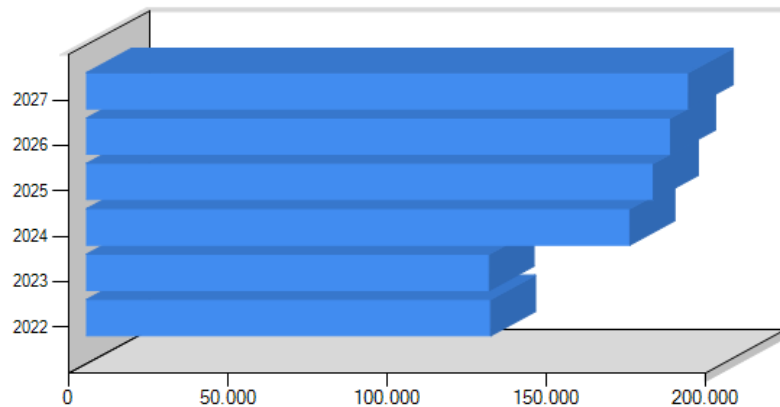


## 5.5 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind auf Grundlage des Stellenplanes berechnet worden.

| Personalaufwendungsart     | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Entgelte und Bezüge        | 106.566,31        | 105.200        | 142.000        | 148.600        | 153.000        | 157.600        |
| Sozialversicherung         | 20.041,14         | 20.900         | 28.100         | 28.900         | 29.900         | 30.900         |
| Beihilfen für Beschäftigte | 410,10            | 500            | 700            | 700            | 700            | 700            |
| <b>Gesamt</b>              | <b>127.017,55</b> | <b>126.600</b> | <b>170.800</b> | <b>178.200</b> | <b>183.600</b> | <b>189.200</b> |

Entwicklung der Personalaufwendungen

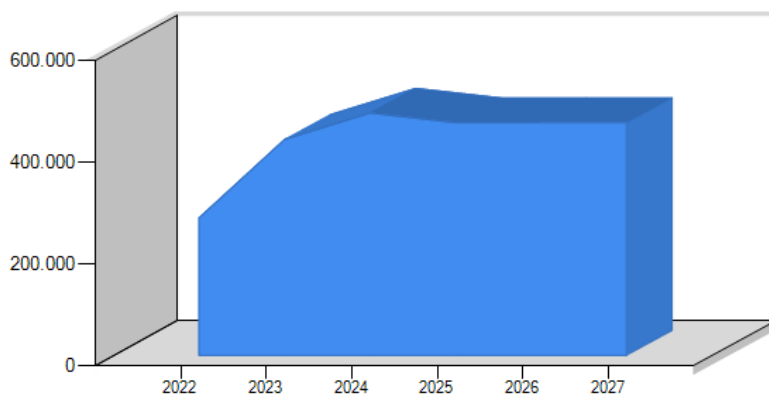


## 5.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

|                                 | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Unterhaltung und Instandhaltung | 269.977,74        | 412.900        | 465.600        | 446.600        | 446.600        | 446.600        |
| Mieten und Pachten              | 71,39             | 500            | 500            | 500            | 500            | 500            |
| Vorräte und Waren               | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Sonstige                        | 547,87            | 10.900         | 10.100         | 10.100         | 10.100         | 10.100         |
| <b>Gesamt</b>                   | <b>270.597,00</b> | <b>424.300</b> | <b>476.200</b> | <b>457.200</b> | <b>457.200</b> | <b>457.200</b> |

Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



### 5.7 Transferaufwendungen

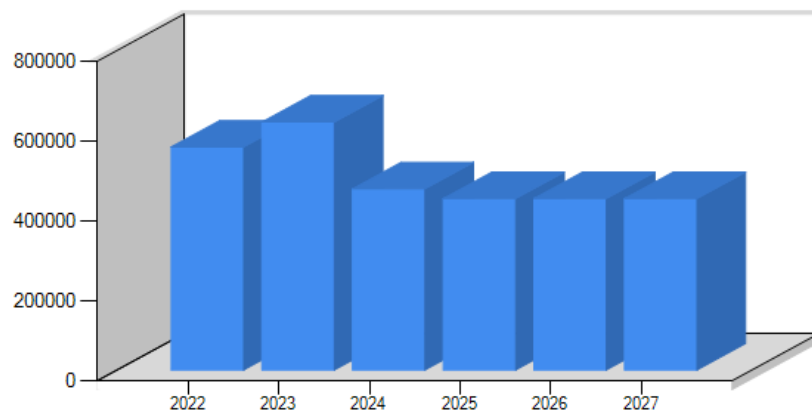
In der Position Transferaufwendungen sind die Kreisumlage mit 296.000 € (VJ 307.100 €) und die Verbandsgemeindeumlage mit 117.100 € (257.300 €) geplant.

Desweiteren ist dort die Investitionsumlage an die Verbandsgemeinde mit 21.600 € (VJ 22.600).

Die Zuschüsse an die Vereine sind mit 8.000 € eingeplant.

| Transferaufwandsart                           | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 25.102,05         | 27.700         | 33.900         | 33.600         | 33.600         | 33.600         |
| Schuldendiensthilfen                          | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Sozialtransferaufwendungen                    | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Gewerbesteuerumlage                           | 9.004,00          | 6.100          | 7.500          | 7.500          | 7.500          | 7.500          |
| Allgemeine Umlagen                            | 525.370,00        | 588.200        | 413.100        | 389.000        | 389.000        | 389.000        |
| Sonstige                                      | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamt</b>                                 | <b>559.476,05</b> | <b>622.000</b> | <b>454.500</b> | <b>430.100</b> | <b>430.100</b> | <b>430.100</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.

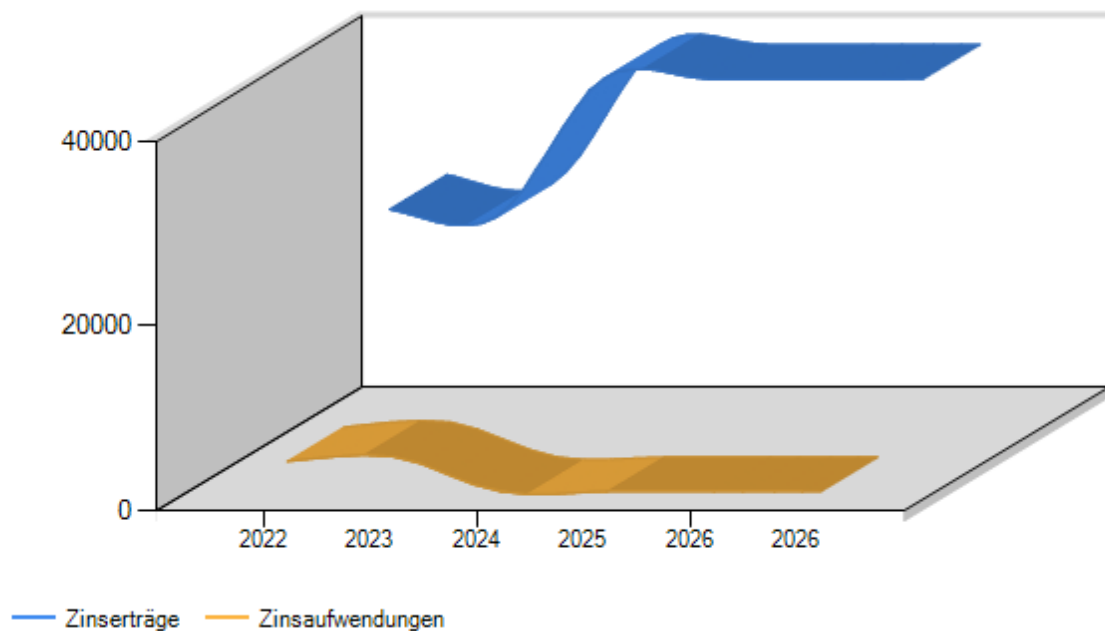
Die Abschreibungen sind mit 321.400 € geplant. Der Abschreibung gegenüber stehen die Auflösung aus Sonderposten in Höhe von 299.500 € (als sonstige ordentliche Erträge). Somit sind im Haushalt 21.900 € ergebniswirksam.

|                            | Ergebnis<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|----------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Abschreibg. Sachanlagen    | 337.214,43        | 335.900        | 321.400        | 294.600        | 285.800        | 278.400        |
| Abschreibg. Umlaufvermögen | 157,33            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamt</b>              | <b>337.371,76</b> | <b>335.900</b> | <b>321.400</b> | <b>294.600</b> | <b>285.800</b> | <b>278.400</b> |

## 5.9 Zinsen

|                                                                   | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  | Plan<br>2027  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                   | Euro             | Euro           | Euro           | Euro          | Euro          | Euro          |
| <b>Erträge</b>                                                    |                  |                |                |               |               |               |
| Zinserträge                                                       | 376,98           | 0              | 15.000         | 15.000        | 15.000        | 15.000        |
| Gewinnanteile aus<br>verbundenen Unternehmen<br>und Beteiligungen | 0,00             | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Sonstige Finanzerträge                                            | 24.045,18        | 23.500         | 23.500         | 23.500        | 23.500        | 23.500        |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>24.422,16</b> | <b>23.500</b>  | <b>38.500</b>  | <b>38.500</b> | <b>38.500</b> | <b>38.500</b> |
| <b>Aufwendungen</b>                                               |                  |                |                |               |               |               |
| Zinsaufwendungen                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Sonstige<br>Finanzaufwendungen                                    | 3.791,99         | 4.300          | 500            | 500           | 500           | 500           |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>3.791,99</b>  | <b>4.300</b>   | <b>500</b>     | <b>500</b>    | <b>500</b>    | <b>500</b>    |
| <b>Saldo</b>                                                      | <b>20.630,17</b> | <b>19.200</b>  | <b>38.000</b>  | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> |

Zinserträge und Zinsaufwendungen



## 5.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

|                                  | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | Euro             | Euro           | Euro           | Euro         | Euro         | Euro         |
| Außerordentliche Erträge         | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Außerordentliche<br>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<br>des<br>Vorvorjahres<br>2022 | Ansatz des<br>laufenden<br>Haushaltsjahres<br>2023 | Ansatz des<br>Haushaltsjahres<br>(Planjahr)<br>2024 | Ansatz                             |                  |                  |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
|                                   |                                                                                                                                                                      |                                         |                                                    |                                                     | 2025                               | 2026             | 2027             |
|                                   |                                                                                                                                                                      |                                         |                                                    |                                                     | dem Haushaltsjahr folgenden Jahres |                  |                  |
|                                   |                                                                                                                                                                      |                                         |                                                    |                                                     | Euro                               |                  |                  |
|                                   |                                                                                                                                                                      | 1                                       | 2                                                  | 3                                                   | 4                                  | 5                | 6                |
| 1                                 | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                         | 489.685,24                              | 507.000                                            | 479.700                                             | 479.700                            | 479.700          | 479.700          |
| 2                                 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                                 | 320.487,15                              | 213.900                                            | 321.700                                             | 302.100                            | 294.600          | 294.600          |
| 3                                 | + sonstige Transfererträge                                                                                                                                           | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 4                                 | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                            | 6.861,85                                | 2.600                                              | 3.500                                               | 3.500                              | 3.500            | 3.500            |
| 5                                 | + privatrechtliche Leistungsentgelte Kostenerstattungen und Umlagen                                                                                                  | 383.334,76                              | 418.600                                            | 460.500                                             | 460.900                            | 461.400          | 461.900          |
| 6                                 | + sonstige Einzahlungen                                                                                                                                              | 22.344,56                               | 21.500                                             | 20.700                                              | 20.700                             | 20.700           | 20.700           |
| 7                                 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                                                                                   | 24.372,16                               | 23.500                                             | 38.500                                              | 38.500                             | 38.500           | 38.500           |
| 8                                 | = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>                                                                                                             | <u>1.247.085,72</u>                     | <u>1.187.100</u>                                   | <u>1.324.600</u>                                    | <u>1.305.400</u>                   | <u>1.298.400</u> | <u>1.298.900</u> |
| 9                                 | Personalauszahlungen                                                                                                                                                 | 127.017,55                              | 126.600                                            | 170.800                                             | 178.200                            | 183.600          | 189.200          |
| 10                                | + Versorgungsauszahlungen                                                                                                                                            | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 11                                | + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                        | 271.575,12                              | 424.300                                            | 476.200                                             | 457.200                            | 457.200          | 457.200          |
| 12                                | + Transferauszahlungen                                                                                                                                               | 561.374,83                              | 622.000                                            | 454.500                                             | 430.100                            | 430.100          | 430.100          |
| 13                                | + sonstige Auszahlungen                                                                                                                                              | 51.369,83                               | 69.100                                             | 73.700                                              | 78.300                             | 73.700           | 73.700           |
| 14                                | + Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                                                   | 3.791,99                                | 4.300                                              | 500                                                 | 500                                | 500              | 500              |
| 15                                | = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>                                                                                                             | <u>1.015.129,32</u>                     | <u>1.246.300</u>                                   | <u>1.175.700</u>                                    | <u>1.144.300</u>                   | <u>1.145.100</u> | <u>1.150.700</u> |
| 16                                | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</b>                                                                                            | <b>231.956,40</b>                       | <b>-59.200</b>                                     | <b>148.900</b>                                      | <b>161.100</b>                     | <b>153.300</b>   | <b>148.200</b>   |
| 17                                | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen                                    | 485.182,60                              | 791.700                                            | 457.600                                             | 57.400                             | 45.900           | 45.900           |
| 18                                | + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens                                                                                                               | 25.397,00                               | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 19                                | = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>                                                                                                                      | <u>510.579,60</u>                       | <u>791.700</u>                                     | <u>457.600</u>                                      | <u>57.400</u>                      | <u>45.900</u>    | <u>45.900</u>    |
| 20                                | Auszahlungen für eigene Investitionen                                                                                                                                | 140.327,34                              | 1.327.000                                          | 896.800                                             | 31.000                             | 31.000           | 31.000           |
| 21                                | + Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen                                                                                      | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 22                                | = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>                                                                                                                      | <u>140.327,34</u>                       | <u>1.327.000</u>                                   | <u>896.800</u>                                      | <u>31.000</u>                      | <u>31.000</u>    | <u>31.000</u>    |
| 23                                | = <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)</b>                                                                                                    | <b>370.252,26</b>                       | <b>-535.300</b>                                    | <b>-439.200</b>                                     | <b>26.400</b>                      | <b>14.900</b>    | <b>14.900</b>    |
| 24                                | = <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)</b>                                                                                                 | <b>602.208,66</b>                       | <b>-594.500</b>                                    | <b>-290.300</b>                                     | <b>187.500</b>                     | <b>168.200</b>   | <b>163.100</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 | 0,00                                    | 0                                                  | 0                                                   | 0                                  | 0                | 0                |
| 27                                | = <u>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</u>                                                                                                                            | <u>0,00</u>                             | <u>0</u>                                           | <u>0</u>                                            | <u>0</u>                           | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| 28                                | = <b>Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe der Zeilen 24 und 27)</b>                                                                            | <b>602.208,66</b>                       | <b>-594.500</b>                                    | <b>-290.300</b>                                     | <b>187.500</b>                     | <b>168.200</b>   | <b>163.100</b>   |
| 29                                | + <u>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</u>                                                                                    | <u>1.641.545,48</u>                     | <u>2.247.000</u>                                   | <u>1.638.000</u>                                    | <u>1.347.700</u>                   | <u>1.535.200</u> | <u>1.703.400</u> |
| 30                                | = <b>Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>                                                                                      | <b>2.243.754,14</b>                     | <b>1.652.500</b>                                   | <b>1.347.700</b>                                    | <b>1.535.200</b>                   | <b>1.703.400</b> | <b>1.866.500</b> |

## 6.2 Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit

| ausgewählte Ein- und Auszahlungsarten        | Ergebnis 2022       | Ansatz 2023      | Ansatz 2024      | Plan 2025        | Plan 2026        | Plan 2027        |
|----------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              | Euro                | Euro             | Euro             | Euro             | Euro             | Euro             |
| <b>Einzahlungen</b>                          |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| Steuern                                      | 489.685,24          | 507.000          | 479.700          | 479.700          | 479.700          | 479.700          |
| Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen         | 332.376,55          | 248.300          | 356.800          | 338.400          | 331.800          | 332.300          |
| Gebühren u.ä. Entgelte                       | 378.307,21          | 386.800          | 428.900          | 428.100          | 427.700          | 427.700          |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen       | 24.372,16           | 23.500           | 38.500           | 38.500           | 38.500           | 38.500           |
| Sonstige Einzahlungen                        | 22.344,56           | 21.500           | 20.700           | 20.700           | 20.700           | 20.700           |
| <b>Summe</b>                                 | <b>1.247.085,72</b> | <b>1.187.100</b> | <b>1.324.600</b> | <b>1.305.400</b> | <b>1.298.400</b> | <b>1.298.900</b> |
| <b>Auszahlungen</b>                          |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personalauszahlungen                         | 127.017,55          | 126.600          | 170.800          | 178.200          | 183.600          | 189.200          |
| Versorgungsauszahlungen                      | 0,00                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. | 271.575,12          | 424.300          | 476.200          | 457.200          | 457.200          | 457.200          |
| Transferauszahlungen                         | 561.374,83          | 622.000          | 454.500          | 430.100          | 430.100          | 430.100          |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen       | 3.791,99            | 4.300            | 500              | 500              | 500              | 500              |
| Sonstige Auszahlungen                        | 51.369,83           | 69.100           | 73.700           | 78.300           | 73.700           | 73.700           |
| <b>Summe</b>                                 | <b>1.015.129,32</b> | <b>1.246.300</b> | <b>1.175.700</b> | <b>1.144.300</b> | <b>1.145.100</b> | <b>1.150.700</b> |
| <b>Saldo</b>                                 | <b>231.956,40</b>   | <b>-59.200</b>   | <b>148.900</b>   | <b>161.100</b>   | <b>153.300</b>   | <b>148.200</b>   |

## 6.3 Investitionstätigkeit

### 6.3.1 Entwicklung der Investitionstätigkeit

| Ein- und Auszahlungsart               | Ergebnis 2022     | Ansatz 2023      | Ansatz 2024     | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                       | Euro              | Euro             | Euro            | Euro          | Euro          | Euro          |
| <b>Einzahlungen</b>                   |                   |                  |                 |               |               |               |
| Investitionszuwendungen und -beiträge | 485.182,60        | 791.700          | 457.600         | 57.400        | 45.900        | 45.900        |
| Veränderungen des Anlagevermögens     | 25.397,00         | 0                | 0               | 0             | 0             | 0             |
| <b>Summe</b>                          | <b>510.579,60</b> | <b>791.700</b>   | <b>457.600</b>  | <b>57.400</b> | <b>45.900</b> | <b>45.900</b> |
| <b>Auszahlungen</b>                   |                   |                  |                 |               |               |               |
| Auszahlungen für eigene Investitionen | 140.327,34        | 1.327.000        | 896.800         | 31.000        | 31.000        | 31.000        |
| Investitionsfördermaßnahmen           | 0,00              | 0                | 0               | 0             | 0             | 0             |
| <b>Summe</b>                          | <b>140.327,34</b> | <b>1.327.000</b> | <b>896.800</b>  | <b>31.000</b> | <b>31.000</b> | <b>31.000</b> |
| <b>Saldo</b>                          | <b>370.252,26</b> | <b>-535.300</b>  | <b>-439.200</b> | <b>26.400</b> | <b>14.900</b> | <b>14.900</b> |

## 6.3.2 Investitionsübersicht

|                   | Ansatz<br>2024                              | Planwert<br>2025 | Planwert<br>2026 | Planwert<br>2027 | Planwert<br>2028 | Bisher ber. | Gesamt VE | Gesamt<br>Invest. |
|-------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-----------|-------------------|
|                   | 1                                           | 2                | 3                | 4                | 5                | 6           | 7         | 8                 |
| <b>1110720001</b> | <b>Balkone Schmiedeweg Block C</b>          |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 53.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 80.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>1110720002</b> | <b>Balkone Neue Straße 12-18</b>            |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 63.600                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 96.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>1110720003</b> | <b>Balkone Neue Straße 4-10</b>             |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 63.600                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 96.000                                      | 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      | 30.000                                      | 30.000           | 30.000           | 30.000           | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>1110723001</b> | <b>Defibrillatoren</b>                      |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 2.000                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>1260122001</b> | <b>Zuschuss FFW Iden</b>                    |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 116.300                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>1260123001</b> | <b>Zuschuss Löschbrunnen</b>                |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 10.000                                      | 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      | 5.000                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>4240121001</b> | <b>Herstellung Laufbahn Sportplatz Iden</b> |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 50.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 60.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410119001</b> | <b>Wirtschaftsweg Richtigung Rohrbeck</b>   |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 6.000                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410120002</b> | <b>Weg zum Grundstück OT Kannenberg</b>     |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 50.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410120003</b> | <b>Ausbau Dorfstraße Kannenberg</b>         |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 30.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 50.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410120006</b> | <b>Sanierung Seegraben Iden</b>             |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 100.000                                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 200.000                                     | 0                | 0                | 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      | 1.000                                       | 1.000            | 1.000            | 1.000            | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410121001</b> | <b>Teichsanierung Büttnerhof</b>            |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 40.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 60.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410122001</b> | <b>Ausgleich SAB</b>                        |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 11.500                                      | 11.500           | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5410123001</b> | <b>Rastplatz Elberadweg Kannenberg</b>      |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 13.000                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5450121001</b> | <b>Straßenbeleuchtung Sandauerholz</b>      |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 7.500                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| <b>5530123001</b> | <b>Stele halbanonyme Urnenanlage</b>        |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen      | 0                                           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen      | 10.000                                      | 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      | 4.000                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |

|                       | Ansatz<br>2024               | Planwert<br>2025 | Planwert<br>2026 | Planwert<br>2027 | Planwert<br>2028 | Bisher ber. | Gesamt VE | Gesamt<br>Invest. |
|-----------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-----------|-------------------|
|                       | 1                            | 2                | 3                | 4                | 5                | 6           | 7         | 8                 |
| <b>6110120990</b>     | <b>Investitionspauschale</b> |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| Einzahlungen          | 45.900                       | 45.900           | 45.900           | 45.900           | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
| Auszahlungen          | 0                            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0,00        | 0         | 0,00              |
|                       |                              |                  |                  |                  |                  |             |           |                   |
| <b>Einzahlungen</b>   | <b>457.600</b>               | <b>57.400</b>    | <b>45.900</b>    | <b>45.900</b>    | <b>0</b>         | <b>0,00</b> | <b>0</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>Auszahlungen</b>   | <b>896.800</b>               | <b>31.000</b>    | <b>31.000</b>    | <b>31.000</b>    | <b>0</b>         | <b>0,00</b> | <b>0</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>Zu-/Überschuss</b> | <b>-439.200</b>              | <b>26.400</b>    | <b>14.900</b>    | <b>14.900</b>    | <b>0</b>         | <b>0,00</b> | <b>0</b>  | <b>0,00</b>       |

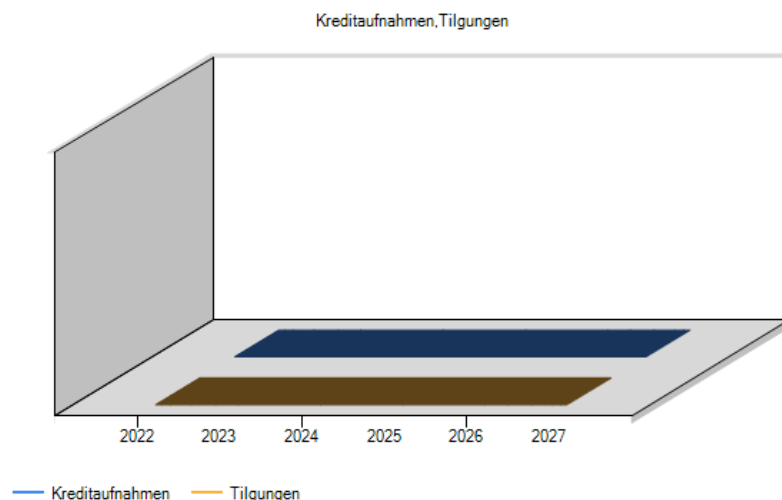
### 6.3.3 Verpflichtungsermächtigungen

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

| Ein- und Auszahlungsart                            | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                    | Euro             | Euro           | Euro           | Euro         | Euro         | Euro         |
| Kreditaufnahme                                     | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Sonstige Einzahlungen                              | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>Einzahlungen aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Tilgung von Krediten                               | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Sonstige Auszahlungen                              | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| <b>Auszahlungen aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b> | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Saldo</b>                                       | <b>0,00</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |



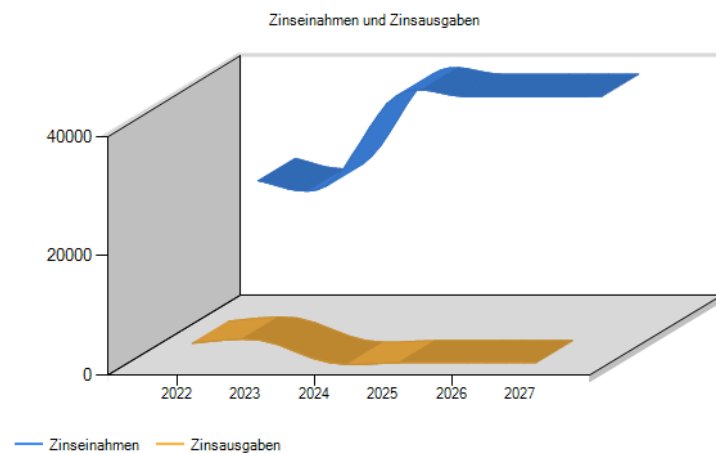


### 6.4.2 Schuldenstand

Die Gemeinde ist schuldenfrei.

### 6.5 Entwicklung der Zinseinnahmen und -ausgaben

|                                                                   | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025  | Plan<br>2026  | Plan<br>2027  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                   | Euro             | Euro           | Euro           | Euro          | Euro          | Euro          |
| <b>Einzahlungen</b>                                               |                  |                |                |               |               |               |
| Zinseinzahlungen                                                  | 376,98           | 0              | 15.000         | 15.000        | 15.000        | 15.000        |
| Gewinnanteile aus<br>verbundenen Unternehmen<br>und Beteiligungen | 0,00             | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Sonstige<br>Finanzeinzahlungen                                    | 23.995,18        | 23.500         | 23.500         | 23.500        | 23.500        | 23.500        |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>24.372,16</b> | <b>23.500</b>  | <b>38.500</b>  | <b>38.500</b> | <b>38.500</b> | <b>38.500</b> |
| <b>Auszahlungen</b>                                               |                  |                |                |               |               |               |
| Zinsauszahlungen                                                  | 0,00             | 0              | 0              | 0             | 0             | 0             |
| Sonstige<br>Finanzauszahlungen                                    | 3.791,99         | 4.300          | 500            | 500           | 500           | 500           |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>3.791,99</b>  | <b>4.300</b>   | <b>500</b>     | <b>500</b>    | <b>500</b>    | <b>500</b>    |
| <b>Saldo</b>                                                      | <b>20.580,17</b> | <b>19.200</b>  | <b>38.000</b>  | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> | <b>38.000</b> |



### 6.6 Kassenkredite

|                                                   | Ergebnis<br>2022 | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025 | Plan<br>2026 | Plan<br>2027 |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                   | Euro             | Euro           | Euro           | Euro         | Euro         | Euro         |
| Aufnahme von Krediten zur<br>Liquiditätssicherung | 0,00             | 0              | 0              | 0            | 0            | 0            |
| Tilgung von Krediten zur<br>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:

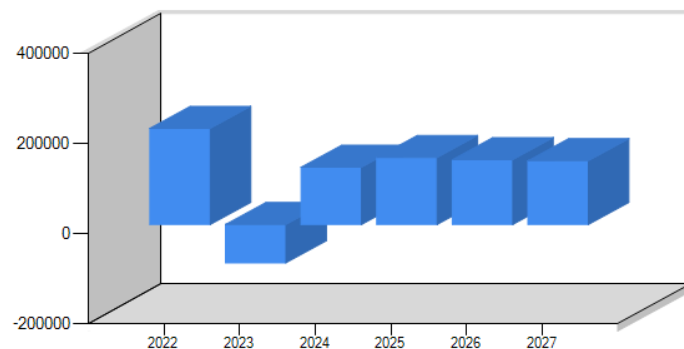
- den Ergebnishaushalt / die Ergebnisrechnung
- den Finanzhaushalt / die Finanzrechnung
- die Vermögensrechnung (Bilanz)

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<br>2022  | Ansatz<br>2023 | Ansatz<br>2024 | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | Euro              | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           | Euro           |
| Erträge      | 1.550.283,27      | 1.497.000      | 1.624.100      | 1.587.500      | 1.574.800      | 1.570.600      |
| Aufwendungen | 1.389.158,18      | 1.582.200      | 1.497.100      | 1.438.900      | 1.430.900      | 1.429.100      |
| <b>Saldo</b> | <b>161.125,09</b> | <b>-85.200</b> | <b>127.000</b> | <b>148.600</b> | <b>143.900</b> | <b>141.500</b> |

Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeiträge



### Finanzhaushalt - Finanzmittelüberschüsse/Finanzmittelfehlbeträge

|              | Ergebnis<br>2022     | Ansatz<br>2023  | Ansatz<br>2024  | Plan<br>2025   | Plan<br>2026   | Plan<br>2027   |
|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | Euro                 | Euro            | Euro            | Euro           | Euro           | Euro           |
| Einzahlungen | 7.550.403,38         | 1.978.800       | 1.782.200       | 1.362.800      | 1.344.300      | 1.344.800      |
| Auszahlungen | -5.303.353,78        | 2.573.300       | 2.072.500       | 1.175.300      | 1.176.100      | 1.181.700      |
| <b>Saldo</b> | <b>12.853.757,16</b> | <b>-594.500</b> | <b>-290.300</b> | <b>187.500</b> | <b>168.200</b> | <b>163.100</b> |

| Die Drei-Komponenten-Rechnung |  |                          |              |                            |  |  |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------|----------------------------|--|--|
| Finanzrechnung                |  | Bilanz/Vermögensrechnung |              | Ergebnisrechnung           |  |  |
| Einzahlungen: 1.782.200       |  | Aktiva                   |              | Erträge: 1.624.100         |  |  |
| ./.Auszahlungen: 2.065.000    |  | Passiva                  |              | ./.Aufwendungen: 1.497.100 |  |  |
| =Liquiditätssaldo: -282.800   |  | Vermögen                 | Eigenkapital | =Ergebnissaldo: 127.000    |  |  |
|                               |  | Liquide Mittel           | Fremdkapital |                            |  |  |