



Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Hötensleben für das Haushaltsjahr 2024

Gemäß § 1 Abs. 2 Ziffer 1 der Kommunalhaushaltsverordnung Doppik (KomHVO) ist dem Haushaltsplan der Vorbericht beizufügen, welcher einen Überblick über den aktuellen Stand sowie die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben soll. Die Inhalte des Vorberichtes sind in § 6 KomHVO Doppik beschrieben.

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltsjahr 2023	3
1.1.	Vorläufige Ergebnisrechnung 2023	3
1.2.	Vorläufige Finanzrechnung 2023	4
2.	Haushaltsjahr 2024 und Entwicklung der Haushaltswirtschaft für die Jahre 2025-2027	5
2.1.	Entwicklung der wichtigsten Erträge	5
2.2.	Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen	7
2.3.	Finanzhaushalt	9
2.3.1.	Entwicklung des Finanzmittelbestandes	10
2.3.2.	Einzahlungen 2024	10
2.3.3.	Auszahlungen 2024	10
3.	Entwicklung der Verbindlichkeiten	12
4.	Entwicklung der Liquiditätsreserven und Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Jahr 2023	12
5.	Jahresrechnungen	12

1. Haushaltsjahr 2023

1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung 2023

Pos.	Inhalt	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung 2023
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	2.527.739,64	2.527.739,64
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	869.173,86	869.173,86
3	Sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	20.420,91	20.420,91
5	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.093.290,97	1.093.290,97
6	sonstige ordentliche Erträge	0	131.821,30	131.821,30
7	Finanzerträge	0	71.738,14	71.738,14
8	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00
9	Ordentliche Erträge	0	4.714.184,82	4.714.184,82
10	Personalaufwendungen	0	379.637,18	379.637,18
11	Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	991.650,29	991.650,29
13	Transferaufwendungen	0	2.839.052,32	2.839.052,32
14	sonstige ordentliche Aufwendungen	0	149.052,62	149.052,62
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	8.107,93	8.107,93
16	bilanzielle Abschreibungen	0	0,00	0,00
17	Ordentliche Aufwendungen	0	4.367.500,34	4.367.500,34
18	Ordentliches Ergebnis (Saldo Pos. 9 und 17)	0	346.684,48	346.684,48
19	außerordentliche Erträge	0	649,32	649,32
20	außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
21	Außerordentliches Ergebnis	0	649,32	649,32
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/- fehlbetrag) (Summen Pos. 18 und 21)	0	347.333,80	347.333,80

Es wurde noch kein Afa-Lauf durchgeführt, so dass die Ergebnisrechnung weder die Auflösung der Sonderposten (Sonstige Ordentliche Erträge) noch die bilanziellen Abschreibungen beinhaltet.

Die folgende Übersicht zeigt die Rechnungsergebnisse der vergangenen Jahre. Die Werte für die Auflösung der Sonderposten sowie für die Abschreibungen wurden aus der Anlagenbuchhaltung genommen.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Ordentliche Erträge (ohne SoPo)	3.975.821,40	4.531.073,50	3.998.047,91	4.250.143,93	5.612.525,41	4.997.261,09	4.118.091,96	4.726.067,88	4.358.278,58	4.406.691,28	4.714.184,82
45310000	306.310,34	313.906,66	323.137,05	329.651,74	330.827,00	336.674,00	342.530,38	345.370,00	340.664,00	333.142,00	327.300,00
45320000	72.760,38	73.900,50	74.220,00	74.230,54	74.376,62	77.181,72	77.173,84	77.187,00	75.289,00	73.949,00	73.200,00
45340000	25.033,71	21.532,92	10.747,51	9.003,40	58.638,35	12.734,68	178,29				-
Ordentliche Erträge gesamt	4.307.165,45	4.866.513,08	4.331.932,47	4.663.029,61	6.076.367,38	5.423.851,49	4.537.974,47	5.148.624,88	4.774.231,58	4.813.782,28	5.114.684,82
Ordentliche Aufwendungen (ohne Abschreibung)	3.559.308,50	3.695.060,98	3.508.842,22	3.567.792,77	5.044.190,77	4.685.534,81	4.289.968,92	3.561.026,46	4.071.914,79	4.460.971,66	4.367.500,34
57110000	756.308,55	764.023,41	770.723,45	778.318,14	780.378,80	787.944,01	796.775,69	794.799,34	772.994,00	761.541,00	754900
54710000	37.969,72	36.602,77	21.983,10	14.064,61	9.085,43	13.208,64	5.258,60				0
Ordentliche Aufwendungen gesamt	4.353.586,77	4.495.687,16	4.301.548,77	4.360.175,52	5.833.655,00	5.486.687,46	5.092.003,21	4.355.825,80	4.844.908,79	5.222.512,66	5.122.400,34
Jahresergebnis	-46.421,32	370.825,92	30.383,70	302.854,09	242.712,38	-62.835,97	-554.028,74	792.799,08	-70.677,21	-408.730,38	7.715,52
Rücklagen aus 2013-2023											589.166,03

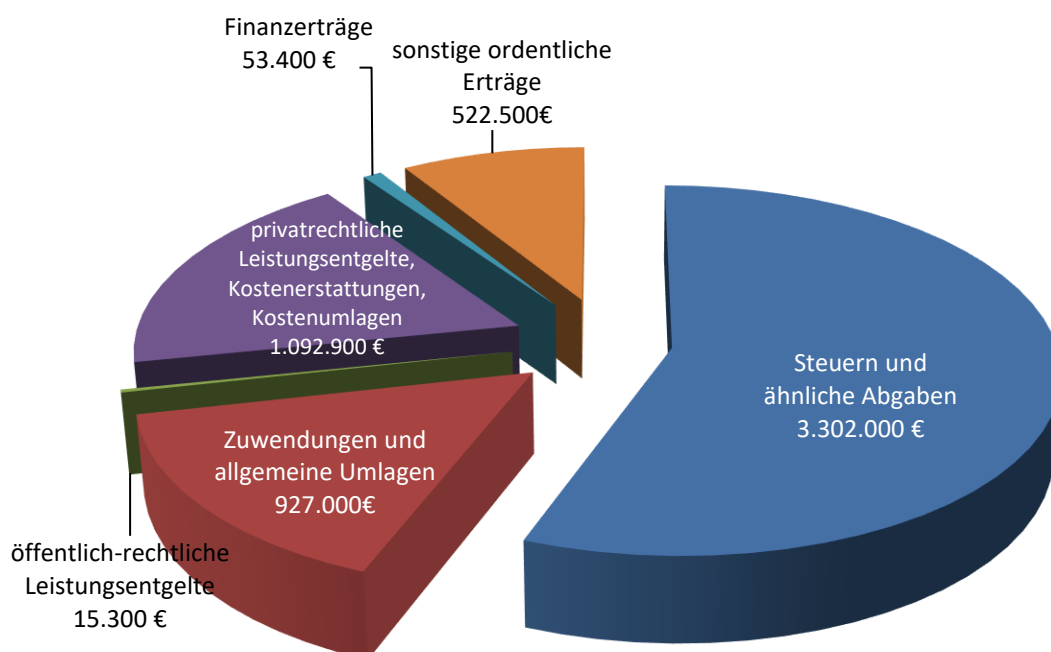
1.2. Vorläufige Finanzrechnung 2023

Inhalt	Ansatz 2023	Ist 2023	Abweichung 2023
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.779.458,24	4.779.458,24
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.470.345,75	4.470.345,75
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	309.112,49	309.112,49
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	262.148,43	262.148,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.442,00	125.480,08	11.038,08
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	136.668,35	136.668,35
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-114.442,00	445.780,84	560.222,84
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	77.064,66	77.064,66
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-77.064,66	-77.064,66
Saldo Finanzrechnung	-114.442,00	368.716,18	483.158,18
Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
Bestand an Finanzmitteln am 02.01.2024		2.991.362,33	

Es werden keine Haushaltsreste in das Haushaltsjahr 2024 vorgetragen.

2. Haushaltsjahr 2023 und Entwicklung der Haushaltswirtschaft für die Jahre 2024-2026

Der Ergebnishaushalt 2024 weist ein Jahresergebnis in Höhe von -453.100 € aus.



2.1. Entwicklung der wichtigsten Erträge

Nr. gem. Kontenrahmenplan	Ertragsarten	Ergebnis des Vorjahres (2022)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (2023)	Ansatz des Haushaltsjahres (2024)	Ansatz		
					des ersten (2025)	des zweiten (2026)	des dritten (2027)
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
					Euro		
		1	2	3	4	5	6
40	Steuern und ähnliche Abgaben	2.775.461,98	0	3.302.000	3.410.900	3.490.100	3.563.300
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	321.187,14	0	927.000	897.100	897.100	897.100
43	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.614,33	0	15.300	15.300	15.300	15.300
44	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.070.973,65	0	1.092.900	1.092.900	1.092.900	1.092.900
45	Sonstige Ordentliche Erträge	146.796,62	0	522.500	513.800	512.700	510.600
46	Finanzerträge	109.625,56	0	53.400	53.400	53.400	53.400
	Ordentliche Erträge	4.442.659,28	0	5.913.100	5.983.400	6.061.500	6.132.600

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 520.300 €.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer betragen im Jahr 2024 1.450.000 €. Sie verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 30.200 €.

Steuerart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Realsteuern						
Grundsteuer A	125.874,59	0	125.000	125.000	125.000	125.000
Grundsteuer B	313.010,61	0	306.000	306.000	306.000	306.000
Gewerbesteuer	955.127,57	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Gemeindeanteile an						
der Einkommenssteuer	1.198.561,20	0	1.278.500	1.381.200	1.456.300	1.526.400
der Umsatzsteuer	162.322,26	0	171.500	177.700	181.800	184.900
andere Steuern						
Hundesteuer	20.565,75	0	21.000	21.000	21.000	21.000
Gesamt	2.775.461,98	0	3.302.000	3.410.900	3.490.100	3.563.300

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen vom Land für das Jahr 2024 und der Folgejahre erfolgte anhand der Orientierungsdaten des Statistischen Landesamtes. Demnach erhöhen sich die Schlüsselzuweisung im Jahr 2024 um 39.200 € gegenüber dem Vorjahr.

Zuwendung/ Umlage	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen	277.274,00	0	861.300	861.300	861.300	861.300
Sonstige allgemeine Zuweisungen, Leistungsbeteiligungen	39.893,00	0	30.800	30.800	30.800	30.800
Zuweisungen und Zuschüsse für laufenden Zwecke	4.020,14	0	35.000	5.000	5.000	5.000
Gesamt	321.187,14	0	927.100	897.100	897.100	897.100

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Entgelten verringern sich um 3.200 €. Dies beruht auf einer Anpassung des Planansatzes an den Ist-Werten des Vorjahres.

Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 47.900 €.

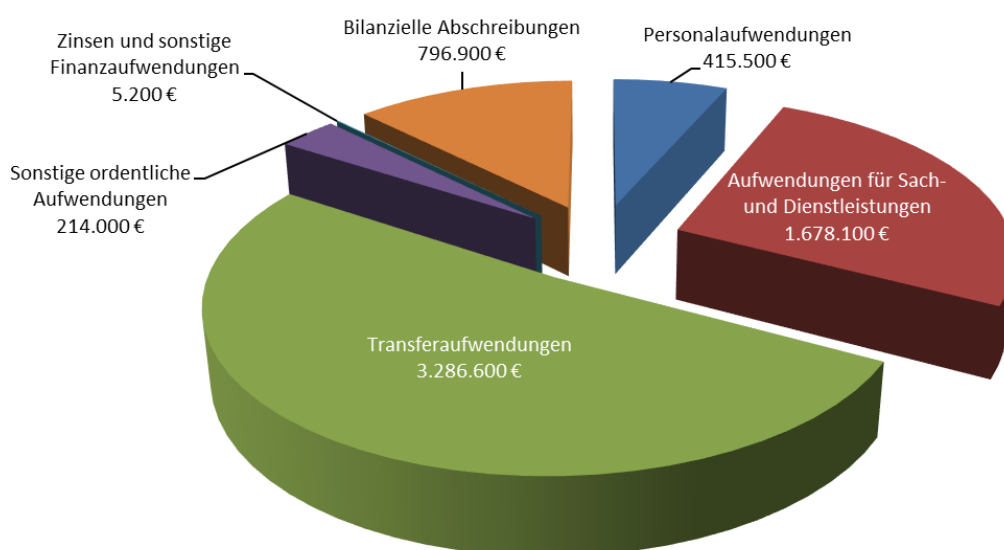
Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen kommt es zu einer Erhöhung um 12.600 €. Dies ergibt sich aus der Anpassung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen.

Finanzerträge

Bei den Finanzerträgen gibt es eine Erhöhung von 14.600 €.

2.2. Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen



Nr. gem. Kontenrahmenplan	Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres (2022)	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (2023)	Ansatz des Haushaltsjahres (2024)	Ansatz		
					des ersten (2025)	des zweiten (2026)	des dritten (2027)
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
Euro							
		1	2	3	4	5	6
50	Personalaufwendungen	348.745,45	0	415.500	415.500	415.500	415.500
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.025.806,79	0	1.678.100	1.149.200	1.149.200	1.149.200
53	Transferaufwendungen	3.137.122,96	0	3.286.600	3.371.700	3.371.700	3.371.700
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.403,97	0	214.000	213.700	214.000	214.000
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.598,33	0	5.200	5.200	5.200	5.200
57	Bilanzielle Abschreibungen	11.140,31	0	796.900	775.500	768.900	766.400
Ordentliche Aufwendungen		4.744.817,81	0	6.396.300	5.930.800	5.924.500	5.922.000

Personalaufwendungen

Die Dienstaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 um 42.500 €. Grund hierfür ist die Tarifierhöhung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um 94.600 €.

Wesentliche Veränderung (ab 10.000€) ergeben sich bei folgenden Sachkonten:

SACHKONTO	PLANANSATZ 2023 EURO	PLANANSATZ 2024 EURO	ABWEICHUNG EURO
52110000 <i>UNTERHALTUNG DER GRUNDSTÜCKE</i>	98.700	223.400	+124.700
52117000 <i>WERTERHALTUNG – SPEZIELLE MAßNAHMEN</i>	266.000	464.200	+198.200
52119000 <i>INSTANDHALTUNGSMABNAHMEN</i>	29.500	12.200	-17.300
52211000 <i>BAUMSCHNITT, ERSATZPFLANZUNGEN</i>	71.000	47.000	-24.000
52414000 <i>HEIZUNGSKOSTEN</i>	417.800	237.000	-180.800

Folgende Spezielle Werterhaltungsmaßnahmen sind geplant:

PSK	Maßnahme	Betrag in Euro
111700.521170000	Kita Wackersleben, Dach, Trockenbau, Zwischendeckendämmung	47.000
424100.521170000	Sportplatz Hötensleben, Sanitäranlagen	35.000
522100.521170000	Wohnungswesen	358.200
573100.521170000	Kulturscheune Barneberg, Dacharbeiten	24.000

Die Heizkosten wurden aufgrund der Energiepreiswende 2023 um das 3-fache erhöht. Eine Planung war daher in 2023 schwer möglich. Für die Planung 2024 wurden die Ist-Werte aus 2023 berücksichtigt.

Transferaufwendungen

Mit insgesamt 3.286.600 € machen die Transferleistungen 51 % der Gesamtaufwendungen aus.

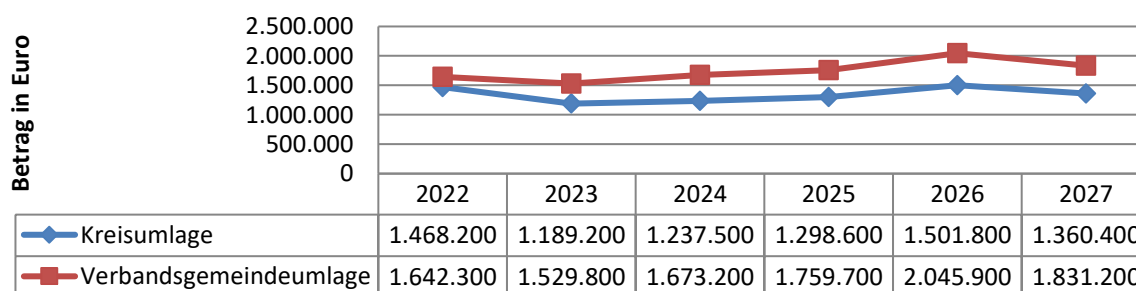
Transferaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuwendungen für laufende Zwecke	85.178,64	0	113.500	72.400	72.400	72.400
Steuerbeteiligungen	96.667,00	0	148.500	148.500	0	0
Allgemeine Umlagen	2.955.277,32	0	3.024.600	3.150.800	3.150.800	3.150.800
Gesamt	3.137.122,96	0	3.286.600	3.371.700	3.223.200	3.223.200

Hiervon entfallen auf die:

Die Zuschüsse für laufende Zwecke erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 10.400 €. Hier werden insbesondere notwendige Werterhaltungsmaßnahmen in den einzelnen Vereinen bezuschusst um das kulturelle Leben in den Orten zu unterstützen.

Aufgrund des gestiegenen Gewerbesteueraufkommens erhöht sich die Gewerbesteuerumlage um 58.300 €.

Entwicklung Kreis- und Verbandsgemeindeumlage



Die Kreisumlage wurde mit einem Hebesatz von 37,13 % und die Verbandsgemeindeumlage mit 51,6 % eingestellt. Grundlage für die Berechnung der Umlagen ist die Steuerkraftzahl aus dem Vorvorjahr und die Schlüsselzuweisung aus dem Vorjahr.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um 34.600 €.

Diese ergeben sich aus:

- einem Mehraufwand von 27.700 € bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten (im Produkt 111700 für Wertgutachten und im Bereich Wohnungsbauförderung für Energieausweise) sowie einem geringen Minder- bzw. Mehrbedarf in den übrigen Konten.

Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen wurden anhand der bestehenden Kredite ermittelt und geplant.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurde an die Werte aus der Anlagenbuchhaltung angepasst.

2.3. Finanzhaushalt

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit setzen sich aus

- | | |
|--|-----------|
| - den Investitionszuweisungen vom Land | 325.300 € |
| - den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und
Infrastrukturvermögen | 30.000 € |

zusammen.

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit ergeben sich aus

- | | |
|---|-----------|
| - den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und
Infrastrukturvermögen | 667.600 € |
| - dem Erwerb von Vermögensgegenständen mehr als 1.000€ Netto | 133.600 € |
| - dem Erwerb von vermögensgegenständen mehr als 150€ Netto bis 1.000€ Netto | 3.900 € |
| - Hochbaumaßnahmen | 298.700 € |
| - Tiefbaumaßnahmen | 60.000 € |
| - Sonstige Baumaßnahmen | 1.600 € |

2.3.1. Entwicklung des Finanzmittelbestandes

Gegenüber dem Ausdruck des Finanzplanes 2024 ergibt sich unter Berücksichtigung der Ermächtigungsvorträge folgende Entwicklung des Finanzmittelbestandes:

Haushaltsjahr	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Vorauss. Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres		2.991.362,33€	2.372.062,33€	2.379.662,33€	3.266.162,33€
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr		-619.300,00€	7.600€	886.500€	784.200,00€
Ermächtigungsvorträge					
Auszahlungen		0,00€			
Einzahlungen		0,00€			
Vorauss. Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.991.362,33€	2.372.062,33€	2.379.662,33€	3.266.162,33€	4.050.362,33€

2.3.2. Einzahlungen 2024

Im Haushaltsplan 2024 sind folgende Einzahlungen eingestellt:

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
424100.68110000-45	127.300	Fördermittel Turnhalle Wackersleben
611100.68110000	198.000	Investitionshilfe vom Land
522100.68210000	30.000	Verkauf ausgeschriebener Gebäude

2.3.3. Auszahlungen 2024

Es sind folgende investive Maßnahmen eingeplant:

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
111700.78210000	600.000	3. BA Baugebiet Viktoriasee
111700.78210000	4.000	Verkauf Teilfläche Kallmeyer/Frieß
111700.78210000	900	Differenzbetrag Vermessung Nordgarten
111700.78210000	2.000	Grünfläche Wallstraße
111700.78210000	18.200	Kauf von EG Kempe
111700.78210000	24.000	Restzahlung Erwerb Flurstücke BG Offlebener Str. Nord/Viktoriasee
541100.78210000	15.000	Eigentumsbereinigung Bruchstraße
541100.78210000	3.500	Flächenerwerb für Fahrbahnverbreiterung OD Ohrleben

Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen mehr als 1.000€ Netto

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
111320.78310000	12.300	Wildkrautbürste
111320.78310000	14.000	Aufsitzrasenmäher
111320.78310000	3.000	Heckstreuer
111320.78310000	2.000	Motorbesen
111320.78310000	3.400	Caddy
111320.78310000	40.400	Ladekran
366100.78310000	30.000	Spielplatz Ohrleben
553100.78310000	6.000	Gedenkstein Friedhof Ohrleben
553100.78310000	2.500	Erwerb Wasserauffangbehälter
553100.78310000	20.000	Neuanlage UGA Barneberg mit Stele

Erwerb von vermögensgegenständen mehr als 150€ Netto bis 1.000€ Netto

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
111320.78320000	700	Vorrats- und Entsorgungstank
111320.78320000	700	Handrasenmäher
551100.78320000	1.000	Hundetoiletten
553100.08220000	500	Sammelposten allgemein
573100.08220000	1.000	Sammelposten allgemein

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
424100.09610000-45	298.700	Turnhalle Wackersleben

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
541100.09620000	60.000	Planungskosten Gemeindestraße

Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
553100.78530000	1.600	Brunnen Friedhof Ohrleben

Für die Investitionspauschale werden 15,5% Umlage an die Verbandsgemeinde abgeführt.

3. Entwicklung der Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	Stand am Ende Vorvorjahres (2022)	Stand am Ende des Vorjahres (2023)	Stand am Ende Haushaltsjahr (2024)	Stand am Ende		
				des ersten (2025)	des zweiten (2026)	des dritten (2027)
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
Euro						
	1	2	3	4	5	6
Kapellenweg 5-7	499.425,61	478.646,66	457.655,22	436.449,13	415.026,18	393.384,16
Stark II	116.312,78	50.089,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Stark II	13.489,75	4.503,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	629.228,14	533.241,88	457.655,22	436.449,13	415.026,18	393.384,16

Die Verbindlichkeiten betragen am Ende des Haushaltsjahres 457.655,22 €. Eine Kreditaufnahme ist nicht geplant.

4. Entwicklung der Liquiditätsreserven und Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Jahr 2023

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfrist mussten im Jahr 2023 nicht in Anspruch genommen werden.

5. Jahresabschlüsse

Die Eröffnungsbilanz wurde geprüft. Der Prüfbericht der Kommunalaufsicht liegt der Verwaltung vor. Der Jahresabschluss 2013 ist bereits in Prüfung. Die Jahresrechnungen 2014 – 2022 werden bis zum 30.06.2024 zur Prüfung angemeldet.

6. Budgetübersicht der Gemeinde Hötensleben

Die Gliederung des Haushaltsplanes der Gemeinde Hötensleben erfolgt produktorientiert nach der aktuellen Organisationsstruktur. Die Budgetübersicht ist als Budgetplan beigefügt.