

Line of the line o

BENUTZER-HINWEISE

Interaktiver Haushalt Interaktiver Jahresabschluss





Landkreis Wittenberg

Impressum

Benutzerhinweise Interaktiver Haushalt und Interaktiver Jahresabschluss

Bearbeitungsstand:	14.11.2023
Herausgeber:	Landkreis Wittenberg Der Landrat Breitscheidstr. 3 06886 Lutherstadt Wittenberg
Redaktion:	Landkreis Wittenberg Björn Einbrodt Breitscheidstr. 3 06886 Lutherstadt Wittenberg Fachdienst Finanzen Telefon: 03491 806-1400 E-Mail: kaemmerei@landkreis-wittenberg.de
Bilder:	Adobe Stock
Copyright:	Alle Rechte zur Vervielfältigung, insbesondere auch das Recht der Einspeicherung in Datenbanken, liegen beim Herausgeber und bedürfen dessen ausdrücklicher Einwilligung.

Sprachliche Gleichstellung:

Personen- und Funktionsbezeichnungen gelten jeweils in weiblicher, männlicher und divers geschlechtlicher Form.

Redaktionelle Anmerkungen:

Benutzerhinweise für den interaktiven Haushalt und den interaktiven Jahresabschluss des Landkreises Wittenberg

Sehr geehrte Leserinnen und Leser,

über die webbasierte Anwendung "Interaktiver Haushalt" bietet Ihnen der Landkreis Wittenberg eine neue zeitgemäße Möglichkeit, sich den Haushaltsplan bzw. den Jahresabschluss in interaktiver und übersichtlicher Form auf einem beliebigen Endgerät mit Internetzugang (PC, Tablet, Smartphone, etc.) aufzurufen.

Mit dem interaktiven Haushalt bzw. dem interaktiven Jahresabschluss wird Ihnen die Möglichkeit eröffnet, sich ein detailliertes Bild der Finanzlage des Landkreises Wittenberg zu machen. Durch eine einfache und logische Benutzerführung und durch die Verwendung von Tabellen, Grafiken und Erläuterungen werden die wesentlichen Informationen transparent dargestellt. Während die Druckversion des Haushaltsplans bzw. des Jahresabschlusses nur die Produktsicht enthält, können Sie im interaktiven Bereich zwischen der Sichtweise der Organisations- und der Produktebene wählen.

Die Bedienung der Anwendung ist in weiten Teilen intuitiv möglich. Die folgenden Benutzerhinweise stellen daher nur die grundlegenden Funktionen kurz vor. Kurze Anwendungshinweise finden Sie darüber hinaus auch direkt im interaktiven Haushalt. Sie müssen hierzu das Fragezeichen-Symbol auf der rechten Seite anklicken.

Der interaktive Bereich ist bis auf die Produktbeschreibungen rein zahlenbasiert. Zur Erläuterung von Hintergründen und Zusammenhängen empfehlen wir Ihnen die bereitgestellten pdf - Dateien zum Haushalt bzw. zum Jahresabschluss.

Bei Fragen zum Haushalt oder zum Jahresabschluss können Sie sich gerne auch per E-Mail (<u>kaemmerei@landkreis-wittenberg.de</u>) an uns wenden.

Wo finde ich den interaktiven Bereich?

Sie erreichen die Seiten über einen Link auf der Homepage des Landkreises Wittenberg:

<u>www.landkreis-wittenberg.de</u> \rightarrow Service + Verwaltung \rightarrow Fachdienst Finanzen \rightarrow Informationen

Interaktiver Haushalt und Jahres X	+					-	٥	×
\rightarrow C \textcircled{o} O	https://www.landkreis	s-wittenberg.de/de/lp-info	rmationen-finanzen.html	E S	Q Suchen			Ξ
Intranet 🟮 BBB Landkreis Witten	🜀 Micro Focus Filr 🛛 🤤 Goog	gle 🕨 Willkommen im Kund	🖭 P&I Loga3 📓 MAPort	al				
Sie befinden sich hier: Star	tseite / Service + Verwaltur	ng / Zentrale Verwaltung u	und Bau / Finanzen					
Fachdienst Finanzen					KONTAKT		Ľ.	
		6			Fachdienst Fi	inanzen		
Fachdienst	Informationen	Aufgaben	Formulare	Publikationen	Öffnungszeiten			
In the second second					On when her day Fach	d		
Interaktiver	Hausnait und	I Janresabsc	niuss		Sprechzenen der Fach	alenste.		
In Zusammenarbeit mit der	Firma Axians IKVS GmbH h	at der Landkreis Wittenberg	g die Möglichkeit geschaffer	, allen interessierten	Di 08:30 - 12:00 Uhr			
Bürgern die wichtigsten Ha	ushaltsdaten über das Intern	net transparent und kompal	kt darzustellen und damit nie	drigschwelliger zugänglich	13:00 - 15:00 Uhr			
zu machen. Der interaktive	Bereich kann über jedes beli	iebige Endgerät mit Internet	tzugang (PC, Tablet, Smartp	none etc.) aufgerufen	Do 08:30 - 12:00 Uhr			
werden					13:00 - 18:00 Uhr			
Zentrales Anliegen dieser S	seite ist es, Ihnen den komple	exen Finanzbereich des Lar	ndkreises Wittenberg (Haush	alte und	Information des Landk	reises		
Jahresabschlüsse) digital z	zur Verfügung zu stellen und	zu veranschaulichen. In üb	ersichtlicher Form werden d	ie Ergebnis- und	Wittenberg:			
Finanzplanung, die Investiti	ionen und wesentliche Kennz	zahlen dargestellt. Ampelfa	arben und Pfeile zeigen kurzf	ristige Entwicklungen und				
langfristige Trends an. Erga	inzt werden diese Darstellun	igen durch Erläuterungen u	nd Diagramme. Durch Mausl	dick ist eine flexible,	Mo 08:30 - 17:00 Uhr			
interaktive Steuerung durch	n sämtliche Hierarchieebener	n möglich.			DI 08:30 - 17:00 Uhr			
Der Petrachter erhölt die w	acontlighton Informationan	immer auf einen Bliek und	kann hai Radarf durah Maus	klick in die Deteile dee	Do 09:20 - 19:00 Ubr			
Haushaltenlans hzw. des. I	abresabschlusses des Land	kreises Wittenherg einsteig	en. Während die Druckversie	n des Haushaltenlans hzw	Fr 08:30 - 14:00 Uhr			
des Jahresabschlusses nu	r die Organisationssicht (= G	liederung der Haushaltszah	hlen entsprechend des organ	isatorischen Aufbaus des	11 00.00 11.00 011			
Landkreises Wittenberg) er	nthält, kann im interaktiven B	ereich der Anwender nun z	wischen der Organisationssi	cht und der Produktsicht (=				
Landkreises Wittenberg) er inhaltliche Sicht auf das Za einzelne Schulform / die eir	nthält, kann im interaktiven B hlenwerk, zum Beispiel für di nzelne Schule aus?) wählen.	ereich der Anwender nun z lie Fragestellung: Wieviel Ge	wischen der Organisationssi eld gibt der Landkreis Witten	cht und der Produktsicht (= berg für die Bildung / die	Kontakt		^	ľ

Auf dieser Seite befindet sich ein externer Link zum interaktiven Haushalt und zum interaktiven Jahresabschluss des Landkreises Wittenberg.



Wie navigiere ich auf der Startseite?

Die Darstellung des interaktiven Haushalts ist zweigeteilt.

Auf der linken Seite befindet sich die Menüleiste, über welche Sie zwischen dem Haushaltsplan (Produkthaushalt) und dem Jahresabschluss sowie den einzelnen Jahren wählen können. Außerdem haben Sie die Möglichkeit, sich die Daten in der Produkt- oder Organisationshierarchie anzeigen zu lassen. Die Navigationsleiste lässt sich über die entsprechenden Schaltflächen ein- bzw. ausblenden:



WO ZUKUNFT GESCHICHTE HAT

Landkreis Wittenberg

Hierarchie-Struktur	8					s	uchen	
Produkthaushalt Organisationshierarchie 2024 2022 2023 2024 Cesamthaushalt Geschäftsbereich 1 - Ordnung,	Na de	avigation: Au s Haushaltsj	swahl ahres		Vorbericht 20 Haushaltssat Übersicht Inv	24 zung estitionen		^ <u>%</u> ? `
Geschäftsbereich 2 - Zentrale Verwaltung und Bau		Ergebnisplan						
> LD - Landrat	vorl. Ergebnis 202 200.294.54	2 Ansatz 2023 6 206.878.700	Ansatz 2024 234.324.900	•	Plan 2025 234.680.500	Plan 2026 219.928.500	Plan 2027 223.651.000	()

Es ist möglich, sich den Haushaltsplan bzw. den Jahresabschluss in zwei unterschiedlichen Sichten (= Hierarchien), nämlich der Produkt- oder der Organisationssicht anzeigen zu lassen.



Auf der rechten Seite finden Sie unter anderem bereitgestellte pdf – Dokumente, die zur besseren Verständlichkeit des Haushaltes bzw. des Jahresabschlusses angeboten werden.



Benutzerhinweise Interaktiver Haushalt Landkreis Wittenberg

Organisationshierarchie (empfohlene Ansicht)

In der Organisationsansicht wird Ihnen die aktuell gültige Organisationsstruktur des Landkreises Wittenberg zur Aufgliederung der Haushaltszahlen bzw. des Jahresabschlusses angeboten. Beispielsweise kann man sich somit die Haushaltsplanzahlen des Fachdienstes Jugend und Bildung oder des Rechnungsprüfungsamtes darstellen lassen.

Die aktuelle Organisationsstruktur des Landkreises Wittenberg finden Sie hier:

https://www.landkreis-wittenberg.de/de/aemteruebersicht.html



Per Mausklick kann innerhalb der Hierarchie die gewünschte Betrachtungsebene ausgewählt werden.

Generell können Positionen mit Dreiecken (>)weiter aufgegliedert werden.

Landkreis Wittenberg

Produkthierarchie

In der sogenannten Produktansicht werden Ihnen die Finanzdaten entsprechend des gesetzlich vorgeschriebenen Produktrahmens thematisch aufbereitet. Die Haushaltszahlen können gegliedert nach den Ebenen Produktklasse (zum Beispiel "2 Schule und Kultur"), Produktgruppe (zum Beispiel "217 Gymnasien")

Hierarchie-Struktur	8						Su	ichen	
Produkthaushalt	~		X						
Produkthierarchie	~		<u> </u>		JL				
2024	~								1
S Anzeigen	- 8	E	rgebnisplan						
✓ Gesamthaushalt		vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
> 1 - Zentrale Verwaltung		1.453.383	1.149.900	772.900	()	701.700	676.900	624.400	()
 2 - Schule und Kultur 216 - Sokunderschulen 		7.058.546	9.097.200	9.664.100	~	7.658.600	7.188.000	7.501.400	×
> 217 - Sekundarschulen		-5.605.163	-7.947.300	-8.891.200	×	-6.956.900	-6.511.100	-6.877.000	◄
> 219 - Gemeinschaftsscl	nule	-5.605.163	-7.947.300	-8.891.200	N	-6.956.900	-6.511.100	-6.877.000	◄
> 221 - Förderschule					-				-

und Produkt (zum Beispiel "217102 Luther-Melanchthon-Gymnasium Wittenberg – schülerbezogene Aufgaben")

> Kemberg - schülerbezogene Aufgaben		Suchen
216106 - Sekundarschule > Coswig - schülerbezogene Aufgaben 217101 - Gymnasium Paul-Gerhardt-Gymnasium > Gräfenhainichen - schülerbezogene Aufgaben	j- ben	<u>گر</u> ج
217102 - Gymnasium Luther-Melanchthon- Gymnasium Wittenberg - schülerbezogene Aufgaben	s Schulbetriebes eine Bildung, die befähigt, den Bildungsweg an einer Hochschule fortzusetz	zen.
217702 - Lutter- Melanchthon- Gymnasium Wittenberg - schülerbezogene Aufgaben -	nwerpunkten gerünrt werden, es wird La.K. dreizügig gerünrt.	
217103 - Gymnasium > Jessen - schülerbezogene Aufgaben		
217104 - Gymnasium Lucas-Cranach -		

angezeigt werden.

Näheres zum Produktrahmen können in den Vorschriften über die kommunale Haushaltssystematik sowie den Seiten des Statistischen Landesamtes nachgelesen werden.

https://statistik.sachsen-anhalt.de/themen/kommunales/kommunaler-haushaltdoppik

Die Produktansicht hat den Vorteil, dass auch bei Organisationsveränderungen (beispielsweise bei der Neuzuordnung eines Fachdienstes zu einem anderen Geschäftsbereich) vergleichbare Jahreswerte vorliegen.

Landkreis Wittenberg

Auf der rechten Seite finden Sie über die entsprechend aufklappbaren Dreiecke (>) weitere gesetzlich vorgegebene Erläuterungen zum jeweiligen Produkt wie beispielsweise die Produktbeschreibungen, die Rechtsgrundlagen und die Produktziele.

Euther-Weianchthon- Gymnasium Wittenberg - schülerbezogene Aufgaben	Suchen
> Produktbeschreibung Rick zeigt nähere Erläuterungen	
> Produktziele	
Planungsgrundlagen 2024	
	Ergebnisplan

Die rechte Seite im interaktiven Bereich

In dem größeren rechten Bereich erscheinen untereinander Diagramme und Tabellen mit den wesentlichen Indikatoren zum Ergebnisplan, Finanzplan, den Investitionen und den finanzwirtschaftlichen Kennzahlen (Produkthaushalt) bzw. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, der Bilanz und den weiteren Kennzahlen (Jahresrechnung).

Allgemein gilt: was im linken Bereich durch einfaches Anklicken ausgewählt wird, erscheint im rechten Bereich detailliert. In nahezu allen Diagrammen und Tabellen besteht die Möglichkeit, durch Bewegung des Mauszeigers über das Element oder durch Anklicken einer Position auf weiterreichende Informationen zuzugreifen.

						s	uchen	
	_			_				
	E	Ergebnisplan						
	vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
Ordentliche Erträge	200.294.546	206.878.700	234.324.900	2	27.446.200 (13,27 '	%) Klick zeigt größ	e Abweichungen	۷
Ordentliche Aufwendungen	196.723.650	213.564.200	242.923.600	◄	239.428.000	223.725.200	223.119.500	Ľ
Ordentliches Ergebnis	3.570.896	-6.685.500	-8.598.700	۷	-4.747.500	-3.796.700	531.500	◄
Jahresergebnis	3.570.896	-6.685.500	-8.598.700	Ľ	-4.747.500	-3.796.700	531.500	◄
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.394.429	1.637.600	1.783.200	◄	1.710.500	1.707.000	1.711.400	()
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.394.429	1.637.600	1.783.200	(7)	1.710.500	1.707.000	1.711.400	()



Landkreis Wittenberg

Detailinformationen wie die Veränderungen zum Vorjahr lassen sich durch Überfahren mit der Maus anzeigen, z.B. bei den **Abweichungspfeilen** in der Detailansicht. Die Farbe der Abweichungspfeile ist auf den wirtschaftlichen Erfolg des Landkreises Wittenberg ausgerichtet. Das bedeutet, dass steigende Erträge und sinkende Aufwendungen (mit über 5% Abweichung) prinzipiell **grün** eingefärbt werden - im umgekehrten Fall **rot**. Bei Abweichungen zwischen -1% und 1% werden die Pfeile **waagerecht** in gelber Farbe angezeigt. Im Bereich bis 5% nach oben bzw. unten sind sie mit steigender oder fallender Tendenz ebenfalls gelb hinterlegt.

Bei Abweichungspfeilen im Kästchen können die größten Veränderungen als Balkendiagramm aufgerufen werden:



Per Mausklick auf eine unterstrichene Position in den Tabellen (z.B. Ordentliche Erträge) werden die einzelnen Werte je Haushaltsplanzeile angezeigt, die über die aufklappbaren Dreiecke (>)weiter untergliedert werden können.

		ge								
		vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027		^
>	Steuern und ähnliche Abgaben	5.699.395	4.105.200	3.414.100	ы	3.414.100	3.148.800	2.952.000	Ы	
>	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.374.357	156.869.500	179.973.200	7	180.285.100	166.411.900	170.926.900	М	
>	Sonstige Transfererträge	4.113.255	4.928.400	4.337.400	м	4.337.400	4.337.400	4.337.400	÷	
>	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.468.362	13.433.100	13.976.600	7	14.170.200	14.163.200	14.199.600	7	
>	Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	20.866.565	20.418.200	24.616.500	7	24.425.600	23.747.800	23.062.000	И	
>	Sonstige ordentliche Erträge	7.768.152	7.124.100	8.006.900	7	8.047.900	8.119.200	8.172.900	7	



Landkreis Wittenberg

		vorl. Ergebnis	Ansatz 2023	Ansatz 2024		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	,	Í
		2022			100	10000000000	1210.112.122.2	121020-001	27.4	^
~	Steuern und ähnliche Abgaben	5.699.395	4.105.200	3.414.100	Я	3.414.100	3.148.800	2.952.000	Я	
,	405200 - Leistungen des Landes aus der Umsetzung des SGB II	3.846.616	3.330.800	2.789.600	Ы	2.789.600	2.572.800	2.412.000	R	
	611100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3.846.616	3.330.800	2.789.600	ы	2.789.600	2.572.800	2.412.000	¥	
>	405300 - Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten bei der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	1.852.780	774.400	624.500	K	624.500	576.000	540.000	И	
>	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.374.357	156.869.500	179.973.200	R	180.285.100	166.411.900	170.926.900	ы	
>	Sonstige Transfererträge	4.113.255	4.928.400	4.337.400	ы	4.337.400	4.337.400	4.337.400	->	
1.1	Are web as the training of the	10,100,000	10,100,100	10.070.000	-	11 170 000	44,400,000			

In dieser Ansicht finden Sie in den Tabellen nicht nur die Abweichungspfeile im aktuellen Planjahr mit Bezug zum Vorjahr, sondern auch **Trendpfeile** in der äußersten rechten Spalte. Diese beziehen sich auf die Entwicklung der Folgejahre.

Wenn Sie mit dem Mauszeiger auf einen Trendpfeil zeigen, werden Ihnen nähere Informationen eingeblendet. Die größten Abweichungen können Sie sich durch einen einfachen Klick auf den Pfeil komfortabel in einer weiteren Ansicht anzeigen lassen.

Ergebnisplan

Die nachfolgenden Erläuterungen betreffen den Haushaltsplan des Landkreises Wittenberg (Produkthaushalt). Dieser entspricht den amtlichen Mustern der KomHVO LSA. Neben dem dargestellten Zahlenwerk besteht der Haushalt insbesondere noch aus dem Vorbericht, den Sie oben rechts bei den bereitgestellten Dokumenten aufrufen können.

Historophia Struktur	<u> </u>		
nerarchie-struktur	.		
Produkthaushalt	~		
Organisationshierarchie	~ .		\mathbf{Y}
2024	, E		Vorbericht 2024
			Haushaltssatzung
Anzeigen	- 1		Übersicht Investitionen
	_		200 - 200 - 200 - 200
Gesamthaushalt			
Geschäftsbereich 1 - Or Sicherheit, Soziales und	dnung, Umwelt		
 FD 23 - Gebäude, Liegenschaften und 	1 Service	Ergebnisplan	
, FD 32 - Ordnung un	d		
Straßenverkehr	504	vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 Ansatz 202	24 Plan 2025 Plan 2026

Der Ergebnisplan stellt die Erträge und Aufwendungen dar. Er ähnelt damit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Der (Teil-) Ergebnisplan beinhaltet zudem die internen Leistungsverrechnungen. Die Darstellung des Ergebnisplans besteht aus verschiedenen Elementen:

- einer Tabelle mit den Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts (siehe oben)
- einer Grafik zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen im Zeitablauf



•



Kreisdiagrammen zur Gliederung der Erträge und Aufwendungen im relevanten Planjahr



• und einem Balkendiagramm zum Ergebnisbeitrag der darunter liegenden Bereiche

Hierarchie-Struktur	(t) (E)						Suchen	Í
Produkthaushalt								
Organisationshierarchie ~	FD 23 - Gebäude, Liegenschaften und Senice							*
2022 ~								?
	FD 32 - Ordnung und Straßenverkehr							
Anzeigen								
✓ Gesamthaushalt	FD 39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz							
Geschäftsbereich 1 - Ordnung, Sicherheit, Soziales und Umwelt								
 FD 23 - Gebäude, Liegenschaften und Service 	FD 50 - Soziales							
 FD 32 - Ordnung und Straßenverkehr 	FD 51.1 - Bildung							
FD 39 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz								
> FD 50 - Soziales	FD 51.2 - Jugend							
> FD 51.1 - Bildung								
> FD 51.2 - Jugend	FD 53 - Gesundheit							
FD 53 - Gesundneit								
Abfallwirtschaft OE 49 - Bildungszentrum Lindenfeld	FD 67 - Unswelt und Abfallwirtschaft							
Geschäftsbereich 2 - Zentrale Verwaltung und Bau	OE 49 - Bildungszentrum Lindenfeld							
> LD - Landrat								
	-30.0	0.000 -25.00	0.000 -20.00	i0.000 -15.0 E	00.000 -10.00 UR	-5.00	0.000 0	
	Plan	2022 (Überschuss)	Plan 2022 (Zuschussbeda	Plan 2021 (Ü	perschuss) Plan 20	21 (Zuschussbedarf)		

Landkreis Wittenberg

Finanzplan und Investitionen

Der Finanzplan bildet die Zahlungsvorgänge mit Ein- und Auszahlungen ab (Cashflow-Rechnung). Hier gibt es im Wesentlichen die gleichen Funktionen wie in der Ergebnisrechnung (siehe oben).

					S	uchen	
	Finanzplan						
vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
190.926.703	198.358.700	225.204.100	◄	225.518.700	210.695.400	214.364.200	۷
184.307.618	204.120.600	231.707.800	>	228.756.000	213.218.500	212.456.100	Ľ
6.619.085	-5.761.900	-6.503.700	۷	-3.237.300	-2.523.100	1.908.100	⊘
11.786.515	9.528.100	7.386.900	×	5.444.600	5.624.600	4.954.600	()
11.353							
11.797.868	9.528.100	7.386.900	2	5.444.600	5.624.600	4.954.600	()
13.366.906	13.410.800	11.340.900	×	9.669.600	6.876.400	4.940.700	V
	vorl. Ergebnis 2022 190.926.703 184.307.618 6.619.085 11.786.515 11.353 11.797.868 13.366.906	Finanzplan vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 190.926.703 198.358.700 184.307.618 204.120.600 6.619.085 -5.761.900 11.786.515 9.528.100 11.353 11.797.866 9.528.100 13.366.906 13.410.800	Finanzplan vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 Ansatz 2024 190.926.703 198.358.700 225.204.100 184.307.618 204.120.600 231.707.600 6.619.068 -6.5761.900 -6.503.700 11.786.515 9.528.100 7.386.900 11.353 11.366.806 13.410.800 11.340.900	Finanzplan vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 Ansatz 2024 190.926.703 198.358.700 225.204.100 > 184.307.618 204.120.600 231.707.800 > 6.619.085 -5.761.900 > 11.786.515 9.528.100 7.386.900 > 11.353 - 11.3366.806 13.410.800 > >	Finanzplan vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 Ansatz 2024 Plan 2025 190.926.703 198.358.700 225.204.100 2 225.518.700 184.307.618 204.120.600 231.707.800 2 228.756.000 6.619.085 -5.761.900 6-503.700 2 3.434.600 11.786.515 9.528.100 3.444.600 3.444.600 11.353 5.444.600 3.444.600 11.3336.6006 13.410.800 11.340.900 2 9.668.600	Finanzplan Plan 2025 Plan 2025 Plan 2025 Plan 2025 Plan 2025 Plan 2026 Plan 2025 Plan 2026 <	Suchen Suchen Finanzplan vorl. Ergebnis 2022 Ansatz 2023 Ansatz 2024 Plan 2025 Plan 2026 Plan 2027 190.926.703 198.358.700 225.204.100 ズ 228.756.000 210.695.000 214.364.200 184.307.618 204.120.600 231.707.800 ズ 228.756.000 213.218.500 212.456.100 184.307.618 204.120.600 231.707.800 ズ 3.237.300 2.523.4100 212.456.100 11.786.515 9.528.100 7.386.900 ズ 5.444.600 5.624.600 4.954.600 11.353 11.797.868 9.528.100 13.366.900 13.410.800 11.340.900 9.669.600 6.876.400 4.940.701

Auch die Investitionen sind an dieser Stelle zu finden: entweder durch Anklicken der Auszahlungen für eigene Investitionen bzw. Investitionsfördermaßnahmen oder durch Anklicken des Links "Wichtige Investitionen".



Jahresabschluss

Die nachfolgenden Erläuterungen betreffen den Jahresabschluss des Landkreises Wittenberg (Jahresrechnung).

Die Ergebnisrechnung stellt den tatsächlichen Verbrauch und die tatsächliche Erwirtschaftung von Ressourcen dar, die in dem Ergebnisplan für das Haushaltsjahr veranschlagt wurden. Entscheidend hierfür ist der Anfall des zugrundeliegenden Geschäftsvorfalles, nicht aber die Zahlungswirksamkeit.

Landkreis Wittenberg

Hierarchie-Struktur 🛛 🙁							Such	en	
Jahresrechnung ~									
Organisationshierarchie	×		GH - Gesamthaushalt (Gesamthaushali)			Anhang 2022.pdf Anlage 1. Wetgrenzen zur Erfassung von Anlagvermögen abf Andage 2. Aufstellung der übrigen Flustlicke mit			
✓ Gesamthaushalt									
Sicherheit, Soziales und Umwelt			Ergebnisrechn	ung					
 Verwaltung und Bau LD - Landrat 	Ergebnis im Vergleich zur Planung sov	vie zum Ergebnis des Vorja	hres						
		Ergebnis 2021	fort. Ansatz 2022	Ergebnis 2022		Abw. zum fort. Ansatz		Abw. zum Vorjahr	
	Ordentliche Erträge	195.943.630,30	195.064.800,00	200.294.546,18	⊘	5.229.746,18	>	4.350.915,88	
	Ordentliche Aufwendungen	193.378.967,32	196.272.800,00	196.723.649,75	•	450.849,75	>	3.344.682,43	
	Ordentliches Ergebnis	2.564.662,98	-1.208.000,00	3.570.896,43	7	4.778.896,43	7	1.006.233,45	
	Jahresergebnis	2.564.662,98	-1.208.000,00	3.570.896,43	7	4.778.896,43	7	1.006.233,45	
	Ertr	äge und Aufwendung	jen in der zeitlichen E	ntwicklung nac	h Plan	und Ergebnis			
	Entwicklung der Er 201.000.000 200.000.000	träge insgesamt (ohne i.V.)		Entwice 197.000.000 196.500.000	cklung d	er Aufwendungen insgesar	nt (ohne i.V	0	
	199.000.000			196.000.000					

Abweichend zum Produkthaushalt werden bei der Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss die Planabweichungen grafisch dargestellt (grün = Ergebnisverbesserung; rot = Ergebnisverschlechterung):



Die Finanzrechnung stellt den tatsächlichen Geldfluss und damit sämtliche Ein- und Auszahlungen des Landkreises Wittenberg dar. Sie bildet den Eintritt der im Finanzplan beabsichtigten Zahlungen ab. Es werden alle Zahlungsvorfälle des Haushaltsjahres dargestellt, auch wenn diese aus Verpflichtungen resultieren, die bereits in Vorjahren eingegangen wurden.

Landkreis Wittenberg

	•					<u>S</u>	uchen	
esrechnung	~		Finanzrechnun	ng				
isationshierarchie	~	Finanzrechnung im Vergleich zur Planung sowie zum Vorjahr						
	~		Ergebnis 2021	fort. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abw. zum fort. Ansatz	Abw	. zum Vorjahr
Anzeigen	- 11	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.871.422,62	185.545.700,00	190.926.702,55	5.381.002,65	>	9.055.279,93
	_	Auszahlungen aus laufender Verwaitungstätigkeit	179.429.433,86	185.411.400,00	184.307.617,50	-1.103.782,50	>	4.878.183,64
samthaushalt		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.441.988,76	134.300,00	6.619.085,05	↗ 6.484.785,05	*	4.177.096,29
Sicherheit, Soziales und Umw	elt	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	8.817.493,22	8.022.900,00	11.786.514,79	3.763.614,79	۲	2.969.021,57
 Geschäftsbereich 2 - Zentrale Verwaltung und Bau 		Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	850.689,89	-	11.352,91	7 11.353 (100,00 %) K	lick zeigt g	prößte Abweichun
LD - Landrat		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.668.183,11	8.022.900,00	11.797.867,70	3.774.967,70	7	2.129.684,59
		Auszahlungen für eigene Investitionen	14.055.421,60	13.174.800,00	13.366.905,62	7 192.105,62	8	-688.515,98
		Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.044.557,65	939.200,00	1.410.091,56	≯ 470.891,56	*	365.533,91
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.099.979,25	14.114.000,00	14.776.997,18	↗ 662.997,18	8	-322.982,07
		Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.431.796,14	-6.091.100,00	-2.979.129,48	3 .111.970,52	7	2.452.666,66
		Finanzmittelüberschuss /.fehlbetrag	-2.989.807,38	-5.956.800,00	3.639.955,57	₽ 9.596.755,57	*	6.629.762,95
		Investitionskredite und sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.000.000,00	3.500.000,00	2.570.600,00	a -929.400,00	8	-7.429.400,00
		Tilgung von Investitionskrediten und sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.649.846,99	3.559.500,00	3.543.173,17	-16.326,83	8	-106.673,82
		Saldo aus Finanzierungstatigkeit	6.350.153,01	-59.500,00	-972.573,17	u .913.073,17	8	-7.322.726,18
		Aufnahme von Liquiditätskrediten	27.000.000,00		15.000.000,00	⊅ 15.000.000,00	8	-12.000.000,00
		Tilgung von Liquiditätskrediten	23.000.000,00	-	32.000.000,00	▶ 32.000.000,00	*	9.000.000,00



Die Bilanz stellt das Vermögen des Landkreises Wittenberg dem Kapital und den Schulden des Landkreises gegenüber und zeigt deren Entwicklung im Vergleich zum Vorjahr.

Landkreis Wittenberg

rarchie-Struktur	8	1 (I)			Suchen
bresrechnung	~				
ganisationshierarchie	~		Bilanz		
2	~	Die Bilanz mit den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr			
Anzeigen	_		2021	2022	Abweichung
	_	Summe Aktiva	193.133.889,59	192.223.106,74	→ .910.782,85
Gesamthaushalt	pupa	1 - Anlagevermoegen	169.846.308,44	174.840.001,34	↗ 4.993.692,90
Sicherheit, Soziales und I	Umwelt	1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.413.225,19	2.672.984,70	₽ 259.759,61
Verwaltung und Bau	u arc	1.2 - Sachanlagen	167.406.057,29	172.139.990,68	≯ 4.733.933,39
> LD - Landrat		1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	232.428,95	232.428,95	→ 0,00
		1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.796.769,02	89.121.199,60	→ 324.430,58
		1.2.3 - Infrastrukturvermögen	54.074.378,37	52.553.314,29	·1.521.064,08
		1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0.00	→ 0.00
	1.2.5 - Ki 1.2.6 - M	1.2.5 - Kunstgegenstünde, Kulturdenkmäler	1.659.710,34	1.550.310,34	-109.400,00
		1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.361.812,85	1.789.087,85	⊅ 427.275,00
		1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.260.494,08	6.140.840,06	₽ 880.345,98
		1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.020.463,68	20.752.809,59	A 4.732.345,91
		1.3 - Finanzanlagen	27.025,96	27.025,96	→ 0,00
		1.3.1 - Anteile an verbunden Unternehmen	0,00	0,00	→ 0,00
		1.3.2 - Beteiligungen	27.025,96	27.025,96	→ 0,00

Die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung lassen sich entsprechend der Hierarchie auch detailliert für die Ebene einzelner Produkte und Bereiche darstellen. Die Bilanz hingegen lässt eine solche Differenzierung bewusst nicht zu. Die abgebildeten Zeilen entsprechen den amtlichen Mustern zur KomHVO LSA.

Der Jahresabschluss besteht über diese Bestandteile hinaus aus einem Anhang und einem Rechenschaftsbericht, die Sie oben rechts aufrufen können.

Hierarchie-Struktur	8	(t)						Suc	hen	
Jahresrechnung	~						1			
Organisationshierarchie	~								^	5
2022	~			GH - Gesamth	naushalt		1 - Anhang 2022.pdf			2
				(Gesamthaush	aalt)		1 - Anlage 1 - Wertgrenzen z Anlagevermögen.pdf	tur Erfassu	ng von	
C Anzeigen							1 - Anlage 2 - Aufstellung de	er übrigen f	lurstücke mit	
✓ Gesamthaushalt)						Λ.				
 Geschäftsbereich 1 - Ordr Sicherheit, Soziales und L 	nung, Imwelt									
Geschäftsbereich 2 - Zent	trale			Ergebnisrechr	nung					
Verwaltung und Bau LD - Landrat		Fraebois im Veraleich zur Planung so	vie zum Ergebnie des Vori	abree						
		Ergeonis in vergreich zur Planung so	Ergebeis 2021	fort Amenta 2022	Franksis 2022		Abu yum fort Anesty		Abu, nun Voriabr	
			Ergebnia 2021	1011. Anisatz 2022	Ergebnis 2022		Abw. zum fort. Ansatz		Abw. zum vorjam	
		Ordentische Ertrage	195.943.630,30	195.064.800,00	200.294.546,18	0	5.229.746,18	0	4.350.915,88	
		Ordentliche Aufwendungen	193.378.967,32	196.272.800,00	196.723.649,75)	450.849,75	 Image: A start of the start of	3.344.682,43	
		Ordentliches Ergebnis	2.564.662,98	-1.208.000,00	3.570.896,43	7	4.778.896,43	7	1.006.233,45	
		Jahresergebnis	2.564.662,98	-1.208.000,00	3.570.896,43	7	4.778.896,43	7	1.006.233,45	
		Ert	räge und Aufwendun	igen in der zeitlichen B	Entwicklung nac	h Plan	und Ergebnis			
		Entwicklung der Ei	träge insgesamt (ohne i.V.)		Entwi	ckluna de	r Aufwendungen insgesan	nt (ohne i.	V.)	
		201.000.000			197.000.000		gen nogen		/	
		199.000.000			196.000.000 195.500.000					
		S 198.000.000			5 195.000.000					



Weitere Kennzahlen

Abschließend werden die Kennzahlen "Ergebnis je Einwohner" und "Aufwandsdeckungsgrad" der betrachteten Jahre dargestellt:



Weiterführende Kennzahlen sind den Teilergebnisplänen sowie der Kennzahlenanalyse zum Jahresabschluss zu entnehmen.

erarchie-Struktur	8	∃ 3						Suc	chen
Jahresrechnung	~								
Organisationshierarchie 2022	<u> </u>			GH - Gesamth (Gesamthaush	alt)		Painzeuge, II-Technik um P 2 - Rechenschaftsbellunk 2 - obgen zum Rechensch die Verwaltungs- und Schull	122.pdf	- Übersicht über
Cesamthaushall Geschäftsbereich 1 - ordni	ing,						3 - Kennzahlenanalyse 2022	2.pdf	
Geschäftsbereich 2 - Zentra Verwaltung und Bau	ale			Ergebnisrechr	ung				
> LD - Landrat		Ergebnis im Vergleich zur Planung s	owie zum Ergebnis des Vorja	hres					
			Ergebnis 2021	fort. Ansatz 2022	Ergebnis 2022		Abw. zum fort. Ansatz		Abw. zum Vorjahr
		Ordentliche Erträge	195.943.630,30	195.064.800,00	200.294.546,18	>	5.229.746,18	>	4.350.915,88
		Ordentliche Aufwendungen	193.378.967.32	196,272,800,00	196, 723, 649, 75	(\rightarrow)	450,849,75	(2)	3 344 682 43

