



ZWECKVERBAND
GOITZSCHE

**Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan
für das Haushaltsjahr 2024**

20.12.2023

Inhaltsverzeichnis

1.	Beschlussvorlage 8/2023.....	1
2.	Haushaltssatzung des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2024	2
3.	Vorbericht Haushalt 2024	3
3.1	Statistische Angaben	3
3.2	Allgemeine Angaben.....	3
3.3	Rückblick auf die Finanzwirtschaft des Jahres 2022	4
3.4	Aktuelle Haushaltssituation und Rahmenbedingungen	5
4.	Haushalt 2024.....	5
4.1	Gliederung des Haushaltes und Deckungskreise.....	5
4.2	Ergebnishaushalt.....	6
4.3	Finanzhaushalt	11
4.3.1	Investitionshaushalt	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

Bezeichnung	Seite
Ergebnisplan	13 - 17
Teilergebnisplan	18 - 27
Finanzplan	28 - 32
Teilfinanzplan	33 - 46
Karte Verbandsgebiet	47
Umlageberechnung	48
Verbindlichkeitenübersicht	49
Tilgungspläne	50 - 56
Stand der Rücklagen	57
Investitionsplan	58
Stellenplan	59
Haushaltskonsolidierungskonzept inklusive Abrechnung und Fortführung bzw. Ergänzung	60 - 70

1. Beschlussvorlage 8/2023

Beschlussvorlage
Zweckverband Goitzsche

Nr. 8/2023

zur Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche am

im öffentlichen / nichtöffentlichen Teil

Kurztitel

Erlass der Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024

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 sowie die entstehenden Aufwendungen und zu leistenden 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 bestimmten Bereichen in 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 zum Haushalt 2024 fand bereits im Rahmen der Verbandsversammlung am 11.10.2023 statt.

Anlage(n)

Haushaltssatzung 2024 einschließlich Haushaltsplan und Anlagen

Beschlussantrag

Gemäß § 102 Abs. 1 KVG LSA beschließt die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Goitzsche die im Entwurf vorliegende Haushaltssatzung einschließlich Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024.

Sitzungstermin

20.12.2023

Tagesordnungspunkt

I/6



Lars-Jörn Zimmer (MdL)
Vorsitzender der Verbandsversammlung

2. Haushaltssatzung des Zweckverbandes Goitzsche für das Haushaltsjahr 2024

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 20.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen.

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, 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	546.900 €
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	528.700 €

2) im Finanzplan mit dem Gesamtbetrag der

a) Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	459.800 €
b) Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	414.000 €
c) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	18.500 €
d) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.800 €
e) Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 €
f) Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	36.600 €

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.

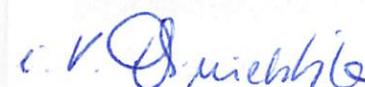
§ 4

Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites wird auf 91.900 € festgesetzt.

§ 5

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

Muldestausee, dem 20.12.2023



Tina Kretschmer
Verbandsgeschäftsführerin



3. Vorbericht Haushalt 2024

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 2024 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 Rückblick auf die Finanzwirtschaft des Jahres 2022

Nachdem sich der Haushalt des Zweckverbandes Goitzsche Mitte des Jahres 2022 in einem desaströsen Zustand befand, wurde für das Haushaltsjahr 2022 ein Nachtragshaushalt in Verbindung mit einem Haushaltskonsolidierungskonzept (auch für die Folgejahre) erarbeitet. Im Rahmen dieses Nachtragshaushaltes und des Haushaltskonsolidierungskonzeptes wurde zum einen die Verbandsumlage angepasst. Zum anderen wurden umfangreiche Sparmaßnahmen festgesetzt. Mithilfe dieser Maßnahmen konnte das Haushaltsjahr 2022 dann doch noch geordnet vollzogen werden, wenn auch keinerlei Investitionen möglich waren.

Auch für das Haushaltsjahr 2023 war eine Anpassung der Verbandsumlage unabdingbar. Die Umlage stellt die größte Einnahmequelle für den Zweckverband dar und ist von wesentlicher Bedeutung hinsichtlich der stetig zu erfüllenden Aufgaben des Zweckverbandes Goitzsche. Seit 2013 erfolgte keine Anpassung an stetig steigende Preise in sämtlichen Bereichen. Die Anpassung der Verbandsumlage sowie die konstante Beachtung der festgeschriebenen Maßnahmen im Konsolidierungskonzept und die Berücksichtigung weiterer Sparmaßnahmen im Geschäftsablauf des Zweckverbandes Goitzsche trugen zu einer merklichen Entspannung der Haushaltssituation des Zweckverbandes Goitzsche bei.

3.4 Aktuelle Haushaltssituation und Rahmenbedingungen

Die Haushaltssituation hat sich im Vergleich zum Vorjahr merkbar entkrampft. Wie bereits in der Haushaltssatzung 2022 beschrieben, befand sich der Haushalt des Zweckverbandes Goitzsche zu dieser Zeit in einem katastrophalen Zustand. Eine seit 2013 gleichbleibende Umlage i. H. v. 225.000,00 € trotz stetiger Preissteigerungen in vielen Bereichen auf der einen Seite, unbedachte Ausgaben und ausbleibende Nachsteuerung in Form eines Nachtragshaushaltes haben schlussendlich fast zur Zahlungsunfähigkeit des Zweckverbandes Goitzsche geführt. Aus diesem Grund wurde für das Haushaltsjahr 2022 eine Nachtragshaushaltssatzung einschließlich Nachtragshaushaltsplan beschlossen. Außerdem wurde ein Haushaltskonsolidierungskonzept für 2022 und Folgejahre erarbeitet, das eine Vielzahl an Maßnahmen beinhaltet, durch die sich die finanzielle Situation des Zweckverbandes Goitzsche verbessern wird. Das Haushaltsjahr 2023 verlief dann auch ohne besondere Vorkommnisse. Die finanziellen Mittel ließen ein sparsames, aber solides Wirtschaften zu. Eine permanente Liquiditätskontrolle und Budgetprüfung verhalfen dem Verband wieder in geordnete Bahnen zu kommen.

4. Haushalt 2024

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 gesplittet, nämlich zu 80 % in Verwaltung und zu 20 % BgA.

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 verschlechtert. 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.

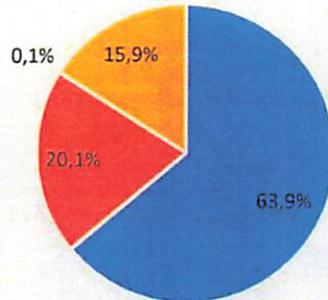
4.2 Ergebnishaushalt

Übersicht über den Ergebnishaushalt 2024	
Ordentliche Erträge	546.900 €
Ordentliche Aufwendungen	528.700 €
Ordentliches Ergebnis	18.200 €
Außerordentliche Erträge	0 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €
Jahresergebnis	18.200 €

Ordentliche Erträge

(546.900 €)

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 546.900 € und werden entsprechend dem untenstehenden Diagramm sowie den nachfolgenden Punkten gegliedert.



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

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

(349.500 €)

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 63,9 % den größten Anteil an den ordentlichen Erträgen dar. Die übrigen 500 € wurden für diverse Rückerstattungen angesetzt.

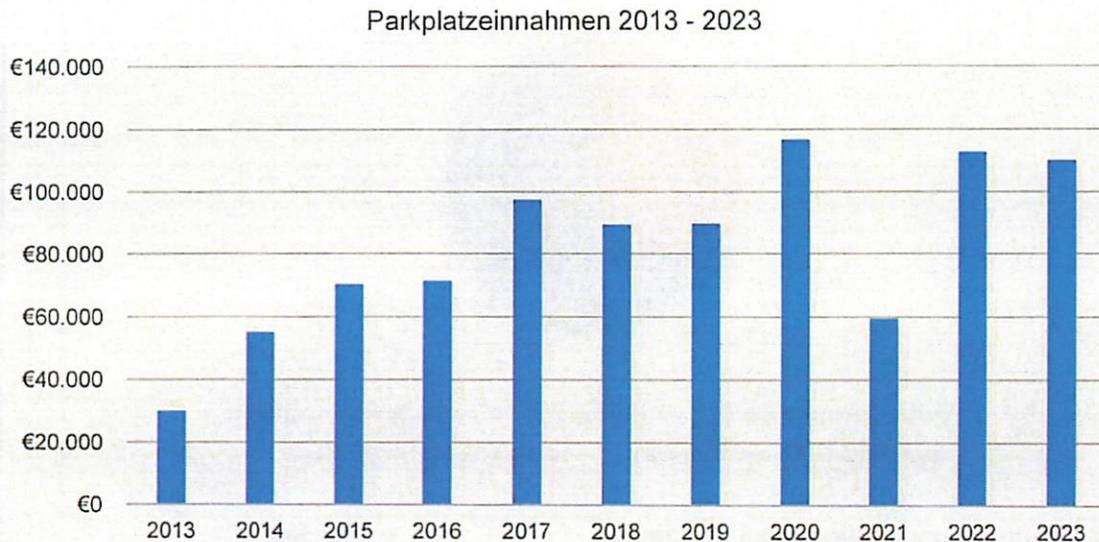
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

(110.000 €)

Der Zweckverband Goitzsche bewirtschaftet 2 Parkplätze: am Pegelturm an der B100 sowie im Ortsteil Mühlbeck der Gemeinde Muldestausee. Diese stellen neben der Umlage die wichtigste Einnahmequelle des Zweckverbandes (BgA) dar. Für das Jahr 2024 werden Parkeinnahmen i. H. v. 110.000 € erwartet. Auch die Nutzungsgebühren des jährlich stattfindenden Festivals Sputnik Springbreak, welche in einem Vertrag mit dem Veranstalter geregelt sind, sind hier mit angesetzt.

Das diesem Absatz folgende Diagramm verdeutlicht den Verlauf der Parkplatzeinnahmen des Zweckverbandes Goitzsche. Für das Jahr 2024 beschloss der Verband in seiner Versammlung am 11.10.2023 (Beschluss-Nr. 6/2023) die Umstellung des Parkraummanagements. So werden beide Parkplätze nach erfolgter Umrüstung ohne Schranken betrieben, sondern durch ein Kfz-Kennzeichen-Erfassungssystem. Die Bezahlung der Parkentgelte soll möglichst oft kontakt- und bargeldlos erfolgen. Es wird erwartet, dass sich in Folge der Umrüstung des Parkraummanagements weniger Bargeld in den Tresoren vor Ort befindet, wodurch das Risiko einer Sprengung und dem damit einhergehenden Verlust der Einnahmen minimiert wird. Weiterhin wird der Parkplatz Mühlbeck mehr Einnahmen erzielen, da aufgrund der nicht vorhandenen Schranke und unzureichender Kontrollen des Öfftens der Parkplatz genutzt wird, ohne dass ein Parkschein gezogen wird und somit Einnahmen ausbleiben.

Das nachfolgende Diagramm veranschaulicht die Parkeinnahmen des Parkplatzeinnahmen der Jahre 2013 bis 2023, wobei die Summe für 2023 als voraussichtlichen Stand anzusehen ist, da das Jahr 2023 zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Haushaltssatzung noch nicht vorüber ist.



Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (300 €)

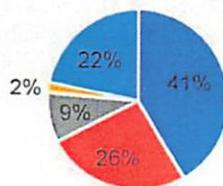
Der hier aufgeführte Planansatz bezieht sich auf die Einnahmen des aktuell verpachteten Grundstücks neben dem Parkplatz Pegelturm. Pro Pachtjahr fallen hier 300 € an.

Sonstige ordentliche Erträge (87.100 €)

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 2024 aus Zuschüssen ausgewiesenen Auflösungserträge aus Sonderposten beläuft sich auf 87.100 €.

Ordentliche Aufwendungen (528.700 €)

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 528.700 € und werden entsprechend dem untenstehenden Diagramm sowie den nachfolgenden Punkten gegliedert.

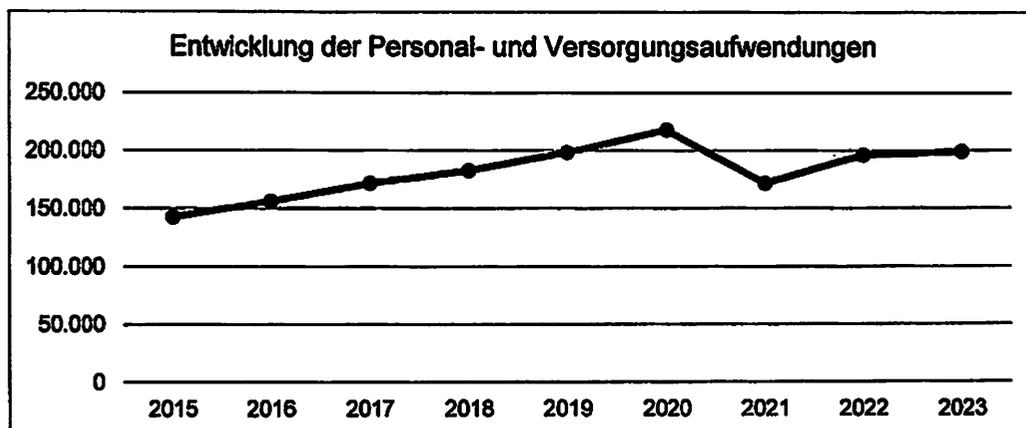


- Personalaufwendungen
- Sach- und Dienstleistungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
- bilanzielle Abschreibungen

Personalaufwendungen

(218.900 €)

Die Summe der in den entsprechenden Produkten und Untersachkonten veranschlagten Personal- sowie Versorgungsaufwendungen beläuft sich auf 218.900 €. Dies entspricht einem Anteil von rund 41 % der ordentlichen Aufwendungen. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 steigen die angesetzten Personal- sowie Versorgungsaufwendungen aufgrund des Inflationsausgleiches und einer Lohnerhöhung gemäß dem Tarifabschluss vom 17.05.2023 um 19.800 €.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(137.200 €)

Unter diese Position fallen sämtliche Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke sowie baulichen Anlagen (32.600 €), die sich im Vergleich zum vorigen Jahr um 26.100 € erhöht haben. Grund hierfür ist die Einplanung von Reparaturkosten im Nachgang zur Prüfung der Bauwerke Pegelturm und Seebrücke sowie der Brücke am Graben 5. Weiterhin fallen unter diese Position Aufwendungen für die Büromiete sowie der Werkstatt/Außengarage (4.400 €), Aufwendungen für Leasing der Fahrzeuge des Zweckverbandes (11.300 €), Aufwendungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (42.600 €) sowie Aufwendungen zur Unterhaltung der Fahrzeuge wie z. B. Benzin, Hauptuntersuchungen sowie eventuell anfallende Reparaturen (14.000 €). Weiterhin beinhaltet diese Position die Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 € (1.100 €), Arbeits- und Schutzbekleidung für den Außendienst (500 €), Fortbildungskosten (1.000 €) sowie Repräsentationskosten (200 €) und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (29.500 €), welche im Rahmen von EDV-Diensten, Kontoführungsentgelten oder der Softwarebetreuung anfallen. Dieser Planansatz für sonstige Dienstleistungen ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 um 10.000 € gesunken.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

(48.300 €)

Die geplanten ordentlichen Aufwendungen fallen im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 um 36.300 € geringer aus. Dies liegt hauptsächlich darin begründet, dass die Hauptprüfungen der Seebrücke, des Pegelturms und der Brücke am Graben 5 für 2023 eingeplant waren und im Jahr 2024 nicht erneut fällig werden.

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 (300 €), Post- und Fernmeldegebühren (1.300 €), und Kosten für Öffentlichkeitsarbeit/Marketing (5.000 €). Der Planansatz für Öffentlichkeitsarbeit/Marketing ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 um 4.500 € gestiegen. Hier werden entsprechende Gelder für werbende Maßnahmen benötigt, wie etwa die Überarbeitung von Flyern (z.B. Flyer Pegelturm), der Erwerb unseres Corporate Designs (druckfähige Daten besitzt Zebra Consult – der Verband hat derzeit keinen Zugriff) und sonstige Öffentlichkeitsarbeit.

Ein weiterer Planansatz der sonstigen ordentlichen Aufwendungen betrifft Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (32.100 €). Neben der Gewässerumlage und Kosten für den Steuerberater des Betriebs gewerblicher Art des Zweckverbandes Goitzsche werden hier Mittel für den rechtlichen Beistand im Rahmen der Neuausrichtung und der Satzungsänderung des Zweckverbandes Goitzsche veranschlagt. Der Planansatz für sonstige ordentliche Aufwendungen fällt im Vergleich zum Jahr 2023 um insgesamt 19.100 € geringer aus, was – wie bereits im 1. Absatz dieses Punktes – hauptsächlich mit den im Jahr 2023 geplanten und durchgeführten Hauptuntersuchungen des Pegelturms, der Seebrücke sowie der Brücke am Graben 5 zusammenhängt.

Für das Jahr 2024 wurde außerdem ein Planansatz von 6.300 € für Versicherungen gebildet.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (9.600 €)

Unter diesen Punkt fallen Zinsaufwendungen für die 3 Investitionskredite des Zweckverbandes Goitzsche.

Bilanzielle Abschreibungen (114.700 €)

Im Jahr 2024 ergibt sich ein Aufwand aus Abschreibungen in Höhe von 114.700 €. Die Planung erfolgte anhand der aktuell in der Anlagenbuchhaltung für 2024 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. 18.200 €. Da im Haushaltsjahr 2024 keine außerordentlichen Erträge oder Aufwendungen geplant sind, beläuft sich auch das geplante Jahresergebnis 2024 auf 18.200 €.

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 in Anspruch genommen werden. Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen beträgt +45.800 €. Die Kredittilgungen in Höhe von 36.600,00 € werden damit gedeckt.

Überblick über den Finanzhaushalt 2023	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	459.800 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.000 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+45.800 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	18.500 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.800 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	+13.700 €
Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag	+59.500 €
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	36.600 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-36.600 €
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	+22.900 €

4.3.1 Investitionshaushalt

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Hier wurde ein Planansatz i. H. v. 18.500 € für den Verkauf von Grundstücken gebildet.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde ein Planansatz i. H. v. 4.800 € für die Anschaffung diverser Ausstattungsgegenstände bzw. Ersatzbeschaffungen gebildet.

5. Entwicklung des Vermögens und der Schulden

5.1 Rücklagen

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes Goitzsche beläuft sich auf 676.725,37 €. Der voraussichtliche Stand der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beläuft sich auf 88.749,65 €.

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 leistender Betrag jedoch nicht unwesentlich ist, Rückstellungen zu bilden. Demnach bildet der Zweckverband Goitzsche Rückstellungen

i. H. v. 28.000 € für die Prüfung zweier Jahresabschlüsse durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld (die eigentlich im Haushaltsjahr 2023 eingeplant waren), für die ursprünglich für das Haushaltsjahr 2023 geplante Umrüstung der Stromkästen sowie weiterhin für die Bestandsanalyse der Wegesituation am Goitzsche-Rundweg, die ebenfalls im Haushaltsjahr 2023 eingeplant war. 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 2024 fallen keine Rückstellungsaufösungen 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 2024 ist keine Neuaufnahmen von Krediten geplant.

Darlehen	Stand 01.01.2024	Tilgung	Stand 31.12.2024
KSK 6011131415	96.315,25 €	10.215,80 €	86.099,45 €
KSK 6011052400	137.197,00 €	22.867,00 €	114.330,00 €
Skoda Bank	16.925,79 €	3.369,17 €	13.556,62 €
Gesamt	250.438,04 €	36.451,97 €	213.986,07 €

Der Schuldenstand per 31.12.2023 beträgt 213.986,07 €.

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. Im Haushaltsjahr 2023 war die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites nicht notwendig. Die Planung und Durchführung der folgenden Haushaltsjahre zielt weiterhin darauf ab, die Kredittilgungen aus Überschüssen des Finanzhaushaltes zu leisten und die Notwendigkeit zur Inanspruchnahme eines Liquiditätskredites zu minimieren bzw. im Falle der Inanspruchnahme des Liquiditätskredites diesen zeitnah wieder abzubauen.

Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites 2024 wird auf 91.900 € festgesetzt.

Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	356.070,97	349.000	349.500	349.000	349.000	349.000
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	7.070,97	0	500	0	0	0
41470.00001	Rückerstattungen	1.019,58	0	500	0	0	0
41470.00004	Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	1.697,38	0	0	0	0	0
41470.00005	BgA: Rückerstattung	246,12	0	0	0	0	0
41470.00007	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	0	0	0	0	0
418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	349.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
41820.00000	Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	116.333,33	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300
41820.00001	Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	155.654,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700
41820.00002	Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	68.936,54	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200
41820.00003	Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	2.593,60	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
41820.00007	Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	5.284,13	0	0	0	0	0
41820.00008	Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	198,40	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
43210.00001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	300	300	300	300	300
441100	Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
44110.00000	Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	0	0	0	0
44110.00001	Erträge aus Mieten und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	300	300	300	300
06	+ sonstige ordentliche Erträge	95.803,52	95.200	87.100	87.100	87.100	87.100
452100	Erstattung von Steuern	0,00	1.500	0	0	0	0
17910.00000	BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	1.500	0	0	0	0
453100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	87.035,52	93.700	87.100	87.100	87.100	87.100
45310.00000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/ Fördermitteln	0,00	93.700	0	0	0	0
99996.00014	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	56.068,56	0	56.100	56.100	56.100	56.100
99996.00016	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	30.966,96	0	31.000	31.000	31.000	31.000
454100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.768,00	0	0	0	0	0
99996.00031	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.768,00	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	550.063,83	549.600	546.900	546.400	546.400	546.400
10	Personalaufwendungen	177.844,23	199.100	218.900	218.900	218.900	218.900
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	116.922,83	156.400	176.200	176.200	176.200	176.200
50120.40000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	98.724,78	125.100	140.900	140.900	140.900	140.900
50120.40001	BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	18.198,05	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300
502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.651,91	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000

Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz			
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	50220.40000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.537,04	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	50220.40001	BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
503200		<i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer</i>	54.269,49	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700
	50320.40000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	46.547,88	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
	50320.40001	BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
11	+	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.208,71	116.600	137.200	78.700	76.700	78.500
	521100	<i>Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	12.798,12	6.500	32.600	3.500	3.500	3.500
	52110.40000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegelturm/Parkplatz	1.083,80	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52110.40002	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	0	3.000	500	500	500
	52110.40003	BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000
523100		<i>Aufwendungen für Miete und Pachten</i>	4.041,12	4.200	4.400	4.400	4.400	4.400
	52310.40000	Aufwendungen für Miete und Pachten	2.963,51	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400
	52310.40001	Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
	52310.40002	Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	1.077,61	900	900	900	900	900
523200		<i>Aufwendungen für Leasing</i>	18.950,19	17.300	11.300	11.300	11.300	11.300
	52320.40000	Aufwendungen für Leasing - Büro	428,40	0	0	0	0	0
	52320.40001	Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000
	52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	90,00	0	0	0	0	0
	52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	3.200,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300
524100		<i>Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen</i>	26.683,00	36.100	42.600	31.700	31.700	31.700
	52410.40000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	2.327,03	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52410.40001	Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schiffmühlenweg/ Schlossterrassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	5.018,73	8.400	9.100	9.100	9.100	9.100
	52410.40003	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	5.376,11	6.500	5.100	1.000	1.000	1.000
	52410.40004	BgA: Elektroenergie Bernsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.823,29	4.000	4.400	4.400	4.400	4.400
	52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	11.137,84	15.100	21.900	15.100	15.100	15.100
	52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	100	100	100	100
525100		<i>Haltung von Fahrzeugen</i>	7.332,67	10.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	1.205,34	1.500	2.400	2.400	2.400	2.400
	52510.40002	Unterhaltung von Fahrzeugen	6.049,33	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900

Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz		
					2025	2026	2027
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
	52510.40003 BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	78,00	500	700	700	700	700
525500	<i>Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro</i>	164,14	300	1.100	700	700	700
	52550.40000 Anschaffung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	135,65	200	800	600	600	600
	52550.40001 Anschaffung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	28,49	100	300	100	100	100
526100	<i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte</i>	1.046,96	2.500	1.500	1.400	1.400	1.200
	52610.40000 Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	405,95	1.500	800	800	800	600
	52610.40001 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	85,29	400	200	100	100	100
	52610.40002 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	459,24	500	400	400	400	400
	52610.40003 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	96,48	100	100	100	100	100
527100	<i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>	1.708,97	200	200	200	200	200
	52710.40001 Repräsentationskosten	1.672,06	100	100	100	100	100
	52710.40003 BgA: Repräsentationskosten	36,91	100	100	100	100	100
529100	<i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	9.483,54	39.500	29.500	11.500	11.500	11.500
	52910.40000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	4.843,41	30.900	12.500	4.600	4.600	4.600
	52910.40001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.738,29	300	10.700	3.000	3.000	3.000
	52910.40002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen-Kontoführung	209,64	300	300	300	300	300
	52910.40003 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	2.349,19	1.300	700	700	700	700
	52910.40004 EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	101,96	100	2.700	300	300	300
	52910.40005 Kontoführung	76,25	100	100	100	100	100
	52910.40007 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	164,80	6.500	2.500	2.500	2.500	2.500
13 +	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	65.005,39	84.600	48.300	31.300	30.800	30.800
542100	<i>Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	1.560,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	54210.40000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit- Verbandsmitglieder	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	54210.40001 BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	300,00	300	300	300	300	300
542900	<i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	150,00	300	300	300	300	300
	54290.40000 Mitgliedsbeiträge	120,00	200	200	200	200	200
	54290.40001 Mitgliedsbeiträge	30,00	100	100	100	100	100
543100	<i>Geschäftsaufwendungen</i>	56.231,39	56.900	40.200	23.200	22.700	22.700
	54310.40000 Bürokosten	2.025,54	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	54310.40001 Post- und Fernmeldegebühren	2.042,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54310.40002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500	4.000	2.000	2.000	2.000
	54310.40003 öffentliche Bekanntmachungen	14.845,91	2.000	300	300	300	300
	54310.40004 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	7.717,46	13.900	16.000	5.000	5.000	5.000
	54310.40005 Gerichts- und ähnliche Kosten	907,70	3.300	100	100	100	100
	54310.40006 BgA: Bürokosten	295,25	300	300	300	300	300

Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
54310.40007	BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	408,99	300	300	300	300	300
54310.40008	Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	1.000	1.000	500	500
54310.40009	Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	3.068,50	400	0	0	0	0
54310.40010	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	2.313,29	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000
54310.40011	Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	2.522,90	12.000	14.000	10.000	10.000	10.000
54310.40012	Öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	60,00	100	100	100	100	100
54310.40013	Postgebühren (umsatzsteuerfrei)	23,78	0	0	0	0	0
99996.40051	Rückstellung für Prüfung Jahresabschlüsse	20.000,00	0	0	0	0	0
544100	<i>Steuern, Versicherungen, Schadensfälle</i>	<i>7.064,00</i>	<i>5.900</i>	<i>6.300</i>	<i>6.300</i>	<i>6.300</i>	<i>6.300</i>
54410.40000	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	717,32	800	700	700	700	700
54410.40001	Versicherungen/ Haftpflicht	5.070,79	3.900	4.100	4.100	4.100	4.100
54410.40002	Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	34,15	100	100	100	100	100
54410.40003	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/UK	0,00	0	200	200	200	200
54410.40004	BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.241,74	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
54410.40005	BgA: Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	0,00	100	100	100	100	100
544200	<i>Vorsteuer</i>	<i>0,00</i>	<i>20.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
54420.40004	Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.950,58	6.200	9.600	9.400	9.300	9.200
551700	<i>Zinsaufwendungen an Kreditinstitute</i>	<i>5.358,82</i>	<i>6.200</i>	<i>9.600</i>	<i>9.400</i>	<i>9.300</i>	<i>9.200</i>
55170.40001	Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.580,66	2.600	6.100	6.100	6.100	6.100
55170.40003	Zinsaufwendungen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	645,17	700	1.600	1.600	1.600	1.600
55170.40004	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.219,31	1.200	1.100	1.000	1.000	900
55170.40005	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	304,83	300	300	300	300	300
55170.40006	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	455,92	500	0	0	0	0
55170.40007	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	200	0	0	0	0
55170.40011	Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	122,35	500	400	300	200	200
55170.40012	BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	30,58	200	100	100	100	100
559900	<i>Sonstige Finanzaufwendungen</i>	<i>591,76</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
55990.40000	Sonstige Finanzaufwendungen	591,76	0	0	0	0	0
16 +	bilanzielle Abschreibungen	114.572,62	92.600	114.700	114.700	114.700	114.700
571100	<i>Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</i>	<i>114.572,62</i>	<i>92.600</i>	<i>114.700</i>	<i>114.700</i>	<i>114.700</i>	<i>114.700</i>
57110.40000	Abschreibungen Brücke Graben 5	0,00	2.600	0	0	0	0
57110.40001	Abschreibungen Beleuchtung/Rastanlagen/Beschilderung	0,00	31.200	0	0	0	0
57110.40002	Abschreibungen Parkplatz Pegelturm, Pegelturm, Seebrücke Beleuchtung Rundweg/Beschilderung/Rastanlagen und Ausstattung Pegelturm als Kerze	0,00	56.200	0	0	0	0

Ergebnisplan 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
57110.40004 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	1.700	0	0	0	0
57110.40006 Abschreibung Fahrzeuge	0,00	700	0	0	0	0
99996.40018 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	48.029,29	0	48.100	48.100	48.100	48.100
99996.40022 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.857,86	0	4.900	4.900	4.900	4.900
99996.40032 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.685,47	0	61.700	61.700	61.700	61.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	445.581,53	499.100	528.700	453.000	452.400	452.100
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	104.482,30	50.500	18.200	93.400	94.000	94.300
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 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	104.482,30	50.500	18.200	93.400	94.000	94.300
Nachrichtlich:						
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
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	0,00	0	0	0	0	0
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
= bersinigtes Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2024

11.10.00

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			
					2025	2026	2027	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	52910.40001	Softwarebetreuung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV- Bedarf	1.738,29	300	10.700	3.000	3.000	3.000
	52910.40002	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen- Kontoführung	209,64	300	300	300	300	300
13 +	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	53.833,24	24.700	28.700	15.700	15.700	15.700	
	542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	54210.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit- Verbandsmitglieder	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	120,00	200	200	200	200	200
	54290.40000	Mitgliedabträge	120,00	200	200	200	200	200
	543100	Geschäftsaufwendungen	46.630,98	18.500	22.400	9.400	9.400	9.400
	54310.40000	Bürokosten	2.025,54	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	54310.40001	Post- und Fernmeldegebühren	2.042,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54310.40002	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500	4.000	2.000	2.000	2.000
	54310.40003	öffentliche Bekanntmachungen	14.845,91	2.000	300	300	300	300
	54310.40004	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	7.717,46	13.900	16.000	5.000	5.000	5.000
	89996.40051	Rückstellung für Prüfung Jahresabschlüsse	20.000,00	0	0	0	0	0
	544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.822,26	4.800	4.900	4.900	4.900	4.900
	54410.40000	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	717,32	800	700	700	700	700
	54410.40001	Versicherungen/ Haftpflicht	5.070,79	3.900	4.100	4.100	4.100	4.100
	54410.40002	Deckungsschutz für Aufwandsersatz	34,15	100	100	100	100	100
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	591,76	0	0	0	0	0	
	559900	Sonstige Finanzaufwendungen	591,76	0	0	0	0	
	55990.40000	Sonstige Finanzaufwendungen	591,76	0	0	0	0	
16 +	bilanzielle Abschreibungen	4.857,86	0	4.900	4.900	4.900	4.900	
	571100	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.857,86	0	4.900	4.900	4.900	4.900
	89996.40022	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	4.857,86	0	4.900	4.900	4.900	4.900
17 =	Ordentliche Aufwendungen	224.816,50	222.500	239.200	210.400	210.400	210.200	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	119.720,55	126.500	110.300	138.600	138.600	138.800	
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)	119.720,55	126.500	110.300	138.600	138.600	138.800	
23 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	
24 -	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0	
25 =	Ergebnis	119.720,55	126.500	110.300	138.600	138.600	138.800	

Teilergebnisplan 2024

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		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	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	4.107,89	0	0	0	0	0
414700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	0	0	0	0	0
41470.00007 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	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	300,00	300	0	0	0	0
441100 Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	0	0	0	0
44110.00000 Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	0	0	0	0
06 + sonstige ordentliche Erträge	64.836,56	93.700	56.100	56.100	56.100	56.100
453100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	56.068,56	93.700	56.100	56.100	56.100	56.100
45310.00000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/ Fördermittel	0,00	93.700	0	0	0	0
99996.00014 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	56.068,56	0	56.100	56.100	56.100	56.100
454100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.768,00	0	0	0	0	0
99996.00031 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.768,00	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	69.244,45	94.000	56.100	56.100	56.100	56.100
10 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.218,99	39.200	39.500	32.900	32.900	32.900
521100 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	1.083,80	2.000	5.000	2.500	2.500	2.500
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegelturm/Parkplatz	1.083,80	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
52110.40002 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke *Graben 5"	0,00	0	3.000	500	500	500
523200 Aufwendungen für Leasing	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000
52320.40001 Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000
524100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	10.394,84	14.900	14.200	10.100	10.100	10.100
52410.40001 Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schilfmühlenweg/ Schlosterassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	5.018,73	8.400	9.100	9.100	9.100	9.100
52410.40003 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	5.376,11	6.500	5.100	1.000	1.000	1.000
525100 Haltung von Fahrzeugen	6.049,33	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900
52510.40002 Unterhaltung von Fahrzeugen	6.049,33	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900
526100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	459,24	500	400	400	400	400
52610.40002 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	459,24	500	400	400	400	400

Teilergebnisplan 2024

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		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
13 + Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	907,70	3.300	100	100	100	100
543100 Geschäftsaufwendungen	907,70	3.300	100	100	100	100
54310.40005 Gerichts- und ähnliche Kosten	907,70	3.300	100	100	100	100
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 + bilanzielle Abschreibungen	61.685,47	34.700	61.700	61.700	61.700	61.700
571100 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.685,47	34.700	61.700	61.700	61.700	61.700
57110.40000 Abschreibungen Brücke Graben 5	0,00	2.800	0	0	0	0
57110.40001 Abschreibungen Beleuchtung/Rastanlagen/Beschilderung	0,00	31.200	0	0	0	0
57110.40006 Abschreibung Fahrzeuge	0,00	700	0	0	0	0
99996.40032 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	61.685,47	0	61.700	61.700	61.700	61.700
17 = Ordentliche Aufwendungen	95.812,16	77.200	101.300	94.700	94.700	94.700
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zellen 9 und 17)	-26.567,71	16.800	-45.200	-38.600	-38.600	-38.600
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 Zelle 18 und 21)	-26.567,71	16.800	-45.200	-38.600	-38.600	-38.600
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	-26.567,71	16.800	-45.200	-38.600	-38.600	-38.600

Produktübersicht		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
Leistung	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.10.01.00	Verwaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (Straßen, Wege, Plätze)	-26.567,71	16.800	-45.200	-38.600	-38.600	-38.600

Teilergebnisplan 2024

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		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
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	7.426,03	0	0	0	0	0
414700	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.943,50	0	0	0	0	0
	41470.00004 Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	1.697,38	0	0	0	0	0
	41470.00005 BgA: Rückerstattung	246,12	0	0	0	0	0
418200	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	5.482,53	0	0	0	0	0
	41820.00007 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	5.284,13	0	0	0	0	0
	41820.00008 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	198,40	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
	43210.00001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	97.889,34	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
05 +	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	300	300	300	300
	441100 Erträge aus Mieten und Pachten	0,00	0	300	300	300	300
	44110.00001 Erträge aus Mieten und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	300	300	300	300
06 +	sonstige ordentliche Erträge	30.966,96	1.500	31.000	31.000	31.000	31.000
452100	Erstattung von Steuern	0,00	1.500	0	0	0	0
	17910.00000 BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	1.500	0	0	0	0
453100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	30.966,96	0	31.000	31.000	31.000	31.000
	99996.00016 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen	30.966,96	0	31.000	31.000	31.000	31.000
07 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
09 =	Ordentliche Erträge	136.282,33	106.600	141.300	141.300	141.300	141.300
10	Personalaufwendungen	27.034,53	39.900	43.900	43.900	43.900	43.900
501200	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	18.198,05	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300
	50120.40001 BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	18.198,05	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300
502200	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
	50320.40001 BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
11 +	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 +	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.265,78	38.800	67.100	31.000	31.000	31.000
521100	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000
	52110.40003 BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000
523100	Aufwendungen für Miete und Pachten	1.077,61	900	1.000	1.000	1.000	1.000
	52310.40001 Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
	52310.40002 Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	1.077,61	900	900	900	900	900
523200	Aufwendungen für Leasing	3.290,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300

Teilergebnisplan 2024

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		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	90,00	0	0	0	0	0
52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	3.200,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300
524100	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	13.961,13	19.200	26.400	19.600	19.600	19.600
52410.40004	BgA: Elektroenergie Bemsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.823,29	4.000	4.400	4.400	4.400	4.400
52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	11.137,84	15.100	21.900	15.100	15.100	15.100
52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	100	100	100	100
525100	Haltung von Fahrzeugen	1.283,34	2.000	3.100	3.100	3.100	3.100
52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	1.205,34	1.500	2.400	2.400	2.400	2.400
52510.40003	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	78,00	500	700	700	700	700
525500	Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	28,49	100	300	100	100	100
52550.40001	Anschaffung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	28,49	100	300	100	100	100
526100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	181,77	500	300	200	200	200
52610.40001	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	85,29	400	200	100	100	100
52610.40003	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	96,48	100	100	100	100	100
527100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	36,91	100	100	100	100	100
52710.40003	BgA: Repräsentationskosten	36,91	100	100	100	100	100
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.692,20	8.000	6.000	3.600	3.600	3.600
52910.40003	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	2.349,19	1.300	700	700	700	700
52910.40004	EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	101,96	100	2.700	300	300	300
52910.40005	Kontoführung	76,25	100	100	100	100	100
52910.40007	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	164,80	6.500	2.500	2.500	2.500	2.500
13 +	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14 +	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.264,45	56.600	19.500	15.500	15.000	15.000
542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	300,00	300	300	300	300	300
54210.40001	BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	300,00	300	300	300	300	300
542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	30,00	100	100	100	100	100
54290.40001	Mitgliedsbeiträge	30,00	100	100	100	100	100
543100	Geschäftsaufwendungen	8.692,71	35.100	17.700	13.700	13.200	13.200
54310.40006	BgA: Bürokosten	295,25	300	300	300	300	300
54310.40007	BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	408,99	300	300	300	300	300
54310.40008	Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	1.000	1.000	500	500
54310.40009	Öffentliche Bekanntmachung (19 %	3.068,50	400	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			
					2025	2026	2027	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	54310.40010	Umsatzsteuer) Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	2.313,29	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	54310.40011	Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	2.522,90	12.000	14.000	10.000	10.000	10.000
	54310.40012	öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	60,00	100	100	100	100	100
	54310.40013	Postgebühren (umsatzsteuerfrei)	23,78	0	0	0	0	0
544100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.241,74	1.100	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	54410.40003	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/UK	0,00	0	200	200	200	200
	54410.40004	BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.241,74	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	54410.40005	BgA: Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	0,00	100	100	100	100	100
544200	Vorsteuer	0,00	20.000	0	0	0	0	0
	54420.40004	Vorsteuer BgA an Finanzamt	0,00	20.000	0	0	0	0
15 +	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	980,58	1.400	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	980,58	1.400	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	55170.40003	Zinsaufwendungen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	645,17	700	1.600	1.600	1.600	1.600
	55170.40005	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	304,83	300	300	300	300	300
	55170.40007	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	200	0	0	0	0
	55170.40012	BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	30,58	200	100	100	100	100
16 +	bilanzielle Abschreibungen	48.029,29	57.900	48.100	48.100	48.100	48.100	48.100
571100	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	48.029,29	57.900	48.100	48.100	48.100	48.100	48.100
	57110.40002	Abschreibungen Parkplatz Pegelturm, Pegelturm, Seebrücke Beleuchtung Rundweg/Beschilderung/Ra- stanlagen und Ausstattung Pegelturm als Kerze	0,00	56.200	0	0	0	0
	57110.40004	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0,00	1.700	0	0	0	0
	99996.40018	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	48.029,29	0	48.100	48.100	48.100	48.100
17 =	Ordentliche Aufwendungen	120.574,63	194.600	180.600	140.500	140.000	140.000	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Saldo Zellen 9 und 17)	15.707,70	-88.000	-39.300	800	1.300	1.300	
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)	15.707,70	-88.000	-39.300	800	1.300	1.300	
23 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0	
24 -	Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0	
25 =	Ergebnis	15.707,70	-88.000	-39.300	800	1.300	1.300	

Teilergebnisplan 2024

54.10.02

Produktbereich: 54
Produktgruppe: 54.10
Produkt: 54.10.02

Gestaltung der Umwelt
Gestaltung der Umwelt
Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung
- Betrieb gewerblicher Art

Produktübersicht

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
		2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR							
54.10.02.00	Erbringung von Dienstleistungen der Unterhaltung und Erholung - Betrieb gewerblicher Art	16.707,70	-63.000	-39.300	600	1.300	1.300

Finanzplan 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz		
				2025	2026	2027
				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	356.070,97	349.000	349.500	349.000	349.000	349.000
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	7.070,97	0	500	0	0	0
41470.00001 Rückerstattungen	1.019,58	0	500	0	0	0
41470.00004 Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	1.697,38	0	0	0	0	0
41470.00005 BgA: Rückerstattung	246,12	0	0	0	0	0
41470.00007 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	0	0	0	0	0
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	349.000,00	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000
41820.00000 Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	116.333,33	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300
41820.00001 Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	155.654,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700
41820.00002 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	68.936,54	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200
41820.00003 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	2.593,60	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
41820.00007 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	5.284,13	0	0	0	0	0
41820.00008 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	198,40	0	0	0	0	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
43210.00001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	300	300	300	300	300
641100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	300,00	300	300	300	300	300
44110.00000 Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	0	0	0	0
44110.00001 Erträge aus Mieten und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	300	300	300	300
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	1.500	0	0	0	0
659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	0	0	0	0
17910.00000 BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	1.500	0	0	0	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.135,52	455.900	459.800	459.300	459.300	459.300
09 Personalauszahlungen	176.804,35	199.100	218.900	218.900	218.900	218.900
701200 Dienstaufwendungen und dgl. an Arbeitnehmer	115.882,95	156.400	176.200	176.200	176.200	176.200
50120.40000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	97.892,88	125.100	140.900	140.900	140.900	140.900
50120.40001 BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	17.990,07	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.651,91	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
50220.40000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.537,04	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen und dgl. für Arbeitnehmer	54.269,49	35.700	35.700	35.700	35.700	35.700
50320.40000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	46.547,88	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500
50320.40001 BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
10 + Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79.895,92	116.600	137.200	78.700	78.700	78.500
721100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	12.798,12	6.500	32.600	3.500	3.500	3.500
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegellurm/Parkplatz	1.083,80	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Finanzplan 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			
					2025	2026	2027	
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	
	52110.40002	Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	0	3.000	500	500	500
	52110.40003	BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000
723100		Auszahlungen für Mieten und Pachten	4.041,12	4.200	4.400	4.400	4.400	4.400
	52310.40000	Aufwendungen für Miete und Pachten	2.963,51	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400
	52310.40001	Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	100	100	100	100
	52310.40002	Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	1.077,61	900	900	900	900	900
723200		Auszahlung für Leasing	18.950,19	17.300	11.300	11.300	11.300	11.300
	52320.40000	Aufwendungen für Leasing - Büro	428,40	0	0	0	0	0
	52320.40001	Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000
	52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	90,00	0	0	0	0	0
	52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	3.200,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300
724100		Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	25.092,35	36.100	42.600	31.700	31.700	31.700
	52410.40000	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	1.316,29	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52410.40001	Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlbecker Ufer/ Schifflmühlenweg/ Schlossterassen/Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	5.018,73	8.400	9.100	9.100	9.100	9.100
	52410.40003	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	5.376,11	6.500	5.100	1.000	1.000	1.000
	52410.40004	BgA: Elektroenergie Bernsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.455,72	4.000	4.400	4.400	4.400	4.400
	52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	10.925,50	15.100	21.900	15.100	15.100	15.100
	52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	100	100	100	100
725100		Haltung von Fahrzeugen	7.205,56	10.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	1.183,27	1.500	2.400	2.400	2.400	2.400
	52510.40002	Unterhaltung von Fahrzeugen	5.944,29	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900
	52510.40003	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	78,00	500	700	700	700	700
725500		Anschaftung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	164,14	300	1.100	700	700	700
	52550.40000	Anschaftung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	135,65	200	800	600	600	600
	52550.40001	Anschaftung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)	28,49	100	300	100	100	100
726100		Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	491,24	2.500	1.500	1.400	1.400	1.200
	52610.40000	Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	405,95	1.500	800	800	800	600
	52610.40001	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen	85,29	400	200	100	100	100
	52610.40002	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung	0,00	500	400	400	400	400
	52610.40003	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)	0,00	100	100	100	100	100
727100		Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.669,66	200	200	200	200	200
	52710.40001	Repräsentationskosten	1.640,20	100	100	100	100	100
	52710.40003	BgA: Repräsentationskosten	29,46	100	100	100	100	100
729100		Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	9.483,54	39.500	29.500	11.500	11.500	11.500

Finanzplan 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
in EUR								
			1	2	3	4	5	6
	52910.40000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Softwarebetreuung	4.843,41	30.900	12.500	4.600	4.600	4.600
	52910.40001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.738,29	300	10.700	3.000	3.000	3.000
	52910.40002	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen- Kontoführung	209,64	300	300	300	300	300
	52910.40003	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)	2.349,19	1.300	700	700	700	700
	52910.40004	EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)	101,96	100	2.700	300	300	300
	52910.40005	Kontoführung	76,25	100	100	100	100	100
	52910.40007	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)	164,80	6.500	2.500	2.500	2.500	2.500
12	+	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13	+	sonstige Auszahlungen	43.211,91	64.600	48.300	31.300	30.800	30.800
	742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.560,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	54210.40000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit- Verbandsmitglieder	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	54210.40001	BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder	300,00	300	300	300	300	300
	742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150,00	300	300	300	300	300
	54290.40000	Mitgliedsbeiträge	120,00	200	200	200	200	200
	54290.40001	Mitgliedsbeiträge	30,00	100	100	100	100	100
	743100	Geschäftsauszahlungen	34.435,36	56.900	40.200	23.200	22.700	22.700
	54310.40000	Bürokosten	1.958,92	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	54310.40001	Post- und Fernmeldegebühren	1.974,62	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	54310.40002	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500	4.000	2.000	2.000	2.000
	54310.40003	öffentliche Bekanntmachungen	14.845,91	2.000	300	300	300	300
	54310.40004	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	6.932,06	13.900	16.000	5.000	5.000	5.000
	54310.40005	Gerichts- und ähnliche Kosten	907,70	3.300	100	100	100	100
	54310.40006	BgA: Bürokosten	281,25	300	300	300	300	300
	54310.40007	BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)	394,82	300	300	300	300	300
	54310.40008	Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	1.000	1.000	500	500
	54310.40009	Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	3.068,50	400	0	0	0	0
	54310.40010	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	2.313,29	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	54310.40011	Sachverständigenkosten (19% Umsatzsteuer)	1.674,51	12.000	14.000	10.000	10.000	10.000
	54310.40012	öffentliche Bekanntmachungen (umsatzsteuerfrei)	60,00	100	100	100	100	100
	54310.40013	Postgebühren (umsatzsteuerfrei)	23,78	0	0	0	0	0
	744100	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	7.066,55	5.900	6.300	6.300	6.300	6.300
	54410.40000	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/ UK	717,32	800	700	700	700	700
	54410.40001	Versicherungen/ Haftpflicht	5.070,79	3.900	4.100	4.100	4.100	4.100
	54410.40002	Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	36,70	100	100	100	100	100
	54410.40003	Unfallversicherung Verbandsmitglieder/UK	0,00	0	200	200	200	200
	54410.40004	BgA: Versicherungen/Haftpflicht	1.241,74	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
	54410.40005	BgA: Deckungsschutz für Aufwendungsersatz	0,00	100	100	100	100	100
14	+	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.950,58	6.200	9.600	9.400	9.300	9.200
	751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	5.358,62	6.200	9.600	9.400	9.300	9.200
	55170.40001	Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.580,66	2.600	6.100	6.100	6.100	6.100
	55170.40003	Zinsaufwendungen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	645,17	700	1.600	1.600	1.600	1.600
	55170.40004	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.219,31	1.200	1.100	1.000	1.000	900
	55170.40005	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	304,83	300	300	300	300	300
	55170.40006	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	455,92	500	0	0	0	0

Finanzplan 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz		
				2025	2026	2027
				in EUR		
	1	2	3	4	5	6
55170.40007 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute- Kassenkreditzinsen BgA	0,00	200	0	0	0	0
55170.40011 Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	122,35	500	400	300	200	200
55170.40012 BgA: Zinsaufwendungen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	30,58	200	100	100	100	100
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	591,76	0	0	0	0	0
55990.40000 Sonstige Finanzaufwendungen	591,76	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.862,76	386.500	414.000	338.300	337.700	337.400
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	146.272,76	69.400	45.800	121.000	121.600	121.900
17 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	0,00	0	0	0	0	0
18 + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	8.900,00	14.000	18.500	0	0	0
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.900,00	14.000	18.500	0	0	0
02910.00000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	8.900,00	11.200	18.500	0	0	0
02910.00001 Grundstücksverkaufserlöse	0,00	2.800	0	0	0	0
19 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.900,00	14.000	18.500	0	0	0
20 Auszahlungen für eigene Investitionen	40.536,44	2.000	4.800	2.800	1.200	1.100
782100 Auszahlungen aus dem Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.473,77	0	0	0	0	0
04210.40000 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	2.473,77	0	0	0	0	0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	25.900,00	0	0	0	0	0
07110.40002 Fahrzeuge	20.720,00	0	0	0	0	0
07110.40003 Fahrzeuge	5.180,00	0	0	0	0	0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	1.899,97	2.000	4.800	2.800	1.200	1.100
08220.40000 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	1.570,11	1.000	2.300	1.200	500	500
08220.40001 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	329,86	0	1.700	800	500	400
08220.40003 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	0,00	1.000	800	800	200	200
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.378,15	0	0	0	0	0
09610.40018 Projekt Erweiterung Infrastrukturmaßnahmen Goitzsche (Beleuchtung)	1.378,15	0	0	0	0	0
789100 Sonstige Investitionsauszahlungen	8.884,55	0	0	0	0	0
23110.40001 Sonderposten aus Zuwendungen	8.884,55	0	0	0	0	0
21 + Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
22 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.536,44	2.000	4.800	2.800	1.200	1.100
23 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-31.636,44	12.000	13.700	-2.800	-1.200	-1.100
24 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	114.636,32	81.400	59.500	118.200	120.400	120.800
25 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.900,00	0	0	0	0	0
692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr fester Zins	25.900,00	0	0	0	0	0
32183.00000 Finanzierung Fahrzeuge (Einzahlung)	20.720,00	0	0	0	0	0
32183.00001 BgA Finanzierung Fahrzeuge (Einzahlung)	5.180,00	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.784,38	36.500	36.600	36.900	37.200	37.400
792760 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten variabel Zins	4.981,51	33.100	33.200	33.400	33.500	33.600
32178.40001 Tilgung Kredit 2013 (6011052400) (Laufzeit 5 Jahre und mehr)	0,00	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300

Finanzplan 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz		
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	In EUR					
	1	2	3	4	5	6
32178.40003 BgA: Tilgung Kredit 2013 (6011052400)	0,00	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
32178.40004 Tilgung Kredit 2017 Laufzeit 5 Jahre und mehr variabler Zins	3.985,21	8.100	8.200	8.300	8.300	8.400
32178.40005 Tilgung Kredit 2017 Laufzeit 5 Jahre und mehr variabler Zins	996,30	2.100	2.100	2.200	2.300	2.300
792810 Tilgung von Krediten für Investitionen beim sonstigen inländischen Bereich fester Zins	2.802,87	3.400	3.400	3.500	3.700	3.800
32183.40000 Finanzierung Fahrzeuge	2.242,29	2.700	2.700	2.800	2.900	2.900
32183.40001 Finanzierung Fahrzeuge	560,58	700	700	700	800	900
27 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.115,82	-36.500	-36.600	-36.900	-37.200	-37.400
28 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 27)	132.751,94	44.900	22.900	81.300	83.200	83.400
29 + Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	41,71	-89.900	0	0	0	0
30 = Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	132.793,65	-45.000	22.900	81.300	83.200	83.400

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 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	In EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
1. Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.537,05	349.000	349.500	349.000	349.000	349.000	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.019,58	0	500	0	0	0	0
41470.00001 Rückerstattungen	1.019,58	0	500	0	0	0	0
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	343.517,47	349.000	349.000	349.000	349.000	349.000	0
41820.00000 Verbandsumlage Landkreis Anhalt-Bitterfeld	116.333,33	116.300	116.300	116.300	116.300	116.300	0
41820.00001 Verbandsumlage Stadt Bitterfeld-Wolfen	155.654,00	155.700	155.700	155.700	155.700	155.700	0
41820.00002 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	68.936,54	74.200	74.200	74.200	74.200	74.200	0
41820.00003 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	2.593,60	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	0
03 + sonstige Transferereinzahlungen	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	344.537,05	349.000	349.500	349.000	349.000	349.000	0
09 Personalauszahlungen	149.977,80	159.200	175.000	175.000	175.000	175.000	0
701200 Dienstaussahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	97.892,88	125.100	140.900	140.900	140.900	140.900	0
50120.40000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	97.892,88	125.100	140.900	140.900	140.900	140.900	0
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.537,04	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	0
50220.40000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.537,04	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	0
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaussahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	46.547,88	28.500	28.500	28.500	28.500	28.500	0
50320.40000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	46.547,88	28.500	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	13.681,34	38.600	30.600	14.800	14.800	14.600	0
723100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	2.963,51	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400	0
52310.40000 Aufwendungen für Miete und Pachten	2.963,51	3.300	3.400	3.400	3.400	3.400	0
723200 Auszahlung für Leasing	428,40	0	0	0	0	0	0
52320.40000 Aufwendungen für Leasing - Büro	428,40	0	0	0	0	0	0
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	1.316,29	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
52410.40000 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Neben- und Betriebskosten)	1.316,29	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
725500 Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	135,65	200	800	600	600	600	0
52550.40000 Anschaffung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro	135,65	200	800	600	600	600	0
726100 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	405,95	1.500	800	800	800	600	0
52610.40000 Aus- und Fortbildung, Schulungskosten	405,95	1.500	800	800	800	600	0
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.640,20	100	100	100	100	100	0
52710.40001 Repräsentationskosten	1.640,20	100	100	100	100	100	0
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	6.791,34	31.500	23.500	7.900	7.900	7.900	0
52910.40000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.843,41	30.900	12.500	4.600	4.600	4.600	0
- Softwarebetreuung							
52910.40001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - EDV-Bedarf	1.738,29	300	10.700	3.000	3.000	3.000	0
52910.40002 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - Kontoführung	209,64	300	300	300	300	300	0
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	32.916,32	24.700	28.700	15.700	15.700	15.700	0
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
54210.40000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit - Verbandsmitglie der	1.260,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	120,00	200	200	200	200	200	0
54290.40000 Mitgliedsbeiträge	120,00	200	200	200	200	200	0
743100 Geschäftsauszahlungen	25.711,51	18.500	22.400	9.400	9.400	9.400	0
54310.40000 Bürokosten	1.958,92	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	0
54310.40001 Post- und Fernmeldegebühren	1.974,62	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
54310.40002 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	500	4.000	2.000	2.000	2.000	0
54310.40003 öffentliche Bekanntmachungen	14.845,91	2.000	300	300	300	300	0
54310.40004 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	6.932,06	13.900	16.000	5.000	5.000	5.000	0
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.824,81	4.800	4.900	4.900	4.900	4.900	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
54410.40000 Unfallversicherung o Verbandsmitglie der/ UK	717,32	800	700	700	700	700	0
54410.40001 Versicherungen/ Haftpflicht	5.070,79	3.900	4.100	4.100	4.100	4.100	0
54410.40002 Deckungsschutz für Aufwendungsers atz	36,70	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	591,76	0	0	0	0	0	0
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	591,76	0	0	0	0	0	0
55990.40000 Sonstige Finanzaufwendu ngen	591,76	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.167,22	222.500	234.300	205.500	205.500	205.300	0
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)	147.369,83	126.500	115.200	143.500	143.500	143.700	0

2. Investitionstätigkeit

Einzahlungen							
01	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
07 +	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
08 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
09	Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
10 +	Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	0	0	0	0	0
11 +	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	22.290,11	1.000	2.300	1.200	500	500
783100	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro	20.720,00	0	0	0	0	0
07110.40002	Fahrzeuge	20.720,00	0	0	0	0	0
783200	Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	1.570,11	1.000	2.300	1.200	500	500
08220.40000	Betriebs- und Geschäftsausstet tung (150 bis 1.000 Euro)	1.570,11	1.000	2.300	1.200	500	500
12 +	Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
13 +	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
14 +	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
15 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.290,11	1.000	2.300	1.200	500	500

Teilfinanzplan 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-22.290,11	-1.000	-2.300	-1.200	-500	-500	0

Teilfinanzplan 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
1. Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.107,89	0	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	0	0	0	0	0	0
41470.00007 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	4.107,89	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	300,00	300	0	0	0	0	0
641100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	300,00	300	0	0	0	0	0
44110.00000 Erträge aus Mieten und Pachten	300,00	300	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	4.407,89	300	0	0	0	0	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	32.654,71	39.200	39.500	32.900	32.900	32.900	0
721100 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.083,80	2.000	5.000	2.500	2.500	2.500	0
52110.40000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - Seebücke/Pegelturm/Parkplatz	1.083,80	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
52110.40002 Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen - Brücke "Graben 5"	0,00	0	3.000	500	500	500	0
723200 Auszahlung für Leasing	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000	0
52320.40001 Aufwendungen für Leasing - Fahrzeug	15.231,78	13.800	9.000	9.000	9.000	9.000	0
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	10.394,84	14.900	14.200	10.100	10.100	10.100	0
52410.40001 Bewirtschaftung der Grundstücke Elektroenergie Mühlebecker Ufer/ Schiffmühlenweg / Schlossterassen/ Zur Agora/Fischergasse/Seeblick	5.018,73	8.400	9.100	9.100	9.100	9.100	0
52410.40003 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (Straßen, Wege, Plätze)	5.376,11	6.500	5.100	1.000	1.000	1.000	0
725100 Haltung von Fahrzeugen	5.944,29	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900	0
52510.40002 Unterhaltung von Fahrzeugen	5.944,29	8.000	10.900	10.900	10.900	10.900	0
726100 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	500	400	400	400	400	0
52610.40002 Besondere	0,00	500	400	400	400	400	0

Teilfinanzplan 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
	Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung						
12 + Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + sonstige Auszahlungen	907,70	3.300	100	100	100	100	0
743100 Geschäftsauszahlungen	907,70	3.300	100	100	100	100	0
54310.40005 Gerichts- und ähnliche Kosten	907,70	3.300	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.562,41	42.500	39.600	33.000	33.000	33.000	0
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-29.154,52	-42.200	-39.600	-33.000	-33.000	-33.000	0

2. Investitionstätigkeit

Einzahlungen

01 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	8.900,00	11.200	18.500	0	0	0	0
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	8.900,00	11.200	18.500	0	0	0	0
02910.00000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	8.900,00	11.200	18.500	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	8.900,00	11.200	18.500	0	0	0	0

Auszahlungen

09 Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
10 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	2.473,77	0	0	0	0	0	0
782100 Auszahlungen aus dem Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.473,77	0	0	0	0	0	0
04210.40000 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	2.473,77	0	0	0	0	0	0
11 + Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000	800	800	200	200	0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro	0,00	1.000	800	800	200	200	0
08220.40003 Betriebs- und Geschäftsausstattung (150 bis 1.000 Euro)	0,00	1.000	800	800	200	200	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
12 + Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + Baumaßnahmen	1.378,15	0	0	0	0	0	0
785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.378,15	0	0	0	0	0	0
09610.40018 Projekt Erweiterung Infrastrukturmaß- nahmen Goitzsche (Beleuchtung)	1.378,15	0	0	0	0	0	0
14 + sonstige Investitionsauszahlungen	8.884,55	0	0	0	0	0	0
789100 Sonstige Investitionsauszahlungen	8.884,55	0	0	0	0	0	0
23110.40001 Sonderposten aus Zuwendungen	8.884,55	0	0	0	0	0	0
15 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.736,47	1.000	800	800	200	200	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)	-3.836,47	10.200	17.700	-800	-200	-200	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
1. Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.426,03	0	0	0	0	0	0
614700 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.943,50	0	0	0	0	0	0
41470.00004 Zuschüsse von privaten Unternehmen für das regionale Marketingkonzept	1.697,38	0	0	0	0	0	0
41470.00005 BgA: Rückerstattung	246,12	0	0	0	0	0	0
618200 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und GV	5.482,53	0	0	0	0	0	0
41820.00007 Verbandsumlage Gemeinde Muldestausee	5.284,13	0	0	0	0	0	0
41820.00008 Verbandsumlage Stadt Sandersdorf-Brehna	198,40	0	0	0	0	0	0
03 + sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000	0
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000	0
43210.00001 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	95.764,55	105.100	110.000	110.000	110.000	110.000	0
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	300	300	300	300	0
641100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	0,00	0	300	300	300	300	0
44110.00001 Erträge aus Mieten und Pachten (umsatzsteuerfrei)	0,00	0	300	300	300	300	0
06 + sonstige Einzahlungen	0,00	1.500	0	0	0	0	0
659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500	0	0	0	0	0
17910.00000 BgA: Erstattung Umsatzsteuervorauszahlung durch Finanzamt	0,00	1.500	0	0	0	0	0
07 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.190,58	106.600	110.300	110.300	110.300	110.300	0
09 Personalauszahlungen	26.826,55	39.900	43.900	43.900	43.900	43.900	0
701200 Dienstaussahlungen und dgl. an Arbeitnehmer	17.990,07	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300	0
50120.40001 BgA: Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	17.990,07	31.300	35.300	35.300	35.300	35.300	0
702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0
50220.40001 BgA: Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.114,87	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	0
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaussahlungen und dgl. für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	0

Teilfinanzplan 2024

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
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
50320.40001	BgA: Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	7.721,61	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200	0
10 +	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 +	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.559,87	38.800	67.100	31.000	31.000	31.000	0
721100	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000	0
52110.40003	BgA: Unterhaltung Grundstücke und Gebäude	11.714,32	4.500	27.600	1.000	1.000	1.000	0
723100	Auszahlungen für Mieten und Pachten	1.077,61	900	1.000	1.000	1.000	1.000	0
52310.40001	Aufwendungen für Miete und Pachten (19% Umsatzsteuer)	0,00	0	100	100	100	100	0
52310.40002	Aufwendungen für Miete und Pachten (umsatzsteuerfrei)	1.077,61	900	900	900	900	900	0
723200	Auszahlung für Leasing	3.290,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300	0
52320.40002	BgA: Aufwendungen für Leasing - Büro (keine Fahrzeuge)	90,00	0	0	0	0	0	0
52320.40003	BgA: Aufwendungen für Leasing - Fahrzeuge	3.200,01	3.500	2.300	2.300	2.300	2.300	0
724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und bauliche Anlagen	13.381,22	19.200	26.400	19.600	19.600	19.600	0
52410.40004	BgA: Elektroenergie Bismsteinpromenade, Parkplatz Pegelturm; Parkplatz Mühlbeck	2.455,72	4.000	4.400	4.400	4.400	4.400	0
52410.40005	BgA: Bewirtschaftung allgemeiner Straßen (umsatzsteuerpflichtig)	10.925,50	15.100	21.900	15.100	15.100	15.100	0
52410.40006	BgA: Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen (umsatzsteuerfrei)	0,00	100	100	100	100	100	0
725100	Haltung von Fahrzeugen	1.261,27	2.000	3.100	3.100	3.100	3.100	0
52510.40001	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerpflichtig)	1.183,27	1.500	2.400	2.400	2.400	2.400	0
52510.40003	BgA: Haltung von Fahrzeugen (umsatzsteuerfrei)	78,00	500	700	700	700	700	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
725500 <i>Anschaffung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro</i>	28,49	100	300	100	100	100	0
52550.40001 <i>Anschaffung sowie Unterhaltung von Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenständen unter 150 Euro - BgA (19% Mehrwertsteuer)</i>	28,49	100	300	100	100	100	0
726100 <i>Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte</i>	85,29	500	300	200	200	200	0
52610.40001 <i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus-, Fortbildung und Schulungen</i>	85,29	400	200	100	100	100	0
52610.40003 <i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte - Dienst- und Schutzbekleidung (19 % Umsatzsteuer)</i>	0,00	100	100	100	100	100	0
727100 <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen</i>	29,46	100	100	100	100	100	0
52710.40003 <i>BgA: Repräsentationskosten</i>	29,46	100	100	100	100	100	0
729100 <i>Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen</i>	2.692,20	8.000	6.000	3.600	3.600	3.600	0
52910.40003 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Umsatzsteuer 19 %)</i>	2.349,19	1.300	700	700	700	700	0
52910.40004 <i>EDV Bedarf (19 % Umsatzsteuer)</i>	101,96	100	2.700	300	300	300	0
52910.40005 <i>Kontoführung</i>	76,25	100	100	100	100	100	0
52910.40007 <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (umsatzsteuerfrei)</i>	164,80	6.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
12 + <i>Transferauszahlungen</i>	0,00	0	0	0	0	0	0
13 + <i>sonstige Auszahlungen</i>	9.387,89	36.600	19.500	15.500	15.000	15.000	0
742100 <i>Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i>	300,00	300	300	300	300	300	0
54210.40001 <i>BgA: Aufwandsentschädigung Verbandsmitglieder</i>	300,00	300	300	300	300	300	0
742900 <i>Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	30,00	100	100	100	100	100	0
54290.40001 <i>Mitgliedsbeiträge</i>	30,00	100	100	100	100	100	0
743100 <i>Geschäftsauszahlungen</i>	7.816,15	35.100	17.700	13.700	13.200	13.200	0
54310.40006 <i>BgA: Bürokosten</i>	281,25	300	300	300	300	300	0
54310.40007 <i>BgA: Post- und Fernmeldegebühren (19% Umsatzsteuer)</i>	394,82	300	300	300	300	300	0
54310.40008 <i>Öffentlichkeitsarbeit (19% Umsatzsteuer)</i>	0,00	0	1.000	1.000	500	500	0

Teilfinanzplan 2024

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 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
54310.40009 Öffentliche Bekanntmachung (19 % Umsatzsteuer)	3.068,50	400	0	0	0	0	0
54310.40010 Sachverständige n-, Gerichts- und ähnliche Kosten (umsatzsteuerfrei)	2.313,29	22.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
54310.40011 Sachverständige nkosten (19% Umsatzsteuer)	1.674,51	12.000	14.000	10.000	10.000	10.000	0
54310.40012 öffentliche Bekanntmachun gen (umsatzsteuerfrei)	60,00	100	100	100	100	100	0
54310.40013 Postgebühren (umsatzsteuerfrei)	23,78	0	0	0	0	0	0
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.241,74	1.100	1.400	1.400	1.400	1.400	0
54410.40003 Unfallversicherun g Verbandsmitglie der/UK	0,00	0	200	200	200	200	0
54410.40004 BgA: Versicherungen/ Haftpflicht	1.241,74	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100	0
54410.40005 BgA: Deckungsschutz für Aufwendungsars atz	0,00	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	980,58	1.400	2.000	2.000	2.000	2.000	0
751700 Zinseinzahlungen an Kreditinstitute	980,58	1.400	2.000	2.000	2.000	2.000	0
55170.40003 Zinsaufwendun gen Kredit 2013BgA: Zinsaufwendun gen Kredit 2013 (6011052400)	645,17	700	1.600	1.600	1.600	1.600	0
55170.40005 Zinsaufwendun gen an Kreditinstitute Kredit 2017	304,83	300	300	300	300	300	0
55170.40007 Zinsaufwendun gen an Kreditinstitute- Kassenkreditzins en BgA	0,00	200	0	0	0	0	0
55170.40012 BgA: Zinsaufwendun gen Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	30,58	200	100	100	100	100	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.754,89	116.700	132.500	92.400	91.900	91.900	0
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)	32.435,69	-10.100	-22.200	17.900	18.400	18.400	0
2. Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
01 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	In EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
02 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0,00	2.800	0	0	0	0	0
682100 <i>Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</i>	0,00	2.800	0	0	0	0	0
02910.00001 Grundstücksverk äufserlöse	0,00	2.800	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	2.800	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	5.509,86	0	1.700	800	500	400	0
783100 <i>Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410 Euro</i>	5.180,00	0	0	0	0	0	0
07110.40003 Fahrzeuge	5.180,00	0	0	0	0	0	0
783200 <i>Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro</i>	329,86	0	1.700	800	500	400	0
08220.40001 Betriebs- und Geschäftsausstat tung (150 bis 1.000 Euro)	329,86	0	1.700	800	500	400	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	5.509,86	0	1.700	800	500	400	0
16 = Saldo der Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-5.509,86	2.800	-1.700	-800	-500	-400	0

Teilfinanzplan 2024

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
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2024
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
1. Laufende Verwaltungstätigkeit							
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 Transferereinzahlungen	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	0,00	0	0	0	0	0	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	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	4.378,24	4.800	7.600	7.400	7.300	7.200	0
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	4.378,24	4.800	7.600	7.400	7.300	7.200	0
55170.40001 Zinsaufwendungen Kredit 2013 (6011052400)	2.580,66	2.600	6.100	6.100	6.100	6.100	0
55170.40004 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute Kredit 2017	1.219,31	1.200	1.100	1.000	1.000	900	0
55170.40006 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute - Kassenkreditzinsen	455,92	500	0	0	0	0	0
55170.40011 Zinsaufwendungen für Skoda Karoq Darlehensvertrag 11911659K762	122,35	500	400	300	200	200	0
15 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.378,24	4.800	7.600	7.400	7.300	7.200	0
16 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)	-4.378,24	-4.800	-7.600	-7.400	-7.300	-7.200	0

2. Investitionstätigkeit

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

Teilfinanzplan 2024

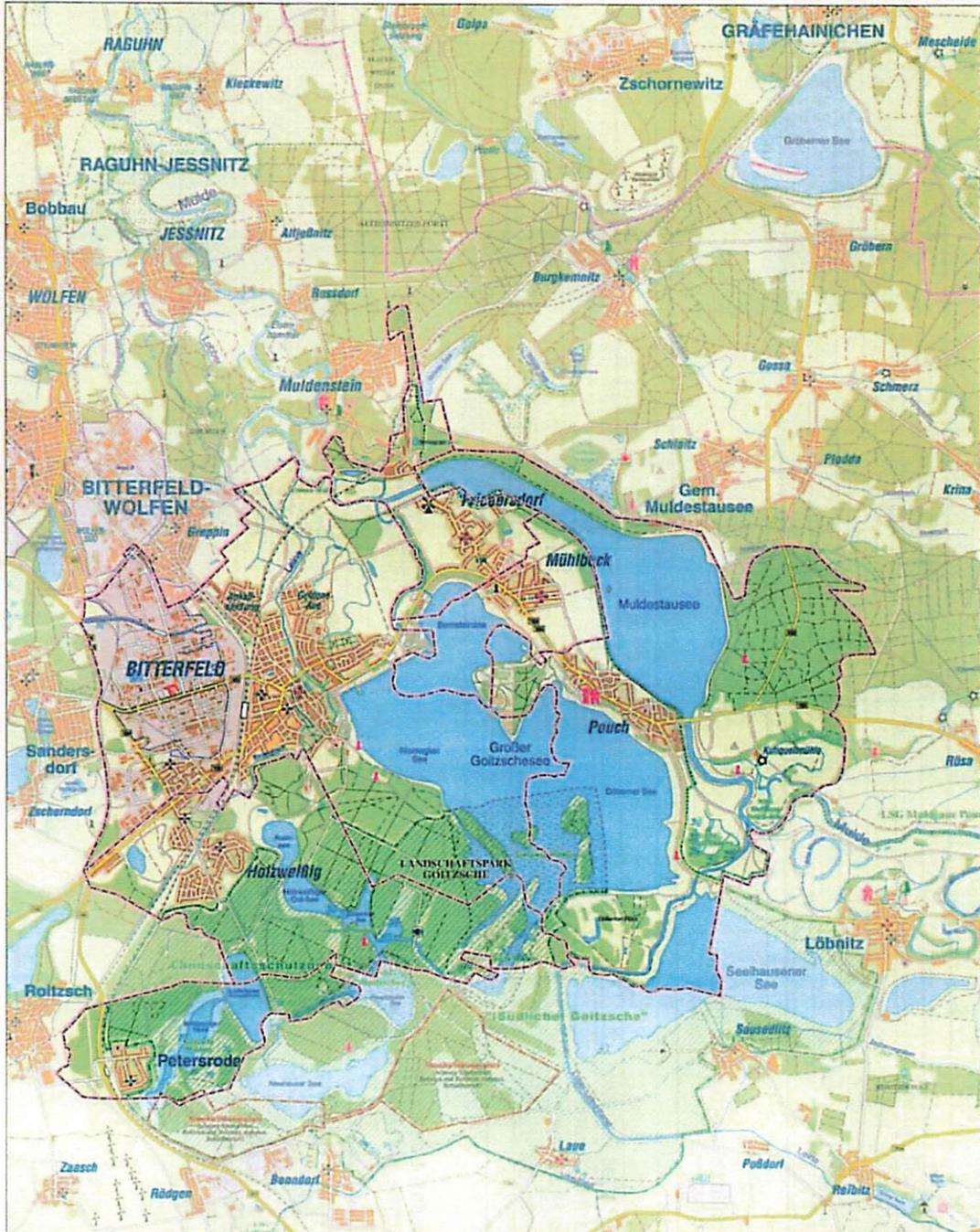
61.20.00

A. Zahlungsübersicht

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz			VE 2024
				2025	2026	2027	
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
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 9 und 15)	0,00	0	0	0	0	0	0

Karte Verbandsgebiet



Umlageberechnung Zweckverband Goitzsche 2024

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%
Gesamt	22.748	100,0%

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%
Gesamt	27	100,0%

Umlagebedarf insgesamt

349.000,00 €

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

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 €
Gesamt	50,00%	50,00%	100,0%	349.000,00 €

Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag zu Beginn 2024	Gesamtbetrag am Ende 2024	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	250.438,04	213.986,07	0,00	0,00	250.438,04
3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00		0,00	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	0,30	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



Tilgungsplan

Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld
OT Bitterfeld, Lindenstraße 27
06749 Bitterfeld-Wolfen
USt-IdNr. DE 139 742 728

28.09.2023/14:59:16

Anlage zu Beratung für

Kunde
Zweckverband Goitzsche
Poucher Dorfplatz 3, 06774 Muldestausee

Berechnung des möglichen Darlehensverlaufes für Darlehen

Konto: 6011052400

Datum (Valuta)	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kosten	Kontostand	Beschreibung
28.09.2023	137.197,00					Aktueller Saldo
28.09.2023			5,600 %			Sollzinssatz
31.12.2023	0,00	0,00	0,00		137.197,00	
30.07.2024		22.867,00				Rate
31.12.2024	30.412,84	22.867,00	7.545,84		114.330,00	
31.12.2025	29.155,15	22.867,00	6.288,15		91.463,00	
31.12.2026	27.897,47	22.867,00	5.030,47		68.596,00	
31.12.2027	26.639,78	22.867,00	3.772,78		45.729,00	
31.12.2028	25.382,10	22.867,00	2.515,10		22.862,00	
30.07.2029	24.119,41	22.862,00	1.257,41		0,00	
30.07.2029	163.606,75	137.197,00	26.409,75			Summenzeile
30.07.2029		6 Zahlungen				Anzahl der Zahlungen

Sofern der Sollzinssatz nicht für die gesamte Darlehenslaufzeit gebunden ist, gilt der Tilgungsplan nur bis zur nächsten Anpassung des Sollzinssatzes.



Tilgungsplan

Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld
 OT Bitterfeld, Lindenstraße 27
 06749 Bitterfeld-Wolfen
 USt-IdNr. DE 139 742 728

13.10.2022/10:44:05

Anlage zu Beratung für

Kunde
 Zweckverband Goitzsche
 Poucher Dorfplatz 3, 06774 Muldestausee

Berechnung des möglichen Darlehensverlaufes für Darlehen

Konto: 6011131415

Datum (Valuta)	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kosten	Kontostand	Beschreibung
13.10.2022	106.388,12					Aktueller Saldo
13.10.2022			1,410 %			Sollzinssatz
13.10.2022	0,00	0,00	0,00		106.388,12	
13.10.2022		30.01.2023				Nächster Abtrag nach Aussetzung
30.10.2022	125,01	0,00	125,01		106.388,12	
30.11.2022	125,01	0,00	125,01		106.388,12	
30.12.2022	125,01	0,00	125,01		106.388,12	
30.01.2023		959,00				Rate
30.01.2023	959,00	833,99	125,01		105.554,13	
30.02.2023	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	
30.02.2024	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	
30.02.2025	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	

Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld
 OT Bitterfeld, Lindenstraße 27
 06749 Bitterfeld-Wolfen
 Anstalt des öffentlichen Rechts
 www.ksk-anhalt-bitterfeld.de
 info@ksk-anhalt-bitterfeld.de

Vorstand: Markus Klatte (Vorsitzender)
 Axel Koß
 Verwaltungsratsvorsitzender: Andy Grabner
 HRA 11996 (AG Stendal)
 Telefon +49 3493/39-0
 Telefax +49 3493/39-77590

Steuernummer 116/144/40017
 Umsatzsteuer-ID DE139742728
 Bankverbindung Nord/LB
 IBAN DE67250500001601000378
 BIC-Code NOLADE2HXXX

Datum (Valuta)	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kosten	Kontostand	Beschreibung
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	
30.02.2026	959,00	871,03	87,97		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		71.378,40	
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	
30.02.2027	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	
30.02.2028	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	
30.02.2029	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	
30.02.2030	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	

Datum (Valuta)	Zahlung	Tilgung	Zinsen	Kosten	Kontostand	Beschreibung
30.02.2031	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		17.008,47	
30.06.2031	959,00	939,02	19,98		16.069,45	
30.07.2031	959,00	940,12	18,88		15.129,33	
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	
30.02.2032	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						Sollzinsbindungsfrist
30.05.2032	959,00	951,22	7,78		5.667,18	
01.06.2032			1,410 %			Beispielhafter neuer Sollzinsatz *
30.06.2032	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	
30.11.2032	114.432,36	106.388,12	8.044,24			Summenzeile
30.11.2032		122 Zahlungen				Anzahl der Zahlungen

Sofern der Sollzinssatz nicht für die gesamte Darlehenslaufzeit gebunden ist, gilt der Tilgungsplan nur bis zur nächsten Anpassung des Sollzinssatzes.

* Soweit Sollzinshöhe nicht bereits feststeht.



Firma
Zweckverband Goitzsche
Poucher Dorfplatz 3
DE 06774 Muldestausee

01.09.2022 Datum

Zins- und Tilgungsplan

Vertrags-Nr.: 11911659K762 **Darlehensnehmer:** Zweckverband Goitzsche

Laufzeit: 72 Monate **Zinssatz:** 2,95 % nominal
Ratenhöhe: 318,60 EUR **Restkaufgeld (RKG):** 21.000,00 EUR

Der Zins- und Tilgungsplan kann nicht zur Ermittlung / Berechnung der Ablösesumme herangezogen werden.

ŠKODA Bank
 Göttinger Straße 67
 38112 Braunschweig
 Deutschland
 Telefon 0531 212-02
 Telefax 0531 212-2276
 info@skodabank.de
 www.skodabank.de

ŠKODA Bank
 Zweigniederlassung der
 Volkswagen Bank GmbH
 Sitz der Gesellschaft:
 Braunschweig
 Am Angerfeld Braunschweig
 HRB 1819
 Staus-Nr.: 231920000019
 USt-IdNr.: DE311115569

Vorsitzende des Aufsichtsrats:
 Dr. Ingrid-Uta Bartilke
 Geschäftsführung:
 Dr. Michael Reinhart (Sprecher)
 Christian Lübke
 Oliver Ross
 Dr. Volker Stedler

ŠKODA Bank Braunschweig
 BID 8KOD0021

Raten-Nr.	Datum der Fälligkeit	Ratenhöhe in EUR	Zinsanteil in EUR	Tilgungsanteil in EUR	RKG anteilig in EUR
1	02.10.2022	318,60	51,64	266,96	-20.733,04
2	02.11.2022	318,60	50,97	267,63	-20.465,41
3	02.12.2022	318,60	50,32	268,28	-20.197,13
4	02.01.2023	318,60	49,66	268,94	-19.928,19
5	02.02.2023	318,60	48,99	269,61	-19.658,58
6	02.03.2023	318,60	48,33	270,27	-19.388,31
7	02.04.2023	318,60	47,67	270,93	-19.117,38
8	02.05.2023	318,60	47,00	271,60	-18.845,78
9	02.06.2023	318,60	46,33	272,27	-18.573,51
10	02.07.2023	318,60	45,66	272,94	-18.300,57
11	02.08.2023	318,60	44,99	273,61	-18.026,86
12	02.09.2023	318,60	44,32	274,28	-17.752,68
13	02.10.2023	318,60	43,65	274,95	-17.477,73
14	02.11.2023	318,60	42,97	275,63	-17.202,10
15	02.12.2023	318,60	42,29	276,31	-16.925,79
16	02.01.2024	318,60	41,61	276,99	-16.648,80
17	02.02.2024	318,60	40,93	277,67	-16.371,13
18	02.03.2024	318,60	40,25	278,35	-16.092,78

480035611910-000002
 00000006 000000



Seite 2 von 3

19	02.04.2024	318,60	39,56	279,04	-15.813,74
20	02.05.2024	318,60	38,88	279,72	-15.534,02
21	02.06.2024	318,60	38,19	280,41	-15.253,61
22	02.07.2024	318,60	37,50	281,10	-14.972,51
23	02.08.2024	318,60	36,81	281,79	-14.690,72
24	02.09.2024	318,60	36,12	282,48	-14.408,24
25	02.10.2024	318,60	35,42	283,18	-14.125,06
26	02.11.2024	318,60	34,73	283,87	-13.841,19
27	02.12.2024	318,60	34,03	284,57	-13.556,62
28	02.01.2025	318,60	33,33	285,27	-13.271,35
29	02.02.2025	318,60	32,63	285,97	-12.985,38
30	02.03.2025	318,60	31,93	286,67	-12.698,71
31	02.04.2025	318,60	31,22	287,38	-12.411,33
32	02.05.2025	318,60	30,51	288,09	-12.123,24
33	02.06.2025	318,60	29,81	288,79	-11.834,45
34	02.07.2025	318,60	29,10	289,50	-11.544,95
35	02.08.2025	318,60	28,38	290,22	-11.254,73
36	02.09.2025	318,60	27,67	290,93	-10.963,80
37	02.10.2025	318,60	26,95	291,65	-10.672,15
38	02.11.2025	318,60	26,24	292,36	-10.379,79
39	02.12.2025	318,60	25,52	293,08	-10.086,71
40	02.01.2026	318,60	24,80	293,80	-9.792,91
41	02.02.2026	318,60	24,08	294,52	-9.498,39
42	02.03.2026	318,60	23,35	295,25	-9.203,14
43	02.04.2026	318,60	22,63	295,97	-8.907,17
44	02.05.2026	318,60	21,90	296,70	-8.610,47
45	02.06.2026	318,60	21,17	297,43	-8.313,04
46	02.07.2026	318,60	20,44	298,16	-8.014,88
47	02.08.2026	318,60	19,70	298,90	-7.715,98
48	02.09.2026	318,60	18,97	299,63	-7.416,35
49	02.10.2026	318,60	18,23	300,37	-7.115,98
50	02.11.2026	318,60	17,49	301,11	-6.814,87
51	02.12.2026	318,60	16,75	301,85	-6.513,02
52	02.01.2027	318,60	16,01	302,59	-6.210,43
53	02.02.2027	318,60	15,27	303,33	-5.907,10
54	02.03.2027	318,60	14,52	304,08	-5.603,02
55	02.04.2027	318,60	13,78	304,82	-5.298,20
56	02.05.2027	318,60	13,03	305,57	-4.992,63
57	02.06.2027	318,60	12,27	306,33	-4.686,30
58	02.07.2027	318,60	11,52	307,08	-4.379,22
59	02.08.2027	318,60	10,77	307,83	-4.071,39
60	02.09.2027	318,60	10,01	308,59	-3.762,80
61	02.10.2027	318,60	9,25	309,35	-3.453,45
62	02.11.2027	318,60	8,49	310,11	-3.143,34

440000010010-00000002
00000000 000000



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

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (2023) in Euro	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2024) in Euro
1. Rücklagen		
1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	676.725,37	676.725,37
1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-15.732,65 €	88.749,65 €
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00 €	0,00 €
2. Sonderrücklagen		
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 2022	2023	Ansatz 2024	Ansatz			Verpflichtungs-ermächtigungen	Gesamtauszahlungen Gesamteinzahlungen
				2025	2026	2027		
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahres				
Euro								
	1	2	3	4	5	6	7	9
02910.00000/02910.00001 Erwerb/Verkauf von Grund und Boden								
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen	8.900,00	14.000,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.400,00
= Saldo	8.900,00	14.000,00	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.400,00
04210.40000 Auszahlungen aus dem Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
Auszahlungen	2.473,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.473,77
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo	-2.473,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.473,77
07110.40002/07110.40003 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410 Euro								
Auszahlungen	25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.900,00
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo	-25.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.900,00
08220.40000/08220.400001/08220.400003 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens von 150 - 1.000 Euro								
Auszahlungen	1.899,97	2.000,00	4.800,00	2.800,00	1.200,00	1.100,00	0,00	13.799,97
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Saldo	-1.899,97	-2.000,00	-4.800,00	-2.800,00	-1.200,00	-1.100,00	0,00	-13.799,97
09610.40018 Projekt Erweiterung Infrastrukturmaßnahmen Goitzsche (Beleuchtung)								
Auszahlungen	1.378,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.378,15
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stellenübersicht Haushaltsjahr 2024 (Stand 20.12.2023)

A: Beamte
Der Zweckverband Goitzsche beschäftigt keine Beamten.

B: Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2024 (Planjahr)	Anzahl der Stellen des Vorjahres	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres 2023	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	0,75 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	



**Fortführung und Abrechnung des Haushaltskonsolidierungskonzepts 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
KomHVO)

Inhaltsverzeichnis

1.	Notwendigkeit zur Haushaltskonsolidierung und einleitende Worte.....	1
2.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen	1
2.1	Überblick Maßnahmen 2022	1
2.2	Einnahmensteigerung	2
2.3	Kostenreduzierung.....	3
2.4	Aktualität laufende Buchführung und vorausschauendes Liquiditätsmanagement	7
3.	Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen produkt- und sachkontenbezogen	9
4.	Zusammenfassung und Ausblick	10

1. Notwendigkeit zur Haushaltskonsolidierung und einleitende Worte

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.

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.

Die nachfolgenden Punkte sind allesamt Bestandteil des Konsolidierungskonzeptes, wie es am 16.12.2022 von der Zweckverbandsversammlung beschlossen wurde (Beschluss 21/2022). Dieses Dokument dient zur Abrechnung und Fortführung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes. Sämtliche Erläuterungen hinsichtlich der Abrechnung und der Fortführung des Konzeptes sind in dunkelroter Schrift an entsprechender Stelle zu finden.

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. Für eine Umsetzung dieser Maßnahme wurde ein Vergleich der vom Zweckverband Goitzsche erhobenen Gebühren für die Nutzung seiner Parkplätze mit den Parkgebühren der sich im Umkreis befindlichen Parkplätze erstellt. Es hat sich herausgestellt, dass die vom Zweckverband Goitzsche erhobenen Parkgebühren im Vergleich bereits über dem Durchschnitt liegen. Aus diesem Grund wurde aktuell auf eine Anhebung verzichtet. Anstelle einer generellen Anhebung der Parkgebühren sollen die Parktarife ab dem 2. Quartal 2024 erweitert werden. So ist es mit Wohnwagen und Wohnmobilen anreisenden und übernachtenden Besucherinnen und Besuchern der Parkplätze bislang nicht möglich, einen entsprechenden Über-Nacht-Tarif auszuwählen. Nach Umstellung des Parkraumbewirtschaftungssystems – hierauf wird im übernächsten Absatz eingegangen – soll dieser Tarif mit angeboten werden und für Einnahmesteigerungen sorgen.

Auch für Nutzungsentgelte, die im Rahmen von Gestattungsverträgen, z. B. zur Nutzung der Seebücke oder des Parkplatzes etc. erhoben werden, soll eine entsprechende Anhebung/Optimierung stattfinden. Eine Grundlage für die Erhebung von Gebühren für die Nutzung von Flächen, die sich im Eigentum des Zweckverbandes befinden (z. B. für Events, Werbung etc.) gibt es derzeit noch nicht. Eine entsprechende Satzung soll 2024 erarbeitet werden.

Um die Abhängigkeit von der Funktionalität der Kassenautomaten zu verringern, wird aktuell geprüft, ob ein alternatives Bezahlungssystem (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. Diese Maßnahme wird mit Beschluss 6/2023 vom 11.10.2023 umgesetzt. Im Unterschied zum derzeitigen System wird es dann keine Schranke mehr auf dem Parkplatz Pegelturm geben. Die Nutzung der Parkplätze erfolgt dann per Kfz-Kennzeichen-Erkennung. Die Bezahlung erfolgt entweder bargeldlos per App, Giro- oder Kreditkarte oder per Münzzahlung. Die Umstellung wird zur Folge haben, dass die auf dem Parkplatz Mühlbeck erwarteten Parkeinnahmen steigen werden, da, wie bereits oben beschrieben, derzeit aufgrund fehlender Schranke und fehlender Kontrollen eine Vielzahl an PKW abgestellt werden, ohne dass ein Parkschein gelöst wurde.

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. Im Laufe der Geschäftstätigkeit im Zweckverband Goitzsche hat sich nochmals bestätigt, dass eine frühere Anpassung der Höhe der zu erhebenden Umlage unabdingbar gewesen wäre und die katastrophale finanzielle Situation des Zweckverbandes im Jahr 2022 verhindert hätte. Die Umlage für das Haushaltsjahr 2024 wird sich, genau wie im Jahr 2023, auf 349.000,00 € belaufen.

Der Zweckverband Goitzsche besitzt Grünflächen. Eine Fläche ist bereits verpachtet. Mit Auslaufen des Pachtvertrages zum 31.03.2024 wurde angestrebt, diese Fläche zu erweitern und den Pachtzins marktgerecht anzupassen. Der Pächter wurde entsprechend angefragt, Interesse an einer Erweiterung wurde für das kommende Pachtjahr geäußert.

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. Diese Maßnahme wurde und wird weiterhin mit positiven Effekten umgesetzt. So wurde der oben beschriebene seit 2015 bestehende Leasingvertrag über das Multifunktionsgerät gekündigt und das Gerät stattdessen für einen kleinen Betrag angeschafft. Dies hat zur Folge, dass die quartalsweise anfallenden Leasingraten entfallen und die Unterhaltungskosten sich auf ein Minimum reduziert haben. Generell ist die Geschäftsstelle des Zweckverbandes stets bemüht, die laufenden Sachaufwendungen zu reduzieren, so werden Dokumente nur ausgedruckt, wenn dies wirklich erforderlich ist und mit allen weiteren Materialien wird stets wirtschaftlich und sparsam umgegangen. Zwar scheinen dies nur geringfügige Maßnahmen zu sein, jedoch führt diese Arbeitsweise im Großen und Ganzen zu einem sehr positiven Effekt.

Eine weitere Ausgabe, die sich wesentlich reduzieren wird, ist die Zahlung der Auslagenersatzentgelte 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. Auch diese Maßnahme wurde erfolgreich umgesetzt, was eine Einsparung wie geplant zur Folge hatte.

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. Im Haushaltsjahr 2023 wurden sämtliche Geschäftsvorfälle durch die dafür zuständige kaufmännische Sachbearbeitung des Zweckverbandes selbst gebucht. Dennoch war ein Support durch die Mitarbeitenden von ab-data an gewissen Stellen unabdingbar, um die Einarbeitung in das Programm zu vertiefen. So ist der Zweckverband derzeit mit der Aufarbeitung der vergangenen Haushaltsjahre beschäftigt und hat hierfür die Jahresabschlüsse ab 2016 bis einschließlich 2021 zurückgezogen. Diese sollen zeitnah in korrigierter Form wieder beim Rechnungsprüfungsamt eingereicht werden. Die Missstände betreffen neben einer Vielzahl an Buchungen, die nicht dem Kontenrahmenplan des Landes Sachsen-Anhalt entsprechen, vor allem die ausgewiesenen Rücklagen einzelner Haushaltsjahre sowie einige Anlagegüter. Es wurden 2023 Aufwendungen für die Inanspruchnahme der Dienstleistungen von ab-data in Höhe von 2.900,00 € fällig, die zwar im Vergleich zu 2021 hoch erscheinen, jedoch hauptsächlich für komplexe Themen wie z. B. den Support im Rahmen der Aufarbeitung und Korrektur vergangener Haushaltsjahre oder hinsichtlich der an das statistische Landesamt Sachsen-Anhalt zu liefernden statistischen Daten und Zahlen anfielen. Dieser Support diente gleichzeitig als Schulung in den genannten Bereichen, denn aufgrund fehlender Einführungen in das Buchhaltungsprogramm im Rahmen der Einarbeitung der zuständigen Personen, konnte somit ein „learning by doing“ stattfinden, was zur Folge hat, dass die Kosten für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen in den künftigen Haushaltsjahren stetig sinken werden, da die einzelnen Sachverhalte in ab-data und auch der Anlagenbuchhaltung E+S allein durch die Geschäftsstelle des Zweckverbandes Goitzsche abgearbeitet werden können.

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. Diese Maßnahme wurde und wird stetig umgesetzt.

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. Auch für 2024 weist der Stellenplan des Zweckverbandes zunächst keine neue Stelle aus. Falls im

Zuge der Neuausrichtung ein Bedarf entsteht, wird ein Nachtragshaushalt erstellt werden müssen.

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. Diese Maßnahme wurde 2023 entsprechend diesem Konzept umgesetzt. Auch 2024 soll die Geldspende nicht fließen. Es wird jedoch geplant, ab ca. 2025 eine entsprechende Regelung mit dem Dachverein Goitzsche e. V. zu treffen, um diesen auf der einen Seite finanziell zu unterstützen und auf der anderen Seite die Öffentlichkeits- und Marketingarbeit im Zweckverband Goitzsche wieder aufzunehmen und voranzutreiben.

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. Dem Kaufantrag der Gemeinde Muldestausee wurde per Beschluss (7/2023) entsprochen. Demnach werden zwei Grundstücke an die Gemeinde Muldestausee veräußert. Gemäß der erstellten Verkehrswertgutachten betragen die Verkaufspreise für beide Grundstücke zusammen 41.000,00 €. Ein Teil des Veräußerungswertes soll dann in die Sondertilgung von Krediten fließen, wobei der andere Teil als Reserve für etwaige Reparaturen und Instandsetzungsmaßnahmen an den Bauwerken zurückgestellt werden soll.

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. Diese Maßnahme wurde im laufenden Jahr 2023 nicht umgesetzt, da die Strompreise rückläufig waren und die Maßnahme wirtschaftlich nicht sinnvoll gewesen wäre. Über eine Rückstellung soll das Geld allerdings gesichert werden, um im Falle von Preissteigerungen kurzfristig handlungsfähig zu sein.

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.

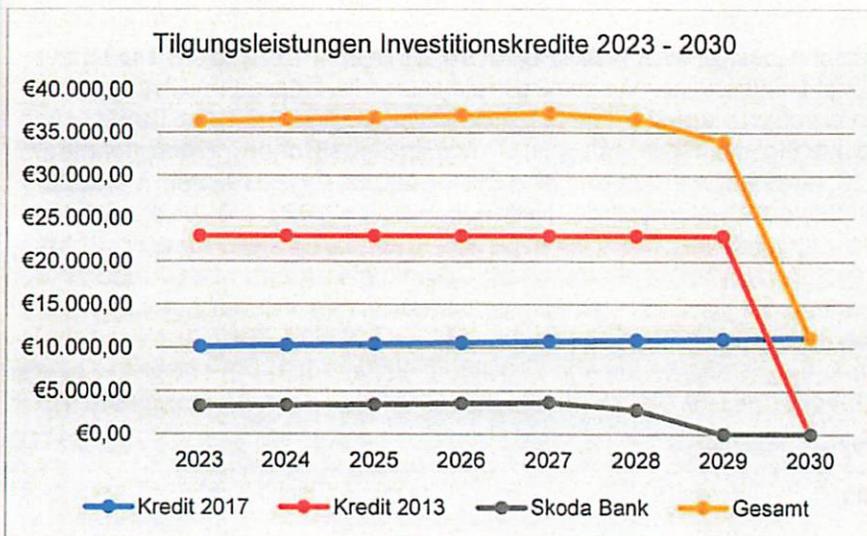
Der geplante Umbau des Pegelturms als Sportstätte für Events im Klippenspringen findet vorerst nicht statt.

Umschuldung von Krediten

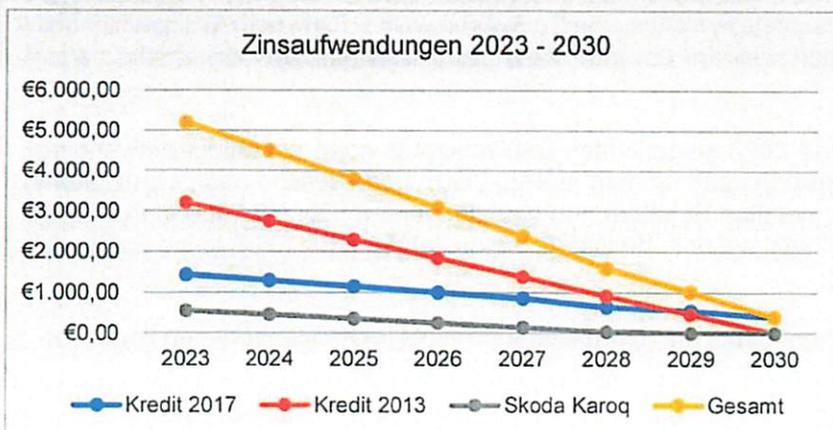
Am 30.07.2023 läuft die Zinsbindung des Investitionskredites 2013 bei der Kreissparkasse Anhalt-Bitterfeld aus. In diesem Zuge wird überprüft, ob günstigere Zinskonditionen verfügbar sind und Einsparungen bringen. Eventuell kann auch durch die Zusammenlegung von Krediten ein positiver Effekt hinsichtlich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

Dies konnte so nicht umgesetzt werden. Mit Auslaufen der Zinsbindung war die die Situation auf den Finanzmärkten schwierig und günstigere Zinsbedingungen wurden nicht angeboten. Eine Zusammenlegung der Kredite war nicht möglich, da die Zinsbindungsfrist des zweiten Investitionskredites noch läuft und eine Zusammenlegung erhöhte Kosten verursacht hätte. Durch die am Markt derzeit eher schlechten Zinsbedingungen wurde in der Versammlung das Thema Sondertilgung mit den Mitteln aus den Grundstücksverkäufen diskutiert. Ein Teil des Geldes soll dafür verwendet werden. Aus diesem Grund wurde der Zins noch nicht wieder festgeschrieben (aktuell kostenfrei möglich), sondern verbleibt aktuell als quartalsweiser variabler Zins. Ist das Thema Sondertilgung geklärt, werden Angebote zur Zinsfestschreibung eingeholt.

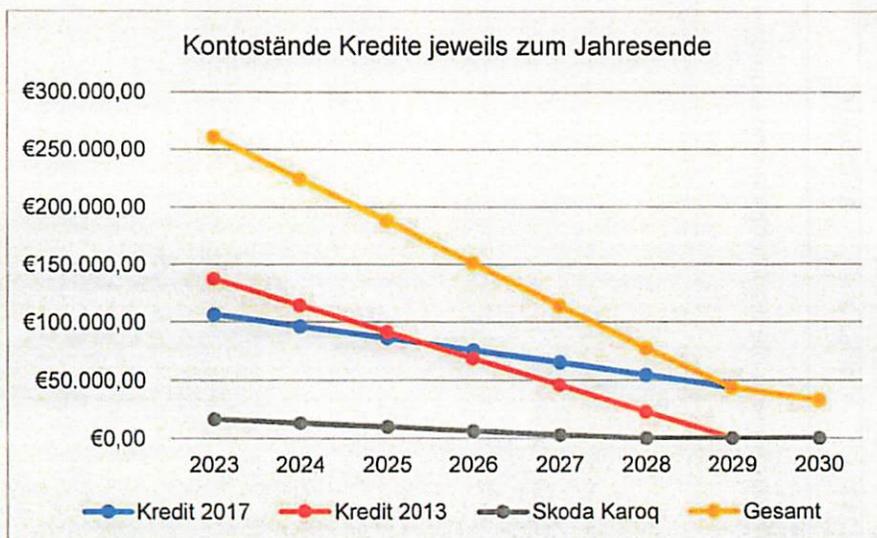
Unabhängig davon entwickelt sich, unter Berücksichtigung der laufenden Tilgungsleistungen, die Höhe der Investitionskredite in den nächsten Jahren wie folgt:



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 doppelten 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 Prüfungsgeschwindigkeit 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Höhe Liquiditätskredit gemäß Satzung	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)	91.100,00 €
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 €	voraussichtlich 89.000,00 €
Inanspruchnahme Li- quiditätskredit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600.447,20 €	61.223,31 €	101.962,06 €	89.900,00 €	0,00 €

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 €	91.900,00 €	92.400,00 €	92.480,00 €
Kontostand Kreisparkasse zum 31.12.	voraussichtlich 89.000,00 €	22.900,00 €	81.300,00 €	83.400,00 €
Inanspruchnahme Liquiditäts- kredit	voraussichtlich 0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 (Nachtrags- haushalt 2022 und Folgejahre) 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>
Summe der steigenden Einnahmen/Erträge			<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>
Summe der sich reduzierenden Ausgaben/Aufwendungen				<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, 20.12.2023