

Gemeinde Kietz

## Haushaltsvorbericht

2024





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeines.....	2
1.1 Gesetzliche Grundlagen.....	2
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung.....	2
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz.....	3
2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023.....	3
3 Übersicht über die Haushaltslage .....	4
4 Erträge.....	6
4.1 Steuern .....	9
4.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen .....	15
4.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	17
4.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	18
4.5 Kostenerstattungen und Umlagen.....	18
4.6 Sonstige ordentliche Erträge .....	18
5 Aufwendungen .....	19
5.1 Personal- und Versorgungsaufwand .....	22
5.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand.....	23
5.3 Transferaufwendungen.....	23
5.4 sonstige ordentliche Aufwendungen .....	24
5.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen.....	25
6 Ergebnis .....	26
7 Finanzplan.....	27
7.1 Investitionstätigkeit .....	27
7.2 Finanzierungstätigkeit.....	28
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....	30
9 Liquidität .....	32



## 1 Allgemeines

### 1.1 Gesetzliche Grundlagen

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

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

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

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

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

### 1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Im Jahr 2024 wird mit einem Jahresergebnis von -55.100 Euro geplant. Im Vergleich zum Vorjahresplan beträgt die Veränderung 232.100 Euro



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

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

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -55.100 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -115.400 Euro.

## 2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023

Entgegen des geplanten ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -287.200 Euro schließt die Gemeinde Kietz das Haushaltsjahr 2023 voraussichtlich mit einem Ergebnis in Höhe von -276.884,09 Euro ab. Das ist eine Abweichung in Höhe von -10.315,91 Euro.

Nachfolgend wird ein kurzer Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023 geben.

### Ergebnisrechnung

	Plan 2023	Ist 2023 (Vorl.)
Ordentliche Erträge	2.660.900	2.507.700
Ordentliche Aufwendungen	2.948.100	2.784.584
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-287.200</b>	<b>-276.884</b>

### Finanzrechnung

	Plan 2023	Ist 2023 (Vorl.)
Steuern und ähnliche Abgaben	942.500	847.628
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.093.800	1.263.879
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.300	134.292
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	407.900	445.438
Sonstige Einzahlungen	33.600	49.080
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	49.800	59.798
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.800.116</b>
Personalauszahlungen	339.400	316.265
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	588.700	420.026
Transferauszahlungen	1.880.200	1.903.279
Sonstige Auszahlungen	123.200	131.027
Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	16.600	41.530



## Haushaltsvorbericht Kletz

	Plan 2023	Ist 2023 (Vorl.)
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.812.126</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-287.200</b>	<b>-12.010</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	3.568.400	4.277.811
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	156.800	143.439
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.725.200</b>	<b>4.421.250</b>
Auszahlungen für eigene Investitionen	2.077.700	4.701.164
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.077.700</b>	<b>4.701.164</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.647.500</b>	<b>-279.914</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>1.360.300</b>	<b>-291.924</b>
Tilgung von Investitionskrediten und sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	172.100	131.511
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-172.100</b>	<b>-131.511</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-172.100</b>	<b>-131.511</b>
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>1.188.200</b>	<b>-366.688</b>

### 3 Übersicht über die Haushaltslage

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

#### Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Steuern und ähnliche Abgaben	886.489	942.500	887.800
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.328.568	1.093.800	1.118.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.095	133.300	222.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	440.054	407.900	451.200
Sonstige ordentliche Erträge	46.257	33.600	46.700
Finanzerträge	78.085	49.800	53.300
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.900.548</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.779.000</b>
Personalaufwendungen	278.133	339.400	390.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.306	588.700	565.000
Transferaufwendungen	2.030.484	1.880.200	1.668.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.119	123.200	152.900
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.477	16.600	56.700
Bilanzielle Abschreibungen	37	--	--



## Haushaltsvorbericht Kietz

---

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.864.557</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.991</b>	<b>-287.200</b>	<b>-55.100</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>35.991</b>	<b>-287.200</b>	<b>-55.100</b>



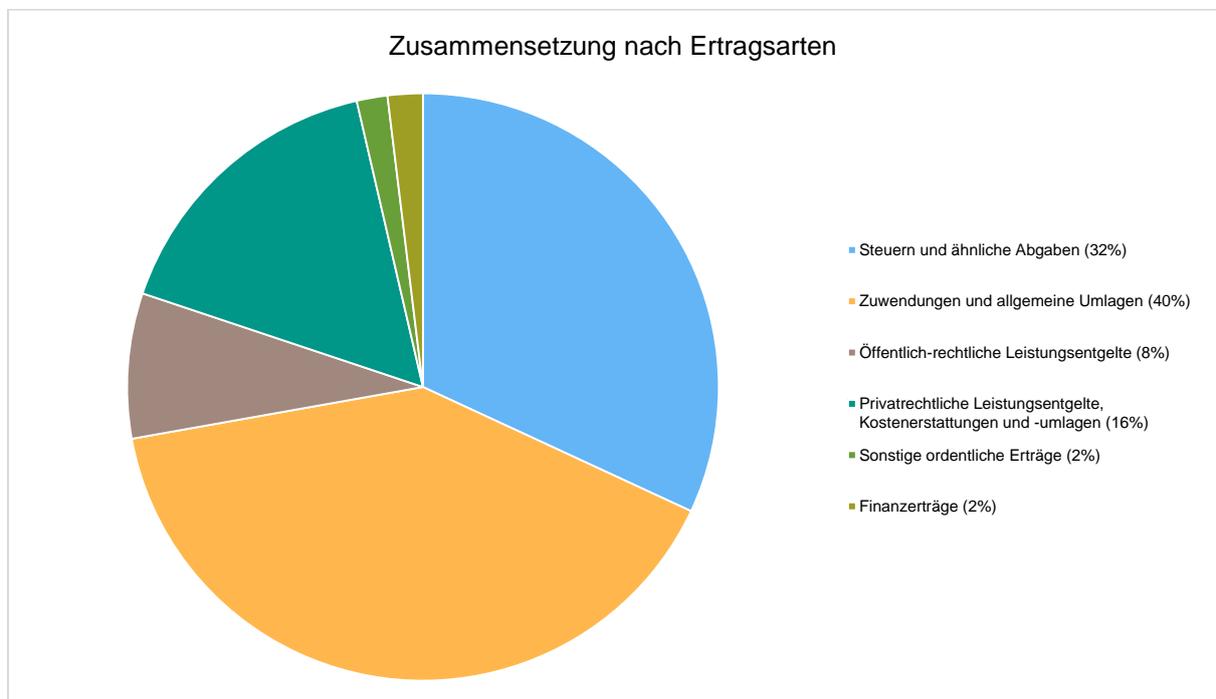
## 4 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 2.779.000 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

### Ertragsübersicht

	Plan 2024	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	887.800	31,95
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.118.000	40,23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	222.000	7,99
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	451.200	16,24
Sonstige ordentliche Erträge	46.700	1,68
Finanzerträge	53.300	1,92
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.779.000</b>	<b>100,00</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.779.000</b>	<b>100,00</b>

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:





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

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 2.660.900 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 118.100 Euro auf 2.779.000 Euro.

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

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Steuern und ähnliche Abgaben	942.500	887.800	-54.700 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.093.800	1.118.000	24.200 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	133.300	222.000	88.700 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	407.900	451.200	43.300 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	33.600	46.700	13.100 ↗
Finanzerträge	49.800	53.300	3.500 ↗
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.779.000</b>	<b>118.100 ↗</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.779.000</b>	<b>118.100 ↗</b>

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

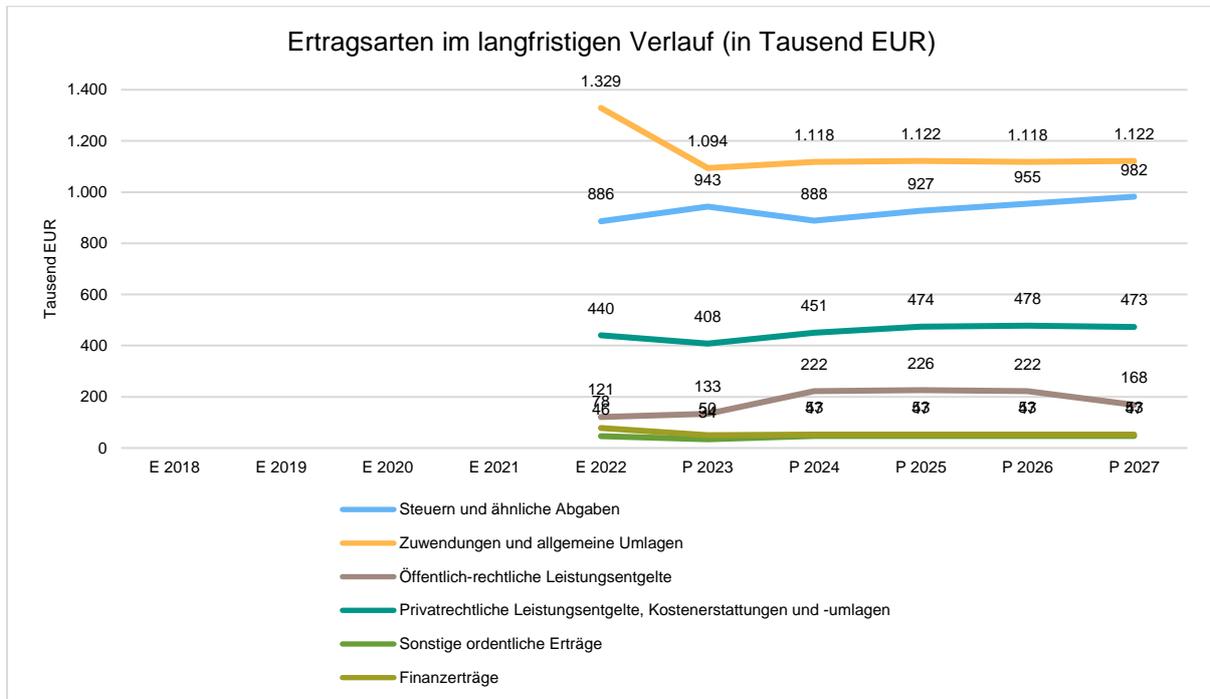
### Ertragsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	886.489	942.500	887.800	926.800	955.200	981.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.328.568	1.093.800	1.118.000	1.121.600	1.118.000	1.121.600
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.095	133.300	222.000	225.600	222.000	167.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	440.054	407.900	451.200	474.200	478.200	472.800
Sonstige ordentliche Erträge	46.257	33.600	46.700	46.700	46.700	46.700
Finanzerträge	78.085	49.800	53.300	53.300	53.300	53.300
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.900.548</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.779.000</b>	<b>2.848.200</b>	<b>2.873.400</b>	<b>2.843.500</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.900.548</b>	<b>2.660.900</b>	<b>2.779.000</b>	<b>2.848.200</b>	<b>2.873.400</b>	<b>2.843.500</b>



## Haushaltsvorbericht Kietz

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





## 4.1 Steuern

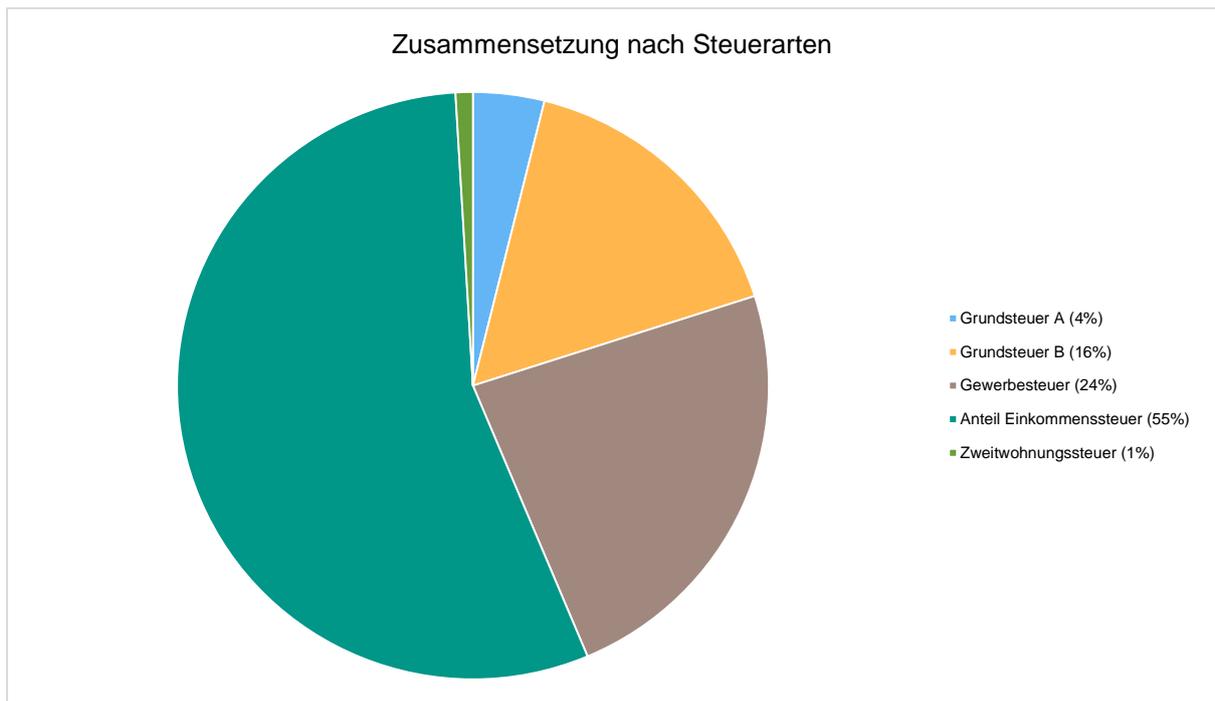
### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

#### Steuerarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	33.617	33.600	33.000	33.000	33.000	33.000
Grundsteuer B	136.664	137.000	137.000	137.000	137.000	137.000
Gewerbesteuer	269.882	240.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Anteil Einkommenssteuer	402.214	487.900	469.300	507.100	534.600	560.300
Zweitwohnungssteuer	4.788	4.400	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>886.489</b>	<b>942.500</b>	<b>887.800</b>	<b>926.800</b>	<b>955.200</b>	<b>981.500</b>

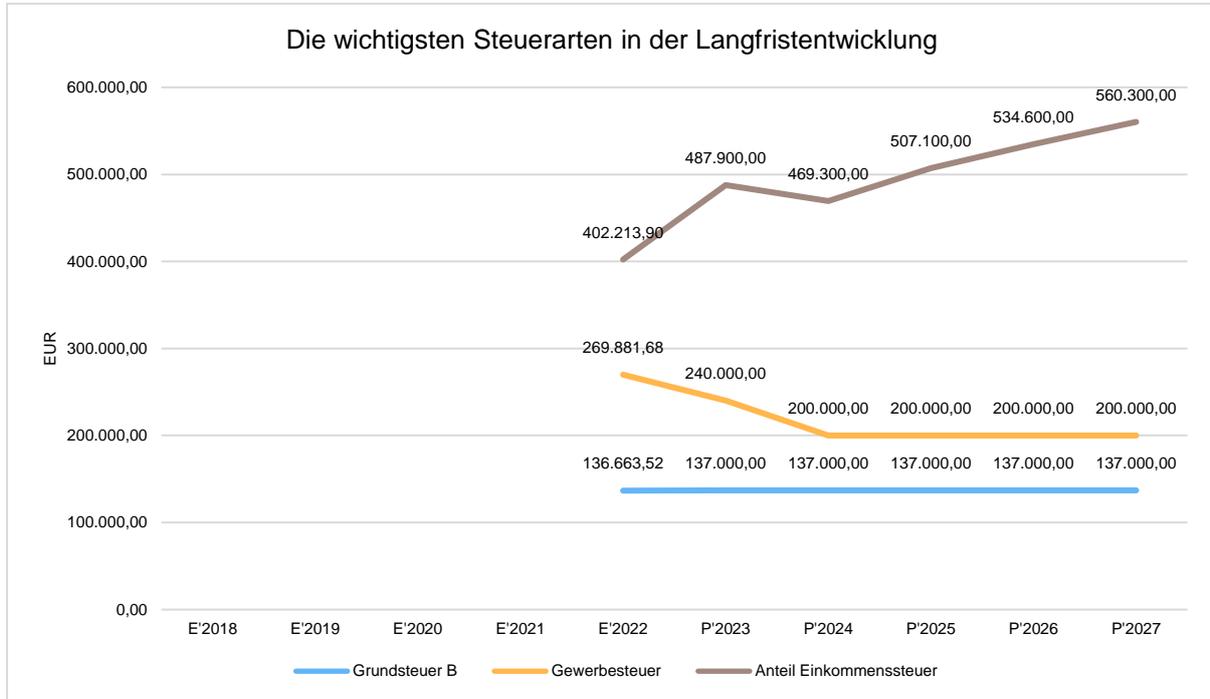
#### Zusammensetzung des Steueraufkommens





### Die wichtigsten Steuerarten im langfristigen Verlauf

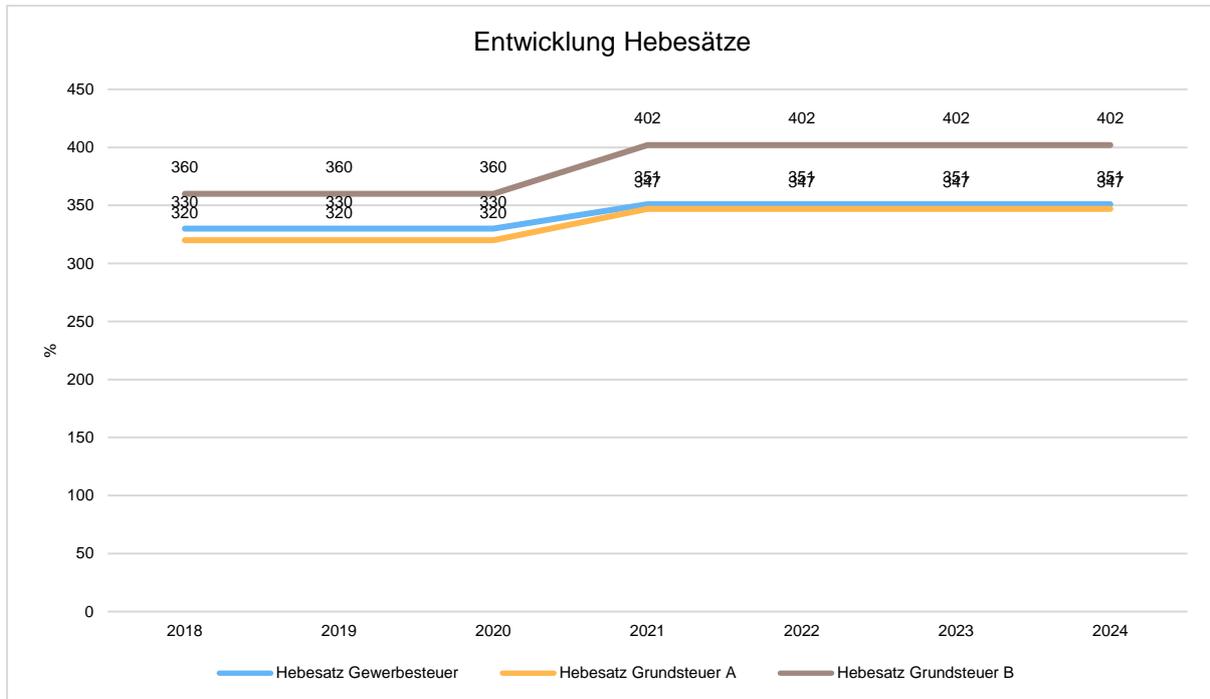
Die nachfolgende Grafik zeigt die ertragsstärksten Steuerarten in der langfristigen Entwicklung:





## Entwicklung der Hebesätze

Die Entwicklung der Hebesätze nahm folgenden Verlauf:



## Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

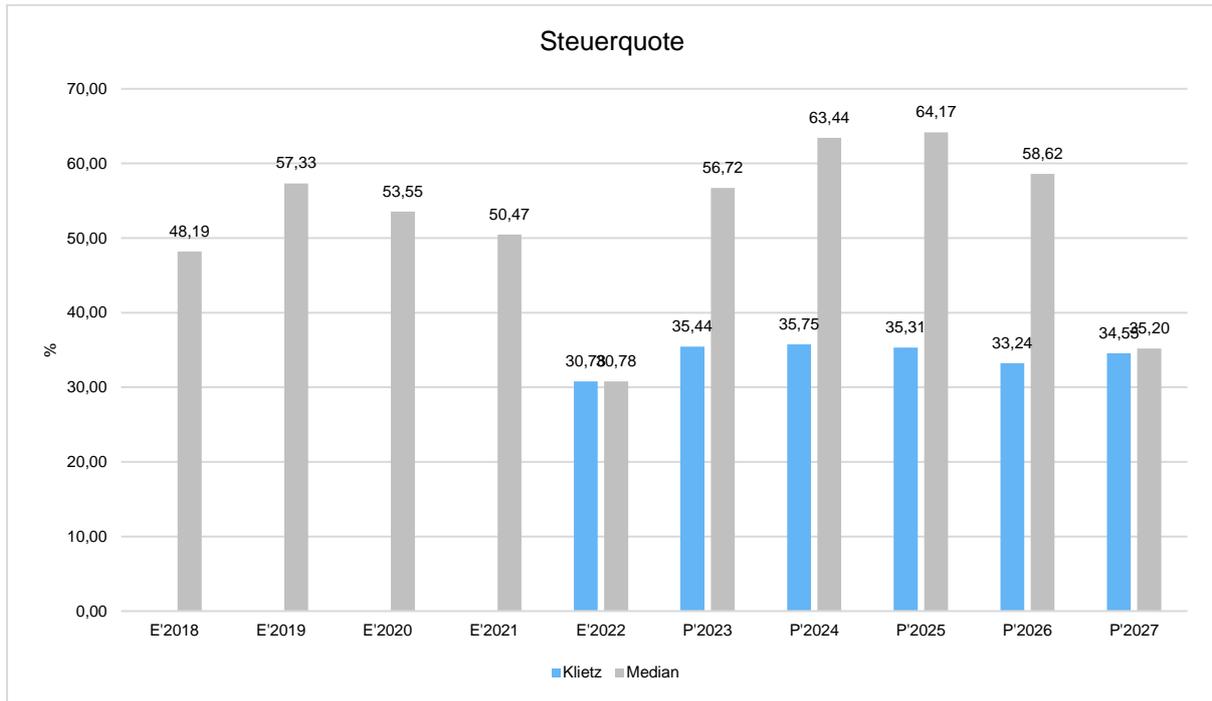
### Steuerquote

Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet, wobei die abgezogen wird.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.

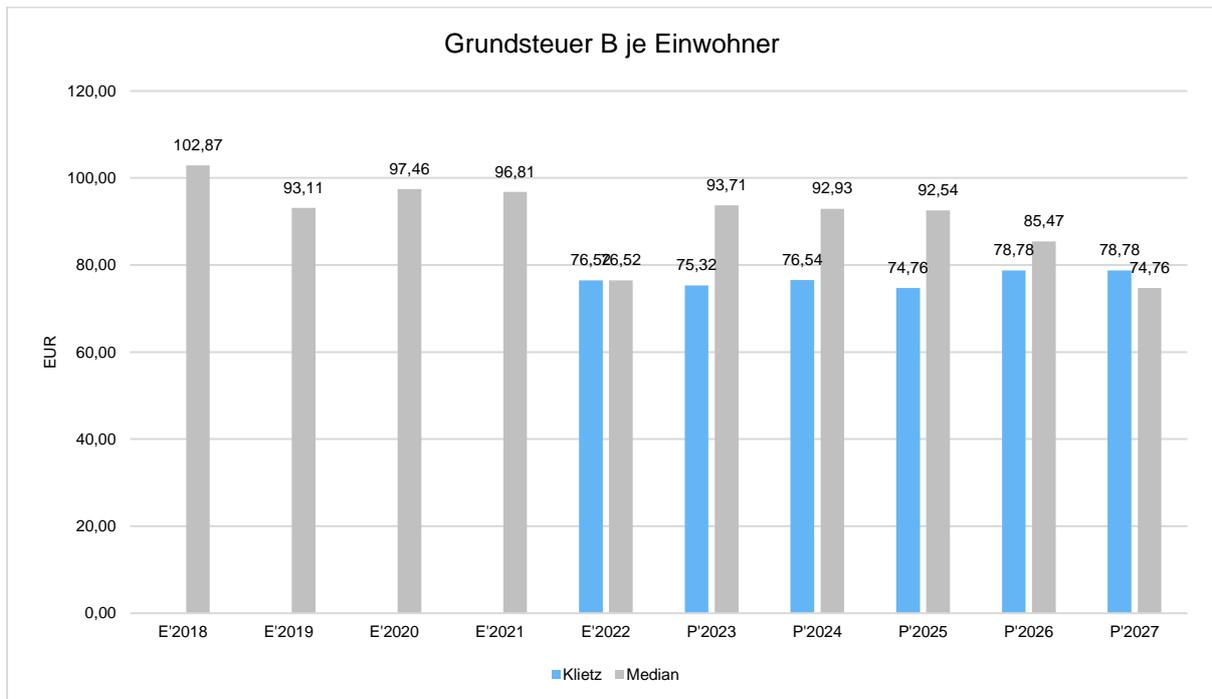


## Haushaltsvorbericht Kietz



### Grundsteuer B je Einwohner

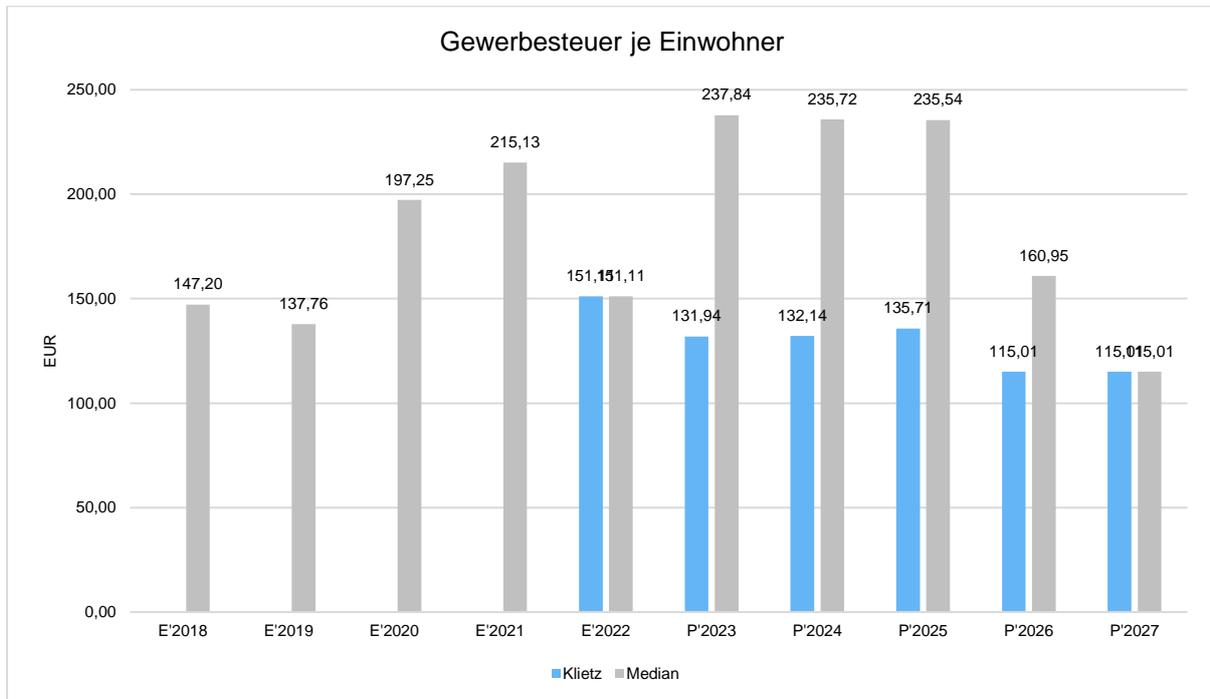
Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





### Gewerbsteuer je Einwohner

Die Gewerbsteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbsteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:

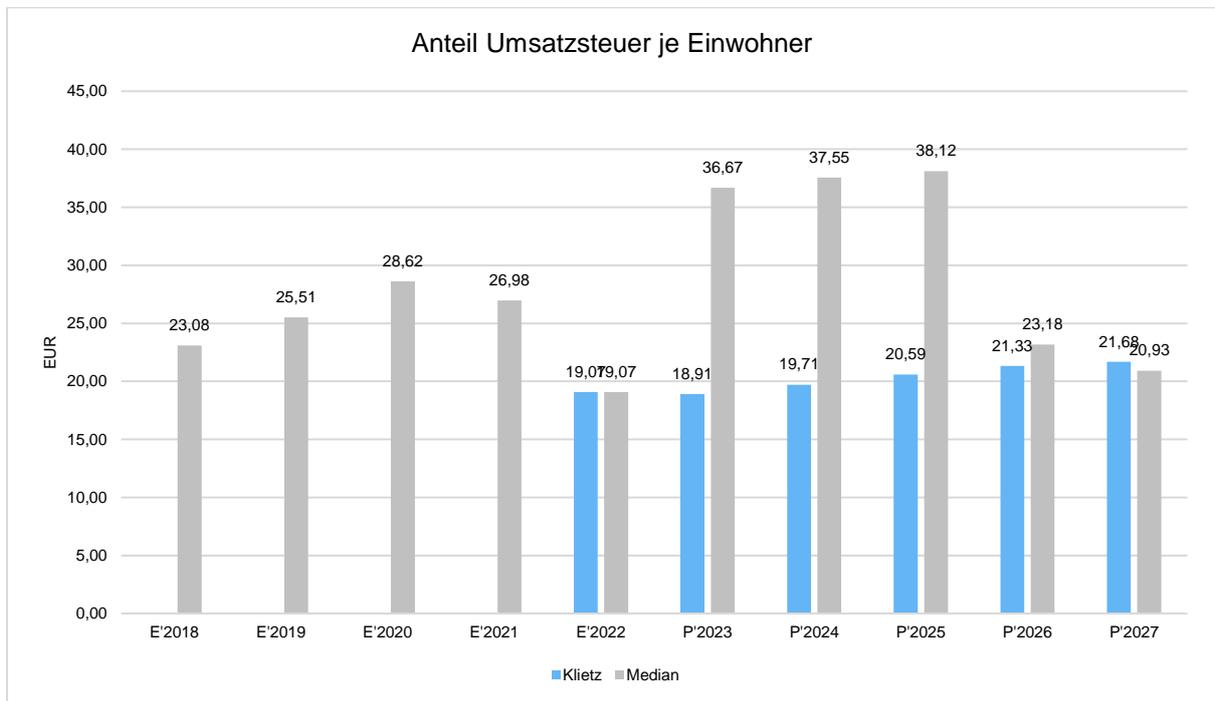
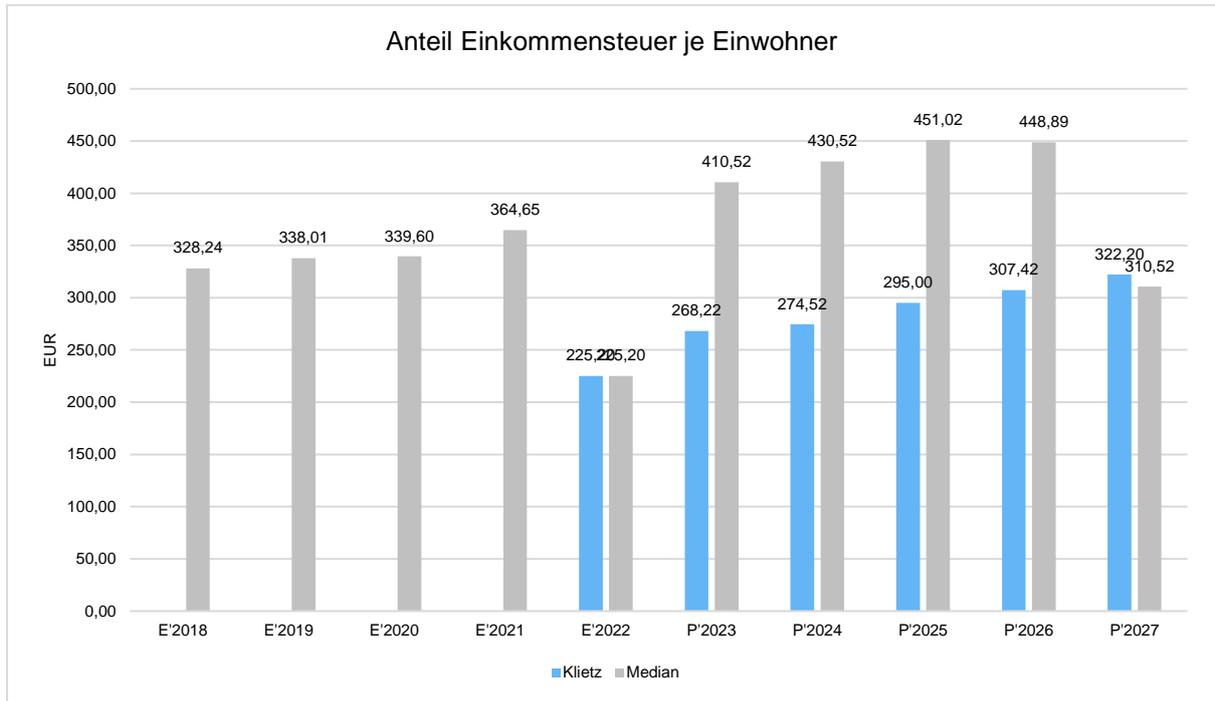


### Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:



## Haushaltsvorbericht Kietz



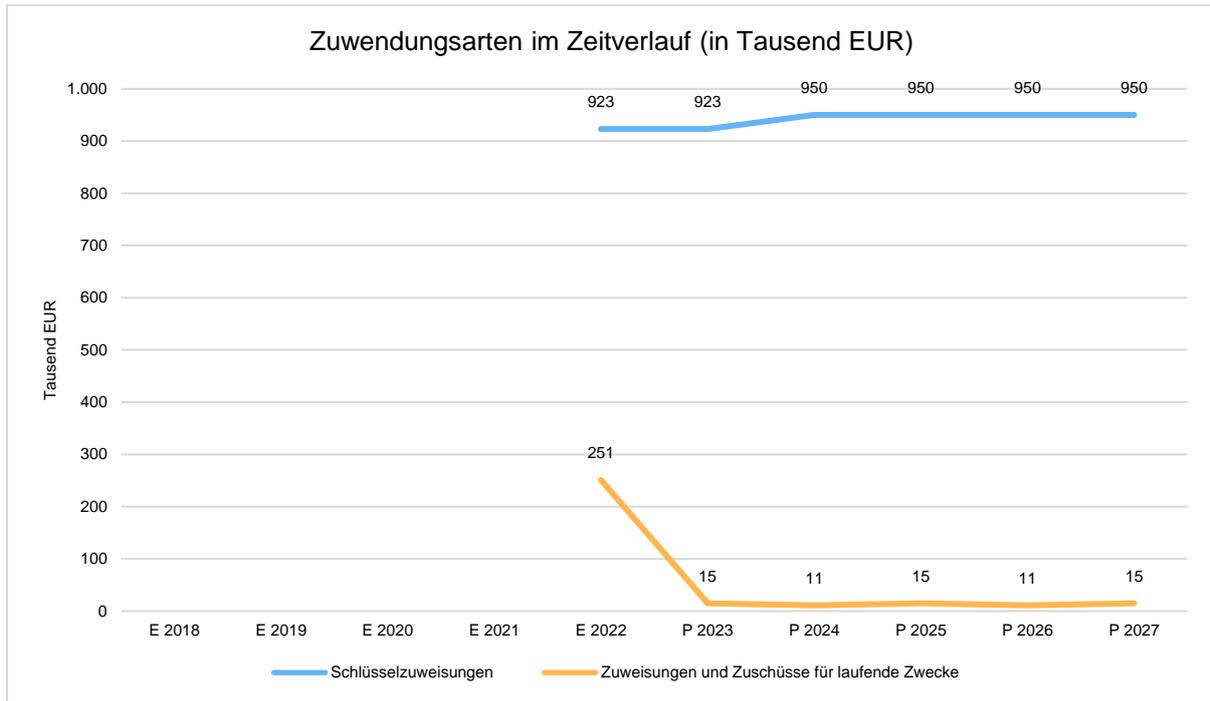


## 4.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

### Zuwendungsarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen	922.690	922.600	950.000	950.000	950.000	950.000
41110000 - Schlüsselzuweisungen und besondere Ergänzungszuweisungen vom Land	922.690	922.600	950.000	950.000	950.000	950.000
Sonstige allgemeine Zuweisungen	155.010	156.300	156.700	156.700	156.700	156.700
41300000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund	18.717	18.000	20.000	20.000	20.000	20.000
41310000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	136.293	138.300	136.700	136.700	136.700	136.700
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	250.868	14.900	11.300	14.900	11.300	14.900
41410000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	246.162	11.900	8.300	11.900	8.300	11.900
41420000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände	3.221	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
41460000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	--	--	0	0	0	0
41470000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	250	--	0	0	0	0
41480000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.235	--	0	0	0	0
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>1.328.568</b>	<b>1.093.800</b>	<b>1.118.000</b>	<b>1.121.600</b>	<b>1.118.000</b>	<b>1.121.600</b>

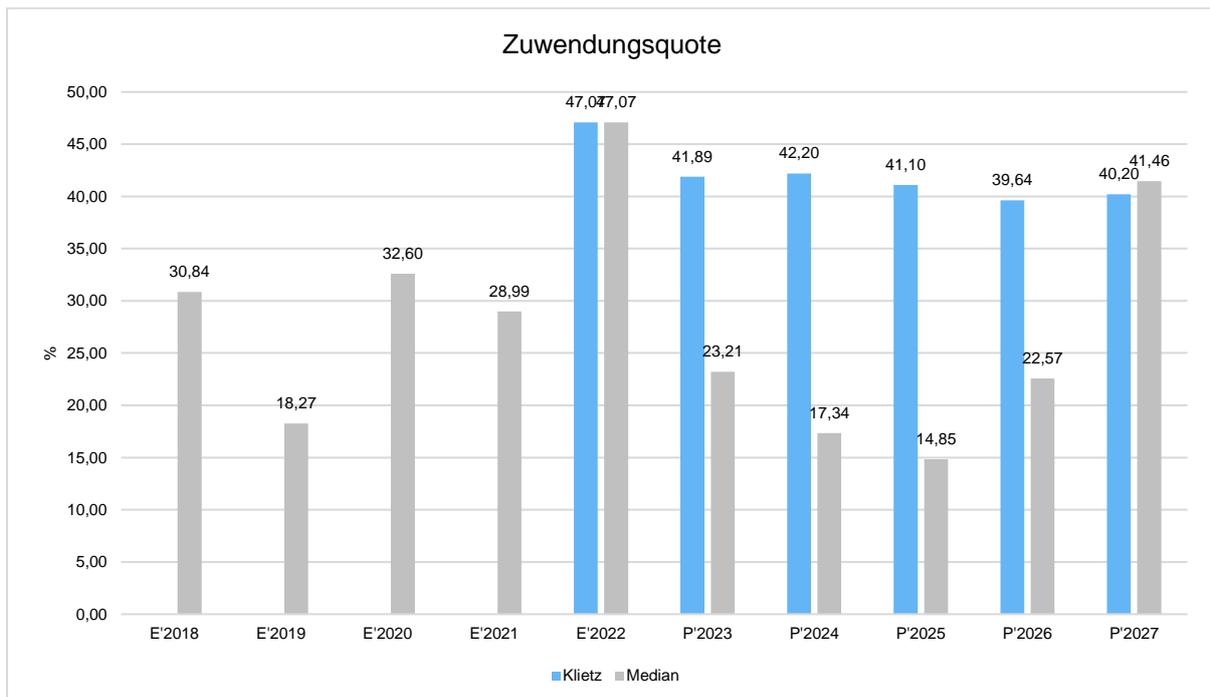
Auf der Grundlage der ersten Orientierungsdaten zu den im Haushaltsjahr 2024 zu erwartenden Leistungen nach dem FAG sind entsprechende Erträge in Höhe von 136.700 T€ zu erwarten. Im Vergleich zum Vorjahr verändert sich die Pauschale um -1.600 T€.



## Zuwendungsquote

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

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





### 4.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamterträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden mit 222.000 € veranschlagt. Diese setzen sich aus öffentlichen Abgaben (Gebühren, Beiträgen) im Haushaltsjahr 2024 wie folgt zusammen:

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.095	133.300	222.000	225.600	222.000	167.600
43210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	121.095	133.300	222.000	225.600	222.000	167.600

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich aus der nachträglichen Auszahlung der für die Jahre 2018 bis 2023 nicht gezahlten Nutzungsentgelte der durch die Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land genutzten Gebäude. Weiterhin auch die Zahlung der kalkulierten Nutzungsentgelte für das Jahr 2024. Der Verbandsgemeinderat hat mit dem Haushaltsbeschluss zum Haushaltsjahr 2024 beschlossen, die bisher nicht gezahlten Nutzungsentgelte für die o.g. Jahre in drei gleichbleibenden Teilbeträgen auszuführen.



#### 4.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

.Die privatrechtlichen Leistungsentgelte zeigt die folgende Tabelle,

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	397.647	368.800	380.600	393.300	393.100	387.300
44110000 - Erträge aus Mieten und Pachten	1.403	2.400	2.100	2.100	2.100	2.100
44110010 - Erträge aus Mieten	232.190	238.500	232.500	232.500	228.400	218.300
44110011 - Erträge aus Betriebskosten	117.995	124.200	129.300	145.000	148.900	152.900
44110020 - Erträge aus Pachten	10.417	0	9.400	9.400	9.400	9.400
44210000 - Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	1.925	1.700	200	200	200	200
44610000 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	33.716	2.000	7.100	4.100	4.100	4.400

#### 4.5 Kostenerstattungen und Umlagen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Kostenerstattungen und Umlagen.

##### Kostenerstattungen und Umlagen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2104 / Kostenerstattungen u. -umlagen (448)	42.408	39.100	70.600	80.900	85.100	85.500
44810000 - Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	3.310	3.800	4.300	3.800	3.800	1.800
44820000 - Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	34.569	35.300	66.300	77.100	81.300	83.700

#### 4.6 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen Ertragsarten zeigt die folgende Tabelle.

##### Sonstige Ertragsarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2208 / weitere sonstige ordentliche Erträge (456)	1.010	1.100	1.300	1.300	1.300	1.300
45620000 - Säumniszuschläge (inkl. Mahn- und Vollstreckungsgebühren)	0	--	--	--	--	--
45620210 - Säumniszuschläge (PK)	1.010	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
45620910 - Rücklastschriftgebühren	0	100	100	100	100	100



## 5 Aufwendungen

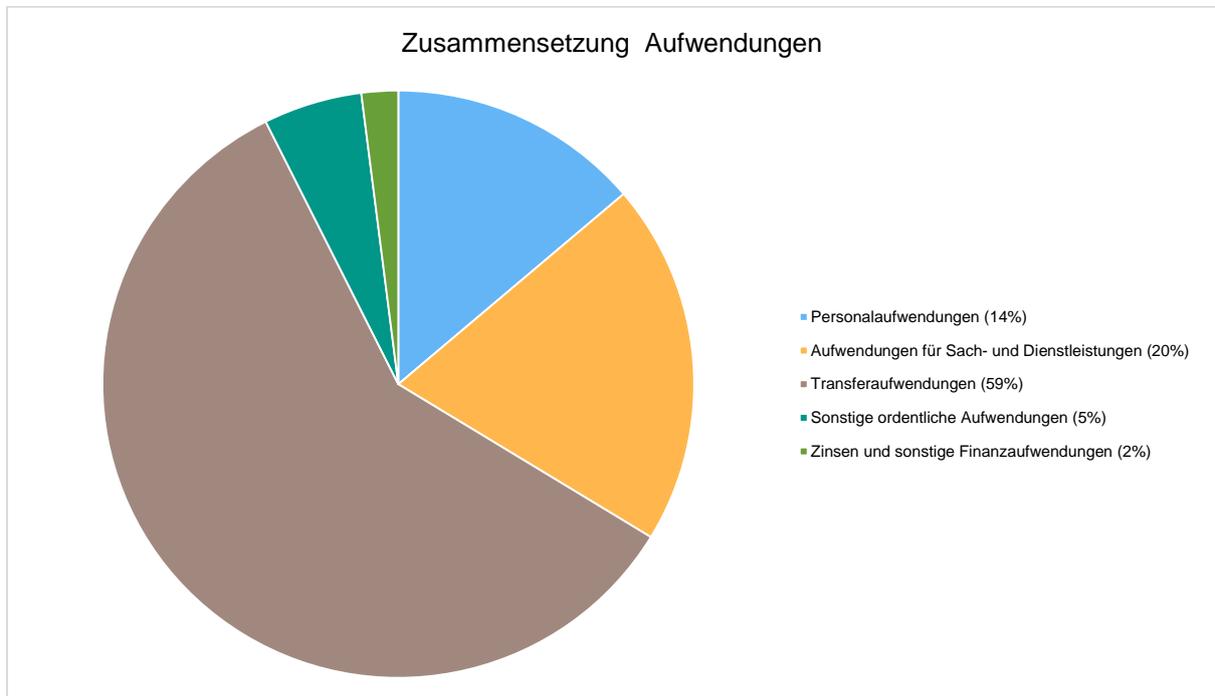
Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 2.834.100 Euro.

Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

### Aufwandsarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	278.133	339.400	390.600	399.400	408.900	418.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.306	588.700	565.000	716.000	558.600	584.800
Transferaufwendungen	2.030.484	1.880.200	1.668.900	1.668.900	1.668.900	1.668.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.119	123.200	152.900	142.600	144.900	143.500
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.477	16.600	56.700	56.500	56.400	56.300
Bilanzielle Abschreibungen	37	--	--	--	--	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.864.557</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>2.983.400</b>	<b>2.837.700</b>	<b>2.872.000</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.864.557</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>2.983.400</b>	<b>2.837.700</b>	<b>2.872.000</b>

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:



Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 2.948.100 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um -113.999,99 Euro auf 2.834.100 Euro. Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:



### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Personalaufwendungen	339.400	390.600	51.200 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.700	565.000	-23.700 ↘
Transferaufwendungen	1.880.200	1.668.900	-211.300 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.200	152.900	29.700 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16.600	56.700	40.100 ↗
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>-114.000 ↘</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>-114.000 ↘</b>

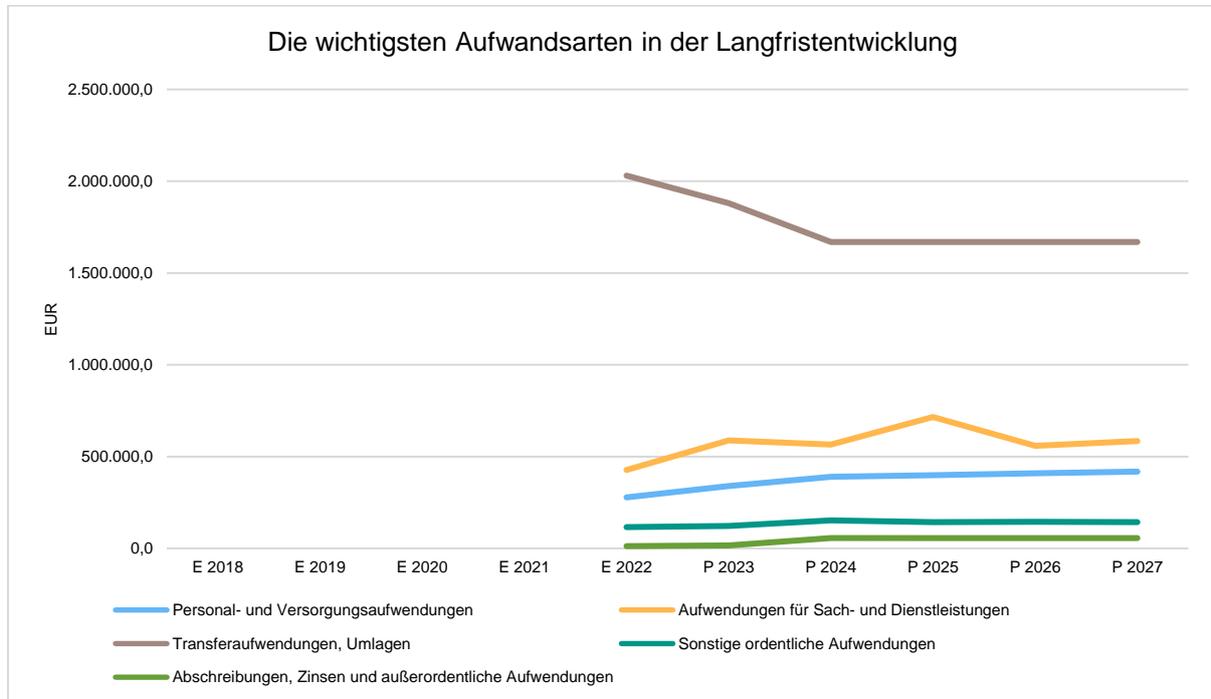
Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	278.133	339.400	390.600	399.400	408.900	418.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.306	588.700	565.000	716.000	558.600	584.800
Transferaufwendungen	2.030.484	1.880.200	1.668.900	1.668.900	1.668.900	1.668.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.119	123.200	152.900	142.600	144.900	143.500
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	12.477	16.600	56.700	56.500	56.400	56.300
Bilanzielle Abschreibungen	37	--	--	--	--	--
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.864.557</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>2.983.400</b>	<b>2.837.700</b>	<b>2.872.000</b>
<b>Gesamt</b>	<b>2.864.557</b>	<b>2.948.100</b>	<b>2.834.100</b>	<b>2.983.400</b>	<b>2.837.700</b>	<b>2.872.000</b>



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





## 5.1 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

### Personal- und Versorgungsaufwand nach Produktgruppen und Produkten

2 - Zentrale Dienste	335.800	85,97
4 - Bürgerservice	44.200	11,32
5 - Baudienstleistungen	10.600	2,71
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>390.600</b>	<b>100,00</b>



In der mittelfristigen Entwicklung zeigt sich folgendes.

### Personal- und Versorgungsaufwand nach Produktgruppen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2 - Zentrale Dienste	231.766	287.500	335.800	343.200	351.000	358.900
4 - Bürgerservice	38.572	42.800	44.200	45.300	46.600	47.900
5 - Baudienstleistungen	7.795	9.100	10.600	10.900	11.300	11.700
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>278.133</b>	<b>339.400</b>	<b>390.600</b>	<b>399.400</b>	<b>408.900</b>	<b>418.500</b>



Die Erhöhung der Personalkosten resultiert aus der Erhöhung des Personals für den Bauhof sowie um die Erhöhung der wöchentlichen Arbeitszeit im Bereich der Wohnungsverwaltung. Die Personalkosten wurden auf Grundlage des in der Anlage befindlichen Stellenplanes eingestellt.

## 5.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

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

Weiterhin werden die Haltung von Fahrzeugen, die Unterhaltung von Maschinen, die Unterhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen, der Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern und Vorräten sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen mit insgesamt 565.000 € geplant.

Im Vergleich mit dem Planansatz des Vorjahres kommt es in diesem Bereich zu einer Reduzierung um -23.700,00 Euro.

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

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	316.081	424.800	419.700	428.000	427.700	454.000
Unterhaltung und Bewirtschaftung des sonstigen Vermögens	53.075	91.100	65.400	209.800	52.000	51.800
Mieten und Pachten	10.141	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	48.010	62.600	69.700	68.000	68.700	68.800
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>427.306</b>	<b>588.700</b>	<b>565.000</b>	<b>716.000</b>	<b>558.600</b>	<b>584.800</b>

Die Kostenerhöhung im Kontenbereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des sonstigen beweglichen Vermögens im Jahr 2025 um 144.400 EUR resultiert aus dem Planansatz der Sanierung der Sandauer Straße in Kietz.

## 5.3 Transferaufwendungen

Diese Aufwandsposition stellt sich im Haushaltsjahr 2024 mit einem Gesamtumfang von 1.668.900 € dar.

### Transferaufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreisumlage	844.188	799.000	706.700	706.700	706.700	706.700
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	25.821	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600

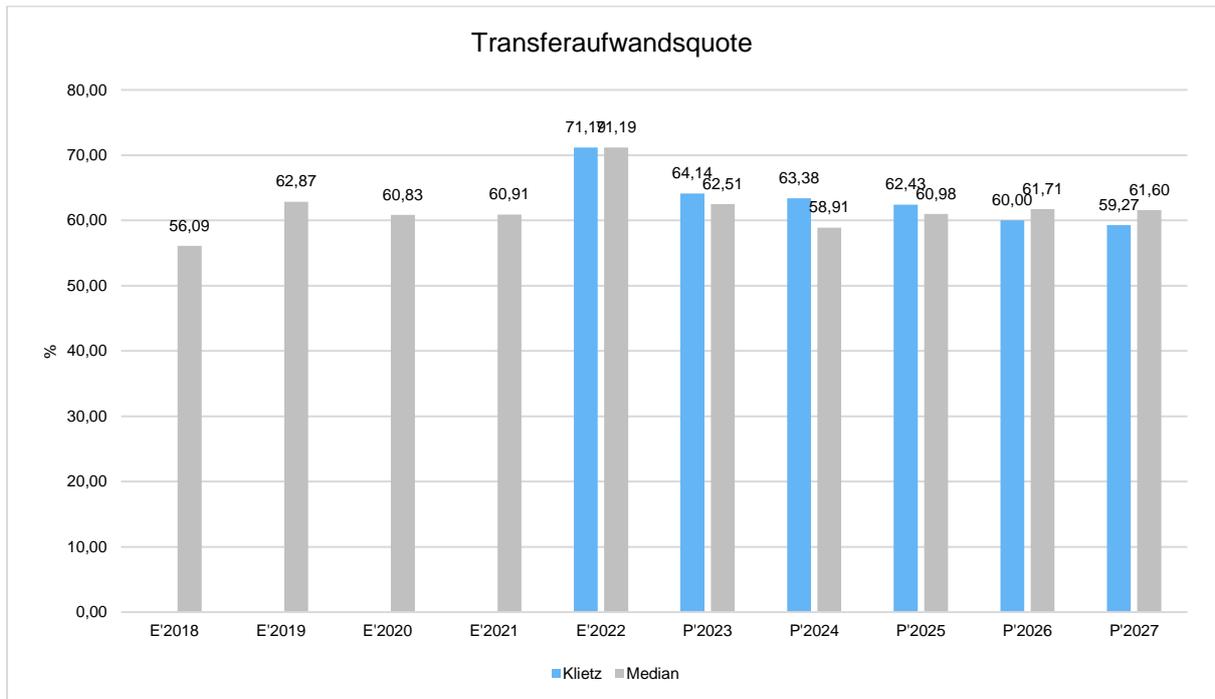


## Haushaltsvorbericht Kietz

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	96.875	72.600	71.800	71.800	71.800	71.800
Allg. Umlagen an Verbandsgemeinden	1.063.600	982.000	863.800	863.800	863.800	863.800
<b>Summe Transferaufwendungen</b>	<b>2.030.484</b>	<b>1.880.200</b>	<b>1.668.900</b>	<b>1.668.900</b>	<b>1.668.900</b>	<b>1.668.900</b>

### Transferaufwandsquote

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



### 5.4 sonstige ordentliche Aufwendungen

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

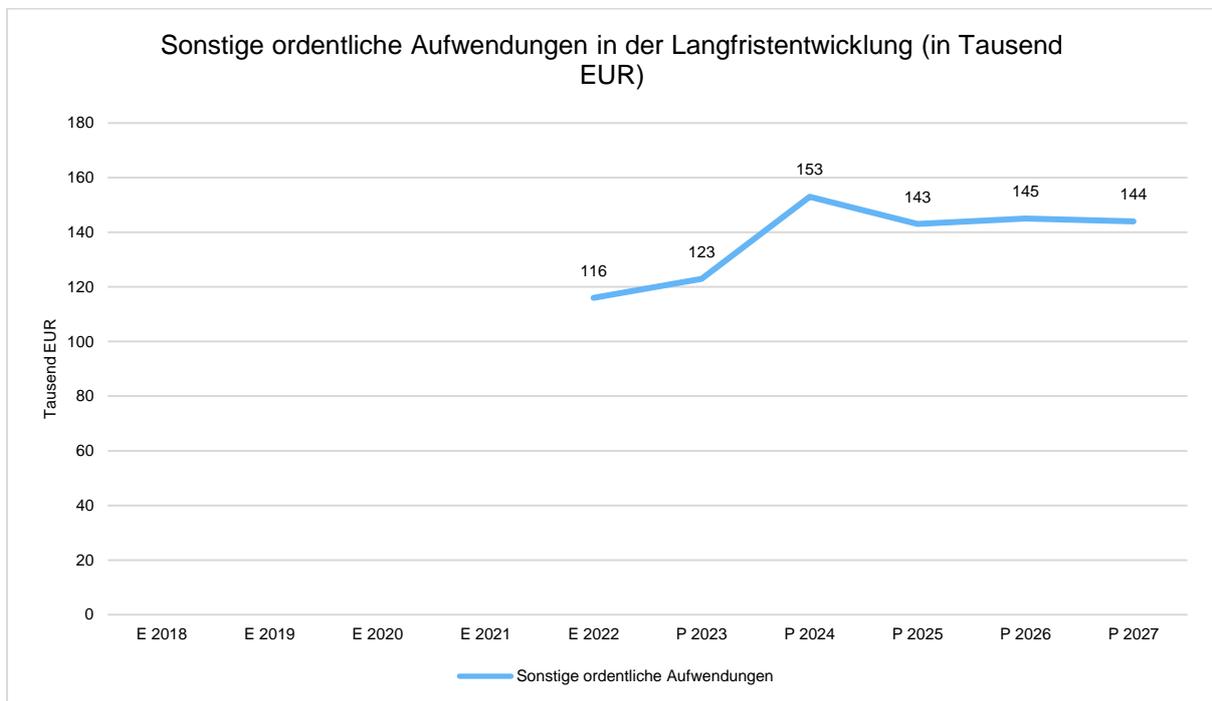
#### Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0	--	200	200	200	200



## Haushaltsvorbericht Kletz

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.380	29.000	25.000	24.000	24.400	23.000
Geschäftsaufwendungen	6.448	15.300	38.300	24.400	24.400	23.400
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	24.974	19.900	22.000	22.000	22.000	22.000
Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.282	58.500	66.900	71.500	73.400	74.400
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.034	500	500	500	500	500
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>116.119</b>	<b>123.200</b>	<b>152.900</b>	<b>142.600</b>	<b>144.900</b>	<b>143.500</b>



### 5.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Unter dieser Aufwandsposition wurde ein Planansatz von 56.700 € veranschlagt. Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

#### Zinsaufwand

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Zinsaufwendungen	16.500	56.600	40.100 ↗
Sonstige Finanzaufwendungen	100	100	0 →
<b>Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>16.600</b>	<b>56.700</b>	<b>40.100 ↗</b>



Die Kostenerhöhung ergibt sich aus dem Planansatz der kurzfristigen Kassenkreditzinsen hinsichtlich der Anpassung des Zinssatzes.

## 6 Ergebnis

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

### Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Ordentliches Ergebnis	-287.200	-55.100	232.100 ↗
Jahresergebnis	-287.200	-55.100	232.100 ↗

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

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	35.991	-287.200	-55.100	-135.200	35.700	-28.500
Jahresergebnis	35.991	-287.200	-55.100	-135.200	35.700	-28.500

Das Ergebnis ermittelt sich wie in der folgenden Tabelle dargestellt.

### Ergebnis mit Erträgen und Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erträge gesamt	2.976.528	2.733.900	2.916.100	2.992.500	3.025.700	3.004.000
Aufwendungen gesamt	2.940.537	3.021.100	2.971.200	3.127.700	2.990.000	3.032.500
Jahresergebnis	35.991	-287.200	-55.100	-135.200	35.700	-28.500



## 7 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

### Finanzplan 3 - Jahresdarstellung

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.006.862	2.660.900	2.779.000
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.855.437	2.948.100	2.834.100
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.425</b>	<b>-287.200</b>	<b>-55.100</b>
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	1.303.820	3.568.400	151.100
Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	30.107	156.800	146.700
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.333.927</b>	<b>3.725.200</b>	<b>297.800</b>
Auszahlungen für eigene Investitionen	1.165.046	2.077.700	184.500
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.165.046</b>	<b>2.077.700</b>	<b>184.500</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>168.881</b>	<b>1.647.500</b>	<b>113.300</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>320.306</b>	<b>1.360.300</b>	<b>58.200</b>
Tilgung von Investitionskrediten und sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	177.768	172.100	173.600
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-177.768</b>	<b>-172.100</b>	<b>-173.600</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-177.768</b>	<b>-172.100</b>	<b>-173.600</b>
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>141.365</b>	<b>1.188.200</b>	<b>-115.400</b>

### 7.1 Investitionstätigkeit

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

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.303.820	3.568.400	151.100	21.500	21.500	21.500
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	30.107	146.800	146.300	--	--	--
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	--	10.000	400	--	--	--
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.333.927</b>	<b>3.725.200</b>	<b>297.800</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>



## Haushaltsvorbericht Kletz

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.838	6.900	10.700	--	--	--
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	11.651	355.200	138.200	1.700	1.700	1.700
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.087.527	1.715.600	35.600	6.000	6.000	6.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	63.029	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.165.046</b>	<b>2.077.700</b>	<b>184.500</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>	<b>7.700</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>168.881</b>	<b>1.647.500</b>	<b>113.300</b>	<b>13.800</b>	<b>13.800</b>	<b>13.800</b>

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergeben sich aus einem Sonderposten aus dem erhaltenen Betrag zur Unterhaltung des Radweges B107 zur Anschaffung von dafür notwendigen Anlagevermögen in Höhe von 100.000 EUR. Weiter aus dem Ausgleichsbetrag Straßenausbaubeiträge in Höhe von 21.500 EUR und aus noch zu erwartenden Fördermitteln in Höhe von 29.600 EUR aus der Hochwasserschadensbeseitigung.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken wurden Erlöse von kommunalen Grundstücken geplant.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken ergeben sich aus einem notwendigen Grundstückserwerb Deichflächen sowie Kosten für Grundstücksvermessungen aus den anstehenden Grundstücksverkäufen, welche an die Käufer dann weiterberechnet werden.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen werden mit einem Betrag in Höhe von 138.200 EUR geplant und setzen sich wie folgt zusammen:

111302 Bauhof	Salzstreuer	7.200 EUR
	Auslegemäher	92.800 EUR
	Kleingeräte	1.500 EUR
	Toilettencontainer	6.000 EUR
111702 Gebäudeverwaltung	Erhöhung Planansatz aus 2023 Solar	30.000 EUR
54100 Straßen	Verkehrszeichen	700 EUR

Die Auszahlungen aus Baumaßnahmen belaufen sich auf einen Betrag in Höhe von 35.600 EUR und setzen sich aus einem Betrag in Höhe 29.600 EUR zur Schadensbeseitigung Hochwasserschaden und aus einem Betrag in Höhe von 6.000 EUR zur Herrichtung der kommunalen Spielplätze zusammen.

## 7.2 Finanzierungstätigkeit

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



### Finanzierungstätigkeit

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
weitere sonstige Einzahlungen	294.505	--	--	--	--	--
Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	177.768	172.100	173.600	175.000	10.800	10.900
Weitere sonstige Auszahlungen	295.678	--	--	--	--	--
<b>Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>177.768</b>	<b>172.100</b>	<b>173.600</b>	<b>175.000</b>	<b>10.800</b>	<b>10.900</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-177.768</b>	<b>-172.100</b>	<b>-173.600</b>	<b>-175.000</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.900</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit und Inanspruchnahme Liquiditätsreserven</b>	<b>-177.768</b>	<b>-172.100</b>	<b>-173.600</b>	<b>-175.000</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.900</b>

Die Schuldenübersicht ergibt sich aus der beiliegenden Anlage.



## 8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

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

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

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

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

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

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

### Bevölkerung

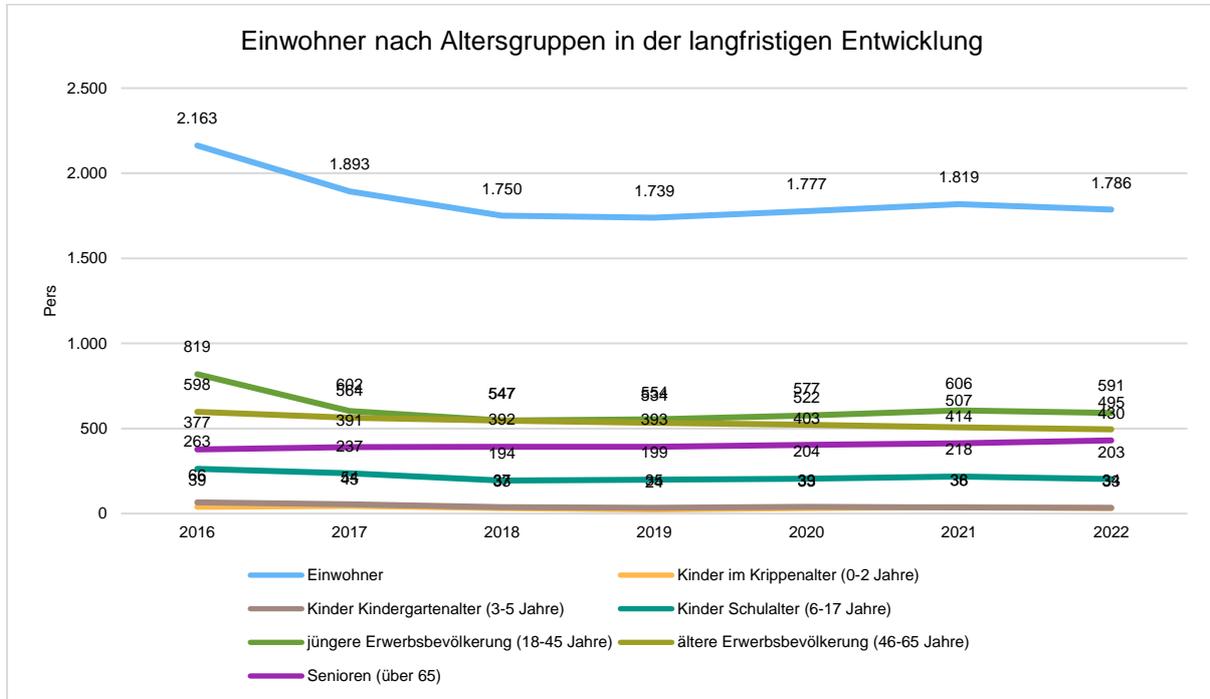
Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

#### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Einwohner	1.750	1.739	1.777	1.819	1.786
Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	33	24	33	38	33
Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	37	35	39	36	34
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	194	199	204	218	203
jüngere Erwerbsbevölkerung (18-45 Jahre)	547	554	577	606	591
ältere Erwerbsbevölkerung (46-65 Jahre)	547	534	522	507	495
Senioren (über 65)	392	393	403	414	430



## Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen





## 9 Liquidität

Die Gemeinde Kietz verfügt derzeit über 2 Konten bei der Sparkasse Stendal.

Diese valuierten zum 01.01.2024 mit folgenden Beträgen:

1.	3080001124	-1.354.717,33 EUR
2.	101038372	+356.746,09 EUR
	Gesamtsaldo	-997.971,24 EUR

Das Guthaben zu 2 wurde als Tagesgeldkonto hinterlegt und resultiert hauptsächlich aus dem Ablösebetrag der Ablösevereinbarung mit der Landesstraßenbaubehörde Sachsen-Anhalt zur Unterhaltung des Radweges B 107 von Hohengöhren nach Kietz. Die Unterhaltungsvereinbarung hat eine Laufzeit von 25 Jahren, d.h. diese Summe muss für einen Zeitraum von 25 Jahren zur Verfügung stehen. Im Haushaltsjahr 2023 wurde von diesem Ablösebetrag bereits die dafür notwendige technische Ausstattung erworben. Ein Salzstreuer und ein Auslegemäher werden im Jahr 2024 angeschafft. Der Restbetrag wird für die Gesamtlaufzeit entsprechend der tatsächlich angefallenen Kosten dem Haushalt wieder zugeführt. Im Umkehrschluss werden die Kosten für die kommunale Nutzung der mit Hilfe des Ablösebetrages angeschafften Technik dem Ablösebetrag wieder zugeführt.

Im Jahr 2023 wurde zur Nichtüberschreitung des Kassenkreditlimits bereits ein Betrag in Höhe von 115.000 EUR vom Ablösebetrag entnommen.

Bei der Berechnung des notwendigen Kassenkredites wurde dieses Konto nicht beachtet, da der Rat sich dazu bekannt hat, dass dieser Betrag dauerhaft dem Radweg zur Verfügung stehen muss.

Der entsprechende Liquiditätsplan, welcher als Anlage beigefügt ist beachtet das Guthabekonto nicht.

Der Kassenkredit entspricht der notwendigen Liquiditätsunterdeckung.

Kietz, im Januar 2024