

**Beschlussprotokoll**  
Zweckverband Goitzsche

**Beschluss-Nr. 21/2022**

zur Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche

vom 16.12.2022

im  öffentlichen /  nichtöffentlichen Teil

**Kurztitel**

Erlass der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2023

**Beschlusstext**

Gemäß § 100 Abs. 1 KVG LSA hat der Zweckverband Goitzsche eine Haushaltssatzung zu erlassen. Der Haushaltsplan ist gemäß § 101 KVG LSA Teil der Haushaltssatzung. Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistende Auszahlungen. Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnisplan und einen Finanzplan sowie in Teilpläne zu gliedern. Da der Zweckverband einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) führt, muss der Haushalt in vielen Bereichen mit einem Verhältnis 80 (Verwaltung) zu 20 (BgA) gesplittet werden. Der Haushaltsplan ist gemäß § 102 Abs. 1 KVG LSA von der Vertretung nach öffentlicher Beratung zu beschließen und der Kommunalaufsicht vorzulegen. Eine erste Beratung fand bereits in der Sitzung am 01.11.2022 stand.

Die Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan 2023 wird hiermit beschlossen.

**Anlage(n)**

Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan 2023

<b>Abstimmungsergebnis</b>	<b>Verteilung der Stimmen</b>
<input checked="" type="checkbox"/> angenommen	9 Ja-Stimmen
<input type="checkbox"/> abgelehnt	0 Nein-Stimmen
	0 Enthaltungen

19.12.2022



Lars-Jörn Zimmer (MdL)  
Vorsitzender der Verbandsversammlung





**Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan  
für das Haushaltsjahr 2023**

16.12.2022

## Inhaltsverzeichnis

1.	Beschlussvorlage 21/2022 .....	1
2.	Haushaltssatzung des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2023 .....	2
3.	Vorbericht Haushalt 2023 .....	3
3.1	Statistische Angaben .....	3
3.2	Allgemeine Angaben.....	3
3.3	Aktuelle Rahmenbedingungen und Haushaltssituation .....	4
3.4	Rückblick auf die Finanzwirtschaft des Jahres 2021 .....	5
4.	Haushalt 2023.....	5
4.1	Gliederung des Haushaltes und Deckungskreise .....	5
4.2	Ergebnishaushalt .....	7
4.3	Finanzhaushalt .....	11
4.3.1	Investitionen .....	11
5.	Entwicklung des Vermögens und der Schulden .....	11
5.1	Rücklagen.....	11
5.2	Rückstellungen .....	11
5.3	Verbindlichkeiten .....	12
5.3.1	Entwicklung des Kredites zur Liquiditätssicherung.....	12

## Anlagen

Ergebnisplan

Teilergebnisplan

Finanzplan

Teilfinanzplan

Karte Verbandsgebiet

Umlageberechnung

Verbindlichkeitenübersicht

Tilgungspläne

Stand der Rücklagen

Investitionsplan

Stellenplan

## 1. Beschlussvorlage 21/2022

### Beschlussvorlage Zweckverband Goitzsche

Nr. 21/2022

zur Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche am 16.12.2022

im  öffentlichen/ nichtöffentlichen Teil

#### Kurztitel

Erlass der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2023

#### Erläuterung

Gemäß § 100 Abs. 1 KVG LSA hat der Zweckverband Goitzsche eine Haushaltssatzung zu erlassen. Der Haushaltsplan ist gemäß § 101 KVG LSA Teil der Haushaltssatzung. Er enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entstehenden Aufwendungen und zu leistende Auszahlungen.

Der Haushaltsplan ist in einen Ergebnisplan und einen Finanzplan sowie in Teilpläne zu gliedern. Da der Zweckverband einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) führt, muss der Haushalt in vielen Bereichen mit einem Verhältnis 80 (Verwaltung) zu 20 (BgA) gesplittet werden.

Der Haushaltsplan ist gemäß § 102 Abs. 1 KVG LSA von der Vertretung nach öffentlicher Beratung zu beschließen und der Kommunalaufsicht vorzulegen. Eine erste Beratung fand bereits in der Sitzung am 01.11.2022 stand.

#### Anlage(n)

Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für 2023

#### Beschlussantrag

Gemäß § 102 Abs. 1 KVG LSA beschließt die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche die im Entwurf vorliegende Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023.

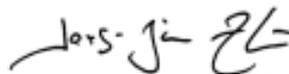
#### Sitzungstermin

16.12.2022

#### Tagesordnungspunkt

I/6

02.12.2022



Lars-Jörn Zimmer (MdL)  
Vorsitzender der Verbandsversammlung

## 2. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 100 des Kommunalverfassungsgesetzes (KVG LSA) vom 17.06.2014, zuletzt geändert am 07.06.2022 (GVBl. S. 130), hat der Zweckverband Goitzsche in seiner Versammlung am 16.12.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen.

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes Goitzsche voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

1) im Ergebnisplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Erträge auf	549.600 €
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	499.100 €

2) im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag der

a) Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	455.900 €
b) Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	426.500 €
c) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	14.000 €
d) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.000 €
e) Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
f) Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	36.500 €

festgesetzt.

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigungen) wird auf 0 € festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen) wird auf 0 € festgesetzt.

### § 4

Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites wird auf 91.100 € festgesetzt.

### § 5

Der Zweckverband Goitzsche erhebt von seinen Mitgliedern eine Verbandsumlage in Höhe von 349.000 €.

Muldestausee, dem 16.12.2022

*Tina Kretschmer*

Tina Kretschmer  
Verbandsgeschäftsführerin



### 3. Vorbericht Haushalt 2023

Das Ministerium des Inneren hat die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung verordnet.

(KomHVO vom 01.01.2016)

Gemäß § 16 Abs. 1 GKG-LSA in Verbindung mit § 101 Abs. 3 KVG LSA gelten die Vorschriften der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden, Landkreise und Verbandsgemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung für Zweckverbände entsprechend.

Der Zweckverband hat daher seit dem 01.01.2013 die kameralistische Haushaltsführung auf die gemäß Gemeindehaushaltsverordnung geltende Doppik umgestellt.

Seit 2015 wird die Software zur Haushaltsplanung und -überwachung der Stadt Bitterfeld-Wolfen genutzt. Im Rahmen dieser Nutzungsvereinbarung wird der Zweckverband durch die Stadt Bitterfeld-Wolfen auch durch Beratungen bei Fachfragen unterstützt.

#### 3.1 Statistische Angaben

##### Verbandsmitglieder

Dem im Jahre 1993 gegründeten kommunalen Zweckverband „Bergbaufolgelandschaft Goitzsche“ gehört neben den Kommunen Bitterfeld-Wolfen (Ortsteile Bitterfeld und Holzweißig), Sandersdorf-Brehna (Ortsteil Petersroda), Muldestausee (Ortsteile Friedersdorf, Mühlbeck, Pouch) auch der Landkreis Anhalt-Bitterfeld an. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des § 7 GKG LSA und führt ab 2014 mit der Genehmigung der Neufassung der Verbandssatzung den Namen „Zweckverband Goitzsche“. Das Verbandsgebiet ist als Karte angefügt.

##### Verbandsumlage

Der Zweckverband deckt seinen Finanzbedarf nach § 13 GKG LSA. Die allgemeine Umlage des Zweckverbandes regelt sich wie folgt:

Die Umlage des Landkreises Anhalt-Bitterfeld beträgt ein Drittel der Verbandsumlage, da eine direkte Zuordnung zu den Umlagekriterien „Verbandsgebiet“ und „Einwohner“ nicht möglich ist.

Die Umlage für die übrigen Verbandsmitglieder bemisst sich vorteilsangemessen nach den Einwohnern und idealisierter Uferlinie wie folgt:

Stadt Bitterfeld-Wolfen	66,9 %
Stadt Sandersdorf-Brehna	1,2 %
Gemeinde Muldestausee	31,9 %

Die Berechnung der Umlage für das Haushaltsjahr 2023 erfolgt gemäß Anlage.

#### 3.2 Allgemeine Angaben

Der Verband hat die Aufgabe, unter Berücksichtigung der Belange der Natur und des Arbeitsmarktes, die Entwicklung der Bergbaufolgelandschaften des Verbandsgebietes zu einem Tourismus- und Naherholungsraum zu fördern. Schwerpunkt ist der Erhalt, die Pflege,

Bewirtschaftung und Instandsetzung der öffentlichen Infrastruktur im Verbandsgebiet. Die anstehenden Projekte sind barrierefrei umzusetzen.

Der Zweckverband übernimmt folgende Aufgaben:

- 1.1 Der Zweckverband arbeitet an einer abgestimmten öffentlichen touristischen Infrastrukturentwicklung des Verbandsgebietes mit.
- 1.2 Der Zweckverband betreibt und unterhält die sich im Eigentum befindlichen Grundstücke und baulichen Anlagen im öffentlichen Interesse.
- 1.3 Der Zweckverband bewirtschaftet die öffentlichen Wege/Uferwege – soweit durch die Mitglieder übergeben und durch die Verbandsversammlung mehrheitlich angenommen – und ist zuständig für deren Verkehrssicherung und Unterhaltung. Der Zweckverband kann diesbezügliche Dienstleistungen für Dritte erbringen.
- 1.4 Der Zweckverband übernimmt und unterhält die touristische Ausschilderung für das Verbandsgebiet.
- 1.5 Der Zweckverband übernimmt und bewirtschaftet den sich in seinem Eigentum befindlichen öffentlichen Parkraum im Verbandsgebiet. Über gesonderte Vereinbarung kann weiterer Parkraum bewirtschaftet werden.
- 1.6 Der Zweckverband hat die Aufgabe der Akquirierung erforderlicher finanzieller Mittel zur Vorbereitung und Umsetzung der Vorhaben und Aufgaben. Er wird hierzu alle Möglichkeiten der Landes-, Bundes- und EU-Förderungen ausschöpfen.

### **3.3 Aktuelle Rahmenbedingungen und Haushaltssituation**

Die Haushaltssituation des Zweckverbandes Goitzsche im Jahr 2022 war sehr angespannt. Bereits zum 01.01.2022 betrug der Kontostand -101.962,06 € und die Kommunen wurden aus diesem Grund aufgefordert, die Verbandsumlage nicht wie üblich in Raten, sondern zu Jahresbeginn bereits in voller Höhe zu zahlen. Das Landesverwaltungsamt als Kommunalaufsichtsbehörde des Zweckverbandes verzichtete zwar gemäß Schreiben vom 15.02.2022 auf die Beanstandung der Haushaltssatzung 2022. Das Schreiben beinhaltete jedoch zurecht eine Vielzahl von Empfehlungen und Hinweisen hinsichtlich der Haushaltssatzung 2022. Der Vorbericht bildete wichtige Sachverhalte nicht oder nicht ausreichend ab. Außerdem verwies das Landesverwaltungsamt auf die bedenkliche wirtschaftliche Situation des Zweckverbandes Goitzsche und hier maßgeblich in Bezug auf die zu tilgenden Kredite aus den Jahren 2013 und 2017.

Ab der Jahresmitte kam es dann tatsächlich zu akuten Liquiditätsproblemen, da keine umfassende und vorausschauende Finanzplanung vorgenommen wurde, um die Aufgabenerfüllung unter Berücksichtigung der Aufwands- und Auszahlungsentwicklung und den Möglichkeiten der Finanzmittelbeschaffung zu gewährleisten. Im ersten Halbjahr 2022 wurde versäumt, dies über einen Nachtragshaushalt zu korrigieren. Die Erträge reichten nicht aus, um die Aufwendungen zu decken. Die stetige Erfüllung der Aufgaben war gefährdet. Erst mit Eintritt der ersten Liquiditätsprobleme im Juli 2022 wurde nachgesteuert und am 01.11.2022 eine entsprechende Nachtragshaushaltssatzung inklusive Nachtragshaushaltsplan beschlossen, welche mit Schreiben vom 14.11.2022 durch das Landesverwaltungsamt zum Vollzug freigegeben wurde. Eine in diesem Rahmen geplante und umgesetzte Umlageerhöhung, sowie die Aussetzung von Kreditraten und die Erhöhung des Liquiditätskreditrahmens konnten letztendlich die Zahlungsfähigkeit des Zweckverbandes wiederherstellen und es kam nur zu kurzen Zahlungsaufschüben bei den Verbindlichkeiten.

Aufgrund der Liquiditätsprobleme wurde dem Zweckverband Goitzsche mit Schreiben des Landesverwaltungsamtes vom 05.09.2022 auch die Erarbeitung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes im Rahmen der Nachtragshaushaltsplanung 2022 auferlegt. Aus Zeitgründen

bat der Zweckverband das Landesverwaltungsamt um Aufschub und die Möglichkeit, das Haushaltskonsolidierungskonzept zum Nachtragshaushalt 2022 erst mit der Haushaltsplanung 2023 einreichen zu dürfen. Dies wurde so umgesetzt. Es liegt als Anlage bei und soll in der Verbandsversammlung am 16.12.2022 separat beschlossen werden.

Auch für das Haushaltsjahr 2023 ist eine Anpassung der Verbandsumlage unabdingbar. Die Umlage stellt die größte Einnahmequelle des Zweckverbandes dar und ist von wesentlicher Bedeutung hinsichtlich der stetig zu erfüllenden Aufgaben des Zweckverbandes Goitzsche. Seit 2013 erfolgte keine Anpassung an nachweislich steigende Preise in sämtlichen Bereichen. Zunächst wurden zur Kompensation vorhandene Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aufgebraucht. Im September 2020 kam es dann zur Sprengung des Kassenautomaten am Parkplatz Pegelturm, welcher die zweitgrößte Einnahmequelle des Zweckverbandes Goitzsche darstellt. Dies führte zu Einnahmeverlusten in 6-stelliger Höhe, die nicht durch andere Einnahmen kompensiert werden konnten. Die Rücklagen waren aufgebraucht und in Verbindung mit erhöhten Ausgaben im ersten Halbjahr 2022, für die versäumt wurde rechtzeitig einen Nachtragshaushalt aufzustellen, kam es zu den bereits beschriebenen Liquiditätsproblemen. Regelmäßige Einnahmen mit dem neu errichteten Kassenautomaten wurden erst wieder ab März 2022 erzielt.

Im Rahmen der Liquiditätsdebatte mit den Mitgliedskommunen des Zweckverbandes wurde auch das Thema „Auflösung des Zweckverbandes bzw. Austritt einzelner Verbandskommunen“ zum wiederholten Male diskutiert. Die Stadt Bitterfeld-Wolfen plant einen Austritt zum 31.12.2023. Ob und wann es dazu kommt, entscheiden die entsprechenden Austritts- und Auseinandersetzungsverhandlungen. Demzufolge unterliegt die mittelfristige Haushaltsplanung entsprechenden Vakanzen und für die Haushaltskonsolidierung wird zunächst nur das Haushaltsjahr 2023 betrachtet. Erst wenn Klarheit zur Zukunft des Zweckverbandes Goitzsche herrscht, können Haushaltsplanung (insbesondere Investitionsplanung) und Konsolidierung für die nächsten Jahre solide und nachhaltig geplant werden.

Alle Aufwendungen und Erträge des Verbandes wurden nach derzeitigem Kenntnisstand wirtschaftlich, sparsam und realitätsnah prognostiziert. Im Rahmen einer ersten Haushaltsbesprechung zum 1. Haushaltsentwurf 2023 wurde die Planung in der Verbandsversammlung am 01.11.2022 diskutiert. Der daraus entstandene 2. Entwurf ergibt einen Umlagebedarf in Höhe von 349.000 €.

### **3.4 Rückblick auf die Finanzwirtschaft des Jahres 2021**

Die letzte durch das Rechnungsprüfungsamt abgeschlossene Jahresrechnung ist aus dem Jahr 2014. Der damalige Geschäftsführer wurde entlastet. 2015 ist derzeit in Prüfung. Der Bericht liegt noch nicht vor.

Die Darstellungen aus der Finanzwirtschaft 2021 sind daher als vorläufig zu betrachten. Änderungen sind wahrscheinlich. Die Ergebnisse der Jahresrechnung 2021 wurden mit Stand 04.05.2022 ermittelt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld zur Prüfung übersendet. Die Finanzrechnung schließt voraussichtlich mit einem Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 26.644,26 € und einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -13.814,65 € ab.

## **4. Haushalt 2023**

### **4.1 Gliederung des Haushaltes und Deckungskreise**

Da der Zweckverband Goitzsche seit 2014 für die Objekte

- Parkplatz am Pegelturm,
- Pegelturm mit Seebrücke,

- Teilstück des Rundweges vom Pegelturm bis Mühlbeck und
- Parkplatz in Mühlbeck

einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) führt, wird der Haushalt in diesen Bereichen nach Abstimmung mit dem Finanzamt in 80 % Verwaltung und 20 % BgA gesplittet.

Ab 2015 wurden mit Freigabe durch das statistische Landesamt und in Zusammenarbeit mit der Stadt Bitterfeld-Wolfen gemäß Produktrahmenplan des Landes Sachsen-Anhalt (Stand 01.10.2015) folgende Produkte eingeführt.

Produkt 11.10.00	Allgemeine Verwaltung
Produkt 54.10.01	Verwaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Gebäuden – Allgemeiner Teil
Produkt 54.10.02	Verwaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Gebäuden – Betrieb gewerblicher Art
Produkt 61.10.00	Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Splittung im Verhältnis 80/20 bedeutet, dass Kosten die sowohl die Verwaltung als auch den BgA des Zweckverbandes Goitzsche betreffen, zu 80 % in das jeweilige Produkt der Verwaltung (11.10.00, 54.10.01 oder 61.10.00) gebucht und zu 20 % in das Produkt des BgA (54.10.02) gebucht werden. Kosten, die ausschließlich den BgA betreffen, werden zu 100 % in das Produkt des BgA gebucht (z. B. Elektroenergie am Parkplatz Pegelturm oder Einzahlungen von Benutzerentgelten des Parkplatzes Pegelturm).

Zu jedem Produkt wurden außerdem entsprechende Untersachkonten gebildet, in welchen die Aufwendungen und Erträge je nach Kostenart zugeordnet werden. Beispielsweise wird Büromaterial für die Geschäftsstelle des Zweckverbandes geplant. 80 % der Kosten werden wie folgt geplant:

Produkt	11.10.00	Allgemeine Verwaltung
Untersachkonto	54310.40001	Bürokosten

Die weiteren 20 % werden dann folgendermaßen geplant:

Produkt	54.10.02	Verwaltung von Straßen, Wegen, Plätzen und Gebäuden - BgA
Untersachkonto	54310.40006	Bürokosten BgA

Gemäß § 16 der KomHVO LSA gilt, dass Erträge des Ergebnisplanes insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnisplanes und die Einzahlungen des Finanzplanes insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzplanes dienen. Laut § 18 Abs. 1 der KomHVO LSA sind sämtliche Aufwendungen innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig, solange sich dadurch nicht das ordentliche Ergebnis verschlechtern. Das heißt, die Gesamtsumme des Budgets darf nicht überschritten werden. Der Zweckverband Goitzsche hat demzufolge Deckungskreise

- a) für die im Produkt 11.10.00 (Verwaltung) ausgewiesenen Ausgaben und Aufwendungen laufender Verwaltungstätigkeit,
- b) für die im Produkt 54.10.01 (Verwaltung) geplanten Ausgaben und Aufwendungen laufender Verwaltungstätigkeit,
- c) für die im Produkt 54.10.02 (BgA) ausgewiesenen Ausgaben und Aufwendungen laufender Verwaltungstätigkeit,
- d) für die im Produkt 61.20.00 ausgewiesenen Zinsaufwendungen und Tilgungsraten für Finanzierungstätigkeit sowie
- e) für die Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer, und hier jeweils einen Deckungskreis für das Produkt 11.10.00 (Verwaltung) und einen Deckungskreis für das Produkt 54.10.02 (BgA)

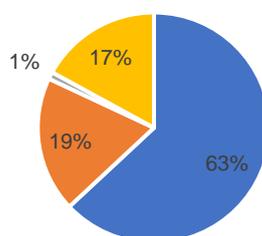
gebildet.

## 4.2 Ergebnishaushalt

Übersicht über den Ergebnishaushalt 2023	
Ordentliche Erträge	549.600 €
Ordentliche Aufwendungen	499.100 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>50.500 €</b>
Außerordentliche Erträge	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>50.500 €</b>

### Ordentliche Erträge

(549.600 €)



- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- privatrechtliche Leistungsentgelte
- sonstige ordentliche Erträge

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

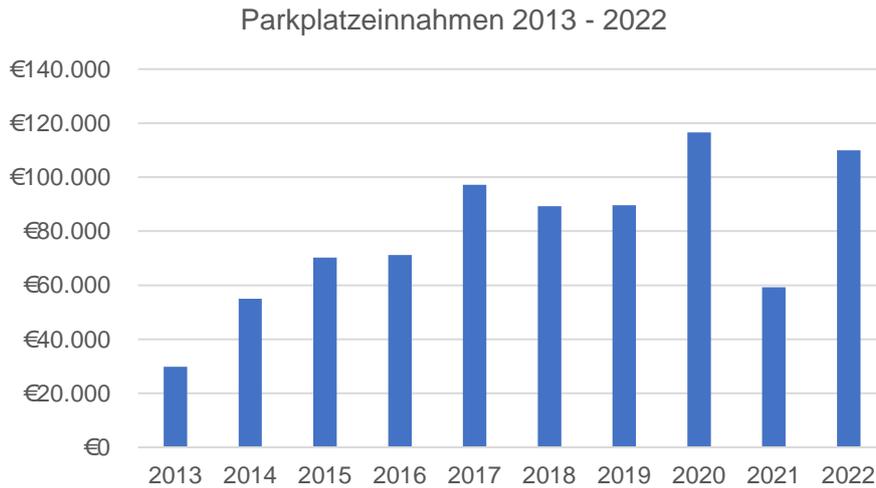
(349.000 €)

Die vom Zweckverband Goitzsche zu erhebende Umlage der Mitgliedsgemeinden ist von grundlegender Bedeutung für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes. Sie beträgt 349.000 € und stellt mit 63 % den größten Anteil an den ordentlichen Erträgen dar. Sie fällt um 124.000 € höher aus als in den vergangenen Haushaltsjahren bis einschließlich 2013. Eine Anpassung der Umlage war und ist für die weitere Haushaltsgestaltung und -konsolidierung, die dauernde Leistungsfähigkeit und ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung des Zweckverbandes unvermeidlich.

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(105.100 €)

Der Zweckverband Goitzsche bewirtschaftet 2 Parkplätze am Pegelturm an der B100 sowie im Ortsteil Mühlbeck der Gemeinde Muldestausee. Dies ist neben der Umlage die wichtigste Einnahmequelle des Zweckverbandes, was die Abhängigkeit von der Funktionstüchtigkeit der Kassenautomaten verdeutlicht. Die hier zu erwartenden Einnahmen sind Teil der im Untersuchkonto 43210.0001 veranschlagten Erträge. Weiterhin enthalten sind die Nutzungsgebühren im Rahmen des alljährlich stattfindenden Festivals „Sputnik Springbreak“, welches die Veranstalter gemäß eines mit dem Zweckverband Goitzsche geschlossenen Vertrages an den Zweckverband zahlen.



Die ordentlichen Erträge im Haushaltsjahr 2023 des Zweckverbandes Goitzsche belaufen sich somit auf 549.600 €.

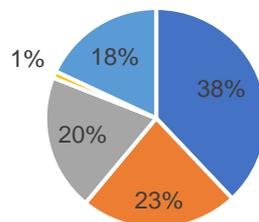
**Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (300 €)**

Der hier aufgeführte Planansatz bezieht sich auf die Einnahmen des aktuell verpachteten Grundstücks neben dem Parkplatz Pegelturm. Pro Pachtjahr fallen hier 300 € an.

**Sonstige ordentliche Erträge (95.200 €)**

Da für einen Teil der Positionen im Anlagevermögen Zuschüsse geflossen sind, sind entsprechende Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz berücksichtigt worden. Diese Sonderposten entsprechen ebenfalls dem ausgewiesenen Werteverzehr der Anlagegüter. Die Summe der für das Haushaltsjahr 2023 aus Zuschüssen ausgewiesenen Auflösungserträge aus Sonderposten beläuft sich auf 93.700 €. Zum anderen fällt hierunter die Erstattung der Umsatzsteuervorauszahlung i. H. v. 1.500 €.

**Ordentliche Aufwendungen (499.100 €)**

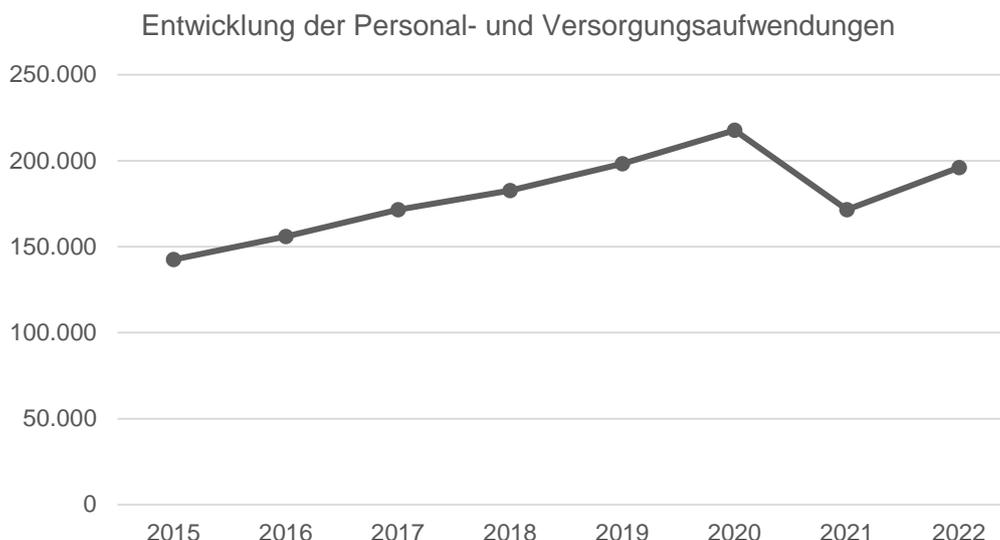


- Personalaufwendungen
- Sach- und Dienstleistungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- bilanzielle Abschreibungen

**Personalaufwendungen (199.100 €)**

Die Summe der in den entsprechenden Produkten und Untersachkonten veranschlagten Personal- sowie Versorgungsaufwendungen beläuft sich auf 199.100 €. Dies entspricht einem

Anteil von rund 38 % der ordentlichen Aufwendungen. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 steigen die angesetzten Personal- sowie Versorgungsaufwendungen aufgrund einer voraussichtlich eintretenden und nicht beeinflussbaren Tarifierhöhung um 22.200 €.



#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (116.600 €)**

Unter diese Position fallen sämtliche Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke sowie baulichen Anlagen (6.500 €), die Aufwendungen für die Büromiete sowie die Miete der Werkstatt/Außengarage (4.200 €), Aufwendungen für Leasing der Fahrzeuge des Zweckverbandes (17.300 €), Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (36.100 €) sowie Aufwendungen zur Unterhaltung der Fahrzeuge wie z. B. Benzin, Hauptuntersuchungen sowie eventuell anfallende Reparaturen (10.000 €). Weiterhin beinhaltet diese Position kleinere Ersatzanschaffungen sowie Arbeits- und Schutzbekleidung für den Außendienst (600 €), Fortbildungskosten (1.900 €) sowie Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (39.500 €), welche im Rahmen von EDV-Diensten, Kontoführungsentgelten oder der Softwarebetreuung anfallen. Dieser Planansatz für sonstige Dienstleistungen ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 um 29.800 € gestiegen. Die nicht unerhebliche Steigerung der Ansätze im Vergleich zu vergangenen Jahren lässt sich damit begründen, dass die Ansätze in diesen vergangenen Haushaltsjahren nicht oder aber in anderen Untersachkonten geplant wurden. Die ausgewiesenen Ansätze werden für die Prüfungen von 3 Jahresabschlüssen (2015, 2016, 2017) durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld benötigt. Weiterhin fallen unter diesen Planansatz die Kosten für die Nutzungsgebühr des Buchhaltungsprogramms, für die Lohnabrechnungen (Vertrag mit Stadt Bitterfeld-Wolfen) sowie Kosten für Bereitstellung der Website des Zweckverbandes Goitzsche (Domain). Auch die Planansätze für Repräsentationskosten fallen unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (200 €). Sie fallen entsprechend geringer als im Haushaltsjahr 2022 aus, da aufgrund der finanziellen Lage des Zweckverbandes Goitzsche auf die jährlich gezahlte Spende anlässlich des Goitzsche Marathons i. H. v. 1.500 € verzichtet werden muss. Die nunmehr hier veranschlagten 200 € werden für Bewirtung während der Verbandsversammlungen benötigt.

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (84.600 €)**

Diese Position beinhaltet unter anderem Aufwendungen für die ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit der Verbandsmitglieder. Hier werden 1.500 € für die Zahlung der Aufwandsentschädigung für die Mitglieder der Verbandsversammlung eingeplant. Pro Verbandsversammlung erhält jedes Verbandsmitglied eine Entschädigung i. H. v. 30 € gemäß Satzung. Für das Jahr 2023 sind 5 Verbandsversammlungen unter Berücksichtigung einer vollständigen Teilnahme

von 10 Mitgliedern geplant. Ein weiterer Posten ist der Mitgliedsbeitrag für den Verein Blaues Band e. V. (300 €).

Weiterhin fallen unter diesen Posten sämtliche Geschäftsaufwendungen des Zweckverbandes, wie etwa Bürokosten (1.400 €), Kosten für öffentliche Bekanntmachungen (2.500 €), Post- und Fernmeldegebühren (1.300 €), und Kosten für Öffentlichkeitsarbeit (500 €). Der Planansatz für öffentliche Bekanntmachungen verringert sich im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 um 16.000 €. Die vergleichsweise hohen Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen im Haushaltsjahr 2022 wurden mit dem Nachtragshaushalt 2022 beschlossen und entstanden durch die Veröffentlichung von Stellenausschreibungen des Zweckverbandes Goitzsche in Amtsblättern. Derartige Veröffentlichungen fallen im Haushaltsjahr 2023 nicht an bzw. würden im Rahmen kostengünstigerer Varianten vollzogen werden. Ein weiterer Planansatz der sonstigen ordentlichen Aufwendungen betrifft Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten, der mit 51.200 € um 12.900 € höher ausfällt als im Haushaltsjahr 2022. Insbesondere die Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei) fallen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2022 um 22.000 € höher aus. Dies ist auf die im Jahr 2023 anstehenden Kosten für die gesetzlich vorgeschriebenen Bauwerksprüfungen (TÜV) des Pegelturms, der zugehörigen Seebrücke und der Fußgängerbrücke „Graben 5“ am Goitzsche-Rundweg zurückzuführen.

Für das Jahr 2023 wurde außerdem ein Planansatz von 25.900 € für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle gebildet.

#### **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (6.200 €)**

Unter diesen Punkt fallen die Zinsaufwendungen für die Investitionskredite des Zweckverbandes (5.500 €) sowie die geplanten Zinsaufwendungen für den Liquiditätskredit (700 €).

#### **Bilanzielle Abschreibungen (92.600 €)**

Im Jahr 2023 ergibt sich ein Aufwand aus Abschreibungen in Höhe von 92.600 €. Die Planung erfolgte anhand der aktuell in der Anlagenbuchhaltung für 2023 ermittelten Werte. Zweck der planmäßigen Abschreibungen ist es, die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Vermögensgegenstände periodengerecht auf die Haushaltsjahre zu verteilen, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird. Die planmäßige Abschreibung erfolgt linear und fließt als Aufwand in den Ergebnishaushalt ein. Es handelt sich dabei um Aufwand, der nicht zahlungswirksam wird.

Somit ergibt sich ein Saldo aus den ordentlichen Erträgen und den ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 50.500 €, welcher auch gleichzeitig das Jahresergebnis darstellt, da für das Jahr 2023 keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen geplant sind.

## 4.3 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt stellt Ein- und Auszahlungen laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit sowie Finanzierungstätigkeit gegenüber. Dabei werden ausschließlich Vorfälle berücksichtigt, bei denen im Haushaltsjahr tatsächlich ein Geldfluss stattfindet. Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen stellt dann die Veränderung des Liquiditätsbestandes des jeweiligen Haushaltsjahres dar. Sämtliche zahlungsunwirksamen Vorgänge (z. B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen) werden in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt.

Ziel ist es, einen Überschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, um diesen zur Deckung der Auszahlungen für die ordentliche Tilgung der Kredite zu nutzen. Auf diese Weise sollen die Schulden abgebaut werden, andernfalls muss für die Tilgung der Kredite ein Liquiditätsdarlehen aufgenommen werden. Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen beträgt +29.400 €. Die Kredittilgungen in Höhe von 36.500,00 € werden damit anteilig gedeckt. In Verbindung mit der Veräußerung von Grundstücken im Wert von ca. 14.000 € können die Tilgungsleistungen ohne zusätzliche Finanzierung über einen Liquiditätskredit erbracht werden.

<b>Überblick über den Finanzhaushalt 2023</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.900 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.500 €
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>+29.400 €</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.000 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.000 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>+12.000 €</b>
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	+41.400 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	36.500 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-36.500 €</b>
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	+4.900 €

### 4.3.1 Investitionen

Aktuell wird investiv lediglich das Nachrüsten von Zeitschaltuhren in sieben Stromkästen zu je 250 € geplant, um bei Bedarf und weiteren Preissteigerungen für Elektroenergie zeitweise die Beleuchtung ausschalten zu können.

Weitere Investitionstätigkeiten sind derzeit nicht geplant. Das Projekt „Umbau Pegelturm“ wird aufgrund der Konsolidierungserfordernisse und bis zur Klärung, wie es mit dem Zweckverband weiter geht, auf einen unabsehbaren Zeitpunkt verschoben.

## 5. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

### 5.1 Rücklagen

Der Zweckverband besitzt lediglich Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz, die in Höhe von 676.725,37 € durch vorhandenes Infrastrukturvermögen gebildet wurden.

### 5.2 Rückstellungen

Gemäß § 35 KomHVO sind für Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften, die vor dem Bilanzstichtag begründet wurden und dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, der zu leistende Betrag jedoch nicht unwesentlich ist, Rückstellungen zu bilden. Demnach bildet der Zweckverband Goitzsche eine

Rückstellung i. H. v. 10.000 € für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld. Somit wird der Aufwand dem Jahr seiner Entstehung zugeordnet. Wurde die Rückstellung zu hoch gebildet oder entfällt gänzlich, muss sie entsprechend aufgelöst werden. Im Jahr 2023 fallen keine Rückstellungsaufhebungen an.

### 5.3 Verbindlichkeiten

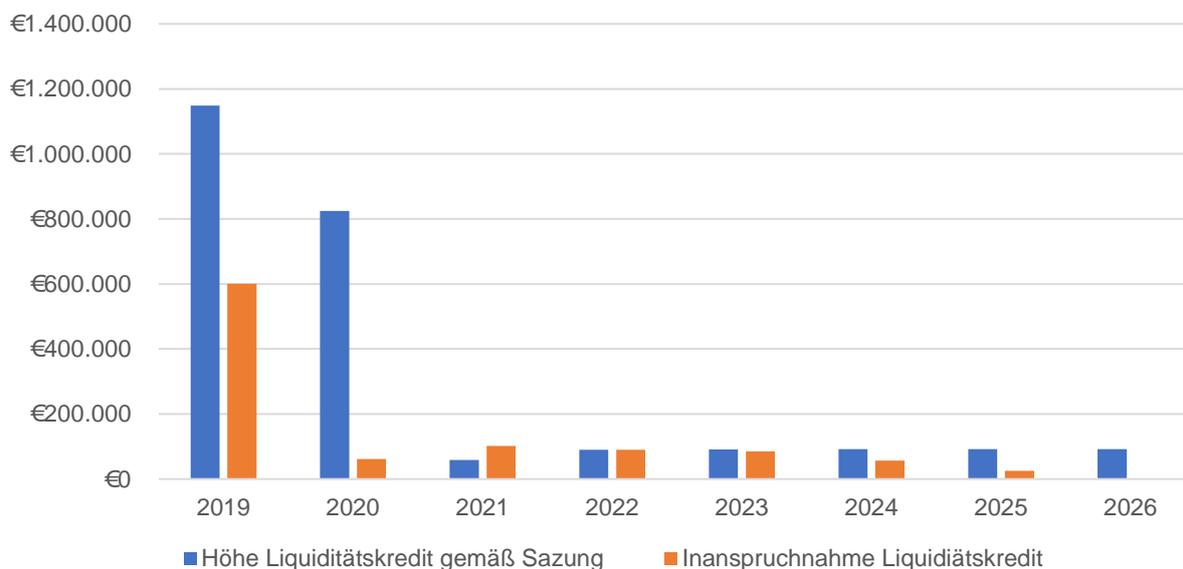
Die Verbindlichkeiten setzen sich aus 3 Investitionskrediten zusammen. Die Tilgung dieser konnte bislang aus einem positiven Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gewährleistet werden. Für das Haushaltsjahr 2023 wird keine Neuaufnahmen von Krediten geplant.

Darlehen	Stand 01.01.2023	Tilgung	Stand 31.12.2023
KSK 6011131415	106.388 €	10.073 €	96.315 €
KSK 6011052400	160.064 €	22.867 €	137.197 €
Skoda Bank	20.197 €	3.271 €	16.926 €
<b>Gesamt</b>	<b>286.649 €</b>	<b>36.211 €</b>	<b><u>250.438 €</u></b>

Der Schuldenstand per 31.12.2023 beträgt 250.438 €.

#### 5.3.1 Entwicklung des Kredites zur Liquiditätssicherung

Die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites war in den letzten Jahren maßgeblich von Investitionsvorhaben beeinflusst und wurde damit unregelmäßig, vor allem zum Zwecke der Vorfinanzierung für Fördervorhaben, in Anspruch genommen. Erstmals im Jahr 2019 wurde ein Liquiditätskredit i. H. v. 600.448 € in Anspruch genommen. Die folgende Übersicht veranschaulicht die Folgejahre mit Planung der Liquiditätskreditinanspruchnahme bis 2026. Die Planung und Durchführung der zukünftigen Haushaltsjahre zielt darauf ab, die Kredittilgungen aus Überschüssen des Finanzhaushaltes zu leisten und parallel den Liquiditätskredit abzubauen.



Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites 2023 wird auf 91.100 € festgesetzt.

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.724,23	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	16.724,23	0	0	0	0	0
41470.00001	Rückerstattungen	124,97	0	0	0	0	0
41470.00004	Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	12.340,33	0	0	0	0	0
41470.00007	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0
418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	225.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
41820.00000	Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	75.000,00	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300
41820.00001	Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	100.400,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700
41820.00002	Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	47.800,00	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200
41820.00003	Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	1.800,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
43210.00001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300	300	400	400	400
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
44110.00000	Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
06	+ sonstige ordentliche Erträge	87.292,92	93.700	95.200	94.700	94.700	94.700
452100	Erstattung von Steuern	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
17910.00000	BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
453100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	73.865,63	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
45310.00000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/ Fördermittel	0,00	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
99996.00014	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	53.604,94	0	0	0	0	0
99996.00016	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	20.260,69	0	0	0	0	0
453400	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	13.427,29	0	0	0	0	0
99996.00015	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.721,00	0	0	0	0	0
99996.00017	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.706,29	0	0	0	0	0
07	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+/- aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
09	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>374.326,26</b>	<b>540.500</b>	<b>549.600</b>	<b>554.100</b>	<b>556.100</b>	<b>556.100</b>
10	Personalaufwendungen	171.536,71	176.900	199.100	202.000	204.000	206.000
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	117.894,98	109.000	156.400	159.300	161.300	163.300
50120.40000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000
50120.40001	BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300
502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.252,85	9.400	7.000	7.000	7.000	7.000

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
50220.40000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600
50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400
<b>503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer</b>	<b>48.388,88</b>	<b>58.500</b>	<b>35.700</b>	<b>35.700</b>	<b>35.700</b>	<b>35.700</b>
50320.40000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500
50320.40001 BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200
<b>11 + Versorgungsaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>42.978,08</b>	<b>95.800</b>	<b>116.600</b>	<b>107.300</b>	<b>97.300</b>	<b>94.000</b>
<b>521100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen</b>	<b>2.907,96</b>	<b>34.000</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegelturn/Parkplatz	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
52110.40002 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	500	0	0	0	0
52110.40003 BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500
<b>523100 Aufwendungen für Miete und Pachten</b>	<b>3.912,12</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>	<b>900</b>
52310.40000 Aufwendungen für Miete und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0
52310.40001 Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	679,20	0	0	0	0	0
52310.40002 Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	900	900	900	900	900
<b>523200 Aufwendungen für Leasing</b>	<b>691,20</b>	<b>800</b>	<b>17.300</b>	<b>17.300</b>	<b>17.300</b>	<b>17.300</b>
52320.40000 Aufwendungen für Leasing - Büro	571,20	600	0	0	0	0
52320.40001 Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800
52320.40002 BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	120,00	200	0	0	0	0
52320.40003 BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	0,00	0	3.500	3.500	3.500	3.500
<b>524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen</b>	<b>21.453,40</b>	<b>34.700</b>	<b>36.100</b>	<b>36.100</b>	<b>36.100</b>	<b>36.100</b>
52410.40000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52410.40001 Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schiffmühlenweg/ Schlossterassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	6.872,22	5.000	8.400	8.400	8.400	8.400
52410.40003 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	924,35	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
52410.40004 BgA: Elektroenergie Bernsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm, Parkplatz Mühlbeck	2.487,15	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
52410.40005 BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	11.169,68	13.000	15.100	15.100	15.100	15.100

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	52410.40006 BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	100	100	100	100
	52410.40007 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen Elektroenergie Beleuchtung Rundweg	0,00	3.700	0	0	0	0
525100	<i>Haltung von Fahrzeugen</i>	4.413,37	8.800	10.000	10.000	10.000	10.000
	52510.40001 BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	758,40	2.300	1.500	1.500	1.500	1.500
	52510.40002 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.609,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000
	52510.40003 BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	500	500	500	500
	52510.40004 Haltung von Fahrzeugen	45,00	0	0	0	0	0
525500	<i>Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro</i>	0,00	0	300	300	300	300
	52550.40000 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200
	52550.40001 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
526100	<i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	1.800	2.500	3.200	3.200	3.200
	52610.40000 Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52610.40001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	0,00	300	400	400	400	400
	52610.40002 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000
	52610.40003 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	0,00	0	100	300	300	300
527100	<i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	53,39	1.800	200	200	200	200
	52710.40001 Repräsentationskosten	46,67	1.700	100	100	100	100
	52710.40003 BgA: Repräsentationskosten	6,72	100	100	100	100	100
529100	<i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	9.546,64	9.700	39.500	29.500	19.500	19.500
	52910.40000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	5.806,36	6.000	30.900	22.900	14.900	14.900
	52910.40001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.882,50	1.000	300	300	300	300
	52910.40002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen-Kontoführung	165,78	300	300	300	300	300
	52910.40003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	1.457,90	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
	52910.40004 EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	0,00	100	100	100	100	100
	52910.40005 Kontoführung	188,43	100	100	100	100	100
	52910.40006 Dienstleistung EDV und Entgeltabrechnung(umsatzsteuerfrei)	45,67	0	0	0	0	0
	52910.40007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	6.500	4.500	2.500	2.500
13	+ Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	32.278,84	116.500	84.600	61.200	67.600	62.600
	542100 <i>Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	930,00	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
54210.40000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit- Verbandsmitglieder	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
54210.40001 BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	186,00	400	300	300	300	300
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	300	300	300	300	300
54290.40000 Mitgliedsbeiträge	150,00	200	200	200	200	200
54290.40001 Mitgliedsbeiträge	0,00	100	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	24.274,34	65.500	56.900	32.600	38.600	33.600
54310.40000 Bürokosten	1.518,65	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100
54310.40001 Post- und Fernmeldegebühren	2.127,28	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000
54310.40002 Öffentlichkeitsarbeit	76,80	0	500	500	500	0
54310.40003 öffentliche Bekanntmachungen	240,00	18.000	2.000	1.000	1.000	1.000
54310.40004 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.246,79	24.500	13.900	10.000	10.000	10.000
54310.40005 Gerichts- und ähnliche Kosten	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600
54310.40006 BgA: Bürokosten	301,97	400	300	300	300	300
54310.40007 BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	419,95	700	300	300	300	300
54310.40008 Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	16,08	0	0	0	0	0
54310.40009 Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	50,43	4.000	400	300	300	300
54310.40010 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	9.084,96	0	22.000	6.000	12.000	6.000
54310.40011 Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	8.726,79	12.300	12.000	12.000	12.000	12.000
54310.40012 öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	100	0	0	0
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.924,50	28.900	5.900	5.900	5.900	5.900
54410.40000 Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	763,33	800	800	800	800	800
54410.40001 Versicherungen/ Haftpflicht	4.913,05	6.000	3.900	3.900	3.900	3.900
54410.40002 Deckungsschutz für Aufwändungsersatz	42,61	100	100	100	100	100
54410.40004 BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.205,51	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54410.40005 BgA: Deckungsschutz für Aufwändungsersatz	0,00	0	100	100	100	100
54410.40008 Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0
544200 Vorsteuer	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300
54420.40004 Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.572,89	7.200	6.200	5.300	4.700	3.900
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	5.572,89	7.200	6.200	5.300	4.700	3.900
55170.40001 Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.926,90	3.300	2.600	2.200	1.900	1.500
55170.40003 Zinsaufwendungen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	731,72	700	700	600	500	400
55170.40004 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.316,65	2.200	1.200	1.100	1.000	900
55170.40005 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	329,17	400	300	300	300	300
55170.40006 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	268,45	600	500	400	400	300
55170.40007 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	0	200	200	200	200
55170.40011 Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	500	400	300	200

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	55170.40012 BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	200	100	100	100
16	+ bilanzielle Abschreibungen	109.116,79	91.500	92.600	91.800	91.800	91.100
	571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	109.116,79	91.500	92.600	91.800	91.800	91.100
	57110.40000 Abschreibungen Brücke Graben 5	0,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	57110.40001 Abschreibungen Beleuchtung/Rastanlagen/Beschilderung	0,00	31.200	31.200	31.200	31.200	31.200
	57110.40002 Abschreibungen Parkplatz Pegelturm, Pegelturm, Seebrücke Beleuchtung Rundweg/Beschilderung/Rastanlagen und Ausstattung Pegelturm als Kerze	0,00	56.200	56.200	56.200	56.200	56.200
	57110.40004 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	600	1.700	900	900	900
	57110.40006 Abschreibung Fahrzeuge	0,00	700	700	700	700	0
	99996.40001 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.952,75	0	0	0	0	0
	99996.40018 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.338,10	0	0	0	0	0
	99996.40022 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	847,97	0	0	0	0	0
	99996.40032 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	58.977,97	0	0	0	0	0
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>361.483,31</b>	<b>487.900</b>	<b>499.100</b>	<b>467.600</b>	<b>465.400</b>	<b>457.600</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>12.842,95</b>	<b>52.600</b>	<b>50.500</b>	<b>86.500</b>	<b>90.700</b>	<b>98.500</b>
19	außerordentliche Erträge	29.284,00	0	0	0	0	0
20	- außerordentliche Aufwendungen	68.468,00	0	0	0	0	0
21	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-39.184,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-26.341,05</b>	<b>52.600</b>	<b>50.500</b>	<b>86.500</b>	<b>90.700</b>	<b>98.500</b>
<b>Nachrichtlich:</b>							
1a.	Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0	0	0	0	0
	= <b>Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b.	Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0	0	0	0	0
	= <b>bereinigtes Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Ergebnisplan 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
2. ....Zahlungswirksame Aufwendungen	-109.116,79	-91.500	-92.600	-91.800	-91.800	-91.100
- Zahlungsunwirksame Erträge	0,00	0	0	0	0	0
= Saldo zahlungsunwirksamer "Vorgänge"	-109.116,79	-91.500	-92.600	-91.800	-91.800	-91.100

# Teilergebnisplan 2023

11.10.00

Produktbereich: 11 Zentrale Verwaltung  
Produktgruppe: 11.10 Zentrale Verwaltung  
Produkt: 11.10.00 Verwaltung des Zweckverbandes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.124,97	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	124,97	0	0	0	0	0
41470.00001	Rückerstattungen	124,97	0	0	0	0	0
418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	225.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
41820.00000	Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	75.000,00	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300
41820.00001	Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	100.400,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700
41820.00002	Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	47.800,00	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200
41820.00003	Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	1.800,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
06 +	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
09 =	Ordentliche Erträge	225.124,97	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
10	Personalaufwendungen	137.229,38	150.000	159.200	162.100	164.100	166.100
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000
50120.40000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000
502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600
50220.40000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500
50320.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.705,43	15.400	38.600	30.600	22.600	19.300
523100	Aufwendungen für Miete und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0
52310.40000	Aufwendungen für Miete und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0
523200	Aufwendungen für Leasing	571,20	600	0	0	0	0
52320.40000	Aufwendungen für Leasing - Büro	571,20	600	0	0	0	0
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52410.40000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
525500	Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200
52550.40000	Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200
526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500
52610.40000	Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500

# Teilergebnisplan 2023

11.10.00

Produktbereich: 11 Zentrale Verwaltung  
Produktgruppe: 11.10 Zentrale Verwaltung  
Produkt: 11.10.00 Verwaltung des Zweckverbandes

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
527100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	46,67	1.700	100	100	100	100
52710.40001 Repräsentationskosten	46,67	1.700	100	100	100	100
529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	7.854,64	7.300	31.500	23.500	15.500	15.500
52910.40000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	5.806,36	6.000	30.900	22.900	14.900	14.900
52910.40001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.882,50	1.000	300	300	300	300
52910.40002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen-Kontoführung	165,78	300	300	300	300	300
13 + Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	11.822,51	54.900	24.700	19.800	19.800	19.300
542100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
54210.40000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit-Verbandsmitglieder	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	200	200	200	200	200
54290.40000 Mitgliedsbeiträge	150,00	200	200	200	200	200
543100 Geschäftsaufwendungen	5.209,52	46.400	18.500	13.600	13.600	13.100
54310.40000 Bürokosten	1.518,65	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100
54310.40001 Post- und Fernmeldegebühren	2.127,28	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000
54310.40002 Öffentlichkeitsarbeit	76,80	0	500	500	500	0
54310.40003 öffentliche Bekanntmachungen	240,00	18.000	2.000	1.000	1.000	1.000
54310.40004 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.246,79	24.500	13.900	10.000	10.000	10.000
544100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.718,99	6.900	4.800	4.800	4.800	4.800
54410.40000 Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	763,33	800	800	800	800	800
54410.40001 Versicherungen/ Haftpflicht	4.913,05	6.000	3.900	3.900	3.900	3.900
54410.40002 Deckungsschutz für Aufwändungsersatz	42,61	100	100	100	100	100
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 + bilanzielle Abschreibungen	847,97	0	0	0	0	0
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	847,97	0	0	0	0	0
99996.40022 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	847,97	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	161.805,29	220.300	222.500	212.500	206.500	204.700
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	63.519,68	128.700	126.500	136.500	142.500	144.300
19 außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	63.519,68	128.700	126.500	136.500	142.500	144.300
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0



# Teilergebnisplan 2023

54.10.01

**Produktbereich:** 54 Gestaltung der Umwelt  
**Produktgruppe:** 54.10 Gestaltung der Umwelt  
**Produkt:** 54.10.01 Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.258,93	0	0	0	0	0
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0
41470.00007 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300	300	400	400	400
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
44110.00000 Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
06 + sonstige ordentliche Erträge	56.325,94	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
453100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	53.604,94	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
45310.00000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/ Fördermittel	0,00	93.700	93.700	93.700	93.700	93.700
99996.00014 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	53.604,94	0	0	0	0	0
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.721,00	0	0	0	0	0
99996.00015 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.721,00	0	0	0	0	0
07 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>09 = Ordentliche Erträge</b>	<b>60.584,87</b>	<b>94.000</b>	<b>94.000</b>	<b>94.100</b>	<b>94.100</b>	<b>94.100</b>
10 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.451,54	23.100	39.200	39.700	39.700	39.700
521100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	500	2.000	2.000	2.000	2.000
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebrücke/Pegelturm/Parkplatz	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
52110.40002 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	500	0	0	0	0
523200 Aufwendungen für Leasing	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800
52320.40001 Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	7.796,57	15.200	14.900	14.900	14.900	14.900
52410.40001 Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schiffmühlenweg/ Schlossterassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	6.872,22	5.000	8.400	8.400	8.400	8.400
52410.40003 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	924,35	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
52410.40007 Bewirtschaftung der	0,00	3.700	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2023

54.10.01

Produktbereich: 54 Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe: 54.10 Gestaltung der Umwelt  
Produkt: 54.10.01 Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
	Grundstücke und bauliche Anlagen Elektroenergie Beleuchtung Rundweg						
525100	Haltung von Fahrzeugen	3.654,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000
	52510.40002 Unterhaltung von Fahrzeugen	3.609,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000
	52510.40004 Haltung von Fahrzeugen	45,00	0	0	0	0	0
526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000
	52610.40002 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000
13 +	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600
	543100 Geschäftsaufwendungen	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600
	54310.40005 Gerichts- und ähnliche Kosten	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 +	bilanzielle Abschreibungen	61.930,72	34.700	34.700	34.700	34.700	34.000
	571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.930,72	34.700	34.700	34.700	34.700	34.000
	57110.40000 Abschreibungen Brücke Graben 5	0,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	57110.40001 Abschreibungen Beleuchtung/Rastanlagen/B eschilderung	0,00	31.200	31.200	31.200	31.200	31.200
	57110.40006 Abschreibung Fahrzeuge	0,00	700	700	700	700	0
	99996.40001 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.952,75	0	0	0	0	0
	99996.40032 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	58.977,97	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	73.846,90	59.300	77.200	74.500	74.500	75.300
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-13.262,03	34.700	16.800	19.600	19.600	18.800
19	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)	-13.262,03	34.700	16.800	19.600	19.600	18.800
23 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Ergebnis	-13.262,03	34.700	16.800	19.600	19.600	18.800

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.10.01.00	Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)	-13.262,03	34.700	16.800	19.600	19.600	18.800

# Teilergebnisplan 2023

54.10.02

Produktbereich: 54 Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe: 54.10 Gestaltung der Umwelt  
Produkt: 54.10.02 Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung  
- Betrieb gewerblicher Art

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.340,33	0	0	0	0	0
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.340,33	0	0	0	0	0
41470.00004 Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	12.340,33	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
43210.00001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
06 + sonstige ordentliche Erträge	30.966,98	0	1.500	1.000	1.000	1.000
452100 Erstattung von Steuern	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
17910.00000 BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
453100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	20.260,69	0	0	0	0	0
99996.00016 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	20.260,69	0	0	0	0	0
453400 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.706,29	0	0	0	0	0
99996.00017 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.706,29	0	0	0	0	0
07 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
09 = Ordentliche Erträge	88.816,42	97.500	106.600	111.000	113.000	113.000
10 Personalaufwendungen	34.307,33	26.900	39.900	39.900	39.900	39.900
501200 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300
50120.40001 BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300
502200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400
50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200
50320.40001 BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.821,11	57.300	38.800	37.000	35.000	35.000
521100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500
52110.40003 BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500
523100 Aufwendungen für Miete und Pachten	679,20	900	900	900	900	900
52310.40001 Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	679,20	0	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2023

54.10.02

Produktbereich: 54 Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe: 54.10 Gestaltung der Umwelt  
Produkt: 54.10.02 Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung  
- Betrieb gewerblicher Art

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in:EUR					
		1	2	3	4	5	6
52310.40002	Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	900	900	900	900	900
523200	Aufwendungen für Leasing	120,00	200	3.500	3.500	3.500	3.500
52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	120,00	200	0	0	0	0
52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	0,00	0	3.500	3.500	3.500	3.500
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	13.656,83	17.500	19.200	19.200	19.200	19.200
52410.40004	BgA: Elektroenergie Bernsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühbeck	2.487,15	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	11.169,68	13.000	15.100	15.100	15.100	15.100
52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	100	100	100	100
525100	Haltung von Fahrzeugen	758,40	2.400	2.000	2.000	2.000	2.000
52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	758,40	2.300	1.500	1.500	1.500	1.500
52510.40003	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	500	500	500	500
525500	Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	100	100	100	100
52550.40001	Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	300	500	700	700	700
52610.40001	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	0,00	300	400	400	400	400
52610.40003	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	0,00	0	100	300	300	300
527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6,72	100	100	100	100	100
52710.40003	BgA: Repräsentationskosten	6,72	100	100	100	100	100
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.692,00	2.400	8.000	6.000	4.000	4.000
52910.40003	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	1.457,90	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
52910.40004	EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	0,00	100	100	100	100	100
52910.40005	Kontoführung	188,43	100	100	100	100	100
52910.40006	Dienstleistung EDV und Entgeltabrechnung(umsatzsteuerfrei)	45,67	0	0	0	0	0
52910.40007	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	6.500	4.500	2.500	2.500
13 +	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.991,69	60.100	56.600	41.300	47.700	41.700
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	186,00	400	300	300	300	300

# Teilergebnisplan 2023

54.10.02

Produktbereich: 54 Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe: 54.10 Gestaltung der Umwelt  
Produkt: 54.10.02 Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung  
- Betrieb gewerblicher Art

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
54210.40001	BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	186,00	400	300	300	300	300
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100	100	100	100	100
543100	54290.40001 Mitgliedsbeiträge	0,00	100	100	100	100	100
	543100 Geschäftsaufwendungen	18.600,18	17.600	35.100	18.900	24.900	18.900
54310.40006	BgA: Bürokosten	301,97	400	300	300	300	300
54310.40007	BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	419,95	700	300	300	300	300
54310.40008	Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	16,08	0	0	0	0	0
54310.40009	Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	50,43	4.000	400	300	300	300
54310.40010	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	9.084,96	0	22.000	6.000	12.000	6.000
54310.40011	Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	8.726,79	12.300	12.000	12.000	12.000	12.000
54310.40012	öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	100	0	0	0
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.205,51	22.000	1.100	1.100	1.100	1.100
54410.40004	BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.205,51	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54410.40005	BgA: Deckungsschutz für Aufwendersersatz	0,00	0	100	100	100	100
54410.40008	Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0
544200	Vorsteuer	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300
54420.40004	Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.060,89	1.100	1.400	1.200	1.100	1.000
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.060,89	1.100	1.400	1.200	1.100	1.000
55170.40003	Zinsaufwendungen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	731,72	700	700	600	500	400
55170.40005	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	329,17	400	300	300	300	300
55170.40007	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	0	200	200	200	200
55170.40012	BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	200	100	100	100
16 +	bilanzielle Abschreibungen	46.338,10	56.800	57.900	57.100	57.100	57.100
571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	46.338,10	56.800	57.900	57.100	57.100	57.100
57110.40002	Abschreibungen Parkplatz Pegelturm, Pegelturm, Seebrücke Beleuchtung Rundweg/Beschilderung/Rastanlagen und Ausstattung Pegelturm als Kerze	0,00	56.200	56.200	56.200	56.200	56.200
57110.40004	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	600	1.700	900	900	900
99996.40018	Abschreibungen auf immaterielle	46.338,10	0	0	0	0	0

# Teilergebnisplan 2023

54.10.02

Produktbereich: 54 Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe: 54.10 Gestaltung der Umwelt  
Produkt: 54.10.02 Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung  
- Betrieb gewerblicher Art

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Vermögensgegenstände und Sachanlagen						
17 = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	121.519,12	202.200	194.600	176.500	180.800	174.700
18 = <b>Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	-32.902,70	-104.700	-88.000	-65.500	-67.800	-61.700
19 außerordentliche Erträge	29.284,00	0	0	0	0	0
491100 <i>Außerordentliche Erträge</i>	29.284,00	0	0	0	0	0
99996.00066 <i>Außerordentliche Erträge</i>	29.284,00	0	0	0	0	0
20 - außerordentliche Aufwendungen	68.468,00	0	0	0	0	0
591100 <i>Außerordentliche Aufwendungen</i>	68.468,00	0	0	0	0	0
59110.40000 <i>Außerordentliche Aufwendungen (Korrektur Ergebnisrechnung Vorjahr)</i>	4.675,60	0	0	0	0	0
99996.40048 <i>Außerordentliche Aufwendungen aus dem Verkauf von immaterielle Vermögensgegenständen und Sachanlagen</i>	63.792,40	0	0	0	0	0
21 = <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-39.184,00	0	0	0	0	0
22 = <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)</b>	-72.086,70	-104.700	-88.000	-65.500	-67.800	-61.700
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = <b>Ergebnis</b>	-72.086,70	-104.700	-88.000	-65.500	-67.800	-61.700

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
Leistung	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
54.10.02.00	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art	-72.086,70	-104.700	-88.000	-65.500	-67.800	-61.700

# Teilergebnisplan 2023

61.20.00

Produktbereich: 61 Zentrale Finanzleistung  
Produktgruppe: 61.20 Kostenträger nicht angelegt  
Produkt: 61.20.00 Allgemeine Finanzverwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
06 + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
07 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>09 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
13 + Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.512,00	6.100	4.800	4.100	3.600	2.900
551700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	4.512,00	6.100	4.800	4.100	3.600	2.900
55170.40001 Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.926,90	3.300	2.600	2.200	1.900	1.500
55170.40004 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.316,65	2.200	1.200	1.100	1.000	900
55170.40006 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	268,45	600	500	400	400	300
55170.40011 Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	500	400	300	200
16 + bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.512,00</b>	<b>6.100</b>	<b>4.800</b>	<b>4.100</b>	<b>3.600</b>	<b>2.900</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)</b>	<b>-4.512,00</b>	<b>-6.100</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.100</b>	<b>-3.600</b>	<b>-2.900</b>
19 außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Summe Zeile 18 und 21)</b>	<b>-4.512,00</b>	<b>-6.100</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.100</b>	<b>-3.600</b>	<b>-2.900</b>
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Ergebnis</b>	<b>-4.512,00</b>	<b>-6.100</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.100</b>	<b>-3.600</b>	<b>-2.900</b>

## Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
61.20.00.00	Allgemeine Finanzverwaltung	-4.512,00	-6.100	-4.800	-4.100	-3.600	-2.900

# Finanzplan 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz		
					2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.724,23	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
614700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	16.724,23	0	0	0	0	0
41470.00001	Rückerstattungen	124,97	0	0	0	0	0
41470.00004	Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	12.340,33	0	0	0	0	0
41470.00007	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0
618200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	225.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
41820.00000	Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	75.000,00	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300
41820.00001	Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	100.400,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700
41820.00002	Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	47.800,00	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200
41820.00003	Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	1.800,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
632100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
43210.00001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300	300	400	400	400
641100	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
44110.00000	Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400
06	+ sonstige Einzahlungen	8.608,75	5.000	1.500	1.000	1.000	1.000
652110	Umsatzsteuer	8.608,75	5.000	0	0	0	0
45211.00001	Umsatzsteuer (19%) - Betrieb gewerblicher Art	8.608,75	0	0	0	0	0
45211.00002	Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt - Betrieb gewerblicher Art	0,00	5.000	0	0	0	0
659100	Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
17910.00000	BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000
07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.642,09	451.800	455.900	460.400	462.400	462.400
09	Personalauszahlungen	171.536,71	176.900	199.100	202.000	204.000	206.000
701200	Dienstauszahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	117.894,98	109.000	156.400	159.300	161.300	163.300
50120.40000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000
50120.40001	BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300
702200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.252,85	9.400	7.000	7.000	7.000	7.000
50220.40000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600
50220.40001	BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400
703200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstauszahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	48.388,88	58.500	35.700	35.700	35.700	35.700
50320.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500
50320.40001	BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.978,08	95.800	116.600	107.300	97.300	94.000

# Finanzplan 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
721100	<i>Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	2.907,96	34.000	6.500	6.500	6.500	6.500
52110.40000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebrücke/Pegelturm/Parkplatz	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
52110.40002	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	500	0	0	0	0
52110.40003	BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500
723100	<i>Auszahlungen für Mieten und Pachten</i>	3.912,12	4.200	4.200	4.200	4.200	900
52310.40000	Aufwendungen für Miete und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0
52310.40001	Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	679,20	0	0	0	0	0
52310.40002	Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	900	900	900	900	900
723200	<i>Auszahlung für Leasing</i>	691,20	800	17.300	17.300	17.300	17.300
52320.40000	Aufwendungen für Leasing - Büro	571,20	600	0	0	0	0
52320.40001	Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800
52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	120,00	200	0	0	0	0
52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	0,00	0	3.500	3.500	3.500	3.500
724100	<i>Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	21.453,40	34.700	36.100	36.100	36.100	36.100
52410.40000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52410.40001	Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schiffmühlenweg/ Schlossterassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	6.872,22	5.000	8.400	8.400	8.400	8.400
52410.40003	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	924,35	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
52410.40004	BgA: Elektroenergie Bernsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.487,15	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000
52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	11.169,68	13.000	15.100	15.100	15.100	15.100
52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	100	100	100	100
52410.40007	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen Elektroenergie Beleuchtung Rundweg	0,00	3.700	0	0	0	0
725100	<i>Haltung von Fahrzeugen</i>	4.413,37	8.800	10.000	10.000	10.000	10.000
52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	758,40	2.300	1.500	1.500	1.500	1.500
52510.40002	Unterhaltung von Fahrzeugen	3.609,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000
52510.40003	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	500	500	500	500
52510.40004	Haltung von Fahrzeugen	45,00	0	0	0	0	0
725500	<i>Ansaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro</i>	0,00	0	300	300	300	300
52550.40000	Ansaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200
52550.40001	Ansaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
726100	<i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	1.800	2.500	3.200	3.200	3.200
52610.40000	Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500
52610.40001	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	0,00	300	400	400	400	400

# Finanzplan 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	52610.40002	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000
	52610.40003	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	0,00	0	100	300	300	300
727100		<i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	53,39	1.800	200	200	200	200
	52710.40001	Repräsentationskosten	46,67	1.700	100	100	100	100
	52710.40003	BgA: Repräsentationskosten	6,72	100	100	100	100	100
729100		<i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	9.546,64	9.700	39.500	29.500	19.500	19.500
	52910.40000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	5.806,36	6.000	30.900	22.900	14.900	14.900
	52910.40001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.882,50	1.000	300	300	300	300
	52910.40002	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen- Kontoführung	165,78	300	300	300	300	300
	52910.40003	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	1.457,90	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300
	52910.40004	EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	0,00	100	100	100	100	100
	52910.40005	Kontoführung	188,43	100	100	100	100	100
	52910.40006	Dienstleistung EDV und Entgeltabrechnung(umsatzsteuerfrei)	45,67	0	0	0	0	0
	52910.40007	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	6.500	4.500	2.500	2.500
12	+	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13	+	sonstige Auszahlungen	48.910,15	116.500	104.600	81.200	87.600	82.600
742100		<i>Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	930,00	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500
	54210.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit- Verbandsmitglieder	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
	54210.40001	BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	186,00	400	300	300	300	300
742900		<i>Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	150,00	300	300	300	300	300
	54290.40000	Mitgliedsbeiträge	150,00	200	200	200	200	200
	54290.40001	Mitgliedsbeiträge	0,00	100	100	100	100	100
743100		<i>Geschäftsauszahlungen</i>	24.274,34	65.500	56.900	32.600	38.600	33.600
	54310.40000	Bürokosten	1.518,65	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100
	54310.40001	Post- und Fernmeldegebühren	2.127,28	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000
	54310.40002	Öffentlichkeitsarbeit	76,80	0	500	500	500	0
	54310.40003	öffentliche Bekanntmachungen	240,00	18.000	2.000	1.000	1.000	1.000
	54310.40004	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.246,79	24.500	13.900	10.000	10.000	10.000
	54310.40005	Gerichts- und ähnliche Kosten	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600
	54310.40006	BgA: Bürokosten	301,97	400	300	300	300	300
	54310.40007	BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	419,95	700	300	300	300	300
	54310.40008	Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	16,08	0	0	0	0	0
	54310.40009	Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	50,43	4.000	400	300	300	300
	54310.40010	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	9.084,96	0	22.000	6.000	12.000	6.000
	54310.40011	Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	8.726,79	12.300	12.000	12.000	12.000	12.000
	54310.40012	öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	100	0	0	0
744100		<i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	6.924,50	8.900	5.900	5.900	5.900	5.900
	54410.40000	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	763,33	800	800	800	800	800
	54410.40001	Versicherungen/ Haftpflicht	4.913,05	6.000	3.900	3.900	3.900	3.900
	54410.40002	Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	42,61	100	100	100	100	100
	54410.40004	BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.205,51	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

# Finanzplan 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
In EUR							
		1	2	3	4	5	6
	54410.40005 BgA: Deckungsschutz für Aufwendersersatz	0,00	0	100	100	100	100
744200	Vorsteuer	16.631,31	20.000	40.000	40.900	41.300	41.300
	54420.40001 Vorsteuer (19%) - Betrieb gewerblicher Art	8.010,29	0	0	0	0	0
	54420.40002 Zahlung Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt - Betrieb gewerblicher Art	8.621,02	0	20.000	20.000	20.000	20.000
	54420.40004 Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300
749100	Weiter sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	20.000	0	0	0	0
	54410.40008 Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.572,89	7.200	6.200	5.300	4.700	3.900
751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	5.572,89	7.200	6.200	5.300	4.700	3.900
	55170.40001 Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.926,90	3.300	2.600	2.200	1.900	1.500
	55170.40003 Zinsaufwendungen Kredit 2013 BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	731,72	700	700	600	500	400
	55170.40004 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.316,65	2.200	1.200	1.100	1.000	900
	55170.40005 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	329,17	400	300	300	300	300
	55170.40006 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	268,45	600	500	400	400	300
	55170.40007 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	0	200	200	200	200
	55170.40011 Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	500	400	300	200
	55170.40012 BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	0,00	0	200	100	100	100
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.997,83	396.400	426.500	395.800	393.600	386.500
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	26.644,26	55.400	29.400	64.600	68.800	75.900
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	0,00	72.000	0	0	0	0
681100	Investitionszuweisungen vom Land	0,00	72.000	0	0	0	0
	23110.00019 Fördermittel Umbau Pegelturm	0,00	72.000	0	0	0	0
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	0,00	20.000	14.000	0	0	0
682100	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000	14.000	0	0	0
	02910.00000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	20.000	11.200	0	0	0
	02910.00001 Grundstücksverkäuferlöse	0,00	0	2.800	0	0	0
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.000	14.000	0	0	0
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	13.814,65	104.100	2.000	0	0	0
783200	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	915,25	2.200	2.000	0	0	0
	08220.40000 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	756,35	1.700	1.000	0	0	0
	08220.40001 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	158,90	500	0	0	0	0
	08220.40003 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	0,00	0	1.000	0	0	0
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	73.000	0	0	0	0
	09610.40018 Projekt Erweiterung Infrastrukturmaßnahmen Goitzsche (Beleuchtung)	0,00	1.000	0	0	0	0
	09610.40025 Umbau Pegelturm	0,00	72.000	0	0	0	0
785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	12.899,40	20.000	0	0	0	0
	09610.40011 Schrankenanlage Parkplatz Pegelturm	12.899,40	20.000	0	0	0	0
789100	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.900	0	0	0	0

# Finanzplan 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	In EUR					
	1	2	3	4	5	6
23110.40001 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	8.900	0	0	0	0
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.814,65	104.100	2.000	0	0	0
23 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-13.814,65	-12.100	12.000	0	0	0
24 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	12.829,61	43.300	41.400	64.600	68.800	75.900
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	53.668,22	31.200	36.500	36.600	36.800	37.300
792760 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten variabler Zins	32.729,18	5.000	33.100	33.200	33.300	33.600
32178.40001 Tilgung Kredit 2013 (6011052400) (Laufzeit 5 Jahre und mehr)	18.293,60	0	18.300	18.300	18.300	18.300
32178.40003 BgA: Tilgung Kredit 2013 (6011052400)	4.573,40	0	4.600	4.600	4.600	4.600
32178.40004 Tilgung Kredit 2017 Laufzeit 5 Jahre und mehr variabler Zins	7.889,75	4.000	8.100	8.200	8.300	8.500
32178.40005 Tilgung Kredit 2017 Laufzeit 5 Jahre und mehr variabler Zins	1.972,43	1.000	2.100	2.100	2.100	2.200
792810 Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen inländischen Bereich fester Zins	20.939,04	26.200	3.400	3.400	3.500	3.700
32183.40000 Finanzierung Fahrzeuge	16.751,16	21.000	2.700	2.700	2.800	2.900
32183.40001 Finanzierung Fahrzeuge	4.187,88	5.200	700	700	700	800
27 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-53.668,22	-31.200	-36.500	-36.600	-36.800	-37.300
28 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 27)	-40.838,61	12.100	4.900	28.000	32.000	38.600
29 + Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	144,36	-102.000	-89.900	-85.000	-57.000	-25.000
30 = Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-40.694,25	-89.900	-85.000	-57.000	-25.000	13.600
Nachrichtlich:						
voraussichtlicher Bestand an						
Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0
= voraussichtlicher Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	0,00	0	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

11.10.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Zentrale Verwaltung  
Produktgruppe 11.10 Zentrale Verwaltung  
Produkt 11.10.00 Verwaltung des Zweckverbandes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	225.124,97	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	124,97	0	0	0	0	0	0
41470.00001 Rückerstattungen	124,97	0	0	0	0	0	0
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	225.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000	0
41820.00000 Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	75.000,00	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300	0
41820.00001 Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	100.400,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700	0
41820.00002 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	47.800,00	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200	0
41820.00003 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	1.800,00	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.124,97	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000	0
09 Personalauszahlungen	137.229,38	150.000	159.200	162.100	164.100	166.100	0
701200 Dienstaussahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000	0
50120.40000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	94.315,98	96.000	125.100	128.000	130.000	132.000	0
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600	0
50220.40000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.202,30	7.500	5.600	5.600	5.600	5.600	0
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaussahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500	0
50320.40000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	38.711,10	46.500	28.500	28.500	28.500	28.500	0
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.705,43	15.400	38.600	30.600	22.600	19.300	0
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0	0
52310.40000 Aufwendungen für Miete und Pachten	3.232,92	3.300	3.300	3.300	3.300	0	0

# Teilfinanzplan 2023

11.10.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Zentrale Verwaltung  
Produktgruppe 11.10 Zentrale Verwaltung  
Produkt 11.10.00 Verwaltung des Zweckverbandes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
723200 Auszahlung für Leasing	571,20	600	0	0	0	0	0
52320.40000 Aufwendungen für Leasing - Büro	571,20	600	0	0	0	0	0
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
52410.40000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
725500 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200	0
52550.40000 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	200	200	200	200	0
726100 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
52610.40000 Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	0,00	500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	46,67	1.700	100	100	100	100	0
52710.40001 Repräsentationskosten	46,67	1.700	100	100	100	100	0
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	7.854,64	7.300	31.500	23.500	15.500	15.500	0
52910.40000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	5.806,36	6.000	30.900	22.900	14.900	14.900	0
52910.40001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.882,50	1.000	300	300	300	300	0
52910.40002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Kontoführung	165,78	300	300	300	300	300	0
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	11.822,51	54.900	24.700	19.800	19.800	19.300	0
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200	0
54210.40000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Verbandsmitglieder	744,00	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200	0
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	200	200	200	200	200	0
54290.40000 Mitgliedsbeiträge	150,00	200	200	200	200	200	0
743100 Geschäftsauszahlungen	5.209,52	46.400	18.500	13.600	13.600	13.100	0
54310.40000 Bürokosten	1.518,65	1.800	1.100	1.100	1.100	1.100	0

# Teilfinanzplan 2023

11.10.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Zentrale Verwaltung  
Produktgruppe 11.10 Zentrale Verwaltung  
Produkt 11.10.00 Verwaltung des Zweckverbandes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz			VE 2023
				2024	2025	2026	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
54310.40001 Post- und Fernmeldegebühren	2.127,28	2.100	1.000	1.000	1.000	1.000	0
54310.40002 Öffentlichkeitsarbeit	76,80	0	500	500	500	0	0
54310.40003 öffentliche Bekanntmachungen	240,00	18.000	2.000	1.000	1.000	1.000	0
54310.40004 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.246,79	24.500	13.900	10.000	10.000	10.000	0
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.718,99	6.900	4.800	4.800	4.800	4.800	0
54410.40000 Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	763,33	800	800	800	800	800	0
54410.40001 Versicherungen/ Haftpflicht	4.913,05	6.000	3.900	3.900	3.900	3.900	0
54410.40002 Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	42,61	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.757,32	220.300	222.500	212.500	206.500	204.700	0
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	64.367,65	128.700	126.500	136.500	142.500	144.300	0
<b>2. Investitionstätigkeit</b>							
Einzahlungen							
01 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
09 Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	756,35	1.700	1.000	0	0	0	0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	756,35	1.700	1.000	0	0	0	0
08220.40000 Betriebs- und Geschäftsausst	756,35	1.700	1.000	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

11.10.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	11	Zentrale Verwaltung
Produktgruppe	11.10	Zentrale Verwaltung
Produkt	11.10.00	Verwaltung des Zweckverbandes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
achtung (150 bis 1.000 Euro)							
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	756,35	1.700	1.000	0	0	0	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-756,35	-1.700	-1.000	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.01

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.01	Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.258,93	0	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0	0
41470.00007 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.258,93	0	0	0	0	0	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300	300	400	400	400	0
641100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400	0
44110.00000 Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	300	300	400	400	400	0
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.258,93	300	300	400	400	400	0
09 Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.451,54	23.100	39.200	39.700	39.700	39.700	0
721100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	0,00	500	2.000	2.000	2.000	2.000	0
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegelturm/Parkplatz	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	0
52110.40002 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	500	0	0	0	0	0
723200 Auszahlung für Leasing	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800	0
52320.40001 Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	0,00	0	13.800	13.800	13.800	13.800	0
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	7.796,57	15.200	14.900	14.900	14.900	14.900	0
52410.40001 Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schiffmühlenweg/ Schlossterassen /Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	6.872,22	5.000	8.400	8.400	8.400	8.400	0
52410.40003 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege,	924,35	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.01

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **54** Gestaltung der Umwelt  
Produktgruppe **54.10** Gestaltung der Umwelt  
Produkt **54.10.01** Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz			VE 2023
				2024	2025	2026	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
52410.40007 Plätze) Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen Elektroenergie Beleuchtung Rundweg	0,00	3.700	0	0	0	0	0
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	3.654,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000	0
52510.40002 <i>Unterhaltung von Fahrzeugen</i>	3.609,97	6.400	8.000	8.000	8.000	8.000	0
52510.40004 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	45,00	0	0	0	0	0	0
726100 <i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000	0
52610.40002 <i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung</i>	0,00	1.000	500	1.000	1.000	1.000	0
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600	0
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600	0
54310.40005 <i>Gerichts- und ähnliche Kosten</i>	464,64	1.500	3.300	100	100	1.600	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.916,18	24.600	42.500	39.800	39.800	41.300	0
16 = <i>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</i>	<b>-7.657,25</b>	<b>-24.300</b>	<b>-42.200</b>	<b>-39.400</b>	<b>-39.400</b>	<b>-40.900</b>	<b>0</b>
<b>2. Investitionstätigkeit</b>							
Einzahlungen							
01 <i>Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + <i>Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen</i>	0,00	20.000	11.200	0	0	0	0
682100 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	0,00	20.000	11.200	0	0	0	0
02910.00000 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken</i>	0,00	20.000	11.200	0	0	0	0
03 + <i>Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + <i>Veräußerung von Finanzanlagen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + <i>Baumaßnahmen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + <i>Beiträge und ähnliche Entgelte</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + <i>sonstige Investitionseinzahlungen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = <i>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	0,00	20.000	11.200	0	0	0	0
Auszahlungen							
09 <i>Zuwendungen für</i>	0,00	0	0	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.01

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.01	Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Investitionsfördermaßnahmen</b>							
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	1.000	0	0	0	0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	0,00	0	1.000	0	0	0	0
08220.40003 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	0,00	0	1.000	0	0	0	0
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
09610.40018 Projekt Erweiterung Infrastrukturmaßnahmen Goitzsche (Befeuchtung)	0,00	1.000	0	0	0	0	0
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.900	0	0	0	0	0
789100 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.900	0	0	0	0	0
23110.40001 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	8.900	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.900	1.000	0	0	0	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	10.100	10.200	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.02	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.340,33	0	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	12.340,33	0	0	0	0	0	0
41470.00004 Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	12.340,33	0	0	0	0	0	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000	0
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000	0
43210.00001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	45.309,11	97.500	105.100	110.000	112.000	112.000	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + sonstige Einzahlungen	8.608,75	5.000	1.500	1.000	1.000	1.000	0
652110 Umsatzsteuer	8.608,75	5.000	0	0	0	0	0
45211.00001 Umsatzsteuer (19%) - Betrieb gewerblicher Art	8.608,75	0	0	0	0	0	0
45211.00002 Erstattung Umsatzsteuerverauszahlung durch Finanzamt - Betrieb gewerblicher Art	0,00	5.000	0	0	0	0	0
659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000	0
17910.00000 BgA: Erstattung Umsatzsteuerverauszahlung durch Finanzamt	0,00	0	1.500	1.000	1.000	1.000	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.258,19	102.500	106.600	111.000	113.000	113.000	0
09 Personalauszahlungen	34.307,33	26.900	39.900	39.900	39.900	39.900	0
701200 Dienstaussahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300	0
50120.40001 BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	23.579,00	13.000	31.300	31.300	31.300	31.300	0
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400	0
50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.050,55	1.900	1.400	1.400	1.400	1.400	0
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaussahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200	0
50320.40001 BgA: Beiträge zur gesetzlichen	9.677,78	12.000	7.200	7.200	7.200	7.200	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

**Produktbereich** 54 Gestaltung der Umwelt  
**Produktgruppe** 54.10 Gestaltung der Umwelt  
**Produkt** 54.10.02 Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung  
 - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Sozialversicheru ng aus Dienstaufwendu ngen für Arbeitnehmer							
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.821,11	57.300	38.800	37.000	35.000	35.000	0
721100 <i>Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500	0
52110.40003 BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	2.907,96	33.500	4.500	4.500	4.500	4.500	0
723100 <i>Auszahlungen für Mieten und Pachten</i>	679,20	900	900	900	900	900	0
52310.40001 Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	679,20	0	0	0	0	0	0
52310.40002 Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfre i)	0,00	900	900	900	900	900	0
723200 <i>Auszahlung für Leasing</i>	120,00	200	3.500	3.500	3.500	3.500	0
52320.40002 BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	120,00	200	0	0	0	0	0
52320.40003 BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	0,00	0	3.500	3.500	3.500	3.500	0
724100 <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	13.656,83	17.500	19.200	19.200	19.200	19.200	0
52410.40004 BgA: Elektroenergie Bernsteinpromen ade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.487,15	4.500	4.000	4.000	4.000	4.000	0
52410.40005 BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpfl ichtig)	11.169,68	13.000	15.100	15.100	15.100	15.100	0
52410.40006 BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfre i)	0,00	0	100	100	100	100	0
725100 <i>Haltung von Fahrzeugen</i>	758,40	2.400	2.000	2.000	2.000	2.000	0
52510.40001 BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpfl ichtig)	758,40	2.300	1.500	1.500	1.500	1.500	0
52510.40003 BgA: Haltung	0,00	100	500	500	500	500	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.02	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz			VE 2023
				2024	2025	2026	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
725500 von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)							
725500 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	0,00	0	100	100	100	100	0
52550.40001 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	0,00	0	100	100	100	100	0
726100 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	300	500	700	700	700	0
52610.40001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	0,00	300	400	400	400	400	0
52610.40003 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	0,00	0	100	300	300	300	0
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6,72	100	100	100	100	100	0
52710.40003 BgA: Repräsentationskosten	6,72	100	100	100	100	100	0
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	1.692,00	2.400	8.000	6.000	4.000	4.000	0
52910.40003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	1.457,90	2.000	1.300	1.300	1.300	1.300	0
52910.40004 EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	0,00	100	100	100	100	100	0
52910.40005 Kontoführung	188,43	100	100	100	100	100	0
52910.40006 Dienstleistung EDV und Entgeltabrechnung (umsatzsteuerfrei)	45,67	0	0	0	0	0	0
52910.40007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	6.500	4.500	2.500	2.500	0
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	36.623,00	60.100	76.600	61.300	67.700	61.700	0
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	186,00	400	300	300	300	300	0
54210.40001 BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglied	186,00	400	300	300	300	300	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.02	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz			VE 2023
				2024	2025	2026	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
er							
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100	100	100	100	100	0
54290.40001 Mitgliedsbeiträge	0,00	100	100	100	100	100	0
743100 Geschäftsauszahlungen	18.600,18	17.600	35.100	18.900	24.900	18.900	0
54310.40006 BgA: Bürokosten	301,97	400	300	300	300	300	0
54310.40007 BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	419,95	700	300	300	300	300	0
54310.40008 Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	16,08	0	0	0	0	0	0
54310.40009 Öffentliche Bekanntmachungen (19 % Umsatzsteuer)	50,43	4.000	400	300	300	300	0
54310.40010 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	9.084,96	0	22.000	6.000	12.000	6.000	0
54310.40011 Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	8.726,79	12.300	12.000	12.000	12.000	12.000	0
54310.40012 öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	0,00	200	100	0	0	0	0
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.205,51	2.000	1.100	1.100	1.100	1.100	0
54410.40004 BgA: Versicherungen/ Haftpflicht	1.205,51	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
54410.40005 BgA: Deckungsschutz für Aufwendersatz	0,00	0	100	100	100	100	0
744200 Vorsteuer	16.631,31	20.000	40.000	40.900	41.300	41.300	0
54420.40001 Vorsteuer (19%) - Betrieb gewerblicher Art	8.010,29	0	0	0	0	0	0
54420.40002 Zahlung Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt - Betrieb gewerblicher Art	8.621,02	0	20.000	20.000	20.000	20.000	0
54420.40004 Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	20.000	20.900	21.300	21.300	0
749100 Weiter sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	20.000	0	0	0	0	0
54410.40008 Umsatzsteuervorauszahlung an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.060,89	1.100	1.400	1.200	1.100	1.000	0
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	1.060,89	1.100	1.400	1.200	1.100	1.000	0
55170.40003 Zinsaufwendung	731,72	700	700	600	500	400	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

<b>Produktbereich</b>	<b>54</b>	Gestaltung der Umwelt
<b>Produktgruppe</b>	<b>54.10</b>	Gestaltung der Umwelt
<b>Produkt</b>	<b>54.10.02</b>	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
en Kredit 2013BgA: Zinsaufwendun gen Kredit 2013 (6011052400)							
55170.40005 Zinsaufwendung en an Kreditinstitute Kredit 2017	329,17	400	300	300	300	300	0
55170.40007 Zinsaufwendung en an Kreditinstitute- Kassenkreditzins en BgA	0,00	0	200	200	200	200	0
55170.40012 BgA: Zinsaufwendun gen Skoda Karoq Darlehensvertra g 11911659K762	0,00	0	200	100	100	100	0
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.812,33</b>	<b>145.400</b>	<b>156.700</b>	<b>139.400</b>	<b>143.700</b>	<b>137.600</b>	<b>0</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)</b>	<b>-25.554,14</b>	<b>-42.900</b>	<b>-50.100</b>	<b>-28.400</b>	<b>-30.700</b>	<b>-24.600</b>	<b>0</b>
<b>2. Investitionstätigkeit</b>							
Einzahlungen							
01 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	72.000	0	0	0	0	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	72.000	0	0	0	0	0
23110.00019 Fördermittel Umbau Pegelturm	0,00	72.000	0	0	0	0	0
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	2.800	0	0	0	0
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	2.800	0	0	0	0
02910.00001 Grundstücksver käufserlöse	0,00	0	2.800	0	0	0	0
03 + Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>72.000</b>	<b>2.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Auszahlungen							
09 Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	158,90	500	0	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

54.10.02

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	54	Gestaltung der Umwelt
Produktgruppe	54.10	Gestaltung der Umwelt
Produkt	54.10.02	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	158,90	500	0	0	0	0	0
08220.40001 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	158,90	500	0	0	0	0	0
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	12.899,40	92.000	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	72.000	0	0	0	0	0
09610.40025 Umbau Pegelsturm	0,00	72.000	0	0	0	0	0
785300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	12.899,40	20.000	0	0	0	0	0
09610.40011 Schrankenanlage Parkplatz Pegelsturm	12.899,40	20.000	0	0	0	0	0
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.058,30	92.500	0	0	0	0	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-13.058,30	-20.500	2.800	0	0	0	0

# Teilfinanzplan 2023

61.20.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	61	Zentrale Finanzleistung
Produktgruppe	61.20	Kostenträger nicht angelegt
Produkt	61.20.00	Allgemeine Finanzverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
09 Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.512,00	6.100	4.800	4.100	3.600	2.900	0
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.512,00	6.100	4.800	4.100	3.600	2.900	0
55170.40001 Zinsaufwendun- gen Kredit 2013 (6011052400)	2.926,90	3.300	2.600	2.200	1.900	1.500	0
55170.40004 Zinsaufwendun- gen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.316,65	2.200	1.200	1.100	1.000	900	0
55170.40006 Zinsaufwendun- gen an Kreditinstitute - Kassenkreditzins- en	268,45	600	500	400	400	300	0
55170.40011 Zinsaufwendun- gen für Skoda Karoq Darlehensvertra- g 11911659K762	0,00	0	500	400	300	200	0
<b>15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.512,00</b>	<b>6.100</b>	<b>4.800</b>	<b>4.100</b>	<b>3.600</b>	<b>2.900</b>	<b>0</b>
<b>16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)</b>	<b>-4.512,00</b>	<b>-6.100</b>	<b>-4.800</b>	<b>-4.100</b>	<b>-3.600</b>	<b>-2.900</b>	<b>0</b>
<b>2. Investitionstätigkeit</b>							
Einzahlungen							
01 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>08 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Teilfinanzplan 2023

61.20.00

## A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	61	Zentrale Finanzleistung
Produktgruppe	61.20	Kostenträger nicht angelegt
Produkt	61.20.00	Allgemeine Finanzverwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			VE
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2023
in EUR							
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Auszahlungen</b>							
09 Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	0,00	0	0	0	0	0	0

# Karte Verbandsgebiet



## Umlageberechnung Zweckverband Goitzsche 2023

### Teil 1 nach Einwohnerinnen und Einwohner Ortsteile

	Einwohner Ortsteile	Ortsteile in %
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	0	0%
Stadt Bitterfeld-Wolfen	17.820	78,3%
Gemeinde Muldestausee	4.393	19,3%
Stadt Sandersdorf-Brehna	535	2,4%
<b>Gesamt</b>	<b>22.748</b>	<b>100,0%</b>

Stand: 31.12.2022

### Teil 2 nach idealisierter Uferlinie

	Anteil idealisierte Uferlinie	Anteil in %
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	0	0,0%
Stadt Bitterfeld-Wolfen	15	55,6%
Gemeinde Muldestausee	12	44,4%
Stadt Sandersdorf-Brehna	0	0,0%
<b>Gesamt</b>	<b>27</b>	<b>100,0%</b>

### Umlagebedarf insgesamt

abzüglich 1/3 Landkreis i. H. v. 116.333,33 €

**349.000,00 €**

232.666,67 €

	Teil 1 nach EW OT	Teil 2 nach Uferlinie	Anteil in %	Anteil in €
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	0,00%	0,00%	33,3%	116.333,33 €
Stadt Bitterfeld-Wolfen	39,20%	27,80%	66,9%	155.654,00 €
Gemeinde Muldestausee	9,70%	22,20%	31,9%	74.220,67 €
Stadt Sandersdorf-Brehna	1,20%	0,00%	1,2%	2.792,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>50,00%</b>	<b>50,00%</b>	<b>100,0%</b>	<b>349.000,00 €</b>

## Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag zu Beginn 2023	Gesamtbetrag am Ende 2023	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
Euro						
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 3	286.649,00	250.438,00	0,00	0,00	286.649,00
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	89.900,00	84.800,00		89.900,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Haftungsverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Darlehensverlauf (Zins- und Tilgungsplan) zum Darlehen 6011052400  
(Anhang zum Haushalt 2023, Stand 16.12.2023)**

Beginn: 01.08.2013    Summe: 343.000,00 €    Laufzeit: 15 Jahre    Zinssatz: 2,00%

Datum	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kontostand	Beschreibung
31.12.2022	160.064,00 €				Auszahlung
31.12.2022			2,000%		Sollzinssatz
31.12.2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	160.064,00 €	
30.07.2023		22.867,00 €			Rate
30.07.2023					Sollzinsbindungsfrist
30.07.2023	26.068,28 €	22.867,00 €	3.201,28 €	137.197,00 €	
01.08.2023			2,000%		Beispielhafter neuer Sollzinssatz
30.07.2024	25.610,94 €	22.867,00 €	2.743,94 €	114.330,00 €	
30.07.2025	25.153,60 €	22.867,00 €	2.286,60 €	91.463,00 €	
30.07.2026	24.696,26 €	22.867,00 €	1.829,26 €	68.596,00 €	
30.07.2027	24.238,92 €	22.867,00 €	1.371,92 €	45.729,00 €	
30.07.2028	23.781,58 €	22.867,00 €	914,58 €	22.862,00 €	
30.07.2029	23.319,24 €	22.862,00 €	457,24 €	0,00 €	
<b>30.07.2029</b>	<b>172.868,82 €</b>	<b>160.064,00 €</b>	<b>12.804,82 €</b>		Summenzeile
30.07.2029		7 Zahlungen			Anzahl der Zahlungen

**Darlehensverlauf (Zins- und Tilgungsplan) zum Darlehen 6011052400  
(Anhang zum Haushalt 2023, Stand 16.12.2023)**

Darlehensvertrag vom 28.06.2022    Darlehensbeginn: 02.10.2022    Summe: 21.000,00 €    Laufzeit: 72 Monate    Zinssatz: 2,95 %

Datum	Zahlung in €	Tilgung in €	Zinsen in €	Kontostand in €	Beschreibung
02.10.2022	318,60	266,96	51,64	-20.733,04	
02.11.2022	318,60	267,63	50,97	-20.465,41	
02.12.2022	318,60	268,28	50,32	-20.197,13	
02.01.2023	318,60	268,94	49,66	-19.928,19	
02.02.2023	318,60	269,61	48,99	-19.658,58	
02.03.2023	318,60	270,27	48,33	-19.388,31	
02.04.2023	318,60	270,93	47,67	-19.117,38	
02.05.2023	318,60	271,60	47,00	-18.845,78	
02.06.2023	318,60	272,27	46,33	-18.573,51	
02.07.2023	318,60	272,94	45,66	-18.300,57	
02.08.2023	318,60	273,61	44,99	-18.026,96	
02.09.2023	318,60	274,28	44,32	-17.756,68	
02.10.2023	318,60	274,95	43,65	-17.477,73	
02.11.2023	318,60	275,63	42,97	-17.202,10	
02.12.2023	318,60	276,31	42,29	-16.925,79	
02.01.2024	318,60	267,99	41,61	-16.648,80	
02.02.2024	318,60	277,67	40,93	-16.371,13	
02.03.2024	318,60	278,35	40,25	-16.092,78	
02.04.2024	318,60	278,04	39,56	-15.813,74	
02.05.2024	318,60	279,72	38,88	-15.534,02	
02.06.2024	318,60	280,41	38,19	-15.253,61	
02.07.2024	318,60	281,10	37,50	-14.972,51	
02.08.2024	318,60	281,79	36,81	-14.690,72	
02.09.2024	318,60	282,48	36,12	-14.408,24	
02.10.2024	318,60	283,18	35,42	-14.125,06	
02.11.2024	318,60	283,87	34,73	-13.841,19	

02.12.2024	318,60	284,57	34,03	-13.556,62	
02.01.2025	318,60	285,27	33,33	-13.271,35	
02.02.2025	318,60	285,97	32,63	-12.985,38	
02.03.2025	318,60	286,67	31,93	-12.698,71	
02.04.2025	318,60	287,38	31,22	-12.411,33	
02.05.2025	318,60	288,09	30,51	-12.123,24	
02.06.2025	318,60	288,79	29,81	-11.834,45	
02.07.2025	318,60	289,50	29,10	-11.544,95	
02.08.2025	318,60	290,22	28,38	-11.254,73	
02.09.2025	318,60	290,93	27,67	-10.963,80	
02.10.2025	318,60	291,65	26,95	-10.672,15	
02.11.2025	318,60	292,36	26,24	-10.379,79	
02.12.2025	318,60	293,08	25,52	-10.086,71	
02.01.2026	318,60	293,80	24,80	-9.792,91	
02.02.2026	318,60	294,52	24,08	-9.498,39	
02.03.2026	318,60	295,25	23,35	-9.203,14	
02.04.2026	318,60	295,97	22,63	-8.907,17	
02.05.2026	318,60	296,70	21,90	-8.610,47	
02.06.2026	318,60	297,43	21,17	-8.313,04	
02.07.2026	318,60	298,16	20,44	-8.014,88	
02.08.2026	318,60	298,90	18,70	-7.715,98	
02.09.2026	318,60	299,63	18,97	-7.416,35	
02.10.2026	318,60	300,37	18,23	-7.115,98	
02.11.2026	318,60	301,11	17,49	-6.814,87	
02.12.2026	318,60	301,85	16,75	-6.513,02	
02.01.2027	318,60	302,59	16,01	-6.210,43	
02.02.2027	318,60	303,33	15,27	-5.907,10	
02.03.2027	318,60	304,08	14,52	-5.603,02	
02.04.2027	318,60	304,82	13,78	-5.298,20	
02.05.2027	318,60	305,57	13,03	-4.992,63	
02.06.2027	318,60	306,33	12,27	-4.686,30	
02.07.2027	318,60	307,08	11,52	-4.379,22	
02.08.2027	318,60	307,83	10,77	-4.071,39	
02.09.2027	318,60	308,59	10,01	-3.762,80	

02.10.2027	318,60	309,35	9,25	-3.453,45	
02.11.2027	318,60	310,11	8,49	-3.143,34	
02.12.2027	318,60	310,87	7,73	-2.832,47	
02.01.2028	318,60	311,64	6,96	-2.520,83	
02.02.2028	318,60	312,40	6,20	-2.208,43	
02.03.2028	318,60	313,17	5,43	-1.895,26	
02.04.2028	318,60	313,94	4,66	-1.581,32	
02.05.2028	318,60	314,71	3,89	-1.266,61	
02.06.2028	318,60	315,49	3,11	-951,12	
02.07.2028	318,60	316,26	2,34	-634,86	
02.08.2028	318,60	317,04	1,56	-317,82	
02.09.2028	318,60	317,82	0,78	0,00	
	72 Zahlungen				Summenzeile

**Darlehensverlauf (Zins- und Tilgungsplan) zum Darlehen 6011131415  
(Anhang Haushalt 2023, Stand 16.12.2022)**

Beginn: 01.06.2017 Summe: 150.000 € Laufzeit: 15 Jahre Zins: 1,41%

Datum	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kontostand	Beschreibung
31.12.2022	106.388,12 €				Auszahlung
31.12.2022			1,410%		Sollzinssatz
31.12.2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106.388,12 €	
30.01.2023		959,00 €			Rate
30.01.2023	959,00 €	833,99 €	125,01 €	105.554,13 €	
28.02.2023	959,00 €	834,97 €	124,03 €	104.719,16 €	
30.03.2023	959,00 €	835,95 €	123,05 €	103.883,21 €	
30.04.2023	959,00 €	836,94 €	122,06 €	103.046,27 €	
30.05.2023	959,00 €	837,92 €	121,08 €	102.208,35 €	
30.06.2023	959,00 €	838,91 €	120,09 €	101.369,44 €	
30.07.2023	959,00 €	839,89 €	119,11 €	100.529,55 €	
30.08.2023	959,00 €	840,88 €	118,12 €	99.688,67 €	
30.09.2023	959,00 €	841,87 €	117,13 €	98.846,80 €	
30.10.2023	959,00 €	842,86 €	116,14 €	98.003,94 €	
30.11.2023	959,00 €	843,85 €	115,15 €	97.160,09 €	
30.12.2023	959,00 €	844,84 €	114,16 €	96.315,25 €	
30.01.2024	959,00 €	845,83 €	113,17 €	95.469,42 €	
28.02.2024	959,00 €	846,82 €	112,18 €	94.622,60 €	
30.03.2024	959,00 €	847,82 €	111,18 €	93.774,78 €	
30.04.2024	959,00 €	848,81 €	110,19 €	92.925,97 €	
30.05.2024	959,00 €	849,81 €	109,19 €	92.076,16 €	
30.06.2024	959,00 €	850,81 €	108,19 €	91.225,35 €	
30.07.2024	959,00 €	851,81 €	107,19 €	90.373,54 €	
30.08.2024	959,00 €	852,81 €	106,19 €	89.520,73 €	
30.09.2024	959,00 €	853,81 €	105,19 €	88.666,92 €	
30.10.2024	959,00 €	854,82 €	104,18 €	87.812,10 €	
30.11.2024	959,00 €	855,82 €	103,18 €	86.956,28 €	
30.12.2024	959,00 €	856,83 €	102,17 €	86.099,45 €	
30.01.2025	959,00 €	857,83 €	101,17 €	85.241,62 €	

28.02.2025	959,00 €	858,84 €	100,16 €	84.382,78 €	
30.03.2025	959,00 €	859,85 €	99,15 €	83.522,93 €	
30.04.2025	959,00 €	860,86 €	98,14 €	82.662,07 €	
30.05.2025	959,00 €	861,87 €	97,13 €	81.800,20 €	
30.06.2025	959,00 €	862,88 €	96,12 €	80.937,32 €	
30.07.2025	959,00 €	863,90 €	95,10 €	80.073,42 €	
30.08.2025	959,00 €	864,91 €	94,09 €	79.208,51 €	
30.09.2025	959,00 €	865,93 €	93,07 €	78.342,58 €	
30.10.2025	959,00 €	866,95 €	92,05 €	77.475,63 €	
30.11.2025	959,00 €	867,97 €	91,03 €	76.607,66 €	
30.12.2025	959,00 €	868,99 €	90,01 €	75.738,67 €	
30.01.2026	959,00 €	870,01 €	88,99 €	74.868,66 €	
28.02.2026	959,00 €	871,03 €	87,87 €	73.997,63 €	
30.03.2026	959,00 €	872,05 €	86,95 €	73.125,58 €	
30.04.2026	959,00 €	873,08 €	85,92 €	72.252,50 €	
30.05.2026	959,00 €	874,10 €	84,90 €	71.387,40 €	
30.06.2026	959,00 €	875,13 €	83,87 €	70.503,27 €	
30.07.2026	959,00 €	876,16 €	82,84 €	69.627,11 €	
30.08.2026	959,00 €	877,19 €	81,81 €	68.749,92 €	
30.09.2026	959,00 €	878,22 €	80,78 €	67.871,70 €	
30.10.2026	959,00 €	879,25 €	79,75 €	66.992,45 €	
30.11.2026	959,00 €	880,28 €	78,72 €	66.112,17 €	
30.12.2026	959,00 €	881,32 €	77,68 €	65.230,85 €	
30.01.2027	959,00 €	882,35 €	76,65 €	64.348,50 €	
28.02.2027	959,00 €	883,39 €	75,61 €	63.465,11 €	
30.03.2027	959,00 €	884,43 €	74,57 €	62.580,68 €	
30.04.2027	959,00 €	885,47 €	73,53 €	61.695,21 €	
30.05.2027	959,00 €	886,51 €	72,49 €	60.808,70 €	
30.06.2027	959,00 €	887,55 €	71,45 €	59.921,15 €	
30.07.2027	959,00 €	888,59 €	70,41 €	59.032,56 €	
30.08.2027	959,00 €	889,64 €	69,36 €	58.142,92 €	
30.09.2027	959,00 €	890,68 €	68,32 €	57.252,24 €	
30.10.2027	959,00 €	891,73 €	67,27 €	56.360,51 €	
30.11.2027	959,00 €	892,78 €	66,22 €	55.467,73 €	

30.12.2027	959,00 €	893,83 €	65,17 €	54.573,90 €	
30.01.2028	959,00 €	894,88 €	64,12 €	53.679,02 €	
28.02.2028	959,00 €	895,93 €	63,07 €	52.783,09 €	
30.03.2028	959,00 €	896,98 €	62,02 €	51.886,11 €	
30.04.2028	959,00 €	898,03 €	60,97 €	50.988,08 €	
30.05.2028	959,00 €	899,09 €	59,91 €	50.088,99 €	
30.06.2028	959,00 €	900,15 €	58,85 €	49.188,84 €	
30.07.2028	959,00 €	901,20 €	57,80 €	48.287,64 €	
30.08.2028	959,00 €	902,26 €	56,74 €	47.385,38 €	
30.09.2028	959,00 €	903,32 €	55,68 €	46.482,06 €	
30.10.2028	959,00 €	904,38 €	54,62 €	45.577,68 €	
30.11.2028	959,00 €	905,45 €	53,55 €	44.672,23 €	
30.12.2028	959,00 €	906,51 €	52,49 €	43.765,72 €	
30.01.2029	959,00 €	907,58 €	51,42 €	42.858,14 €	
28.02.2029	959,00 €	908,64 €	50,36 €	41.949,50 €	
30.03.2029	959,00 €	909,71 €	49,29 €	41.039,79 €	
30.04.2029	959,00 €	910,78 €	48,22 €	40.129,01 €	
30.05.2029	959,00 €	911,85 €	47,15 €	39.217,16 €	
30.06.2029	959,00 €	912,92 €	46,08 €	38.304,24 €	
30.07.2029	959,00 €	913,99 €	45,01 €	37.390,25 €	
30.08.2029	959,00 €	915,07 €	43,93 €	36.475,18 €	
30.09.2029	959,00 €	916,14 €	42,86 €	35.559,04 €	
30.10.2029	959,00 €	917,22 €	41,78 €	34.641,82 €	
30.11.2029	959,00 €	918,30 €	40,70 €	33.723,52 €	
30.12.2029	959,00 €	919,37 €	39,63 €	32.804,15 €	
30.01.2030	959,00 €	920,46 €	38,54 €	31.883,69 €	
28.02.2030	959,00 €	921,54 €	37,46 €	30.962,15 €	
30.03.2030	959,00 €	922,62 €	36,38 €	30.039,53 €	
30.04.2030	959,00 €	923,70 €	35,30 €	29.115,83 €	
30.05.2030	959,00 €	924,79 €	34,21 €	28.191,04 €	
30.06.2030	959,00 €	925,88 €	33,12 €	27.265,16 €	
30.07.2030	959,00 €	926,96 €	32,04 €	26.338,20 €	
30.08.2030	959,00 €	928,05 €	30,95 €	25.410,15 €	
30.09.2030	959,00 €	929,14 €	29,86 €	24.481,01 €	

30.10.2030	959,00 €	930,23 €	28,77 €	23.550,78 €	
30.11.2030	959,00 €	931,33 €	27,67 €	22.619,45 €	
30.12.2030	959,00 €	932,42 €	26,58 €	21.687,03 €	
30.01.2031	959,00 €	933,52 €	25,48 €	20.753,51 €	
28.02.2031	959,00 €	934,61 €	24,39 €	19.818,90 €	
30.03.2031	959,00 €	935,71 €	23,29 €	18.883,19 €	
30.04.2031	959,00 €	936,81 €	22,19 €	17.946,38 €	
30.05.2031	959,00 €	937,91 €	21,09 €	10.008,47 €	
30.06.2031	959,00 €	939,02 €	19,98 €	16.069,45 €	
30.07.2031	959,00 €	940,12 €	18,88 €	15.129,22 €	
30.08.2031	959,00 €	941,22 €	17,78 €	14.188,11 €	
30.09.2031	959,00 €	942,33 €	16,67 €	13.245,78 €	
30.10.2031	959,00 €	943,44 €	15,56 €	12.302,34 €	
30.11.2031	959,00 €	944,54 €	14,46 €	11.357,80 €	
30.12.2031	959,00 €	945,65 €	13,35 €	10.412,15 €	
30.01.2032	959,00 €	946,77 €	12,23 €	9.465,38 €	
28.02.2032	959,00 €	947,88 €	11,12 €	8.517,50 €	
30.03.2032	959,00 €	948,99 €	10,01 €	7.568,51 €	
30.04.2032	959,00 €	950,11 €	8,89 €	6.618,40 €	
30.05.2032	959,00 €	951,22 €	7,78 €	5.667,18 €	
30.05.2032					Sollzinsbindungsfrist
01.06.2032	<b>959,00 €</b>		<b>1,410%</b>		<b>beispielhafter neuer Sollzinssatz</b>
01.06.2032	959,00 €	952,34 €	6,66 €	4.714,84 €	
30.07.2032	959,00 €	953,46 €	5,54 €	3.761,38 €	
30.08.2032	959,00 €	954,58 €	4,42 €	2.806,80 €	
30.09.2032	959,00 €	955,70 €	3,30 €	1.851,10 €	
30.10.2032	959,00 €	956,82 €	2,18 €	894,28 €	
30.11.2032	895,33 €	894,28 €	1,05 €	0,00 €	
<b>30.11.2032</b>	<b>114.057,33 €</b>	<b>106.388,12 €</b>	<b>7.669,21 €</b>		<b>Summenzeile</b>
		<b>119 Zahlungen</b>			<b>Anzahl der Zahlungen</b>

**Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen  
Haushaltsplan 2023**

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (2022) in Euro	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2023) in Euro
<b>1. Rücklagen</b>		
1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	676.725,37	676.725,37
1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00 €	0,00 €
<b>2. Sonderrücklagen</b>		
2.2 für die Tilgung von Krediten, die mit dem Gesamtbetrag fällig werden, wenn diese vorhersehbar nicht aus dem Finanzplan erwirtschaftet werden	0,00 €	0,00 €
2.3 für die im Finanzplan der künftigen Jahre vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik, wenn für diese ein die Leistungsfähigkeit übersteigenden Kreditbedarf entstehen würde	0,00 €	0,00 €
2.4 für übertragbare Aufwendungsermächtigungen	0,00 €	0,00 €
2.5 für Sonstiges	0,00 €	0,00 €

Planung einzelner Investitionen und Investitionsmaßnahmen								
Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	Ergebnis 2021	2022	Ansatz 2023	Ansatz			Verpflichtungs- ermächtigungen	Gesamtauszahlungen Gesamteinzahlungen
				2024	2025	2026		
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahres				
Euro								
	1	2	3	4	5	6	7	9
<b>02910.00000 Erwerb/Verkauf von Grund und</b>								
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
<b>= Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>
<b>09610.40011 Projekt Wiederherstellung der Bewirtschaftung PP Pegelturm</b>								
Auszahlungen	12.899,40	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.899,40
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=Saldo</b>	<b>-12.899,40</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.899,40</b>
<b>09610.40025 Projekt Umbau Pegelturm</b>								
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>=Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Stellenübersicht Haushaltsjahr 2023 (Stand 16.12.2022)**
**A: Beamte**

Der Zweckverband Goitzsche beschäftigt keine Beamten.

**B: Arbeitnehmer**

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2022  (Planjahr)	Anzahl der Stellen des Vorjahres	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres 2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Verbands- geschäftsführerin	EG 12	1 VbE	1 VbE	1 VbE	Geschäftsstelle Zweckverband 1 Beschäftigte Vollzeitbeschäftigte
kaufmännische Sachbearbeiterin	EG 7	0,75 VbE	0 VbE	0,75 VbE	Geschäftsstelle Zweckverband 1 Arbeitnehmer 0,75 Teilzeitbeschäftigte Mischarbeitsplatz
Technischer Mitarbeiter	EG 4	0,75 VbE	0,75 VbE	0,75 VbE	Bauhof Zweckverband 1 Arbeitnehmer im Außendienst Mischarbeitsplatz Teilzeitbeschäftigter

Technischer Mitarbeiter	EG 3	0,75 VbE	0,75 VbE	0,75 VbE	Bauhof Zweckverband 1 Arbeitnehmer im Außendienst Mischarbeitsplatz Teilzeitbeschäftigter
Summe		4	4	4	

# Beschlussprotokoll Zweckverband Goitzsche

**Beschluss-Nr. 24/2022**

zur Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche

vom 16.12.2022

im  öffentlichen /  nichtöffentlichen Teil

## Kurztitel

Haushaltskonsolidierungskonzept zum 1. Nachtrag Haushaltssatzung inkl. Haushaltsplan 2022

## Beschlusstext

Gemäß § 98 Abs. 3 KVG LSA ist der Haushalt eines Zweckverbandes jedes Jahr in Planung und Rechnung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnisplan) auszugleichen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Höhe der Aufwendungen (Jahresergebnis) erreichen. Kann ein Haushaltsausgleich entgegen den Grundsätzen des § 98 Abs. 3 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) nicht erreicht werden, ist gemäß § 16 Abs. 1 GKG-LSA in Verbindung mit § 100 Abs. 3 KVG LSA ein Haushaltskonsolidierungskonzept aufzustellen. Es dient dem Ziel, die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit wieder herzustellen und die stetige Aufgabenerfüllung gemäß § 98 Abs. 1 KVG zu sichern. Der Haushaltsausgleich ist zum nächstmöglichen Zeitpunkt wiederherzustellen, spätestens jedoch im fünften Jahr, das auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung folgt. Dem Zweckverband Goitzsche ist mit Schreiben des Landesverwaltungsamtes vom 05.09.2022 neben einem Nachtragshaushalt erstmals auch die Ausarbeitung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes auferlegt worden. Ausgangspunkt hierfür waren die akuten Liquiditätsprobleme, ab Juli 2022. Es drohte Zahlungsunfähigkeit. Die Erträge reichten nicht aus, um die Aufwendungen zu kompensieren. Es wurde zu spät mit der Aufstellung eines Nachtragshaushaltes begonnen, um einen rechtzeitigen Haushaltsausgleich zu erzielen. Eine entsprechende Nachtragshaushaltssatzung inkl. Nachtragshaushaltsplan wurde dann am 01.11.2022 beschlossen. Aus Zeitgründen, da direkt im Anschluss mit der Haushaltsplanung 2023 begonnen werden musste, bat der Zweckverband das Landesverwaltungsamt darum, das Haushaltskonsolidierungskonzept erst mit der Haushaltsplanung 2023 einreichen zu können. Dem wurde stattgegeben und von einer Beanstandung im Zuge der Genehmigung des Nachtragshaushaltes abgesehen. Das Haushaltskonsolidierungskonzept 2022 (Beschlussantrag 24/2022) soll nun zusammen mit der Haushaltssatzung 2023 (Beschlussantrag 21/2022) in einer Sitzung der Verbandsversammlung am 16.12.2022 zur Beschlussfassung vorgelegt und sodann der Kommunalaufsichtsbehörde zur Genehmigung eingereicht werden.

Das Haushaltskonsolidierungskonzept zum 1. Nachtrag der Haushaltssatzung 2022 wird hiermit beschlossen.

**Anlage(n)**

Haushaltskonsolidierungskonzept zum 1. Nachtrag der Haushaltssatzung 2022

<b>Abstimmungsergebnis</b>	<b>Verteilung der Stimmen</b>
<input checked="" type="checkbox"/> angenommen	9 Ja-Stimmen
<input type="checkbox"/> abgelehnt	0 Nein-Stimmen
	0 Enthaltungen

19.12.2022



---

Lars-Jörn Zimmer (MdL)  
Vorsitzender der Verbandsversammlung





**Haushaltskonsolidierungskonzept zum 1. Nachtrag der Haushaltssatzung 2022 des Zweckverbandes Goitzsche  
(Fassung vom 01.12.2022, Beschluss Nr. 24 vom 16.12.2022)**

(§§ 16 Abs. 1 GKG-LSA und § 100 Abs. 3 KVG LSA i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 7 Kom HVO)

Inhaltsverzeichnis

1.	Notwendigkeit zur Haushaltskonsolidierung.....	1
2.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen .....	2
2.1	Überblick Maßnahmen 2022.....	2
2.2	Einnahmensteigerung.....	2
2.3	Kostenreduzierung .....	3
2.4	Aktualität laufende Buchführung und vorausschauendes Liquiditätsmanagement .....	6
3.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen produkt- und sachkontenbezogen.....	8

## 1. Notwendigkeit zur Haushaltskonsolidierung

Gemäß § 98 Abs. 3 KVG LSA ist der Haushalt eines Zweckverbandes jedes Jahr in Planung und Rechnung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnisplan) auszugleichen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn die Erträge die Höhe der Aufwendungen (Jahresergebnis) erreichen. Kann ein Haushaltsausgleich entgegen den Grundsätzen des § 98 Abs. 3 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) nicht erreicht werden, ist gemäß § 16 Abs. 1 GKG-LSA in Verbindung mit § 100 Abs. 3 KVG LSA ein Haushaltskonsolidierungskonzept aufzustellen. Es dient dem Ziel, die künftige, dauernde Leistungsfähigkeit wieder herzustellen und die stetige Aufgabenerfüllung gemäß § 98 Abs. 1 KVG zu sichern. Der Haushaltsausgleich ist zum nächstmöglichen Zeitpunkt wiederherzustellen, spätestens jedoch im fünften Jahr, das auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung folgt.

Dem Zweckverband Goitzsche ist mit Schreiben des Landesverwaltungsamtes vom 05.09.2022 neben einem Nachtragshaushalt erstmals auch die Ausarbeitung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes auferlegt worden. Ausgangspunkt hierfür waren die akuten Liquiditätsprobleme, ab Juli 2022. Es drohte Zahlungsunfähigkeit. Die Erträge reichten nicht aus, um die Aufwendungen zu kompensieren. Es wurde zu spät mit der Aufstellung eines Nachtragshaushaltes begonnen, um einen rechtzeitigen Haushaltsausgleich zu erzielen. Eine entsprechende Nachtragshaushaltssatzung inkl. Nachtragshaushaltsplan wurde dann am 01.11.2022 beschlossen. Aus Zeitgründen, da direkt im Anschluss mit der Haushaltsplanung 2023 begonnen werden musste, bat der Zweckverband das Landesverwaltungsamt darum, das Haushaltskonsolidierungskonzept erst mit der Haushaltsplanung 2023 einreichen zu können. Dem wurde statt gegeben und von einer Beanstandung im Zuge der Genehmigung des Nachtragshaushaltes abgesehen. Das Haushaltskonsolidierungskonzept 2022 (Beschlussantrag 24/2022) soll nun zusammen mit der Haushaltssatzung 2023 (Beschlussantrag 21/2022) in einer Sitzung der Verbandsversammlung am 16.12.2022 zur Beschlussfassung vorgelegt und sodann der Kommunalaufsichtsbehörde zur Genehmigung eingereicht werden.

Im Rahmen des Konsolidierungskonzeptes sind Maßnahmen darzustellen, durch die der Haushaltsausgleich gemäß § 98 Abs. 3 KVG LSA wieder erreicht, ein in der Vermögensrechnung ausgewiesener Fehlbetrag abgebaut und das Entstehen eines neuen Fehlbetrages in künftigen Jahren vermieden werden soll. Bezogen auf das Haushaltsjahr 2022 und einer darin enthaltenen mittelfristigen Planvorschau bis zum Jahr 2025 müsste der insgesamt zu betrachtende Konsolidierungszeitraum im Jahr 2030 enden. Da aber derzeit über die Zukunft des Zweckverbandes beraten wird und die Stadt Bitterfeld-Wolfen zum 31.12.2023 ihre Mitgliedschaft im Zweckverband beenden möchte, kann durch die noch ausstehenden Verhandlungen zur Zukunft des Verbandes, bzw. zum Austritt und der Vermögensauseinandersetzung ein solcher Zeitraum nicht sinnhaft geplant werden. Aus diesem Grund wird mit dem Haushaltskonsolidierungskonzept zum 1. Nachtrag der Haushaltssatzung 2022 in Abstimmung mit dem Landesverwaltungsamt zunächst nur ein einjähriger Zeitraum ganz konkret betrachtet. Die entsprechenden Effekte auf die Haushalte der kommenden Jahre werden zwar mit dargestellt, können aber derzeit nicht als gesichert angesehen werden. Setzt die Stadt Bitterfeld-Wolfen die Mitgliedschaft über das Haushaltsjahr 2023 fort, besteht entsprechend den Regelungen der §§ 16 Abs. 1 GKG-LSA und § 100 Abs. 6 KVG LSA die Verpflichtung, das Haushaltskonsolidierungskonzept für die folgenden Haushaltsjahre fortzuschreiben. Durch die für das Haushaltsjahr 2023 geplanten Konsolidierungsmaßnahmen, in Verbindung mit den Sofortmaßnahmen 2022 und einer Konzentration auf die Kernaufgaben des Zweckverbandes, sollte sich die Finanzlage in 2023 stabilisieren. In Kombination mit einer kontinuierlichen und rechtzeitigen Liquiditätskontrolle, kann eine Problemlage wie in 2022 ausgeschlossen werden.

## 2. Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen

### 2.1 Überblick Maßnahmen 2022

Bereits seit Mitte 2022, als die Liquiditätsprobleme erkannt wurden, sind erste Maßnahmen zur Einsparung und Konsolidierung ergriffen worden. Ausgaben wurden auf das absolut notwendige Minimum und größtenteils auf vertraglich gebundene Verbindlichkeiten reduziert. Mit der Sparkasse wurde die Aussetzung der Kredite vereinbart und entsprechend innerhalb der Nachtragshaushaltssatzung mit beschlossen. Die Verbandsumlage wurde für das Jahr 2022 erhöht. Die Einnahmen durch öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte konnten im Vergleich zu 2021 wieder gesteigert werden, reichten aber nicht aus, um die fehlenden Einnahmen aus dem Vorjahr zu kompensieren. Daher muss auch 2023 der Sparkurs fortgeführt und über Maßnahmen nachgedacht werden, die Abhängigkeit von der Funktionalität der Kassen- und Parkautomaten zu verringern. In Verbindung mit einer Gebührenerhöhung (Parkgebühren), um Preissteigerungen (beispielsweise beim Strom) auszugleichen, sollte eine weitere Konsolidierung gelingen.

Die Konsolidierung des Zweckverbands Goitzsche muss hauptsächlich durch Einnahmesteigerung erzielt werden. Um eine ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung dauerhaft gewährleisten zu können, kann ausgabenseitig nur im eher geringen Umfang gespart werden. Alle Ausgaben wurden ab Mitte 2022 auf den Prüfstand gestellt und auf ihre Notwendigkeit und Alternativen hin geprüft. Einige Einsparungen wurden bereits umgesetzt, andere folgen durch vertragliche Bindungen erst später oder setzen Investitionen voraus, die zunächst intern noch diskutiert werden müssen.

### 2.2 Einnahmensteigerung

In seiner Verbandsversammlung am 01.11.2022 hat der Zweckverband Goitzsche angeregt, angesichts der Liquiditätssituation des Zweckverbandes - und auch wegen der aktuellen wirtschaftlichen Gesamtlage - die Gebühren der Parkplätze am Pegelturm und in Mühlbeck entsprechend anzuheben bzw. zu optimieren. Die Geschäftsführung wird einen entsprechenden Vorschlag erarbeiten und diesen im ersten Quartal 2023 der Verbandsversammlung zur Diskussion und Beschlussfassung vorlegen.

Auch für Nutzungsentgelte, die im Rahmen von Gestattungsverträgen, z. B. zur Nutzung der Seebrücke oder des Parkplatzes etc. erhoben werden, soll eine entsprechende Anhebung/Optimierung stattfinden.

Um die Abhängigkeit von der Funktionalität der Kassenautomaten zu verringern, wird aktuell geprüft, ob ein alternatives Bezahlssystem (App-Parken) kostenneutral/kostengünstig parallel eingeführt werden kann. Erste Gespräche mit Anbietern wurden bereits geführt. Dies würde unter anderem auch auf dem Parkplatz in Mühlbeck zu Mehreinnahmen führen, da hier aufgrund fehlender Schranken und Kontrollen durch das Ordnungsamt viele PKW ohne gelösten Parkschein parken. Sobald alle nötigen Informationen dazu zusammengetragen wurden, wird auch diese einnahmesteigernde Maßnahme in der Verbandsversammlung diskutiert und ggf. beschlossen.

Eine weitere unabdingbare Maßnahme der Haushaltskonsolidierung, die spätestens im vergangenen Haushaltsjahr 2021 bereits erforderlich gewesen wäre, ist die Anpassung der Verbandsumlage. Diese stellt die größte Einnahmequelle des Zweckverbandes dar und ist von wesentlicher Bedeutung hinsichtlich der zu erfüllenden Aufgaben des Zweckverbandes Goitzsche. Die Höhe der Umlage wurde seit der Eröffnungsbilanz 2013 nicht verändert und betrug 225.000 €. Angesichts steigender Preise in sämtlichen Bereichen in den vergangenen Jahren und aufgrund der Sprengung des Kassenautomaten am Parkplatz Pegelturm im September 2020 und damit einhergehend fehlender Einnahmen bis April 2022, wäre eine Erhöhung bereits im Haushaltsjahr 2021 notwendig gewesen.

Im Jahr 2023 ist mit erheblichen Steigerungen der Energiekosten zu rechnen. Aktuell ist eine Verdopplung angekündigt. Dieser Umstand muss auch bei der Kalkulation der Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2023 Berücksichtigung finden.

Der Zweckverband Goitzsche hat Satzungshoheit. Es wird geprüft und diskutiert, inwiefern eine Gebührensatzung (Nutzung der Grundstücke des Zweckverbandes, Beteiligung von Anwohnern an der Straßen- und Wegereinigung) einnahmeseitig sinnvoll ist und umgesetzt werden kann.

Der Zweckverband Goitzsche besitzt Grünflächen. Eine Fläche ist bereits verpachtet. Mit Auslaufen des Pachtvertrages zum 31.03.2024 wird angestrebt, diese Fläche zu erweitern und den Pachtzins zu marktgerecht anzupassen.

### 2.3 Kostenreduzierung

#### Reduzierung laufender Sachaufwendungen

Die laufenden Verträge des Zweckverbandes Goitzsche wurden und werden fortlaufend auf Sinnhaftigkeit und Notwendigkeit überprüft. Zwei Verträge wurden bereits gekündigt. Zum einen wurde der Mobilfunkvertrag bei der Telekom auf die unbedingt notwendigen Bestandteile reduziert, was einen monatlichen Sparbetrag von derzeit rund 40,00 € (Stand November 2022) ausmacht. Zum April 2023 endet ein weiterer Bestandteil des Telekom-Mobilfunkvertrages, woraus ein weiterer monatlicher Sparbetrag i. H. v. 42,00 € resultiert. Außerdem wurde der Leasingvertrag für das Multifunktionskopiergerät des Zweckverbandes Goitzsche, welcher am 01.01.2015 abgeschlossen wurde, zum Ende des Jahres 2022 gekündigt. Für dieses Gerät war je Quartal zum einen die Leasingrate i. H. v. 178,50 € brutto, zum anderen der Verbrauch gemäß Zählerstandablesung i. H. v. durchschnittlich 160,00 € (Stand 2022) fällig. Wenn man bedenkt, dass der Vertrag bereits seit 01.01.2015 läuft, ist der Leasing-Aufwand enorm. Es ist angedacht, ein entsprechendes, gebrauchtes Gerät als Anlagegut anzuschaffen. Entsprechende Angebote hierfür wurden bereits eingeholt und ausgewertet. Die Unterhaltungskosten reduzieren sich durch den Erwerb und Übertrag ins Eigentum des Zweckverbandes auf Toner und Papier, welches bis dato ohnehin schon für dieses Gerät separat erworben werden musste und fallen dann wesentlich geringer aus.

Eine weitere Ausgabe, die sich wesentlich reduzieren wird, ist die Zahlung der Auslagensatzentgelte für die Veröffentlichungen der Verbandsversammlungstermine und anderer Ereignisse im Amtsblatt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld. Für eine Veröffentlichung sind 100,00 € zu zahlen. In der Satzung soll noch Ende 2022 geregelt werden, dass Veröffentlichungen künftig, soweit gesetzlich zulässig, ausschließlich digital auf der Homepage des Zweckverbandes Goitzsche erfolgen. Weiterhin werden ab sofort sämtliche Einladungen sowie Protokolle zu Zweckverbandsversammlungen lediglich per E-Mail an die Verbandsmitglieder versandt, um Portokosten einzusparen. Lediglich der Toner war Bestandteil des Leasing-Vertrages.

Eine weitere Maßnahme zur Reduzierung der Kosten für laufende Sachaufwendungen betrifft Ausgaben für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen durch den Anbieter unserer Finanzsoftware (ab-data). Für das gesamte Jahr 2021 wurden sämtliche Vorfälle der Finanzbuchhaltung durch die Mitarbeiter\*innen des Dienstleisters - zumeist im Monatsturnus - bearbeitet und entsprechend in Rechnung gestellt. Für die Finanzbuchhaltung im Jahr 2021 entstanden somit zusätzlich zur im gesamten Jahr 2021 besetzten kaufmännischen Personalstelle für ebendiese Tätigkeit Kosten i. H. v. 4.300,00 €. Seit Neu- bzw. Wiederbesetzung dieser Stelle im April 2022 werden die Vorfälle der Finanzbuchhaltung eigenständig bearbeitet. Es entstanden lediglich Schulungskosten im Rahmen der Einarbeitung. Auch für 2023 gibt es hierfür noch einen gewissen Schulungsbedarf, der allerdings nachhaltig zur mittelfristigen und dauerhaften Kostenreduzierung beiträgt.

## Reduzierung von Personalaufwendungen

Der Zweckverband Goitzsche beschäftigt 4 Mitarbeiter\*innen: Geschäftsführerin, Sachbearbeiterin sowie 2 Außendienstmitarbeiter. Vor allem im Hinblick auf die Buchungssoftware für die Finanz- und Anlagenbuchhaltung besteht, wie bereits erwähnt, noch Schulungsbedarf. Dieser wird soweit möglich über kostenfreie Weiterbildungsangebote gedeckt. Mitarbeiter\*innen der Mitgliedsgemeinden werden bei Fragen zu den Programmen um Hilfe gebeten. Auch entsprechende Dokumente zur Selbstschulung werden genutzt.

Im Jahr 2021 wuchs die Absicht, den Zweckverband Goitzsche auf neue Füße zu stellen. Man dachte über ergänzende Aufgaben und neue Strukturen inkl. Personal nach. Daraufhin wurden die beiden Stellen Geschäftsführer\*in und Sachbearbeiter\*in ausgeschrieben. Weitere Stellen – Infrastrukturmanager\*in und Tourismusmanager\*in – sollten zeitnah folgen. Fördermittel und Eigenanteil für die Stelle des Infrastrukturmanagers/der Infrastrukturmanagerin waren im Haushalt 2022 zunächst mit eingeplant. Unter derzeitigen Bedingungen ergibt die Planung einer neuen Personalstelle keinen Sinn. Daher wurde sie mit dem Nachtragshaushalt 2022 zunächst ins nächste Haushaltsjahr und nun auch in den Planungen für 2023 eingespart.

## Abbau von Zuschüssen sowie freiwilligen Leistungen

Jedes Jahr wurde eine Geldspende i. H. v. 1.500,00 € dem Dachverband Goitzsche e. V. für die Veranstaltung des Goitzsche Marathons ausgezahlt. Ab dem Haushaltsjahr 2023 wird auf diese Spende verzichtet, um diese Kosten zu Haushaltskonsolidierungszwecken einzusparen.

## Abbau von Vermögen

Der Zweckverband Goitzsche besitzt eine Vielzahl an Grundstücken. Der größte Teil ist zur Erfüllung der Aufgaben nicht entbehrlich (Wegeinfrastruktur um die Goitzsche). Andere Flächen wiederum könnten veräußert werden. Die Gemeinde Muldestausee hat einen Kaufantrag für Flächen gestellt, die künftig der Gemeinde als Grünausgleichsflächen dienen könnten. Diese sollen im Jahr 2023 veräußert werden und sind mit 14.000,00 € geschätztem Veräußerungswert (nach Bodenrichtwert) Bestandteil der Haushaltsplanung 2023. Der Verkaufserlös ist zur Reduzierung des Liquiditätskredites sinnvoll.

## Kürzung der Investitionen

Für das kommende Jahr werden zunächst keine größeren Investitionen geplant. Es wird lediglich über 2.000,00 € für die Nachrüstung von Zeitschaltuhren in den Stromkästen der Wegebeleuchtung nachgedacht, um diese bei Bedarf zeitweise abschalten zu können.

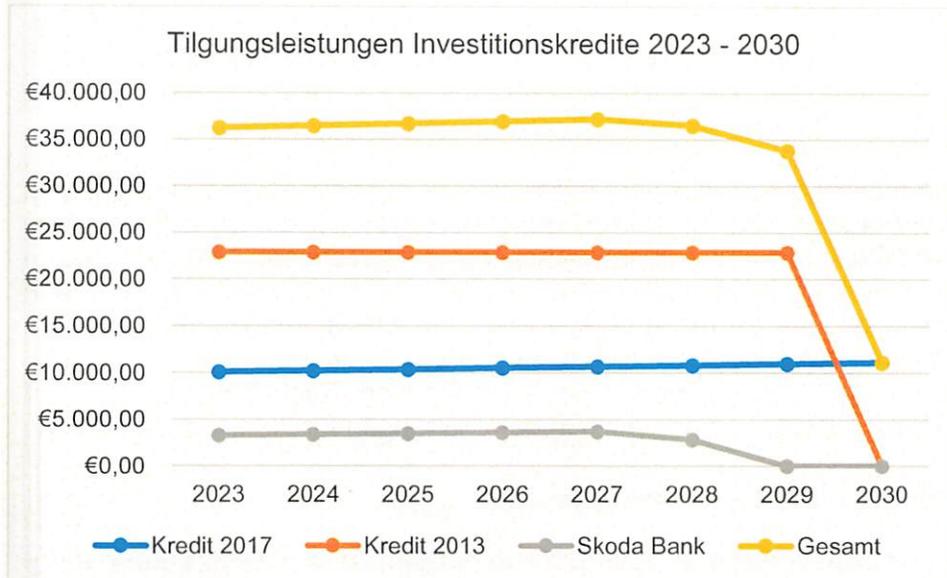
Sollten die anstehenden und 2023 eingeplanten Bauwerksprüfungen unbedingt notwendige Instandhaltungs- oder Sanierungsmaßnahmen an Pegelturm und Brücken nach sich ziehen, muss auf Grundlage der ermittelten Schäden neu geplant werden. Derzeit kann ein Umfang diesbezüglich nicht eingeschätzt werden, da in den letzten Jahren (seit 2014) keine Bauwerksprüfungen mehr erfolgten.

Der geplante Umbau des Pegelturms als Sportstätte für Events im Klippenspringen findet vorerst nicht statt.

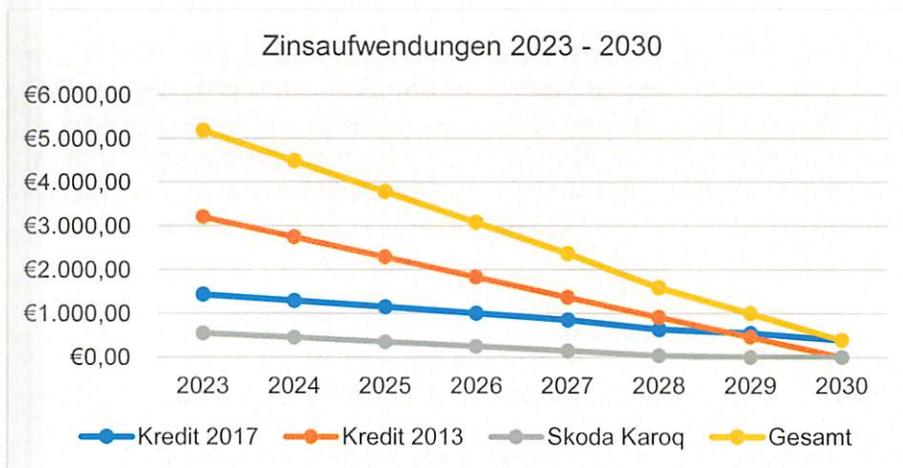
## Umschuldung von Krediten

Am 30.07.2023 läuft die Zinsbindung des Investitionskredites 2013 bei der Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld aus. In diesem Zuge wird überprüft, ob günstigere Zinskonditionen verfügbar sind und Einsparungen bringen. Eventuell kann auch durch die Zusammenlegung von Krediten ein positiver Effekt hinsichtlich der Liquidität erzielt werden. Entsprechende Angebote hierzu werden zu gegebener Zeit eingeholt.

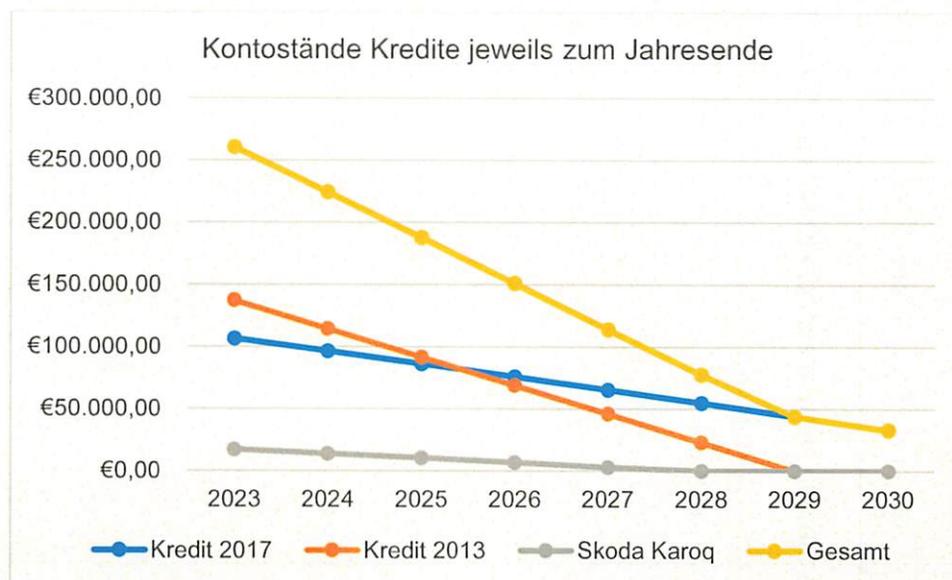
Unabhängig davon entwickelt sich, unter Berücksichtigung der laufenden Tilgungsleistungen, die Höhe der Investitionskredite in den nächsten Jahren wie folgt:



Parallel dazu entwickeln sich die Zinsaufwendungen folgendermaßen:



Unter Berücksichtigung der oben aufgeführten Tilgungs- und Zinsleistungen entwickeln sich die Darlehenssummen wie folgt:



#### 2.4 Aktualität laufende Buchführung und vorausschauendes Liquiditätsmanagement

Der Zweckverband Goitzsche hat im Jahr 2013 erstmalig einen doppischen Haushalt aufgestellt. Die Eröffnungsbilanz wurde sehr spät bis Anfang 2016 erstellt und durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft. Erst danach konnte mit der Prüfung der Jahresabschlüsse begonnen werden. Die Jahre 2013 und 2014 sind mittlerweile geprüft, der Geschäftsführer entlastet. Aktuell wird zum Jahresabschluss 2015 der Prüfbericht erstellt. Ziel ist es, im Jahr 2023 drei Jahresabschlüsse prüfen zu lassen. Aktuell geben die vorläufigen Jahresabschlüsse Grund zur Annahme, dass buchhalterisch nicht alles nachvollziehbar und korrekt gebucht wurde und einige Korrekturen erfolgen müssen. Dies ist in den kommenden Monaten gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld aufzuarbeiten, um die finanzielle Entwicklung des Zweckverbandes analysieren zu können und eine höhere Verlässlichkeit für kommende Planzahlen zu erreichen. Die nicht geprüften und vorläufigen Jahresrechnungen erschweren den Überblick über die finanzielle Entwicklung des Zweckverbandes in den letzten Jahren enorm. Aktuell liegen dem Rechnungsprüfungsamt alle Jahresabschlüsse bis einschließlich 2021 vor. Auf die Prüfgeschwindigkeit kann allerdings nur bedingt Einfluss genommen werden.

Zukünftig wird eine realistische und stets aktuell gehaltene Liquiditäts- bzw. Wirtschaftsplanung und -kontrolle eine Situation wie im Jahr 2022 ausschließen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung werden strikt eingehalten.

Liquiditätskredite und Bestand an liquiden Mitteln

Die liquiden Mittel sowie die in Anspruch genommenen Liquiditätskredite des Zweckverbandes haben sich im Laufe der Jahre wie folgt entwickelt:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Höhe Liquiditätskredit gemäß Satzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	80.000,00 €	1.148.600,00 €	825.000,00 €	59.000,00 €	90.300,00 € (Nachtrags- haushalt)
Kontostand Kreispar- kasse zum 31.12.		236.541,36 €	160.828,60 €	291.832,25 €	16.677,24 €	-600.447,20 €	-61.223,31	-101.962,06 €	-89.900,00 €
Inanspruchnahme Li- quiditätskredit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.447,20 €	61.223,31 €	101.962,06 €	89.900,00 €

Unter Berücksichtigung der in diesem Haushaltskonsolidierungskonzept festgeschriebenen Maßnahmen werden sich die Kontostände und Liquiditätskredite voraussichtlich wie folgt entwickeln:

	2023	2024	2025	2026
Höhe Liquiditätskredit gemäß Satzung	91.100,00 €	92.000,00 €	92.400,00 €	92.480,00 €
Kontostand Kreisparkasse zum 31.12.	-84.800,00 €	-56.800,00 €	-24.800,00 €	13.900,00 €
Inanspruchnahme Liquiditäts- kredit	84.800,00 €	56.800,00 €	24.800,00 €	0,00 €

### 3. Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen produkt- und sachkontenbezogen

Das vorliegende Konsolidierungskonzept weist eine Vielzahl an Konsolidierungsmaßnahmen aus, 6 hiervon wurden bereits im laufenden Haushaltsjahr 2022 wirksam umgesetzt. Für das kommende Haushaltsjahr 2023 wird der Zweckverband weitere Konsolidierungsmaßnahmen realisieren, sowie sich mit der Schaffung weiterer Maßnahmen auseinandersetzen. Alle Konsolidierungsmaßnahmen des Zweckverbandes Goitzsche zielen darauf ab, dauerhaft einen Haushaltsausgleich zu erhalten. Sie wurden produkt- sowie sachkontenentsprechend in die Haushaltspläne (Nachtragshaushalt 2022 und Haushalt 2023) eingearbeitet.

Folgende Tabelle zeigt auf, welche wertmäßige Wirkung (Einnahmesteigerung oder Ausgabensenkung) die in Punkt 2 aktuell bereits bezifferbaren Maßnahmen, zugeordnet zu den einzelnen Produkten und Untersachkonten im aktuellen Haushaltsjahr, haben und bei Fortbestand des Zweckverbandes über mehrere Jahre hätten.

Produkt	USK	Bezeichnung	(Nachtrag) 2022	2023	2024	2025	2026	2022 - 2026
11.10.00/ 54.10.02	41820.00000 bis 41820.00008	Mehreinnahmen Verbandsumlage	124.000,00 €	124.000,00 €	124.000,00 €	124.000,00 €	124.000,00 €	<u>620.000,00 €</u>
11.10.00		Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken		11.200,00 €				<u>11.200,00 €</u>
51.10.02		BgA: Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken		2.800,00 €				<u>2.800,00 €</u>
<b>Summe der steigenden Einnahmen/Erträge</b>			<u>125.000,00 €</u>	<u>133.300,00 €</u>	<u>85.000,00 €</u>	<u>85.000,00 €</u>	<u>85.000,00 €</u>	<u>634.000,00 €</u>
11.10.00	54310.40003	Öffentliche Bekanntmachungen		400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	<u>1.600,00 €</u>
51.10.00	54310.40012	BgA: Öffentliche Bekanntmachungen		100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	<u>400,00 €</u>
11.10.00	52710.40001	Repräsentationskosten		1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €	<u>4.800,00 €</u>
54.10.02	52710.40003	BgA: Repräsentationskosten		300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	<u>1.200,00 €</u>
11.10.00	52320.40000	Aufwendungen für Leasing - Büro		571,20 €	571,20 €	571,20 €	571,20 €	<u>2.284,80 €</u>
54.10.02	52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro		142,80 €	142,80 €	142,80 €	142,80 €	<u>571,20 €</u>
11.10.00		Post- und Fernmeldegebühren		720,00 €	787,20 €	787,20 €	787,20 €	<u>3.081,60 €</u>
54.10.02		BgA: Post- und Fernmeldegebühren		180,00 €	196,80 €	196,80 €	196,80 €	<u>770,40 €</u>
<b>Summe der sich reduzierenden Ausgaben/Aufwendungen</b>			=	<u>3.614,00 €</u>	<u>3.698,00 €</u>	<u>3.698,00 €</u>	<u>3.698,00 €</u>	<u>14.708,00 €</u>

#### 4. Zusammenfassung und Ausblick

Der Zweckverband Goitzsche wird alle Anstrengungen unternehmen, die Haushaltslage mit Hilfe der beschriebenen Maßnahmen weiter zu ordnen. Allerdings stellen die sich derzeit ständig ändernden äußeren Rahmenbedingungen eine Gefahr da. Durch rapide und unkalkulierbare Preissteigerungen (Strompreiserhöhung, erhöhte Kosten für Unterhaltung und Bewirtschaftung) könnte die kompensierende Wirkung der getroffenen Maßnahmen auf die Haushaltslage nicht auskömmlich oder sogar rückläufig sein und die gewollten Ziele gefährden. Nur durch Aktualität der Buchführung und vorausschauende und umsichtige Planung kann hier zeitnah gegengesteuert werden.

Die wesentlichen Maßnahmen mit nachhaltiger Konsolidierungswirkung sind im Konzept zusammengefasst. Einzelmaßnahmen bedingen allerdings noch einer vorherige Beschlussfassung durch die Verbandsversammlung und schrittweisen Umsetzung. Auch der Einsatz zusätzlicher finanzieller Mittel (Investitionskredite) kann unter Umständen notwendig werden, um mittel- und langfristig eine konsolidierende Wirkung zu erzeugen. Im Rahmen einer möglichen künftigen Fortschreibung des Konsolidierungskonzeptes werden die einzelnen bisher eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen in ihrer Wirkung auf den Ergebnisplan ersichtlich. Fortlaufend werden weitere sich ergebende und konkreter werdende Maßnahmen einbezogen.

Muldestausee, 19.12.2022

*Tina Kretschmer*

Tina Kretschmer  
Verbandsgeschäftsführerin

