

Haushaltssatzung der Hansestadt Salzwedel für das Haushaltsjahr 2025

Auf Grund des § 100 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA S.288) in der zur Zeit geltenden Fassung hat die Hansestadt Salzwedel die folgende, vom Stadtrat in der Sitzung am 26.02.2025 beschlossene Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Hansestadt Salzwedel voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

1. im Ergebnisplan mit dem
 - a) Gesamtbetrag der Erträge auf **43.572.600** Euro
 - b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf **51.150.000** Euro

2. im Finanzplan mit dem
 - a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf **41.425.700** Euro
 - b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf **47.602.000** Euro
 - c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf **4.396.600** Euro
 - d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf **6.750.700** Euro
 - e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf **2.354.100** Euro
 - f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf 787.400 Euro

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf **2.354.100** Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigung), wird auf **6.845.000** Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf 7.000.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für Realsteuern sind in der Hebesatzsatzung vom 26.02.2025 festgesetzt.

§ 6

Die im Haushaltsplan festgesetzten Sperrvermerke werden vom Hauptausschuss der Hansestadt Salzwedel aufgehoben.
Sperrvermerke in Verbindung mit der Beantragung von Zuweisungen entfallen mit deren Bewilligung.

§ 7

Alle Investitionen werden unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilfinanzplan B einzeln dargestellt.

§ 8

Alle bilanziellen Abschluss- und Korrekturbuchungen gelten als über-/außerplanmäßig bewilligt, sofern damit keine zusätzlichen Auszahlungsverpflichtungen entstehen.

§ 9

Im Sinne § 103 Abs. 2, 3 KVG LSA besteht zur Bestimmung der Erheblichkeitsgrenze folgender Regelungsbedarf:

Abs. 2 Nr. 1: Ein Fehlbetrag ist erheblich, wenn sich unter Ausnutzung aller Sparmaßnahmen ein Fehlbetrag im Rechnungsergebnis von 5 v.H. der Gesamtaufwendungen abzeichnet.

Abs. 2 Nr. 2: Aufwendungen oder Auszahlungen sind erheblich, wenn sie im Einzelfall 1,5 v.H. der Gesamtaufwendungen / Gesamtauszahlungen des Ergebnis- / Finanzplanes des laufenden Haushaltsjahres übersteigen.

Abs. 2 Nr. 3 i.V.m. Abs. 3 Nr. 1, Alt. 1: Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sind als erheblich zu betrachten, soweit deren ungedeckte Gesamtauszahlungen mehr als 100.000 Euro im Planjahr betragen.

Hansestadt Salzwedel, den „...*...“

Meining
Bürgermeister

(Siegel)



Ergebnisplan 2025 (3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 3. Fortschr. (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres 3. Fortschr. (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres 3. Fortschr. (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres 3. Fortschr. (2028)
		Euro													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.772.852	10.713.100	10.079.400	0	10.079.400	14.993.100	27.000	15.020.100	10.725.500	27.000	10.752.500	8.950.800	27.000	8.977.800
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.275.389	2.324.800	2.333.900	0	2.333.900	2.061.900	600.000	2.661.900	2.036.100	0	2.036.100	2.036.100	0	2.036.100
9	= Ordentliche Erträge	47.545.408	43.685.500	43.572.600	0	43.572.600	49.471.200	627.000	50.098.200	46.142.200	27.000	46.169.200	45.165.200	27.000	45.192.200
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.511.121	9.168.100	10.145.500	-30.000	10.115.500	8.938.300	0	8.938.300	7.600.600	0	7.600.600	7.259.500	0	7.259.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.018.851	49.426.200	51.180.000	-30.000	51.150.000	51.149.800	0	51.149.800	48.701.500	0	48.701.500	48.704.800	0	48.704.800
18	= Ordentliches Ergebnis	4.526.557	-5.740.700	-7.607.400	30.000	-7.577.400	-1.678.600	627.000	-1.051.600	-2.559.300	27.000	-2.532.300	-3.539.600	27.000	-3.512.600
22	= Jahresergebnis	4.526.557	-5.740.700	-7.607.400	30.000	-7.577.400	-1.678.600	627.000	-1.051.600	-2.559.300	27.000	-2.532.300	-3.539.600	27.000	-3.512.600
Nachrichtlich															
1.	Jahresergebnis	4.526.557	-5.740.700	-7.607.400	30.000	-7.577.400	-1.678.600	627.000	-1.051.600	-2.559.300	27.000	-2.532.300	-3.539.600	27.000	-3.512.600
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	4.548.422	5.740.700	7.607.400	-30.000	7.577.400	1.678.600	-627.000	1.051.600	2.345.800	186.500	2.532.300	0	470.500	470.500
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	0	0	0	0	0	0	0	0	213.500	-213.500	0	3.539.600	-497.500	3.042.100
2.	Jahresergebnis	4.526.557	-5.740.700	-7.607.400	30.000	-7.577.400	-1.678.600	627.000	-1.051.600	-2.559.300	27.000	-2.532.300	-3.539.600	27.000	-3.512.600
=	= bereinigtes Jahresergebnis	9.074.979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Finanzplan 2025 (3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzweedel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/weniger	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
		Euro													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Steuern und ähnliche Abgaben	27.697.380	25.839.100	25.882.700	0	25.882.700	27.150.700	0	27.150.700	28.146.700	0	28.146.700	28.979.700	0	28.979.700
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.772.602	10.713.100	10.079.400	0	10.079.400	14.993.100	27.000	15.020.100	10.725.500	27.000	10.752.500	8.950.800	27.000	8.977.800
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.142.447	1.170.100	1.345.600	0	1.345.600	1.343.100	0	1.343.100	1.343.300	0	1.343.300	1.343.300	0	1.343.300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.084.591	2.324.800	2.333.900	0	2.333.900	2.061.900	600.000	2.661.900	2.036.100	0	2.036.100	2.036.100	0	2.036.100
6	+ sonstige Einzahlungen	1.358.008	1.181.500	1.213.500	0	1.213.500	1.248.500	0	1.248.500	1.248.500	0	1.248.500	1.248.500	0	1.248.500
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	408.081	501.600	570.600	0	570.600	570.600	0	570.600	570.600	0	570.600	570.600	0	570.600
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.463.109	41.730.200	41.425.700	0	41.425.700	47.367.900	627.000	47.994.900	44.070.700	27.000	44.097.700	43.129.000	27.000	43.156.000
9	Personalauszahlungen	9.854.829	11.864.900	12.095.300	0	12.095.300	12.332.800	0	12.332.800	12.576.300	0	12.576.300	12.823.900	0	12.823.900
10	+ Versorgungsauszahlungen	11.870	13.000	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000	13.000	0	13.000
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.324.524	9.168.100	10.145.500	-30.000	10.115.500	8.938.300	0	8.938.300	7.600.600	0	7.600.600	7.259.500	0	7.259.500
12	+ Transferauszahlungen	18.824.313	17.105.100	16.643.700	0	16.643.700	16.804.900	0	16.804.900	15.397.200	0	15.397.200	15.510.500	0	15.510.500
13	+ sonstige Auszahlungen	1.494.514	7.946.400	8.368.900	0	8.368.900	8.101.400	0	8.101.400	8.185.200	0	8.185.200	8.218.200	0	8.218.200
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	142.862	271.300	365.600	0	365.600	471.400	0	471.400	524.300	0	524.300	558.600	0	558.600
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.652.912	46.368.800	47.632.000	-30.000	47.602.000	46.661.800	0	46.661.800	44.296.600	0	44.296.600	44.383.700	0	44.383.700
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zellen 8 und 15)	4.810.197	-4.638.600	-6.206.300	30.000	-6.176.300	706.100	627.000	1.333.100	-225.900	27.000	-198.900	-1.254.700	27.000	-1.227.700



Finanzplan 2025 (3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzweedel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/weniger	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
		Euro													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
17	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen und aus Investitionsbeiträgen	2.620.864	3.816.300	4.155.000	0	4.155.000	5.350.400	0	5.350.400	4.205.400	0	4.205.400	2.331.800	0	2.331.800
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	57.426	150.000	241.600	0	241.600	474.100	0	474.100	17.600	0	17.600	20.100	0	20.100
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.678.290	3.966.300	4.396.600	0	4.396.600	5.824.500	0	5.824.500	4.223.000	0	4.223.000	2.351.900	0	2.351.900
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	4.129.251	7.855.500	6.543.200	80.000	6.623.200	7.658.300	700.000	8.358.300	3.963.200	720.000	4.683.200	2.898.700	-100.000	2.798.700
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	0	0	127.500	0	127.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.129.251	7.855.500	6.670.700	80.000	6.750.700	7.658.300	700.000	8.358.300	3.963.200	720.000	4.683.200	2.898.700	-100.000	2.798.700
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)	-1.450.961	-3.889.200	-2.274.100	-80.000	-2.354.100	-1.833.800	-700.000	-2.533.800	259.800	-720.000	-460.200	-546.800	100.000	-446.800
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)	3.359.236	-8.527.800	-8.480.400	-50.000	-8.530.400	-1.127.700	-73.000	-1.200.700	33.900	-693.000	-659.100	-1.801.500	127.000	-1.674.500
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	851.400	5.809.600	2.274.100	80.000	2.354.100	3.984.300	700.000	4.684.300	0	460.200	460.200	1.298.200	-100.000	1.198.200



Finanzplan 2025 (3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/weniger	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
		Euro													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und für zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	713.759	2.615.400	787.400	0	787.400	2.737.400	0	2.737.400	544.200	0	544.200	1.335.600	0	1.335.600
27	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	137.641	3.194.200	1.486.700	80.000	1.566.700	1.246.900	700.000	1.946.900	-544.200	460.200	-84.000	-37.400	-100.000	-137.400
28	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zellen 24 und 27)	3.496.877	-5.333.600	-6.993.700	30.000	-6.963.700	119.200	627.000	746.200	-510.300	-232.800	-743.100	-1.838.900	27.000	-1.811.900
29	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	12.196.277	15.804.760	10.471.160	0	10.471.160	3.477.460	30.000	3.507.460	3.596.660	657.000	4.253.660	3.086.360	424.200	3.510.560
30	= Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	15.804.760	10.471.160	3.477.460	30.000	3.507.460	3.596.660	657.000	4.253.660	3.086.360	424.200	3.510.560	1.247.460	451.200	1.698.660

Finanzplan 2025 (3. Fortschreibung)



Hansestadt Salzwedel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/weniger	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
		Euro													
	Nachrichtlich	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	voraussichtlicher Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0	0	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225
+/-	Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0	5.136.225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/-	Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
=	voraussichtlicher Bestand an Liquiditätsreserven am Endes des Haushaltsjahres	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225	5.136.225	0	5.136.225

Finanzplan
nachrichtliche Ergänzungen

Korrektur Finanzmittelbestand

		2024	2025	2026	2027	2028
30 ALT	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres	10.471.160	X	X	X	X
	abzgl. übertragene HAR 2023 auf 2024 **	- 10.297.648	X	X	X	X
	zzgl. Kreditaufnahme in 2025 (aus 2023) *		3.531.800	X	X	X
28	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag		- 6.963.700	746.200	- 743.100	- 1.811.900
29 NEU	= Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres		173.512	- 3.258.388	- 2.512.188	- 3.255.288
30 NEU	= Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres	173.512	- 3.258.388	- 2.512.188	- 3.255.288	- 5.067.188
Jahr						
	Tatsächlicher Kontostand 31.12.2024	12.283.762	X	X	X	X
8	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	X	41.425.700	47.994.900	44.097.700	43.156.000
	1/5 der Einzahlungen = möglicher ** genehmigungsfreier Liquiditätskredit	X	8.285.140	9.598.980	8.819.540	8.631.200

* Kreditaufnahme aus Haushaltssatzung 2023 wurde bisher nicht in Anspruch genommen / Ermächtigung gilt bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2025 = 3.531.800 €

** bisher veranschlagter Liquiditätskredit 7.000.000 €

Teilergebnishauplan Produkt 365101 Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	365101	Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
Euro															
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kosten-	1.847.347	1.013.000	966.100	0	966.100	703.400	600.000	1.303.400	703.400	0	703.400	703.400	0	703.400
9	= Ordentliche Erträge	-1.847.347	-1.013.000	-987.600	0	-987.600	-724.900	-600.000	-1.324.900	-724.900	0	-724.900	-724.900	0	-724.900
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.998.543	-5.603.900	-5.123.300	0	-5.123.300	-5.912.100	600.000	-5.312.100	-6.035.300	0	-6.035.300	-6.058.000	0	-6.058.000
22	= Ergebnis vor Berücksichtigung Interner	-3.998.543	-5.603.900	-5.123.300	0	-5.123.300	-5.912.100	600.000	-5.312.100	-6.035.300	0	-6.035.300	-6.058.000	0	-6.058.000
25	= Ergebnis	-3.998.543	-5.603.900	-5.123.300	0	-5.123.300	-5.912.100	600.000	-5.312.100	-6.035.300	0	-6.035.300	-6.058.000	0	-6.058.000

Erläuterungen

zu Zeilennummer 04

Kostenbeiträge der Eltern von Kindern bei Tagespflegepersonen

zu Zeilennummer 05

Beinhaltet das Jahresergebnis 2023 (Rückzahlg. 2025) und das **vorläufiges Jahresergebnis 2024 (Rückzahlg. 2026) des Eigenbetriebes Kindertagesstätten** = Folge: Rückzahlung des überzahlten Defizites an die Stadt

zu Zeilennummer 14

Die Erhöhung im Jahr 2026 im Vergleich zu 2025 resultiert aus wesentlich geringeren Zuweisungen des Landes und Landkreises auf Grund verminderter Kinderzahlen zum Stichtag.

zu Zeilennummer 14

Defizitausgleich Eigenbetrieb laut Wirtschaftsplan enthalten:

Teilergebnishaushalt Produkt 365101 Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

2025 = 3.220.900 €
 2026 = 3.796.400 €
 2027 = 3.927.300 €
 2028 = 3.949.300 €

zu Zeilennummer 14

Hier enthalten ist der Gemeindeanteil an die Träger von Kindertageseinrichtungen und Tagespflegepersonen und auch der an die Kita - Träger zu erstattende Kostenbeitragsausfall aufgrund der Geschwisterkindermäßigungsregelung des § 13 (4) KiföG LSA.

zu Zeilennummer 14

In diesem Haushaltsansatz sind die nach den Zuweisungen des Landes und Landkreises, sowie der Kostenbeiträge der Eltern verbleibenden Kosten für ca. 140 Vollzeitkräfte im pädagogischen Bereich und die Kosten für technisches Personal für Reinigung, Hausmeister, Hauswirtschaftskräfte und Verwaltung, sowie die sonstigen Betriebskosten bei den Freien Trägern und beim Eigenbetrieb Kindertagesstätten enthalten. Dabei werden die Betreuungsschlüssel durch gesetzliche Vorgaben des Landes bestimmt (KiföG).
 Der Planansatz enthält keine Kostenbeitragserhöhung für die Eltern.

zu Zeilennummer 14

- Mittelübertragung gem. § 19 (1) KomHVO für Abrechnung der freien Träger, Konto 5458, möglich (500.000 €)
- Rückstellungsauflösung aus Rückstellungsbildung im Jahresabschluss 2024 für offene Abrechnungen freier Träger berücksichtigt



Teilfinanzplan A Produkt 365101 Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	365101	Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Verpflichtungsermächtigungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Euro																
5	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen	1.804.163	1.013.000	966.100	0	966.100	703.400	600.000	1.303.400	703.400	0	703.400	703.400	0	703.400	0
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.804.163	1.013.000	987.600	0	987.600	724.900	600.000	1.324.900	724.900	0	724.900	724.900	0	724.900	0
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.063.696	-5.603.900	-5.623.300	0	-5.623.300	-5.912.100	600.000	-5.312.100	-6.035.300	0	-6.035.300	-6.058.000	0	-6.058.000	0

Teilfinanzplan A Produkt 541101 Gemeindestraßen - Maßnahmen (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541	Gemeindestraßen
Produkt	541101	Gemeindestraßen - Maßnahmen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Verpflichtungsermächtigungen
		Euro														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
13	+ Baumaßnahmen	790.818	951.598	1.915.000	80.000	1.995.000	3.245.000	700.000	3.945.000	1.495.000	720.000	2.215.000	225.000	-100.000	125.000	3.625.000
15	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	878.407	1.002.698	1.976.100	80.000	2.056.100	3.267.000	700.000	3.967.000	1.507.000	720.000	2.227.000	237.000	-100.000	137.000	3.625.000
16	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-641.810	197.302	-980.400	-80.000	-1.060.400	-745.600	-700.000	-1.445.600	61.000	-720.000	-659.000	499.400	100.000	599.400	-3.625.000

Teilfinanzplan B - Planung einzelner Investitionen und Investitionsfördermaßn. Produkt 541101 Gemeindestraßen - Maßnahmen (3. Fortschreibung)



Hansestadt Salzwedel

Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden HH-Jahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/weniger	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folg. Jahres (2026)	Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folg. Jahres (2027)	Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folg. Jahres (2028)	Verpflichtungsermächtigungen	Bisher bereitgestellt Gesamteinzahlungen -auszahlungen
Produktbereich	54									Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	541									Gemeindestraßen
Produkt	541101									Gemeindestraßen - Maßnahmen
541101S067 Ackerstraße	10.317,18			80.000,00	80.000,00	700.000,00	800.000,00		1.500.000,00	10.317,18 1.590.317,18
75 + Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	10.317,18			80.000,00	80.000,00	700.000,00 (700.000,00)	800.000,00 (800.000,00)		1.500.000,00	10.317,18 1.590.317,18
<i>Erläuterungen:</i>										
3. Fortschreibung, HA vom 12.02.2025: Verwendung ca. 50% Mehrbelastungsausgleich										
Gesamtsumme Auszahlungen	783.138,08	972.068,78	1.976.100,00	80.000,00	2.056.100,00	3.967.000,00	2.227.000,00	137.000,00	3.625.000,00	5.519.201,56 13.906.301,56
Gesamtsumme Einzahlungen	-226.955,56	-1.200.000,00	-984.700,00		-984.700,00	-2.521.400,00	-1.568.000,00	-736.400,00		-3.938.188,08 -9.748.688,08
Gesamtsumme	556.182,52	-227.931,22	991.400,00	80.000,00	1.071.400,00	1.445.600,00	659.000,00	-599.400,00	3.625.000,00	1.581.013,48 4.157.613,48

Teilergebnishauplan Produkt 552101 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt 552101 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)
		Euro													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	24.000	0	0	0	200.000	27.000	227.000	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000
9	= Ordentliche Erträge	-373.165	-433.600	-464.600	0	-464.600	-664.600	-27.000	-691.600	-464.600	-27.000	-491.600	-464.600	-27.000	-491.600
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.474	60.300	123.100	-30.000	93.100	623.100	0	623.100	123.100	0	123.100	123.100	0	123.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	460.851	565.800	638.400	-30.000	608.400	1.138.400	0	1.138.400	638.400	0	638.400	638.100	0	638.100
18	= Ordentliches Ergebnis	-87.686	-132.200	-173.800	30.000	-143.800	-473.800	27.000	-446.800	-173.800	27.000	-146.800	-173.500	27.000	-146.500
22	= Ergebnis vor Berücksichtigung Interner	-87.686	-132.200	-173.800	30.000	-143.800	-473.800	27.000	-446.800	-173.800	27.000	-146.800	-173.500	27.000	-146.500
25	= Ergebnis	-87.686	-132.200	-173.800	30.000	-143.800	-473.800	27.000	-446.800	-173.800	27.000	-146.800	-173.500	27.000	-146.500

Erläuterungen

zu Zeilennummer 02

2026: FöMi Entschlammung Pfefferteich
 2026 ff: jährlich 27.000 € Euro FöMi zweckgebunden für Pflege stadteigener Gräben

zu Zeilennummer 04

Kostensteigerung des UHV aus 2024 wird ab 2025ff auf den Flächenbeitrag umgelegt
 Umlageerhebung deckt nicht die tatsächlichen Kosten (z.B. für Flächen ohne bekannten Eigentümer)
 teilweise Verrechnung mit eigenen Flächen über Produkt 111702

Teilergebnishaushalt Produkt 552101 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)



Hansestadt Salzwedel

zu Zeilennummer 12

2025ff: erhöhter Unterhaltsbedarf an Regenrückhaltebecken

zu Zeilennummer 12

2026: Entschlammung Pfefferteich

zu Zeilennummer 12

3. Fortschreibung: Empfehlung HA vom 12.02.2025 - Pflege von stadteigenen Gräben, z.B. Burggarten und Park des Friedens, jährlich ab 2026 zu unterhalten Aufwendungen + 30.000 €/Jahr / Fördermittel - 27.000 €/Jahr

SPERRVERMERK

für zusätzliche Pflege stadteigener Gräben (Konto 5221 = 30.000 €) entfällt gem. § 6 Satz 2 Haushaltssatzung bei Bewilligung der Fördermittel

zu Zeilennummer 13

Mitteilung des UHV vom 28.11.2024 - Erhöhung Flächenbeitrag und Erschwerniszuschlag ab 2025

Teilfinanzplan A Produkt 552101 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen (Haushalt 2025, 3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
Produkt	552101	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres (2023)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) (2024)	bisheriger Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) (2025)	bisheriger Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2026)	bisheriger Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2027)	bisheriger Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Veränderung mehr/wenig.	neuer Ansatz des dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres (2028)	Verpflichtungsermächtigungen
Euro																
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	24.000	0	0	0	200.000	27.000	227.000	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000	0
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	359.605	424.000	455.000	0	455.000	655.000	27.000	682.000	455.000	27.000	482.000	455.000	27.000	482.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.478	60.300	123.100	-30.000	93.100	623.100	0	623.100	123.100	0	123.100	123.100	0	123.100	0
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461.982	551.900	624.500	-30.000	594.500	1.124.500	0	1.124.500	624.500	0	624.500	624.500	0	624.500	0
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.376	-127.900	-169.500	30.000	-139.500	-469.500	27.000	-442.500	-169.500	27.000	-142.500	-169.500	27.000	-142.500	0



Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraus. fällig werd. Ausz. (3. Fortschreibung)

Hansestadt Salzwedel

		voraussichtlich fällige Auszahlungen im						
	Verpflichtungsermächtigungen	Haushaltsjahr (Planjahr) (2025)	ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2026)	ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2026)	zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2027)	zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2027)	dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2028)	dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2028)
		Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
TH 10 - Hauptamt	424201A235 - Neubau Rutsche Freibad	130.000	0	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	130.000	0	0	0	0	0	0
TH 23 - Liegenschaftsamt	211102H110 - Anbau Fachraum GS Perver	0	240.000	240.000	0	0	0	0
TH 23 - Liegenschaftsamt	424102H065 - Werner- Seelenbinder-Stadion	780.000	0	0	0	0	0	0
TH 23 - Liegenschaftsamt	561401X078 - PV-Anlage Bürgercenter	110.000	0	0	0	0	0	0
	Zwischensumme	890.000	240.000	240.000	0	0	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101F085 - Logistikfahrzeug Stadtwehr	0	0	0	0	0	300.000	300.000
TH 33 - Bürgeramt	126101F089 - TSF/Wasser - Stützpunktbereich A	0	150.000	150.000	150.000	150.000	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101F090 - TLF/Wasser - Allrad Stützpunktbereich F	0	350.000	350.000	130.000	130.000	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101F092 - LF 10 Ortsfeuerwehr Mahlsdorf	0	0	0	0	0	550.000	550.000
TH 33 - Bürgeramt	126101F093 - TSF-W nach BB-Plan	0	0	0	0	0	300.000	300.000
TH 33 - Bürgeramt	126101X071 - Löschbrunnen OT Rockenthin	0	55.000	55.000	0	0	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101X073 - Löschbrunnen OT Chüttlitz	0	55.000	55.000	0	0	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101X077 - Brunnenneubau Riebau	0	0	0	55.000	55.000	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101F094 - MTW Ortsfeuerwehr Salzwedel	0	0	0	0	0	85.000	85.000
TH 33 - Bürgeramt	126101F100 - Kleineinsatzfahrzeug Ortsfeuerwehr Salzwedel	0	180.000	180.000	0	0	0	0
TH 33 - Bürgeramt	126101F091 - TLF FF Salzwedel	0	620.000	620.000	0	0	0	0
	Zwischensumme	0	1.410.000	1.410.000	335.000	335.000	1.235.000	1.235.000
TH 60 - Bauamt	541101S032 - Westring	420.000	0	0	0	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraus. fällig werd. Ausz. (3. Fortschreibung)



Hansestadt Salzwedel

		voraussichtlich fällige Auszahlungen im						
	Verpflichtungsermächtigungen	Haushaltsjahr (Planjahr) (2025)	ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2026)	ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2026)	zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2027)	zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2027)	dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr (2028)	dritten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr 3. Fortschreibung (2028)
		Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
TH 60 - Bauamt	541101S067 - Ackerstraße	0	0	700.000	0	800.000	0	0
TH 60 - Bauamt	541101S107 - Holzmarktstraße (Burgstraße bis Jenny-Marx-Str.)	0	635.000	635.000	500.000	500.000	0	0
TH 60 - Bauamt	541101S115 - Abwasserkanal Am Wiesengrund (Chüttlitz)	250.000	200.000	200.000	0	0	0	0
TH 60 - Bauamt	541101W004 - Erschließung WG Hoyersburgerstr./Feldstr.	0	500.000	500.000	0	0	0	0
TH 60 - Bauamt	541101S108 - Kramstraße	0	290.000	290.000	0	0	0	0
	Zwischensumme	670.000	1.625.000	2.325.000	500.000	1.300.000	0	0
	Gesamtsumme	1.690.000	3.275.000	3.975.000	835.000	1.635.000	1.235.000	1.235.000
	Nachrichtlich:							
	vorgesehene Kreditaufnahmen im Haushalt 2026 = 2.533.800 Euro							
	vorgesehene Kreditaufnahmen im Haushalt 2027 = 460.200 Euro							
	vorgesehene Kreditaufnahmen im Haushalt 2028 = 446.800 Euro							

Rücklagenentwicklung

Rechnungsergebnisse der Vorjahre ab Umstellung auf die Doppik im Jahr 2013 unter Einbeziehung der vorliegenden Jahresabschlüsse bis 2023:

Jahresrechnung 2013	<i>beschlossen</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+5.377.591,08 €	ordentliches Ergebnis	5.377.591,08 €
	0,00 €	außerordentl. Ergebnis	0,00 €

Jahresrechnung 2014	<i>beschlossen</i>		Bestand Rücklagen
- Fehlbetrag	-1.830.699,40 €	ordentliches Ergebnis	5.377.591,08 €
<i>Entnahme aus Rücklage Eröffnungsbilanz als befristete Erleichterungsregelung bis einschließlich 2016 *</i>		+1.830.699,40 €	
=bereinigtes Jahresergebnis 2015	0,00 €		
	0,00 €	außerordentl. Ergebnis	0,00 €

Jahresrechnung 2015	<i>erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
- Fehlbetrag	-3.954.757,61 €	ordentliches Ergebnis	5.377.591,08 €
<i>Entnahme aus Rücklage Eröffnungsbilanz als befristete Erleichterungsregelung bis einschließlich 2016 *</i>		+3.954.757,61 €	
=bereinigtes Jahresergebnis 2015	0,00 €	61	
	0,00 €	außerordentl. Ergebnis	0,00 €

Jahresrechnung 2016	<i>erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
- Fehlbetrag	-1.445.773,84 €	ordentliches Ergebnis	5.377.591,08 €
<i>Entnahme aus Rücklage Eröffnungsbilanz als befristete Erleichterungsregelung bis einschließlich 2016 *</i>		+1.445.773,84 €	
=bereinigtes Jahresergebnis 2016	0,00 €		
	0,00 €	außerordentl. Ergebnis	0,00 €

*=Entnahmen aus der Rücklage der Eröffnungsbilanz per 01.01.2013 als Erleichterungsregelung für den Haushaltsausgleich gem. Runderlass des MI vom 02.04.2014 möglich bis einschließlich 2016
Anmerkung: Die Haushaltsplanung 2016 sah eine solche Entnahme i.H.v. 1.787.200 € vor

Jahresrechnung 2017	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+1.506.271,42 €	ordentliches Ergebnis	6.883.862,50 €
+ Überschuss	+5.086.082,16 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2018	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+2.771.837,51 €	ordentliches Ergebnis	9.655.700,01 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2019	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+404.987,78 €	ordentliches Ergebnis	10.060.687,79 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2020	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+1.643.169,02 €	ordentliches Ergebnis	11.703.856,81 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2021	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
- Fehlbetrag	- 1.193.017,66 €	ordentliches Ergebnis	10.510.839,15 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2022	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+2.272.534,57 € + 40.698,78 € = 2.313.233,35 €	Stadt Umb. aus Treuhand ordentliches Ergebnis	12.824.072,50 € €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Jahresrechnung 2023	<i>Erstellt, zur Prüfung übergeben</i>		Bestand Rücklagen
+ Überschuss	+ 4.526.557,12 € + 21.865,00 € = 4.548.422,12 €	Stadt Umb. aus Treuhand ordentliches Ergebnis	17.372.494,62 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Haushaltsplanung 2024	<i>Planzahlen</i>		Bestand Rücklagen
- Fehlbetrag	- 5.740.700,00 €	ordentliches Ergebnis	11.631.794,62 €
	0 €	außerordentl. Ergebnis	5.086.082,16 €

Die Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2013 bis 2023 zeigen stets ein deutlich besseres Bild als zunächst in den Haushaltsplanungen angenommen. Durch die daraus gewonnenen Erkenntnisse werden Entscheidungsträger und Verwaltung wieder in die Lage versetzt, die Haushaltsplanung optimal und sicher zu gestalten. Bisher veranschlagte Ansätze wurden durch Plan-Ist-Vergleiche der vergangenen Jahre einer entsprechenden Inventur unterzogen und angepasst.

Die Aufholung der rückständigen Jahresabschlüsse seit Einführung der Doppik hat die Hansestadt Salzwedel vor große Herausforderungen gestellt. Erleichterungen für die Jahresabschlüsse bis 2025, insbesondere im Hinblick auf den Umfang des Rechenschaftsberichtes sowie der Entbehrlichkeit von Teilrechnungen, können durch Beschlüsse des Stadtrates in Anspruch genommen werden. Die Entlastungen über die Jahresrechnungen können allerdings erst nach

erfolgter Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt vom Stadtrat beschlossen werden. Diese Prüfungen erfolgen nach aktuellem Kenntnisstand im Haushaltsjahr 2025.

Der Jahresabschluss 2024 ist fristgerecht zum 30. April 2025 aufzustellen und dem Rechnungsprüfungsamt durch den Bürgermeister unverzüglich vorzulegen. Der Stadtrat muss über diesen gemäß § 120 Abs. 1 KVG bis zum 31. Dezember 2025 beschließen und dem Bürgermeister Entlastung erteilen. Das vorläufige Jahresergebnis 2024 fällt um ca. 4.500 TEUR besser als geplant aus, sodass die ordentliche Rücklage voraussichtlich um diesen Betrag weniger in Anspruch genommen werden muss. Ursächlich sind in der Hauptsache die weniger in Anspruch genommenen Personalaufwendungen sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Für die Haushaltsplanung 2025 und mittelfristige Finanzplanung 2026 – 2028 stellen sich die Jahresergebnisse und die Entwicklung der Rücklagen wie folgt dar:

Rücklagenentwicklung im Haushaltsjahr 2025

Jahresergebnis 2025			
#	Ordentliches Ergebnis	- 7.577.400 €	
#	Außerordentliches Ergebnis	0 €	
#	Fehlbetrag aus Vorjahren	0 €	
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.577.400 €	
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0 €
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0 €
	<i>Bestand Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	<i>4.054.394 €</i>	
	<i>Bestand Rücklage außerordentliches Ergebnis</i>		<i>5.086.082 €</i>

Rücklagenentwicklung in den Finanzplanjahren 2026 – 2028

Jahresergebnis 2026			
#	Ordentliches Ergebnis	- 1.051.600 €	
#	Außerordentliches Ergebnis	0 €	
#	Fehlbetrag aus Vorjahren	0 €	
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.051.600 €	
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0 €
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		0 €
	<i>Bestand Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	<i>3.002.794 €</i>	
	<i>Bestand Rücklage außerordentliches Ergebnis</i>		<i>5.086.082 €</i>

Jahresergebnis 2027		
#	Ordentliches Ergebnis	-2.532.300 €
#	Außerordentliches Ergebnis	0 €
#	Fehlbetrag aus Vorjahren	0 €
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.532.300 €
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0 €
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0 €
	<i>Bestand Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	470.494 €
	<i>Bestand Rücklage außerordentliches Ergebnis</i>	5.086.082 €

Jahresergebnis 2028		
#	Ordentliches Ergebnis	- 3.512.600 €
#	Außerordentliches Ergebnis	0 €
#	Fehlbetrag aus Vorjahren	0 €
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0 €
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	470.494 €
	Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0 €
	Entnahme aus Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.042.106 €
	<i>Bestand Rücklage ordentliches Ergebnis</i>	0 €
	<i>Bestand Rücklage außerordentliches Ergebnis</i>	2.043.976 €

Die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses resultieren aus Vermögensveräußerungen im Zuge der Umsetzung des vom Stadtrat beschlossenen Liquiditätskonzeptes 2016-2018. Dies betrifft Veräußerungserlöse, die jeweils über den Buchwerten gemäß Anlagenbuchhaltung lagen. Konkret ging es hierbei um die Wald- und Landwirtschaftsflächen, das ehemalige Forstbetriebshofgebäude und Aktien an einem Energieversorgungsunternehmen. Zu berücksichtigen ist dabei, dass es sich um einmalige Erträge handelte.