

Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land

## Haushaltsvorbericht

2024





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeines.....	2
1.1 Gesetzliche Grundlagen.....	2
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung.....	3
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz.....	3
2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023.....	3
3 Übersicht über die Haushaltslage .....	4
4 Erträge.....	5
4.1 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen .....	7
4.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	9
4.3 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	10
4.4 Kostenerstattungen und Umlagen.....	10
4.5 Sonstige ordentliche Erträge .....	11
5 Aufwendungen .....	11
5.1 Personal- und Versorgungsaufwand .....	14
5.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand.....	15
5.3 Transferaufwendungen.....	16
5.4 sonstige ordentliche Aufwendungen .....	18
5.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	19
5.6 Bilanzielle Abschreibungen .....	20
6 Ergebnis .....	21
7 Finanzplan.....	21
7.1 Investitionstätigkeit .....	22
7.2 Finanzierungstätigkeit.....	25
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....	26



## 1 Allgemeines

### 1.1 Gesetzliche Grundlagen

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Reform des Kommunalverfassungsrechts des Landes Sachsen-Anhalt und zur Fortentwicklung sonstiger kommunalrechtlicher Vorschriften (Kommunalrechtsreformgesetz) in der Fassung vom 17.06.2014 (GVBl. LSA Nr. 12/2014, ausgegeben am 26.06.2014) tritt lt. Artikel 23 des Gesetzes die Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 10.08.2009 (GVBl. LSA S. 383), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 18.10.2013 (GVBl. LSA S. 498), mit Ausnahme von § 58 Abs. 1b, der §§ 75 bis 85, 88a und 153 Abs. 2 zum 01.07.2014 außer Kraft.

Demzufolge unterliegt der Haushaltsplanung nunmehr geänderten Gesetzmäßigkeiten, die auch bei der Ausführung des Haushaltsplanes ihre Beachtung finden müssen:

- Gesetz zur Reform des Kommunalverfassungsrechts des Landes Sachsen-Anhalt und zur Fortentwicklung sonstiger kommunalrechtlicher Vorschriften (Kommunalrechtsreformgesetz) in der Fassung vom 17.06.2014 (GVBl. LSA Nr. 12/2014, ausgegeben am 26.06.2014), Artikel 1 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (Kommunalverfassungsgesetz – im Folgenden als KVG LSA bezeichnet).
- Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung Doppik – GemHVO Doppik) in der Fassung vom 22.12.2010 (GVBl. LSA Nr. 29/2010, S. 648).
- Gesetz über ein Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen für die Kommunen im Land Sachsen-Anhalt vom 22.03.2006 (GVBl. LSA Nr. 10/2006, S. 128) in der Fassung vom 14.02.2008 (GVBl. LSA S. 40).
- Runderlass des Ministerium des Innern vom 01.07.2011 – 33.31-10401/201 „Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen; Verbindliche Muster“ (MBI. LSA Grundaussgabe Nr. 27/2011, S. 375). Bezug: RdErl. des MI vom 20.03.2006 (MBI, LSA S. 273), geändert durch RdErl. vom 03.05.2011 (MBI, LSA S. 225).

Bei der Ausführung des Haushaltsplanes ist die vorläufige Haushaltsführung ab 01.01. bis zur Erlangung der Rechtskraft der Haushaltssatzung zu beachten.

Nach § 6 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) des Landes Sachsen-Anhalt ist im Vorbericht darzustellen, wie sich im Rahmen des Ergebnishaushaltes die wichtigsten Ertrags- und Aufwendungsarten, sowie im Finanzhaushalt die Einzahlungen und Auszahlungen entwickeln. Weiterhin sind die Entwicklung des Vermögens und der Schulden in den dem Haushaltsjahr vorangehenden Haushaltsjahren und im laufenden Haushaltsjahr darzustellen.

### Aufgaben der Verbandsgemeinde

Die Verbandsgemeinde nimmt die nach § 90 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) übertragenen Aufgaben wahr und muss die entsprechenden Haushaltsmittel planen und bewirtschaften.



Dazu gehören, neben der allgemeinen Verwaltung, die Bewirtschaftung und Unterhaltung von:

- Feuerwehren
- Grundschulen
- Kindertagesstätten
- Verbandsgemeindestraßen

Zur Deckung ihres Finanzbedarfes erhebt die Verbandsgemeinde, sofern die eigenen Einzahlungen nicht ausreichen, von den Mitgliedsgemeinden eine Umlage.

Rechtsgrundlage für die Umlageberechnung ist § 99 Abs. 4 KVG LSA. Grundlage für die Berechnung der Umlage ist die Steuerkraft des Vorvorjahres sowie die im Vorjahr erhaltenen Schlüsselzuweisungen der jeweiligen Gemeinde bzw. ein hierauf anzuwendender Hebesatz, der in jedem Haushaltsjahr in der Haushaltssatzung neu festzusetzen ist.

## 1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Im Jahr 2024 wird mit einem Jahresergebnis von -2.321.400 Euro geplant. Im Vergleich zum Vorjahresplan beträgt die Veränderung -425.800,00 Euro

## 1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -2.321.400 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -2.525.100 Euro.

## 2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023 (Stand 13.11.2023)

Entgegen des geplanten ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -1.895.600 Euro schließt die Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land das Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich mit einem Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro ab. Das ist eine Abweichung in Höhe von -1.895.600 Euro.

Nachfolgend wird eine kurzer Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023 geben.

### Ergebnisrechnung

	Plan 2023	Ist 2023 (Vorl.)
Ordentliche Erträge	9.473.000	8.776.568
Ordentliche Aufwendungen	11.368.600	8.163.244
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.895.600</b>	<b>613.324</b>



## Finanzrechnung

	Plan 2023	Ist 2023 (Vorl.)
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.224.100	7.042.589
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.440.200	952.692
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	776.000	673.801
Sonstige Einzahlungen	32.700	19.050
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.473.000</b>	<b>8.688.302</b>
Personalauszahlungen	7.438.300	5.279.387
Versorgungsauszahlungen	15.800	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.435.700	1.810.930
Transferauszahlungen	609.800	615.266
Sonstige Auszahlungen	847.700	576.080
Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	6.300	4.221
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.353.600</b>	<b>8.285.886</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.880.600</b>	<b>402.415</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	372.400	1.314.676
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.000	3.100
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>373.400</b>	<b>1.317.776</b>
Auszahlungen für eigene Investitionen	1.008.700	1.073.579
Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	6.300	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.015.000</b>	<b>1.073.579</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-641.600</b>	<b>244.197</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-2.522.200</b>	<b>646.612</b>
Tilgung von Investitionskrediten und sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	175.400	160.633
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-175.400</b>	<b>-160.633</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-175.400</b>	<b>-160.633</b>
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>-2.697.600</b>	<b>2.030.645</b>

## 3 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:



## Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.689.980	7.224.100	7.571.900
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.145.417	1.440.200	1.436.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	1.024.008	776.000	765.300
Sonstige ordentliche Erträge	29.207	32.700	34.300
Finanzerträge	189	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>8.888.802</b>	<b>9.473.000</b>	<b>9.807.500</b>
Personalaufwendungen	6.601.551	7.438.300	7.194.900
Versorgungsaufwendungen	0	30.800	55.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929.651	2.435.700	3.401.000
Transferaufwendungen	499.548	609.800	642.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	674.096	847.700	813.900
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.074	6.300	20.600
Bilanzielle Abschreibungen	123	0	0
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.710.043</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-821.241</b>	<b>-1.895.600</b>	<b>-2.321.400</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-821.241</b>	<b>-1.895.600</b>	<b>-2.321.400</b>

## 4 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 9.807.500 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

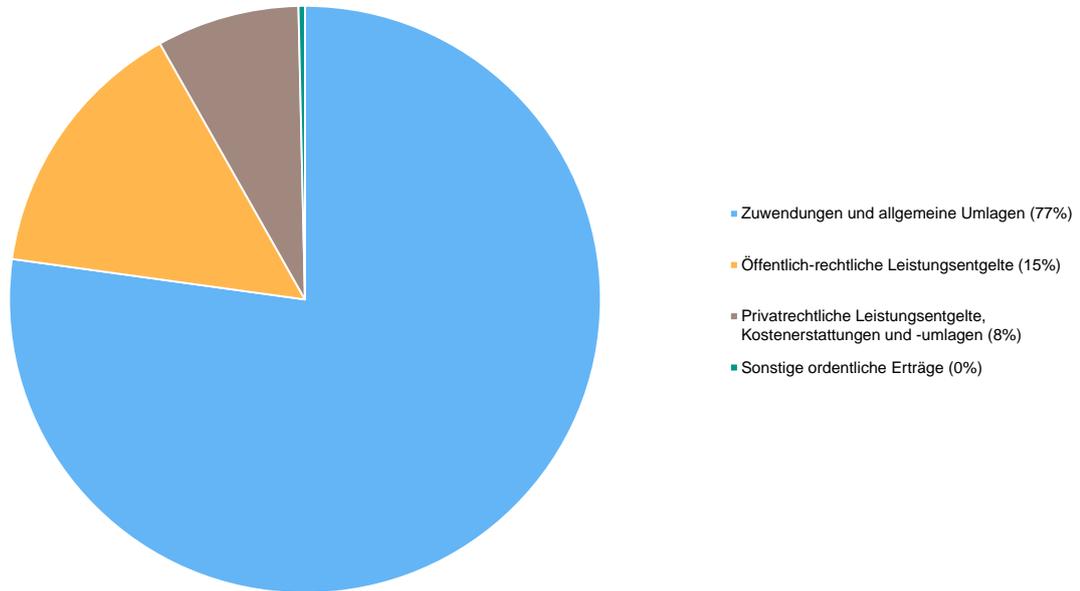
## Ertragsübersicht

	Plan 2024	in %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.571.900	77,21
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.436.000	14,64
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	765.300	7,80
Sonstige ordentliche Erträge	34.300	0,35
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>9.807.500</b>	<b>100,00</b>
<b>Gesamt</b>	<b>9.807.500</b>	<b>100,00</b>

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



Zusammensetzung nach Ertragsarten



### Der Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 9.473.000 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 334.500 Euro auf 9.807.500 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.224.100	7.571.900	347.800 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.440.200	1.436.000	-4.200 →
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	776.000	765.300	-10.700 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	32.700	34.300	1.600 ↗
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>9.473.000</b>	<b>9.807.500</b>	<b>334.500 ↗</b>
<b>Gesamt</b>	<b>9.473.000</b>	<b>9.807.500</b>	<b>334.500 ↗</b>

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

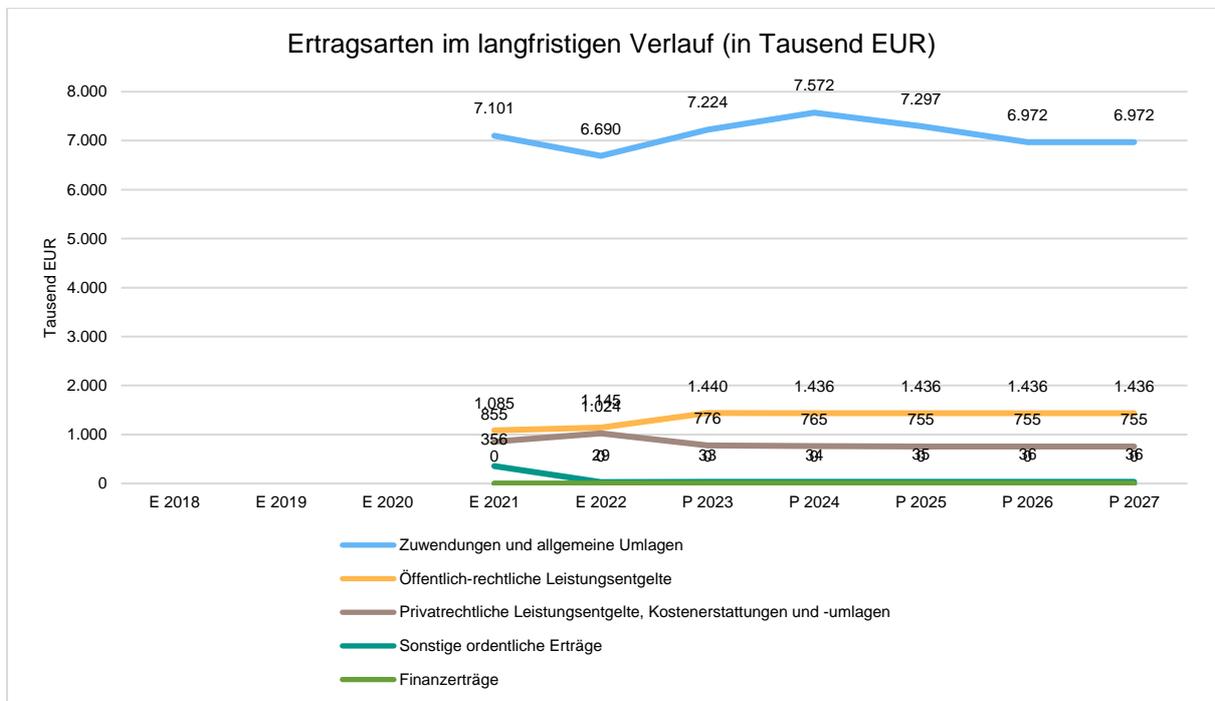
### Ertragsarten im mittelfristigen Planungszeitraum



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heide- Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.689.980	7.224.100	7.571.900	7.296.900	6.971.900	6.971.900
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.145.417	1.440.200	1.436.000	1.436.000	1.436.000	1.436.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	1.024.008	776.000	765.300	755.300	755.300	755.300
Sonstige ordentliche Erträge	29.207	32.700	34.300	35.300	36.300	36.300
Finanzerträge	189	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>8.888.802</b>	<b>9.473.000</b>	<b>9.807.500</b>	<b>9.523.500</b>	<b>9.199.500</b>	<b>9.199.500</b>
<b>Gesamt</b>	<b>8.888.802</b>	<b>9.473.000</b>	<b>9.807.500</b>	<b>9.523.500</b>	<b>9.199.500</b>	<b>9.199.500</b>

Die wichtigsten Ertragsarten in der langfristigen Entwicklung stellen sich wie folgt dar:



### 4.1 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

#### Zuwendungsarten

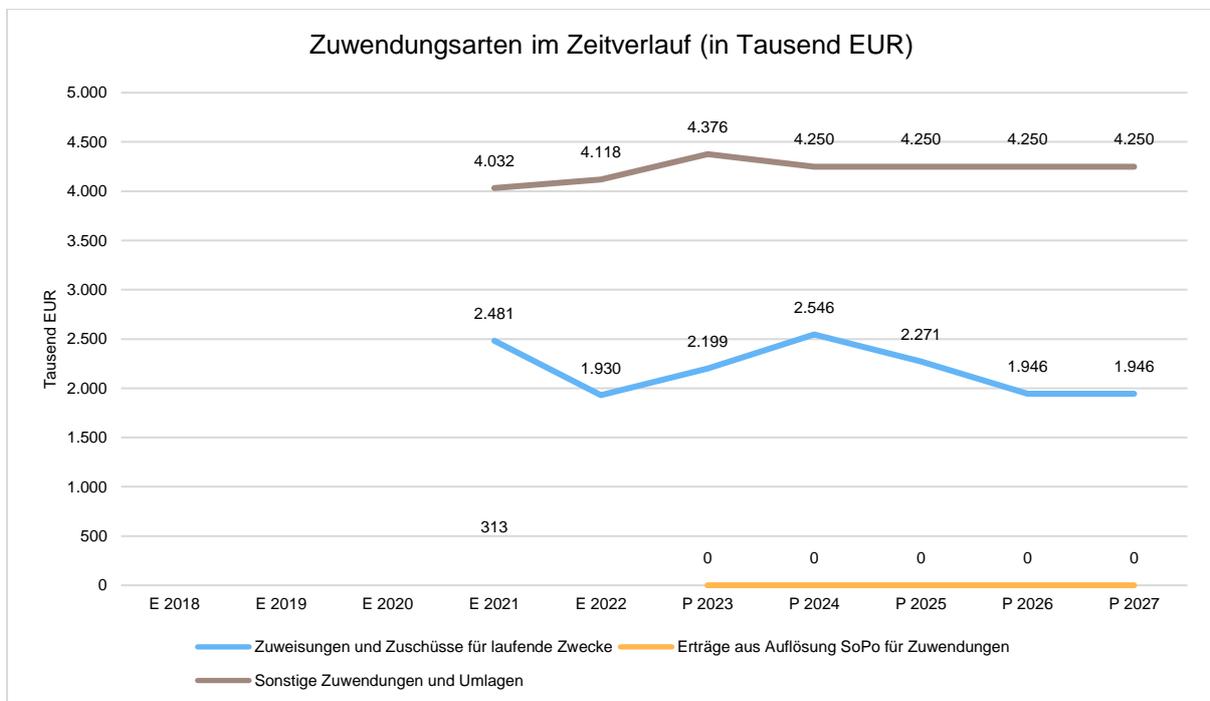
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige allgemeine Zuweisungen	642.514	649.800	776.000	776.000	776.000	776.000
41310000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	642.514	649.800	776.000	776.000	776.000	776.000



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heide- Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.929.824	2.198.800	2.545.900	2.270.900	1.945.900	1.945.900
41410000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	173.517	366.800	630.000	355.000	30.000	30.000
41420000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.755.007	1.831.600	1.904.500	1.904.500	1.904.500	1.904.500
41460000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	--	0	10.000	10.000	10.000	10.000
41470000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.100	300	1.400	1.400	1.400	1.400
41480000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	200	100	0	0	0	0
Allgemeine Umlagen	4.117.642	4.375.500	4.250.000	4.250.000	4.250.000	4.250.000
41820000 - Allgemeine Umlagen von Gemeinden	4.117.642	4.375.500	4.250.000	4.250.000	4.250.000	4.250.000
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>6.689.980</b>	<b>7.224.100</b>	<b>7.571.900</b>	<b>7.296.900</b>	<b>6.971.900</b>	<b>6.971.900</b>

Gemäß § 4 FAG erhält die VerbGem für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises eine Auftragskostenpauschale. Auf der Grundlage der ersten Orientierungsdaten zu den im Haushaltsjahr 2024 zu erwartenden Leistungen nach dem FAG sind entsprechende Erträge in Höhe von 776.000 T€ zu erwarten. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich die Pauschale um 126.200 T€.

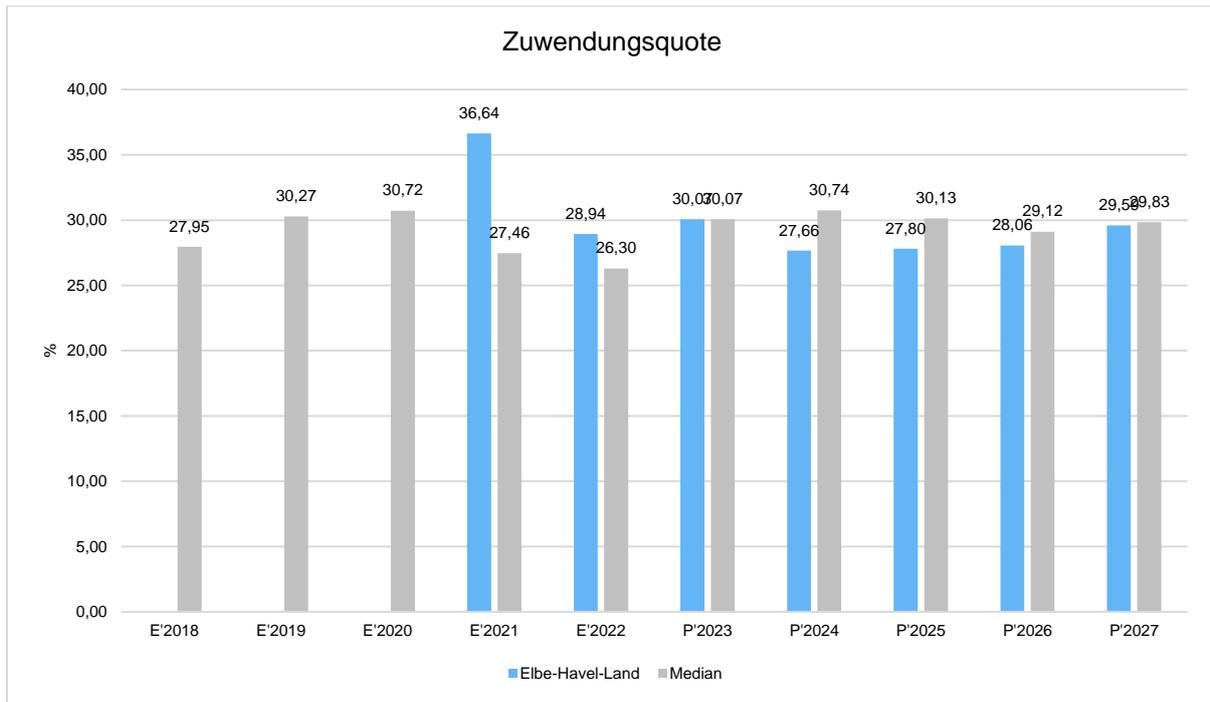




## Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist.

Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.



## 4.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamterträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden mit 1.436 T€ veranschlagt. Diese setzen sich aus öffentlichen Abgaben (Gebühren, Beiträgen) im Haushaltsjahr 2024 wie folgt zusammen:

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.145.417	1.440.200	1.436.000	1.436.000	1.436.000	1.436.000
43110000 - Verwaltungsgebühren	72.219	70.300	84.900	84.900	84.900	84.900
43210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.000.887	1.299.800	1.195.300	1.195.300	1.195.300	1.195.300
43210010 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Essengeld)	72.312	70.100	155.800	155.800	155.800	155.800

Die Haushaltsansätze in Bezug auf die Erträge aus Verwaltungsgebühren, aus Gebühren im Gewerbebereich, Verwaltungsgebühren Bauamt, Gebühren aus Sondernutzung, sonstigen Gebühren und



Gebühren Standesamt beruhen in erster Linie auf Erfahrungswerten der Vorjahre. Insgesamt wird mit einer leichten Ertragssteigerung gerechnet.

Das größte Ertragsvolumen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ergibt sich hauptsächlich aus den Benutzungsgebühren für Kindertagesstätten sowie den Erträgen aus der Umlegung von Unterhaltungsbeiträgen.

Hinsichtlich der Erträge aus Unterhaltungsbeiträgen werden Erträge i.H.v. 690 T€ erwartet. Die Steigerung zum Vorjahr beträgt 19,6 TEUR.

Im Bereich der Benutzungsgebühren für Kindertagesstätten wurden auf der Grundlage der Gebührensatzung der VerbGem in Verbindung mit dem KiföG und der zu erwartenden Anzahl der zu betreuenden Kinder Erträge i. H. v. 1.187,3 T€ kalkuliert. Im Vergleich zum Vorjahr (1.292 T€) vermindert sich der geplante Ansatz minimal. Gegensätzlich dazu können im Bereich der Erträge zusätzliche Einnahmen im Bereich des Geschwisterrabatts sowie aus Kostenerstattungen für die auswärtige Betreuung erzielt werden.

Die Erhöhung der Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Essengeld) um 85,7 TUER ggü. dem Vorjahr resultiert aus der bereits in den Ausschüssen besprochenen Neukalkulation der Kaltverpflegung in den Kindertagesstätten der Verbandsgemeinde. Die Verwaltung geht davon aus, dass die neuen Verpflegungspauschalen ab April 2024 umgesetzt werden.

### 4.3 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den Gesamterträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 765,3 T€ (Konto 44610000-44880000) spiegeln sich hauptsächlich die Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden wider (572 TEUR).

In Bezug auf die Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden neben Erstattungen der Mitgliedsgemeinden für anteilige Betriebskosten von Sporthallen oder anteiligen Personalkosten für Sachbearbeiter, ebenso Erstattungen für auswärtige Kita-Betreuung und Geschwisterrabatt vereinnahmt.

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.861	5.100	14.800	4.800	4.800	4.800
44610000 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	41.861	5.100	14.800	4.800	4.800	4.800

### 4.4 Kostenerstattungen und Umlagen

#### Kostenerstattungen und Umlagen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2104 / Kostenerstattungen u. -umlagen (448)	982.147	770.900	750.500	750.500	750.500	750.500
44810000 - Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	106.410	69.200	91.700	91.700	91.700	91.700



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heide-Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
44820000 - Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	586.617	555.200	572.300	572.300	572.300	572.300
44860000 - Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	111.586	120.000	70.000	70.000	70.000	70.000
44880000 - Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	17.931	26.500	16.500	16.500	16.500	16.500

### 4.5 Sonstige ordentliche Erträge

Insgesamt werden aus vorgenannter Position Erträge in Höhe von 34,3 T€ erwartet.

Die betragshöchste Einnahme (20 TEUR) resultiert aus der Vollstreckungsgebühren, welche die Verbandsgemeinde für Amtshilfeersuchen vereinnahmt. Einen Betrag in Höhe von 9 TEUR wird für Bußgelder vereinnahmt.

#### Sonstige Ertragsarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2208 / weitere sonstige ordentliche Erträge (456)	27.887	32.300	34.300	35.300	36.300	36.300
45610000 - Bußgelder	847	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
45620100 - Mahngebühren	2.528	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
45620210 - Säumniszuschläge (PK)	2.094	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
45620300 - Vollstreckungsgebühren	22.419	18.000	20.000	21.000	22.000	22.000
45620400 - Verspätungszuschläge	--	0	0	0	0	0
45620500 - Stundungszinsen	--	0	0	0	0	0
45620600 - Aussetzungszinsen	--	0	0	0	0	0
45620700 - Hinterziehungszinsen	--	0	0	0	0	0
45620900 - Versandgebühren	--	0	0	0	0	0
45620910 - Rücklastschriftgebühren	--	300	300	300	300	300

## 5 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 12.128.900 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

#### Aufwandsarten

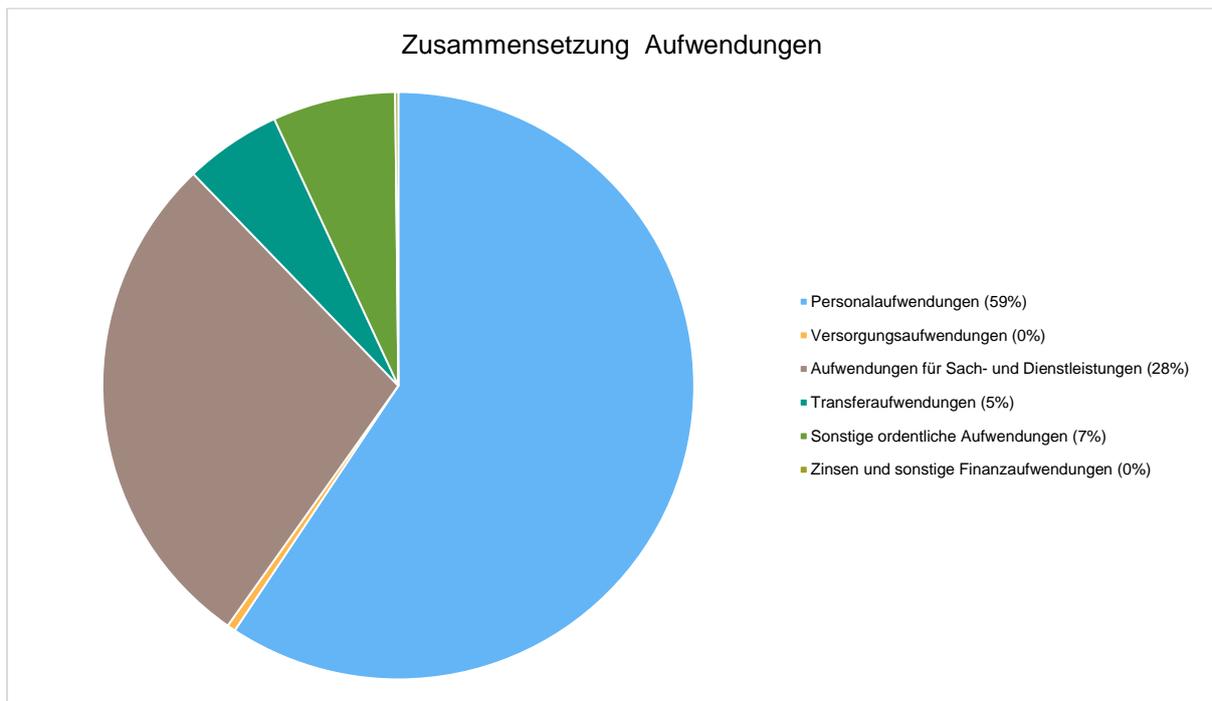
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	6.601.551	7.438.300	7.194.900	7.349.600	7.506.100	7.665.100



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heide-Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Versorgungsaufwendungen	0	30.800	55.900	56.300	56.900	56.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929.651	2.435.700	3.401.000	2.242.800	1.725.000	1.706.100
Transferaufwendungen	499.548	609.800	642.600	642.600	642.600	642.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	674.096	847.700	813.900	791.900	790.900	791.200
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.074	6.300	20.600	38.200	37.000	35.700
Bilanzielle Abschreibungen	123	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.710.043</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>11.121.400</b>	<b>10.758.500</b>	<b>10.897.600</b>
<b>Gesamt</b>	<b>9.710.043</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>11.121.400</b>	<b>10.758.500</b>	<b>10.897.600</b>

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 11.368.600 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 760.300 Euro auf 12.128.900 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Personalaufwendungen	7.438.300	7.194.900	-243.400 ↘
Versorgungsaufwendungen	30.800	55.900	25.100 ↗



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heidekrautland

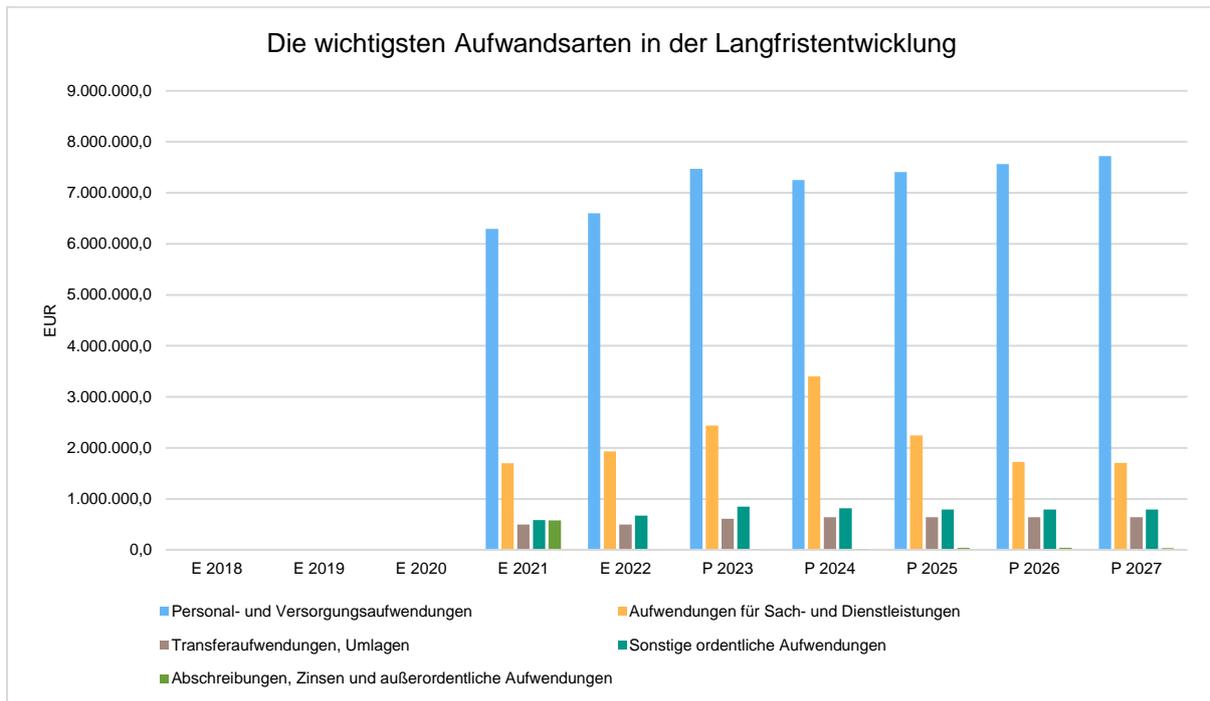
	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.435.700	3.401.000	965.300 ↗
Transferaufwendungen	609.800	642.600	32.800 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	847.700	813.900	-33.800 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.300	20.600	14.300 ↗
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>760.300 ↗</b>
<b>Gesamt</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>760.300 ↗</b>

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	6.601.551	7.438.300	7.194.900	7.349.600	7.506.100	7.665.100
Versorgungsaufwendungen	0	30.800	55.900	56.300	56.900	56.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929.651	2.435.700	3.401.000	2.242.800	1.725.000	1.706.100
Transferaufwendungen	499.548	609.800	642.600	642.600	642.600	642.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	674.096	847.700	813.900	791.900	790.900	791.200
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.074	6.300	20.600	38.200	37.000	35.700
Bilanzielle Abschreibungen	123	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.710.043</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>11.121.400</b>	<b>10.758.500</b>	<b>10.897.600</b>
<b>Gesamt</b>	<b>9.710.043</b>	<b>11.368.600</b>	<b>12.128.900</b>	<b>11.121.400</b>	<b>10.758.500</b>	<b>10.897.600</b>

**Die wichtigsten Aufwandsarten in der langfristigen Entwicklung:**



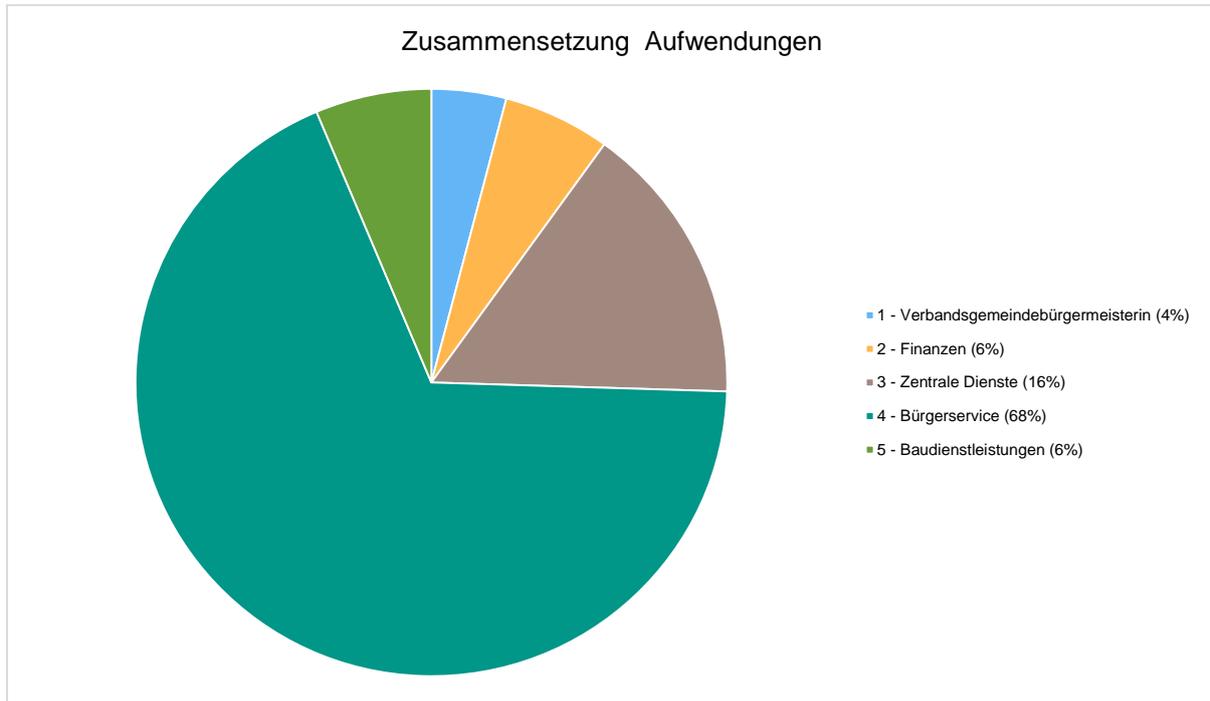
## 5.1 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

### Personal- und Versorgungsaufwand nach Produktgruppen und Produkten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1 - Verbandsgemeindebürgermeisterin	247.743	257.700	349.700	356.300	362.600	367.500
2 - Finanzen	489.984	533.600	421.400	429.900	438.600	447.600
3 - Zentrale Dienste	847.755	981.000	1.118.400	1.145.100	1.172.100	1.199.500
4 - Bürgerservice	4.574.593	5.173.500	4.904.900	5.005.300	5.107.400	5.212.000
5 - Baudienstleistungen	441.476	523.300	456.400	469.300	482.300	495.400
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>6.601.551</b>	<b>7.469.100</b>	<b>7.250.800</b>	<b>7.405.900</b>	<b>7.563.000</b>	<b>7.722.000</b>

Die Berechnung der Personalkosten erfolgte auf der Grundlage des Stellenplanes der Verbandsgemeinde im Zusammenhang mit dem bestehenden Tarifvertrag.



### Personal- und Versorgungsaufwand nach Produktgruppen und Produkten

1 - Verbandsgemeindegemeinderin	349.700	4,82
2 - Finanzen	421.400	5,81
3 - Zentrale Dienste	1.118.400	15,42
4 - Bürgerservice	4.904.900	67,65
5 - Baudienstleistungen	456.400	6,29
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>7.250.800</b>	<b>100,00</b>

### 5.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Hier werden alle anfallenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wie Energie, Wasser, Abwasser, Heizkosten, Müll- und Reinigungskosten sowie die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der kommunalen Grundstücke, Gebäude, und Außenanlagen erfasst.

Weiterhin werden die Haltung von Fahrzeugen, die Unterhaltung von Maschinen, die Unterhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen, der Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Vorräten sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen mit insgesamt 3.401.000 € geplant.

Im Vergleich mit dem Planansatz des Vorjahres kommt es in diesem Bereich zu einer Erhöhung um 965.300 Euro.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand



## Haushaltsvorbericht Elbe-Havel-Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	740.901	1.256.600	1.080.600	956.600	856.600	857.600
Unterhaltung und Bewirtschaftung des sonstigen beweglichen Vermögens	165.725	163.200	195.100	177.900	176.000	176.100
Mieten und Pachten	58.463	63.800	820.300	167.300	167.300	167.300
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	964.563	952.100	1.305.000	941.000	525.100	505.100
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.929.651</b>	<b>2.435.700</b>	<b>3.401.000</b>	<b>2.242.800</b>	<b>1.725.000</b>	<b>1.706.100</b>

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Abweichungen ggü. dem Vorjahr ergeben sich hier hauptsächlich aus einer positiven Abweichung bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (- 280,1 TEUR, da die geplanten Mittel in Vorjahren permanent nicht in entsprechender Höhe verausgabt wurde. Ins HH-Jahr 2024 werden entsprechende Haushaltsreste vorgetragen. Eine weitere sehr hohe Abweichung zwischen den Planjahren 2023 und 2024 ergibt sich aus den Mieten und Pachten (+756,5 TEUR) und beinhaltet die Auszahlung der unterlassenen Nutzungsentgelte an die Mitgliedsgemeinden der Jahre 2018 bis 2023 und die zukünftige Zahlung der Nutzungsentgelte für das Jahr 2024. Die Erhöhung der Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen resultiert aus der Erhöhung der Verbrauchskosten für Energie und Gas sowie die Anpassung des Mindestlohnes der Dienstleister im Reinigungsgewerbe.

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	207.945	555.300	275.200	151.200	51.200	52.200
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	--	--	--	--	--	--
Mieten und Pachten	58.463	63.800	820.300	167.300	167.300	167.300
5907 / Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstiges unbeweglichen Infrastrukturvermögens (524)	532.956	701.300	805.400	805.400	805.400	805.400
5905 / Unterhaltung des beweglichen Vermögens (inkl. Fahrzeughaltung) (525)	165.725	163.200	195.100	177.900	176.000	176.100
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	69.995	302.100	331.000	206.800	115.900	95.900
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	211.637	203.500	238.000	272.700	272.700	272.700
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	68.175	67.600	79.800	79.800	79.800	79.800
592 / nur NKF: Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (529)	614.755	378.900	656.200	381.700	56.700	56.700
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.929.651</b>	<b>2.435.700</b>	<b>3.401.000</b>	<b>2.242.800</b>	<b>1.725.000</b>	<b>1.706.100</b>

### 5.3 Transferaufwendungen

Diese Aufwandsposition stellt sich im Haushaltsjahr 2024 mit einem Gesamtumfang von 642,6 T€ dar. Hierbei handelt es sich u.a. um Aufwendungen für Verbandsbeiträge an die Unterhaltungsverbände „Trübengraben“ und „Stremme/Fiener Bruch“. Insgesamt kommt es in dieser Haushaltsposition



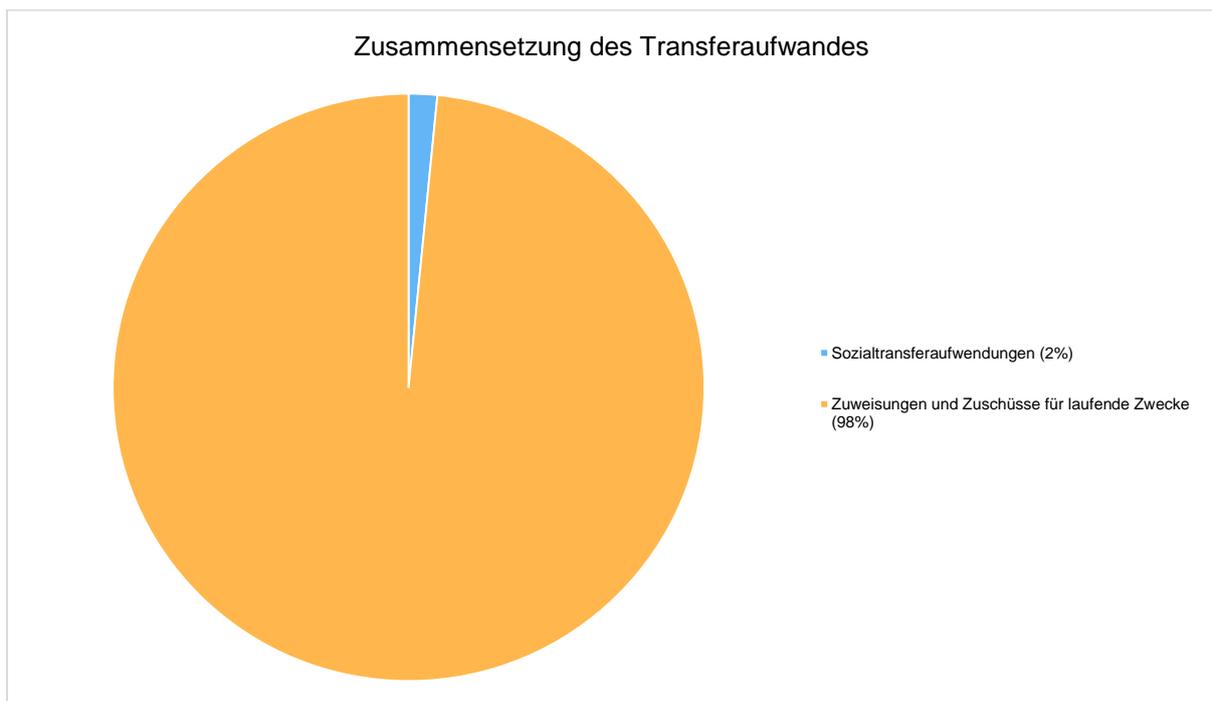
zu einer Aufwandserhöhung im Vergleich zum Vorjahr 33 T€. Grundlage dieser Planansatzerhöhung ist eine gestiegenen Verbandsbeiträge.

Innerhalb des Transferaufwandes stellen die Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die Sozialtransfers die bedeutendsten Aufwandsarten dar.

### Transferaufwendungen

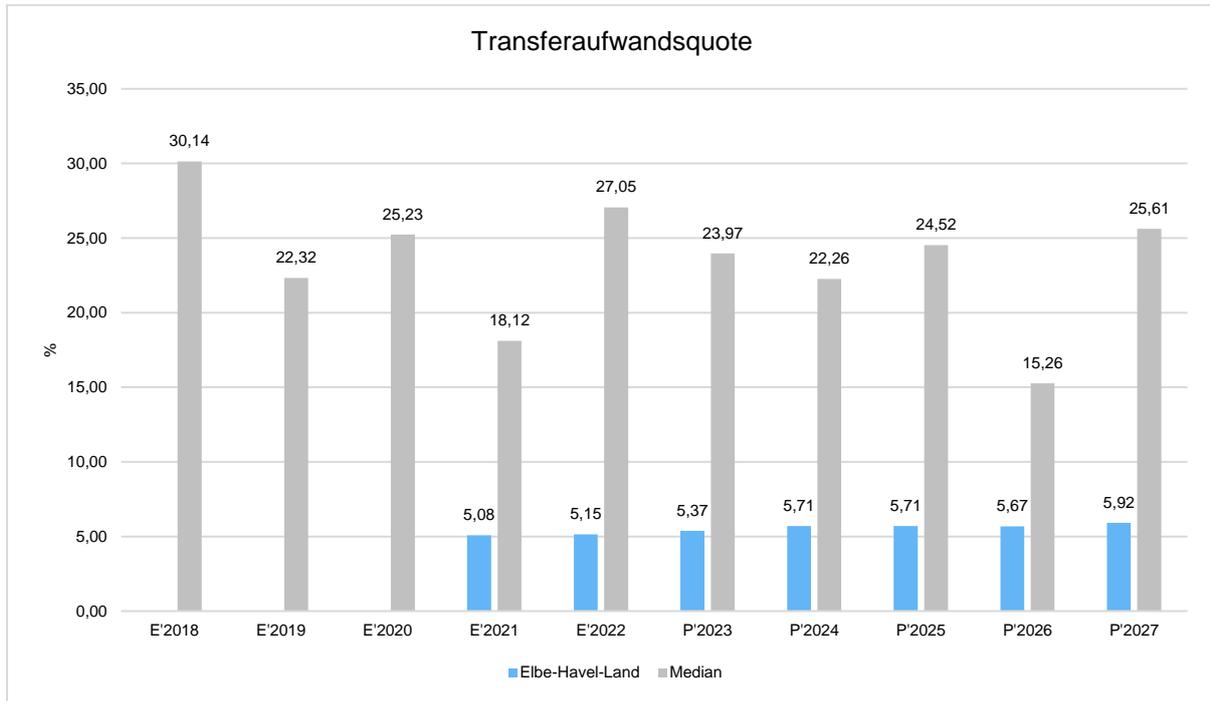
	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sozialtransferaufwendungen	--	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	499.548	609.800	632.600	632.600	632.600	632.600
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>499.548</b>	<b>609.800</b>	<b>642.600</b>	<b>642.600</b>	<b>642.600</b>	<b>642.600</b>

### Die Zusammensetzung des Transferaufwandes:



### Transferaufwandsquote

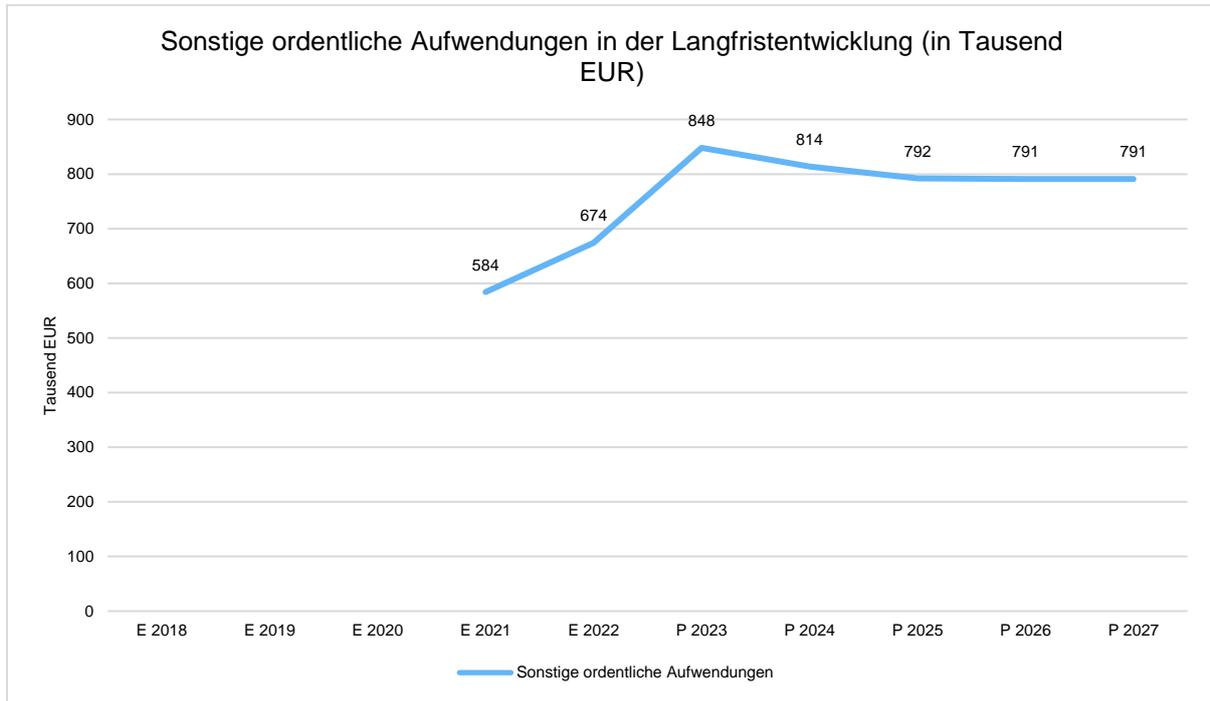
Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



#### 5.4 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen insgesamt 813,9 T€. In dieser Position sind die Kosten für Aufwandsentschädigungen, für Geschäftsaufwendungen, Bürobedarf, Bücher u. Zeitschriften, Post u. Fernmeldegebühren, Dienstreisen, Sachverständigenkosten, Erstattungen von Aufwendungen an Dritte und sonstige Geschäftsaufwendungen zusammengefasst.

Die Entwicklung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellt sich wie folgt dar:



### Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.429	19.500	22.000	22.000	22.000	22.000
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	124.534	163.600	221.500	219.500	218.500	218.500
Geschäftsaufwendungen	247.905	215.500	169.700	149.700	149.700	150.000
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2.172	8.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.362	435.600	389.700	389.700	389.700	389.700
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693	5.500	7.000	7.000	7.000	7.000
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>674.096</b>	<b>847.700</b>	<b>813.900</b>	<b>791.900</b>	<b>790.900</b>	<b>791.200</b>

### 5.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Unter dieser Aufwandsposition wurde ein Planansatz von 20,6 T€ veranschlagt. Im Einzelnen handelt es sich hierbei um Zinszahlungen für lang- und kurzfristige Darlehen..

Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

#### Zinsaufwand



	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Zinsaufwendungen	5.300	20.600	15.300 ↗
Sonstige Finanzaufwendungen	1.000	0	-1.000 ↘
<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>6.300</b>	<b>20.600</b>	<b>14.300 ↗</b>

## 5.6 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen des gemeindlichen Vermögens, wie Gebäude, Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge usw. sind als Aufwand darzustellen. Hierbei sind Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu mindern.

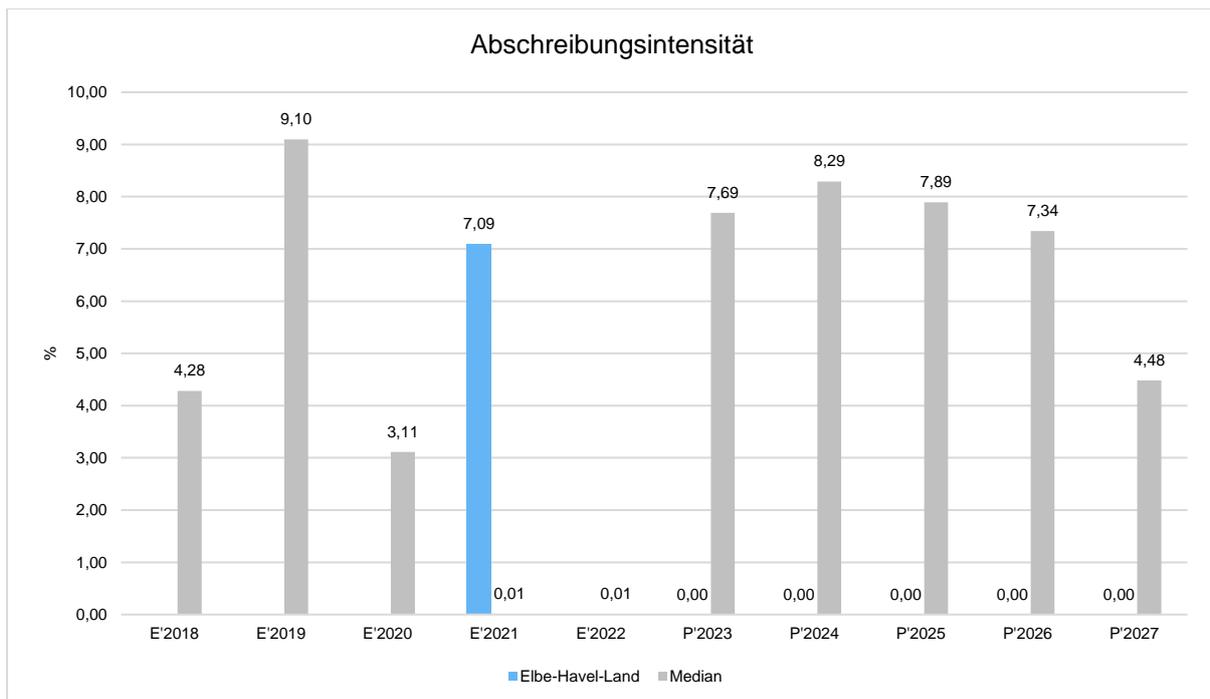
Dieses erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die wirtschaftliche Nutzungsdauer (lineare Abschreibung). Den Abschreibungen stehen entsprechende Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entgegen.

Abschreibungen wurden im Planjahr noch nicht geplant, da noch keine Jahresabschlüsse für die Jahre 2015 bis 2023 vorliegen. Diese werden Anfang des Jahres 2024 dem Rat zur Genehmigung vorgelegt.

Die Abschreibungen sind in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand betragen.





## 6 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

### Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Ordentliches Ergebnis	-1.895.600	-2.321.400	-425.800 ↘
Jahresergebnis	-1.895.600	-2.321.400	-425.800 ↘

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	-821.241	-1.895.600	-2.321.400	-1.597.900	-1.559.000	-1.698.100
Jahresergebnis	-821.241	-1.895.600	-2.321.400	-1.597.900	-1.559.000	-1.698.100

## Ergebnis

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erträge gesamt	8.888.802	9.473.000	9.807.500	9.523.500	9.199.500	9.199.500
Aufwendungen gesamt	9.710.043	11.368.600	12.128.900	11.121.400	10.758.500	10.897.600
Jahresergebnis	-821.241	-1.895.600	-2.321.400	-1.597.900	-1.559.000	-1.698.100

## 7 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:



### Finanzplan 3 - Jahresdarstellung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.962.150	9.473.000	9.807.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.742.667	11.353.600	12.088.900
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-780.517</b>	<b>-1.880.600</b>	<b>-2.281.400</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	2.796.240	372.400	652.000
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	800	1.000	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.797.040</b>	<b>373.400</b>	<b>652.000</b>
Auszahlungen für eigene Investitionen	415.972	1.008.700	1.362.100
Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.117	6.300	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>423.089</b>	<b>1.015.000</b>	<b>1.362.100</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.373.952</b>	<b>-641.600</b>	<b>-710.100</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1.593.435</b>	<b>-2.522.200</b>	<b>-2.991.500</b>
Investitionskredite und sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	--	0	650.000
Tilgung von Investitionskrediten und sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	161.629	175.400	183.600
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-161.629</b>	<b>-175.400</b>	<b>466.400</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-161.629</b>	<b>-175.400</b>	<b>466.400</b>
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>1.450.422</b>	<b>-2.697.600</b>	<b>-2.525.100</b>

### 7.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.796.240	372.400	652.000	1.047.000	352.000	352.000
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	800	1.000	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>2.797.040</b>	<b>373.400</b>	<b>652.000</b>	<b>1.047.000</b>	<b>352.000</b>	<b>352.000</b>
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	7.117	6.300	0	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	199.218	804.900	260.900	157.900	758.000	158.100
Auszahlungen für Baumaßnahmen	216.754	203.800	1.101.200	738.800	0	0



## Haushaltsvorbericht Elbe-Heide-Land

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>423.089</b>	<b>1.015.000</b>	<b>1.362.100</b>	<b>896.700</b>	<b>758.000</b>	<b>158.100</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.373.952</b>	<b>-641.600</b>	<b>-710.100</b>	<b>150.300</b>	<b>-406.000</b>	<b>193.900</b>

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

111200 Finanzen	8.200,00 € Lizenzen CIP-Rechnungsleser 5.200,00 € Lizenzen CIP-Rechnungserfassung
111600 EDV	6.500 € Lizenzupgrade VMware vSphere von Version 6.7 auf 8.0 3.500 € VPN-Anbindung GS-Sekretariate + Kita-Leiter 30.000 € SSD-Storage für ESX-Server inkl. Controller 6.000 € RAM-Erweiterung ESX-Server 1.600 € für 2 x Notebook (14 Zoll)
126101 FF VG	15.000 Aufstockung Kosten Allradfahrzeug 6.000 € Stromerzeuger ELW 1.000 € Funkgeräte Gerätewart 600 € 2 x EPP Atemluft Transportflaschen
126102 FF Kamern	15.000 € Differenz Mehrausgaben für LF 20 – Zusatzbeladung 2.800 € ein Ex-Funkgerät 1.600€ Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 2.000 € zwei Funkgeräte 900 € AWG Fire- EX Turbo 1000 D-D (Netzmittelpatrone, Kartuschenhalter und Netzmittelhalter) 400 € C-DDD Verteiler 500 € Weber Lastaufnahmesack 500 € Beamer 10.000,00 € Feuerlöschbrunnen
126103 FF Schönfeld	500 € zwei Öl-Spur-Schilder 1.600 € vier AGT-Ümrüstflaschen auf 300 Bar Baukosten 30.000 € Planungskosten 2025: 270.000 € Umbau FF Schönfeld
126104 FF Wulkau	800 € Kombischaumrohr S2/M2 900 € zwei Funkmeldeempfänger 650 € mobiler Rauchvorhang 850 € Totmannwarner Dräger Bodygard  16.000 EUR Brunnen, mit Rest 2023
126105 FF Kietz	2.000 € Weber Stab-Fast-System klein (Basic) 1.700 € Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 900 € Kombischaumrohr M4/S4 500 € zusammensteckbarer Einreißhaken Waldbrandrechen und- Spaten Kombi 400 € Foamfast Netzmittelzumischer inkl. Patronen 700 € Experimentierkoffer Jugend aus 2023 (zurückgestellt mangels Angebot)



Haushaltsvorbericht Elbe-Heide-  
Land

---

	1.200 € ein Systemtrenner Baukosten FFW - 2024/ 1.000.000 € / FM 300.000 € 2025 432.800€ FM 500.000 € Darlehensaufnahme 10/2024 650.000 € 4.000 € Feuerlöschbrunnen, alternativ Überprüfung Reparatur mit Rest aus 2023
126107 FF Scharlibbe	800 € Leitungsroller "ex-geschützt"
126108 FF Sandau	5.000 € Zuschuss Beschaffung MTF / Erwerb durch Förderverein - Übertragung an VerbGem 1.700 € Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 600 € zwei Steckleiterverbindungssteile 800 € vollgummi Leitungsroller 400 € Rescuse-Tec Angriffstrupptasche Alzey 300 € Einbaukühlschrank 750 € Überprüfung 3 Lungenautomaten FTZ 1.200 € Systemtrenner 20.000 € für Aufrüstung Brunnen durch U-Pumpe
126109 FF Schollene	1.600€ Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 950 € Bodenschlauchaufwickeler Barth Rolly 4 400 € Magirus Helmhalterung für HLF 300 € Abgasschlauch und Adapter für Lüfter "Ramfan 164 SE Honda Motor GC 160" 1.750 € Überprüfung 7 Lungenautomaten FTZ 3.200 € Überprüfung 8 Druckluftminderer FTZ 18.000 € Flachspiegelbrunnen OT Nierow
126110 FF Schönhausen	5.000 € Zuschuss Beschaffung MTF / Erwerb durch Förderverein - Übertragung an VerbGem <b>2026 HLF 20 für 600.000 €</b> 2.500 € Stab-Fast-System Quick Strut von Fa. LUKAS 1.700 Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 1.500€ Reinigungsmaschine Fahrzeughalle 400 € Starthilfebooster 900 € Spineboard 500 € Tierrettungsgeschirr 550 € Tauchpumpe 4.000 € Feuerlöschbrunnen mit Rest aus 2023
126111 FF Hohengöhren	700 € drei Spinde 3.100 € sieben Meldeempfänger
126112 FF Wust	1.700 € Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 400 € Sammelstück 3 B 1.300 € fünf Spinde Jugendfeuerwehr 1.400 € sechs Spinde Einsatzabteilung
126113 FF Fischbeck	2.000 € Lardis One Navi 5.000 € Reaktivierung Sirene 1.700 € Einsatztablet inkl. Lizenz, Hülle und Halterung 1.000€ zwei Mal D-Hohlstrahlrohr 750 € Überprüfung 3 Lungenautomaten FTZ 1.200 € Überprüfung 3 Druckluftminderer FTZ



### Soziale Einrichtungen

211002 GS Schönhausen	Investitionen über 1.000 € Investitionen unter 1.000 €	je Klasse 750,00 € je Klasse 750,00 €
211012 GS Sandau	Investitionen über 1.000 € Investitionen unter 1.000 €	je Klasse 750,00 € je Klasse 750,00 €
211018 GS Klietz	Investitionen über 1.000 € Investitionen unter 1.000 €	je Klasse 750,00 € je Klasse 750,00 €
Kitas der VG	Investitionen über 1.000 € Investitionen unter 1.000 €	je Kind 40,00 € je Kind 40,00 €
Horte der VG	Investitionen über 1.000 € Investitionen unter 1.000 €	je Kind 40,00 € je Kind 40,00 €
Sonnensegel, Spielgeräte etc.	24.100 € (siehe Anlage)	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>insgesamt</b>	<b>85.100 €</b>

## 7.2 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

### Finanzierungstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	--	0	650.000	0	0	0
weitere sonstige Einzahlungen	6.585.134	--	--	--	--	--
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	161.629	175.400	183.600	208.800	198.900	189.100
Weitere sonstige Auszahlungen	6.566.518	--	--	--	--	--
<b>Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>161.629</b>	<b>175.400</b>	<b>183.600</b>	<b>208.800</b>	<b>198.900</b>	<b>189.100</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-161.629</b>	<b>-175.400</b>	<b>466.400</b>	<b>-208.800</b>	<b>-198.900</b>	<b>-189.100</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-161.629</b>	<b>-175.400</b>	<b>466.400</b>	<b>-208.800</b>	<b>-198.900</b>	<b>-189.100</b>

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



Für die grundlegende Sanierung/Umbau der Feuerwehr Klietz ist zur Deckelung der Investitionskosten abzüglich beantragter Fördermittel ein langfristiges Darlehen in Höhe von 650 TEUR aufzunehmen.

## 8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

### Bevölkerung

Im folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

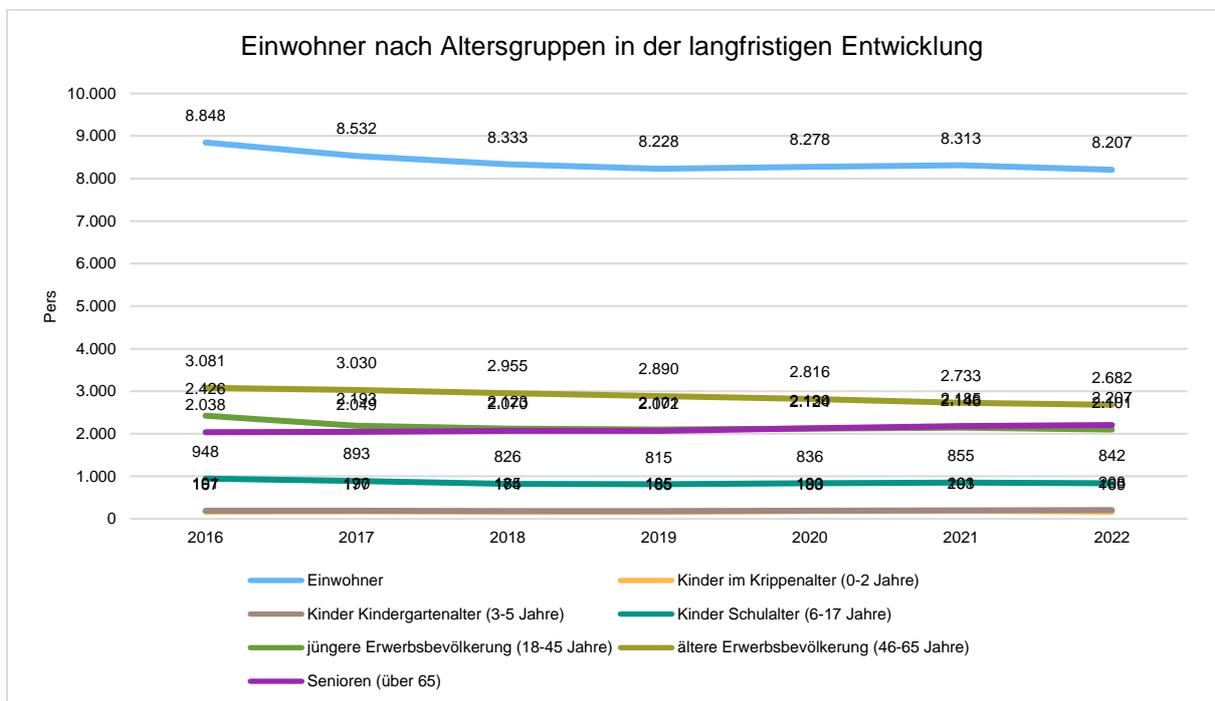
#### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Einwohner	8.333	8.228	8.278	8.313	8.207
Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	174	165	183	193	169
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	185	185	190	201	208



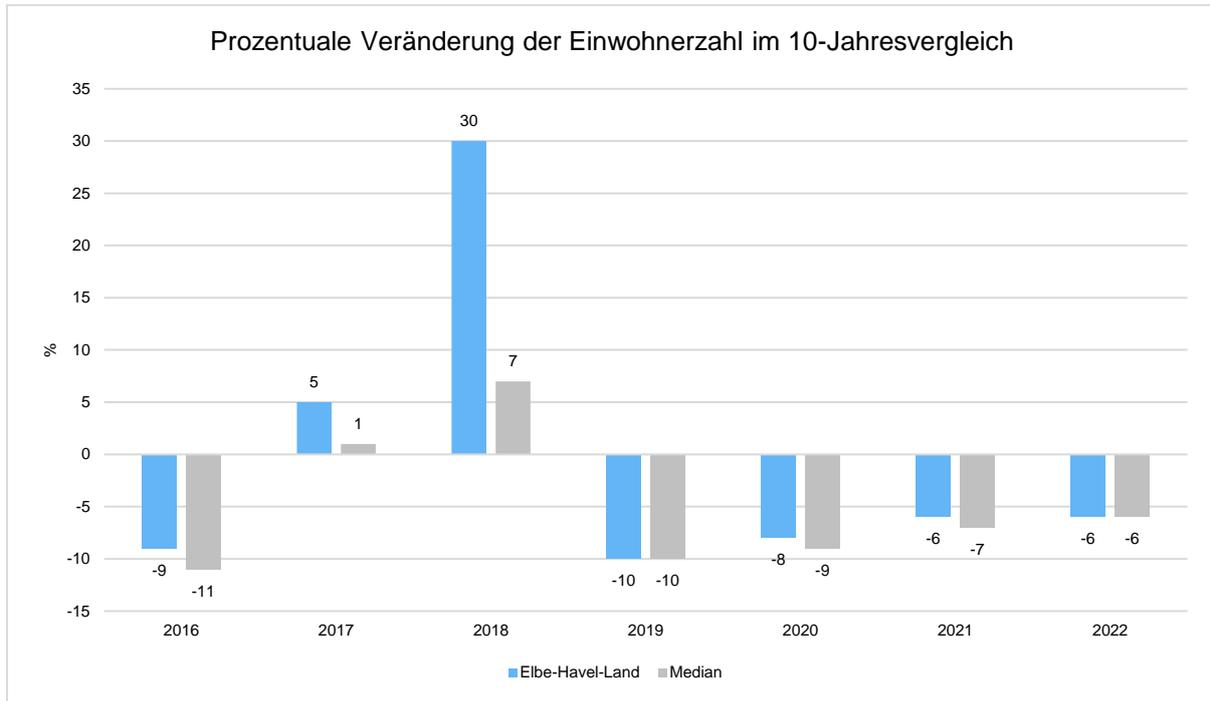
	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	826	815	836	855	842
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	2.123	2.101	2.124	2.146	2.101
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	2.955	2.890	2.816	2.733	2.682
Senioren (über 65)	2.070	2.072	2.130	2.185	2.207

### Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



### Prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich

Die nachfolgende Grafik zeigt die prozentuale Veränderung der Bevölkerung im 10-Jahresvergleich, also in welchem Maße sich die Einwohnerzahl innerhalb eines Zeitraums von 10 Jahren verändert hat



Schönhausen (Elbe) im November 2023