

Regionale Planungsgemeinschaft

Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg

Jahresabschluss

2022

**Regionale Planungsgemeinschaft
Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg
Am Flugplatz 1
06366 Köthen**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1
1.1 Teilergebnisrechnung	1-2
2. Finanzrechnung	1
2.1 Teilfinanzrechnung	1-3
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	1
3.1 Kassenmäßiger Abschluss	1
4. Anhang	1-2
5. Anlagen	
5.1 Rechenschaftsbericht	1 - 4
5.2 Anlagenübersicht	1
5.3 Forderungsübersicht	1
5.4 Verbindlichkeitenübersicht	1
6. Vollständigkeitserklärung	
7. Abkürzungsverzeichnis	

Ergebnisrechnung 2022

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Fortge- schriebener Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Plan/Ist- Vergleich 2022
	in EUR			
	1	2	3	4
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.600,00	322.900,00	322.900,00	0,00
03 + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.603,12	1.500,00	1.223,90	-276,10
05 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.018,68	39.300,00	38.663,63	-636,37
06 + sonstige ordentliche Erträge	2.572,00	0,00	2.200,00	2.200,00
07 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08 +/- aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Ordentliche Erträge	303.793,80	363.700,00	364.987,53	1.287,53
10 Personalaufwendungen	286.550,35	306.200,00	293.866,13	-12.333,87
11 + Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.602,26	32.400,00	30.432,51	-1.967,49
13 + Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	19.326,19	50.800,00	48.162,17	-2.637,83
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 + bilanzielle Abschreibungen	3.943,55	4.400,00	4.135,79	-264,21
17 = Ordentliche Aufwendungen	321.422,35	393.800,00	376.596,60	-17.203,40
18 = Ordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 9 und 17)	-17.628,55	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93
19 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 = Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe Zeilen 18 und 21)	-17.628,55	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93
Nachrichtlich:				
1. Jahresergebnis	-17.628,55	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	120.423,49	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	102.794,94	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93
2. Jahresergebnis	-17.628,55	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93
- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach § 46 Abs. 4 Nr.1 Buchst. c KomHVO)	9.860,27	0,00	0,00	0,00
= bereinigtes Jahresergebnis	-17.628,55	-30.100,00	-11.609,07	18.490,93

Finanzrechnung 2022

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschrie- bener Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Plan/Ist- Vergleich 2022
		in EUR			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.600,00	322.900,00	322.900,00	0,00
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.188,33	1.500,00	7.000,19	5.500,19
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.018,68	39.300,00	38.663,63	-636,37
06	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.807,01	363.700,00	368.563,82	4.863,82
09	Personalauszahlungen	291.895,80	306.200,00	293.866,13	-12.333,87
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.124,32	32.400,00	22.375,80	-10.024,20
12	+ Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ sonstige Auszahlungen	17.736,08	50.800,00	46.979,80	-3.820,20
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.756,20	389.400,00	363.221,73	-26.178,27
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	-24.949,19	-25.700,00	5.342,09	31.042,09
17	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	3.764,43	2.000,00	961,26	-1.038,74
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.764,43	2.000,00	961,26	-1.038,74
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-3.764,43	-2.000,00	-961,26	1.038,74
24	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	-28.713,62	-27.700,00	4.380,83	32.080,83
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)	-28.713,62	-27.700,00	4.380,83	32.080,83
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	235.218,95	220.300,00	206.505,33	-13.794,67
34	= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	206.505,33	192.600,00	212.326,16	19.726,16

Nachrichtlich:

Finanzrechnung 2022

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Fortgeschrie- bener Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Plan/Ist- Vergleich 2022
	in EUR			
	1	2	3	4
Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
= Bestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilanz 2022**Aktiva Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2022	31.12.2022	
	in EUR		
	1	2	3
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielles Vermögen	1,00	1,00	0,00
1.2 Sachanlagevermögen	12.926,17	9.751,64	-3.174,53
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	12.926,17	9.751,64	-3.174,53
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	12.927,17	9.752,64	-3.174,53
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen	6.209,68	418,00	-5.791,68
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.209,68	418,00	-5.791,68
2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	0,00	0,00	0,00
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.4 liquide Mittel	206.505,33	212.326,16	5.820,83
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	206.505,33	212.326,16	5.820,83
2.4.2 sonstige Einlagen	0,00	0,00	0,00
2.4.3 Bargeld	0,00	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	212.715,01	212.744,16	29,15
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	634,62	490,94	-143,68
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	226.276,80	222.987,74	-3.289,06

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2022	31.12.2022	
	in EUR		
	1	2	3
1. Eigenkapital			
1.1 Rücklagen	225.875,97	208.247,42	-17.628,55
1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	105.452,48	105.452,48	0,00
1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	120.423,49	102.794,94	-17.628,55
1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Fehlbetragsvortrag	-17.628,55	0,00	17.628,55
1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	0,00	-11.609,07	-11.609,07
Summe Eigenkapital	208.247,42	196.638,35	-11.609,07
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	7.743,89	5.543,89	-2.200,00
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5 sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten	7.743,89	5.543,89	-2.200,00
3. Rückstellungen			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.5 sonstige Rückstellungen	2.600,00	4.600,00	2.000,00
3.5.1 Verdienstsahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	0,00
3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00	0,00
3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	2.600,00	4.600,00	2.000,00
Summe Rückstellungen	2.600,00	4.600,00	2.000,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.685,49	14.765,50	7.080,01
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7 sonstige Verbindlichkeiten	0,00	1.440,00	1.440,00
Summe Verbindlichkeiten	7.685,49	16.205,50	8.520,01
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	226.276,80	222.987,74	-3.289,06

Kassenmäßiger Abschluss 2022 (in EUR)

Anw	Bezeichnung	Summenkonten Bestand	Buchungsmäßiger Bestand
00			
	Verwaltungshaushalt Regionale Planungsgem	211.377,10	211.377,10
	Verwahrung Regionale Planungsgemeinschaft	949,06	949,06
		212.326,16	212.326,16
	Insgesamt:	212.326,16	212.326,16

ZW	Bezeichnung	Zahlwege Bestand
10	KSK Giro 302000909	212.326,16
24	LZB Braunschweig 27131300	0,00
70	Barkasse	0,00
79	Umbuchung (finanzunwirksam)	0,00
80	Umbuchung	0,00
	Insgesamt:	212.326,16

Anw	Bezeichnung	Bilanz Bestand	Finanzrechnung Bestand
00		212.326,16	212.326,16
	Insgesamt:	212.326,16	212.326,16

4. Anhang

4.1 Grundsätzliche Festlegungen

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen soll die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr erhöhen. Gleichzeitig soll dieser zu einer Verbesserung der Steuerungsmöglichkeit beitragen.

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung.

Gesetzliche Grundlage des Jahresabschlusses ist § 118 KVG LSA vom 17. Juni 2014, zuletzt geändert durch Gesetz vom 7. Juni 2022 (GVBl.LSA S. 130).

Er umfasst die Darstellung sämtlicher Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes.

Bestandteile des Jahresabschlusses sind die

1. Ergebnisrechnung,
2. Finanzrechnung,
3. Vermögensrechnung (Bilanz) und der
4. Anhang.

Als Anlagen sind dem Jahresabschluss beizufügen:

- Rechenschaftsbericht
- Übersicht über das Anlagevermögen
- Übersicht über die Forderungen
- Übersicht über die Verbindlichkeiten
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen (z.B. Haushaltsreste) sowie Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 107 Abs. 3 KVG LSA

4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg erfolgte unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Die Vermögensrechnung (Bilanz) beinhaltet wie die kaufmännische Bilanz die Gegenüberstellung des Vermögens und dessen Finanzierung.

Die Abschreibung des Anlagevermögens erfolgt linear. Bewegliche Vermögensgegenstände werden im Anschaffungsjahr anteilig abgeschrieben. Die für die Höhe der Abschreibungen maßgebliche Nutzungsdauer richtet sich nach Anlage 1 der Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten (RdErl. des MI vom 09.04.2006 – 32.3-10401/1-3).

Für geringwertige Wirtschaftsgüter wird ein Sammelposten gebildet, der über 5 Jahre abgeschrieben wird. Vermögensgegenstände sind laut der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten zu bewerten.

4.3 Beschäftigte

Im Haushaltsjahr 2022 waren durchschnittlich 4 Arbeitnehmer/innen beschäftigt.

Die Regionalversammlung der V. Legislaturperiode setzt sich aus 21 ehrenamtlichen Vertreter/-innen zusammen.

4.4 Erläuterungen gem. § 47 KomHVO

Weitere Erläuterungen gem. § 47 Nr. 2 bis 9 KomHVO sind nicht erforderlich.

5. Anlage

5.1 Rechenschaftsbericht der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg

I. Allgemeines

Nach § 118 Abs. 3 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA vom 17. Juni 2014, GVBl. LSA 2014, S. 288, zuletzt geändert durch Gesetz vom 7. Juni 2022 (GVBl. LSA S. 130) ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

In diesem ist gem. § 48 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO vom 16.12.2015, GVBl. LSA S. 636, zuletzt geändert durch VO vom 12.12.2016, GVBl. LSA S. 380) der Verlauf der Haushaltswirtschaft so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Entwicklung des Eigenkapitals und die Abdeckung der Fehlbeträge darstellen.

Der Zweckverband Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg wird aus den Landkreisen Anhalt-Bitterfeld, Wittenberg und der kreisfreien Stadt Dessau-Roßlau gebildet. Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes führt die Bezeichnung Regionalversammlung. Diese besteht aus den in § 22 Landesentwicklungsgesetz Sachsen-Anhalt (LEntwG LSA vom 23. April 2015, GVBl. LSA S. 203, geändert durch §§ 1 und 2 des Gesetzes vom 30. Oktober 2017, GVBl. LSA S. 203) bezeichneten Personen. Die Regionalversammlung der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg besteht in der V. Legislaturperiode aus 21 Vertreter/-innen.

II. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung/Haushaltsplan 2022

Mit Beschluss Nr. 08/2021 vom 16.11.2021 hat die Regionalversammlung der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen.

1. im Ergebnisplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Erträge auf	324.400 EUR
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	354.500 EUR
Ungedeckte Aufwendungen in Höhe von werden durch Entnahme aus der Rücklage gedeckt	30.100 EUR

2. im Finanzplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	324.400 EUR
b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	350.100 EUR
c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 EUR
d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.000 EUR
e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	

auf 0 EUR
f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit
auf 0 EUR

Durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt (Ref. Kommunalrecht, Kommunale Wirtschaft und Finanzen) wurde am 17.12.2021 bestätigt, dass der Beschluss zur Haushaltssatzung 2022 gemäß §§ 2 Abs. 4 LEntwG LSA, 16 Abs. 1 GKG LSA i.V.m. § 146 Abs. 2 KVG LSA vollzogen werden kann.

Die Veröffentlichung der Haushaltssatzung erfolgte im
Amtsblatt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld am 21.01.2022
Amtsblatt des Landkreises Wittenberg am 15.01.2022
Amtsblatt der Stadt Dessau-Roßlau am 28.01.2022

Der Haushaltsplan 2022 mit seinen Anlagen lag in der Zeit vom 01.02.2022 bis 09.02.2022 öffentlich aus.

Kredite für Investitionen wurden nicht veranschlagt.

Im § 5 der Haushaltssatzung 2022 wurde eine Umlage zur Deckung der Aufwendungen des Zweckverbandes in Höhe von 246.900,00 EUR festgelegt.

Die Umlage wird durch die Mitglieder anteilig gemäß § 9 der Verbandssatzung der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg nach dem Verhältnis der Zahl ihrer Einwohner im Planungsgebiet berechnet und erhoben:

Mitglied	Einwohnerzahl zum 31.12.2020	Umlage in EUR
Landkreis Anhalt-Bitterfeld	157.217	107.598,70
Landkreis Wittenberg	124.185	84.991,73
Stadt-Dessau-Roßlau	79.354	54.309,57

Im § 23 LEntwG LSA ist die Höhe der Finanzierungsbeträge für die Regionalen Planungsgemeinschaften des Landes Sachsen-Anhalt geregelt. Die Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg erhält seit dem 01.07.2015 eine jährliche Finanzzuweisung in Höhe von 76.000,00 EURO.

Im Haushaltsjahr 2022 betragen die Zuweisungen vom Land Sachsen-Anhalt 76.000,00 EUR.

Nachtragshaushaltssatzung/Nachtragshaushaltsplan 2022

Mit Beschluss Nr. 03/2022 hat die Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg die Betreuung des Fachkräfteportals von der WFG ABDW i.L. übernommen. Die Kosten für 2022 in Höhe von 19.300 EUR wurden vertraglich vereinbart der WFG ABDW i.L. in Rechnung gestellt.

Für die Erstellung einer Studie zur „Öffnung von Restriktionen der Denkmalpflege für den Ausbau regenerativer Energien – hier Windenergie und Photovoltaikfreiflächenanlagen“ stellte die Landesenergieagentur Sachsen-Anhalt (LENA) GmbH 20.000 EUR zur Verfügung. Mit der LENA GmbH wurde ein Kooperationsvertrag geschlossen, der zur Erlangung von Erkenntnissen für die Flächenbereitstellung für erneuerbare Energien die Bereitstellung der finanziellen Mittel beinhaltet.

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand erhöhte sich in den Kostenstellen:

524100 ... Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen um 600 EUR (höhere Heiz- und Energiekosten)

527120 ... Softwarepflege um 19.300 EUR

543108 ... Sachverständigenkosten um 20.000 EUR

542100 ... Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit um 400 EUR

verringerte sich in der Kostenstelle:

541102 ... Dienstreiseaufwendungen um 1.000 EUR

Mit dem Nachtragshaushaltsplan wurden

	die bisher festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht/vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. Nachträge festgesetzt auf
	Euro		
1. Ergebnisplan			
a) Erträge	324.400	39.300	363.700
b) Aufwendungen	354.500	39.300	393.800
Ungedeckte Aufwendungen in Höhe von werden durch Entnahme aus der Rücklage gedeckt	30.100	0	30.100
2. Finanzplan			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	324.400	39.300	363.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.100	39.300	389.400
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.000	0	2.000
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0

Der Stellenplan und die Umlagehöhe für die Mitglieder blieben unverändert.

Die Nachtragshaushaltssatzung 2022 wurde mit Beschluss Nr. 06/2022 am 07.10.2022 von der Regionalversammlung beschlossen. Durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt (Ref. Kommunalrecht, Kommunale Wirtschaft und Finanzen) wurde am 08.11.2022 bestätigt, dass der Beschluss zur Nachtragshaushaltssatzung 2022 gemäß §§ 2 Abs. 4 LEntwG LSA, 16 Abs. 1 GKG LSA i.V.m. § 146 Abs. 2 KVG LSA vollzogen werden kann.

Die Veröffentlichung der Nachtragshaushaltssatzung erfolgte im
 Amtsblatt des Landkreises Anhalt-Bitterfeld am 04.11.2022
 Amtsblatt des Landkreises Wittenberg am 22.10.2022
 Amtsblatt der Stadt Dessau-Roßlau am 28.10.2022

Der Nachtragshaushaltsplan 2022 mit seinen Anlagen lag in der Zeit vom 08.11.- 16.11.2022 öffentlich aus.

III. Ausführungen des Haushaltsplans 2022

Aufgrund der Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens für das Land Sachsen-Anhalt erfolgte die Erstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2013 erstmals nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Für die Regionale Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg wurde zur Haushaltsplanung 2013 1 Produkt gebildet

Produkt 511101 Regionalplanung

Das Eigenkapital betrug per 31.12.2022 insgesamt 196.638,35 EUR.

Die Regionale Planungsgemeinschaft nahm in 2022 keine Kredite auf.

Zum Abschluss des Haushaltsjahres ergab sich ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -11.609,07 EUR.

Die Übersichten über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sowie zu übertragende Verpflichtungsermächtigungen entfallen, da im Haushaltsjahr 2022 keine zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen oder zu übertragende Verpflichtungsermächtigungen entstanden sind.

Forderungen / Verbindlichkeiten

Im Jahresabschluss 2014 wurde die Problematik zur Buchung der Verwaltungsgebühren nach Zahlungseingang angezeigt. Daher erfolgte ab dem Haushaltsjahr 2015 die Buchung nach dem Periodisierungsprinzip. Gemäß § 100 Abs. 1 und 5 KVG LSA wird im Haushaltsrecht auf das Kalenderjahr abgestellt und die Periodisierung muss im kommunalen Haushalt jahresbezogen erfolgen. Die somit entstandenen offenen Forderungen betragen zum 31.12.2022 insgesamt 418,00 EUR, die überwiegend in Verantwortung des Landesverwaltungsamtes entstanden.

Verbindlichkeiten in Höhe von 16.205,50 EUR resultieren aus Aufwendungen im Produktsachkonto Softwarepflege- und -wartung in Höhe von 3.094,00 EUR, Post- und Fernmeldegebühren in Höhe von 17,50 EUR, Aufwendungen für Sachverständigen- und gerichtskosten in Höhe von 1.011,50 EUR, Verwaltungskostenerstattungen in Höhe von 7.789,76 EUR, Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften in Höhe von 2.852,74 EUR und anderen sonstigen Verbindlichkeiten (Verwahr) Irläufer in Höhe von 1.440,00 EUR.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt 490,94 EUR. Hierbei handelt es sich um die Servermiete für das Jahr 2023 in Höhe von 471,47 EUR, und einen Bahncard-Anteil für 2023 in Höhe von 19,47 EUR.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit - Cash Flow

Die Haushaltssatzung 2022 wies einen geplanten Finanzsaldo i.H.v. -25.700 EUR (Vorjahr -58.100 EUR) aus. Im Ergebnis 2022 betrug der Saldo 5.342,09 EUR (Vorjahr -24.949,19 EUR) und ist damit deutlich besser als im Rahmen der Planung.

Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2022 betragen 368.563,82 EUR (Vorjahr 295.807,01 EUR) und konnten gegenüber dem Planansatz i.H.v. 4.863,82 EUR gesteigert werden.

Dies resultiert aus gestiegenen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, dem sparsamen Wirtschaften der Regionalen Planungsgemeinschaft A-B-W und aus gezahlten ausstehenden Verwaltungsgebühren aus Vorjahren.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit betrug -961,26 EUR (Vorjahr -3.764,43 EUR) und hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund des sparsamen Wirtschaftens der Regionalen Planungsgemeinschaft A-B-W verbessert.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit betrug wie im Vorjahr 0,00 EUR.

IV. Erläuterungen zu erheblichen Abweichungen zum Haushaltsplan 2022 innerhalb der einzelnen Sachkonten

Erträge

Produkt-sachkonto	Erläuterungen	Abweichungen mehr/weniger + / - EURO
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
448700	<u>Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen</u> Die Höhe der Zuwendung für die Erstellung einer Studie wurde pauschal geplant.	-736,00

Aufwendungen

Produkt-sachko	Erläuterungen	Abweichungen mehr/weniger + / - EURO
08220	<u>Auszahlung für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen</u> Die Kosten für den Ersatz vorhandener Elektrogeräte können nur pauschal geplant werden.	-1.038,74
10	Personalaufwendungen	
501201	<u>Dienstbezüge Arbeitnehmer</u> Tariferhöhungen wurden pauschal geplant.	-8.161,21
503200	<u>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung – aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer</u> Tariferhöhungen wurden pauschal geplant	-4.086,41
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
526101	<u>Aus- und Fortbildung</u> Aufgrund von online-Seminaren entfielen die Reisekosten.	-536,50
527120	<u>Softwarepflege und-wartung</u> Der Erwerb für defekte Server und damit verbundene Servermieten ist nicht vorhersehbar und kann nur pauschal geplant werden.	-1.733,05
14	Sonstige ordentliche Aufwendungen	
543101	<u>Bürobedarf</u> Die Kosten der Druckköpfe für den Plotter und die Farbpatronen für den Kopierer können nur pauschal geplant werden.	-785,73
543105	<u>Sachverständigen- und Gerichtskosten (Rechnungsprüfung)</u> Für den Jahresabschluss 2022 wurde eine Rückstellung gebildet.	+638,00
543108	<u>Sonstige Sachverständigenkosten (Anwalt, Gericht)</u> Anwaltskosten werden nach jeweiligem Bedarf berechnet und sind nicht genau planbar.	-2.230,16

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
	Stand zu	Zugänge	Abgänge	Umb-	Stand am	Stand am	Zugänge	Abgänge	Zuschreibun-	Stand am	Stand am	Stand am
	Beginn des	im	im	chungen im	Ende des	Ende des	im	im	gen(aus Wert-	Ende de	Ende des	Ende des
	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Vorjahres	Haushalts-	Haushalts-	aufholung) im	Haushalts-	Vorjahres	Haushalts-
jahres	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr	jahres		jahr	jahr	Haushaltsjahr	jahres	Jahres	jahres
01.01.22	+	-	+/-	31.12.22	31.12.21	+	-	+	31.12.22	31.12.21	31.12.22	
Euro												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Immaterielles Vermögen	1	0	0	0	1	1	0	0	0	1	1	1
2. Sachanlagevermögen												
2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden												
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler												
2.6 Maschinen und technische Anlage, Fahrzeuge												
2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	24.584,35	961,26	0,00	0,00	25.545,61	11.658,16	4.135,79	0,00	0,00	15.793,95	12.926,12	9.751,58
2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau												
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
3.2 Beteiligungen												
3.3 Sondervermögen												
3.4 Ausleihungen												
3.5 Wertpapiere												
	24.585,35	961,26	0,00	0,00	25.546,61	11.659,16	4.135,79	0,00	0,00	15.794,95	12.927,12	9.752,58

Forderungsübersicht 2022

Art der Forderungen	Gesamt- betrag 01.01.2022	Gesamt- betrag 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
			in EUR		
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.209,68	418,00	418,00	0,00	0,00
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	6.209,68	418,00	418,00	0,00	0,00
161111 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (brutto)	6.209,68	418,00	418,00	0,00	0,00
02500.10000 Verwaltungsgebühren	6.209,68	418,00	418,00	0,00	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.209,68	418,00	418,00	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht 2022

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag 01.01.2022	Gesamt- betrag 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
			in EUR		
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	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	7.685,49	14.765,50	14.765,50	0,00	0,00
351110 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.685,49	14.765,50	14.765,50	0,00	0,00
00000.40100 Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit der Mitglieder	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02500.63800 Softwarepflege und -wartung	0,00	6.188,00	6.188,00	0,00	0,00
02500.65200 Post- und Fernmeldegebühren	74,15	-3.076,50	-3.076,50	0,00	0,00
02500.65501 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	1.011,50	1.011,50	0,00	0,00
02500.67200 Verwaltungskostenerstattung	7.586,34	7.789,76	7.789,76	0,00	0,00
28910.40000 Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	0,00	2.852,74	2.852,74	0,00	0,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
379900 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Verwahr)	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
99999.36108 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Durchlaufende Posten)	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00
Summe	7.685,49	16.205,50	16.205,50	0,00	0,00

Nachrichtlich

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:

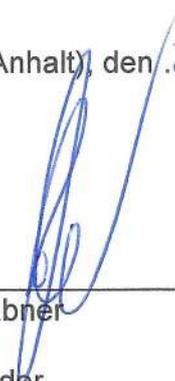
1. Haftungsverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Vollständigkeitserklärung

**zum Jahresabschluss 2022
der Regionalen Planungsgemeinschaft Anhalt-Bitterfeld-Wittenberg**

Ich erkläre hiermit die Richtigkeit und Vollständigkeit des Jahresabschlusses 2022.

Köthen (Anhalt), den ..19. Juni. 2023..



Andy Grabner

Vorsitzender

7. Abkürzungsverzeichnis Jahresabschluss 2022

KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung
GKG LSA	Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit des Landes Sachsen-Anhalt
KVG LSA	Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
LEntwG LSA	Landesentwicklungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt