

1. Beratung Entwurf Haushalt 2024

GEMEINDE COLBITZ



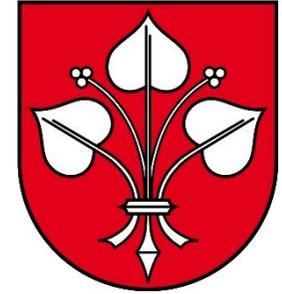
Allgemeine Informationen

- Haushalt 2023 (beschlossen durch GR am 23.03.2023)
 - 2023 → rechtskräftig seit 24.05.2023

- Jahresrechnungen bis 2021 sind erstellt und geprüft (Beschlussfassung/ Entlastung ist in Vorbereitung) – sollen noch vor GR Wahlen in den Rat

- Bis 29.02.2024 soll Jahresrechnung 2022 aufgestellt werden
 - Upload Separationsflächen durch mps am 29.02.2024 geplant

Ergebnisübersicht Haushalt 2023



○ Ergebnisrechnung

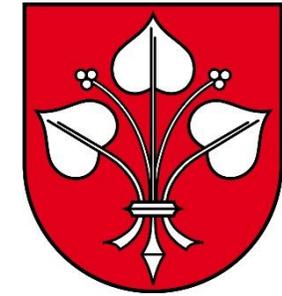
- **Ordentliches Ergebnis gem. Plan → -622.600 €**
- **Ordentliches Ergebnis gem. vorl. Ist → -142.040 €**
 - Höhere Erträge Benutzungsgebühren im Wesentlichen aus Eintrittsgeldern/ Standgebühren Heidefest (+19 T€)
 - Gutschrift Friedhof Colbitz durch Kirchenkreisverband (+37,4 T€)
 - Reduzierung Personalaufwendungen – Langzeiterkrankung von 2 MA (-47,1 T€)
 - Nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen 2023 kamen zur Umsetzung (-83,5 T€) – Einzelheiten im Vorbericht
 - Minderaufwand Verbandsgemeindeumlage (199,1 T€)

Ergebnisverbesserung
+480,6 TEUR

○ Finanzrechnung

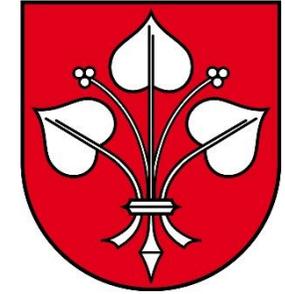
- **Saldo der Finanzrechnung gem. fortgeschriebenem Plan → -339.600 €**
- **Saldo der Finanzrechnung gem. vorl. Ist → 330.057 €**
 - Nicht alle geplanten Investitionen kamen 2023 zur Umsetzung

Verbesserung
+669,7 TEUR



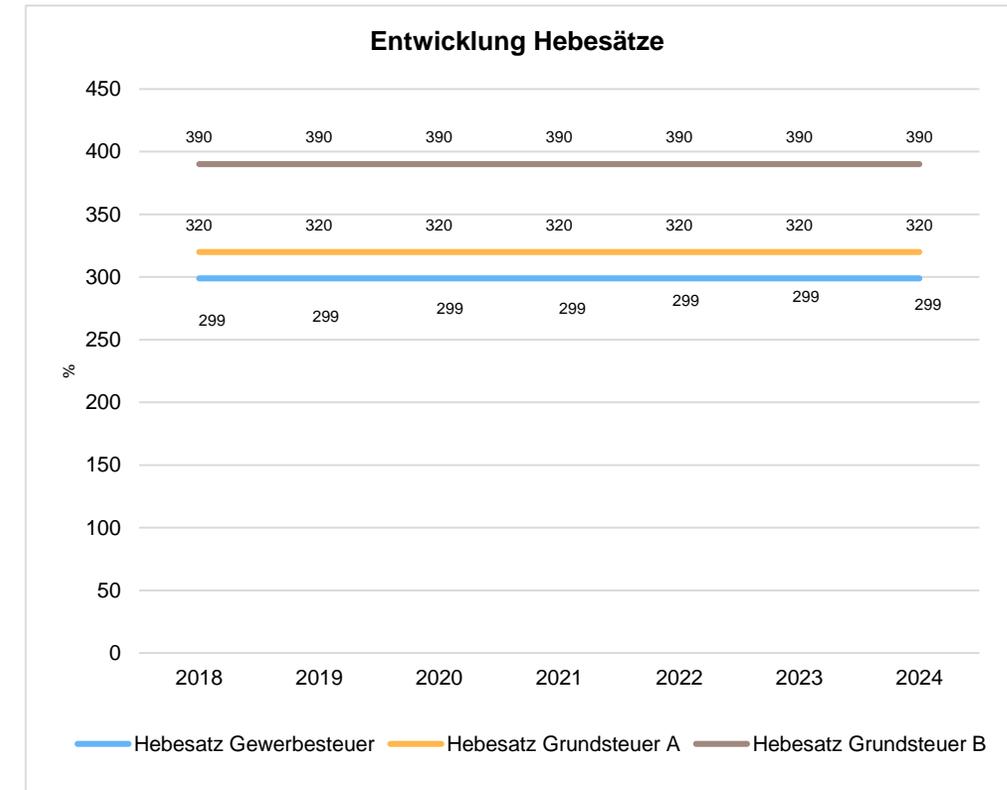
Planung 2024 ff. - Erträge

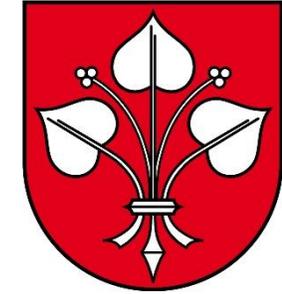
	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Steuern und ähnliche Abgaben	2.889.400	2.857.300	-32.100 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287.100	669.300	382.200 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.800	90.200	24.400 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	139.300	150.200	10.900 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	403.600	366.200	-37.400 ↘
Finanzerträge	24.300	24.300	0 →
Ordentliche Erträge	3.809.500	4.157.500	348.000 ↗
Gesamt	3.809.500	4.157.500	348.000 ↗



Planung 2024 ff. - Erträge

- Rückgänge bei der GewSt 2024 -98,5 T€ (ab 2025 wieder Zunahme)
- Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer (Steuerprognose LSA v. 15.12.2023 – neue Schlüsselzahlen)
 - Zunahme Anteile Einkommenssteuer (+40,8 T€)
 - Zunahme Anteile an der Umsatzsteuer (182,2 T€)
- Hebesätze sind 2018 letztmalig angepasst wurden (Grundsteuer B von 349 v. H. auf 390 v. H.)

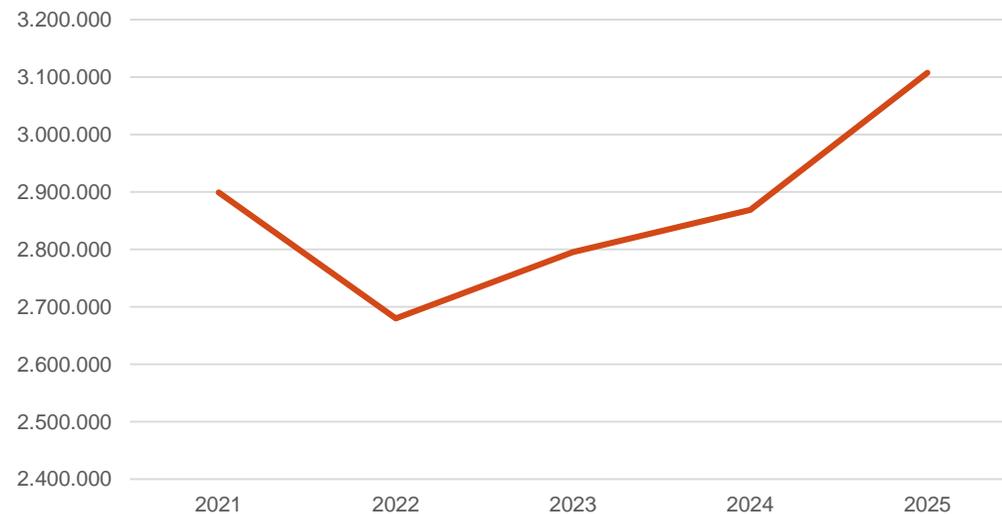




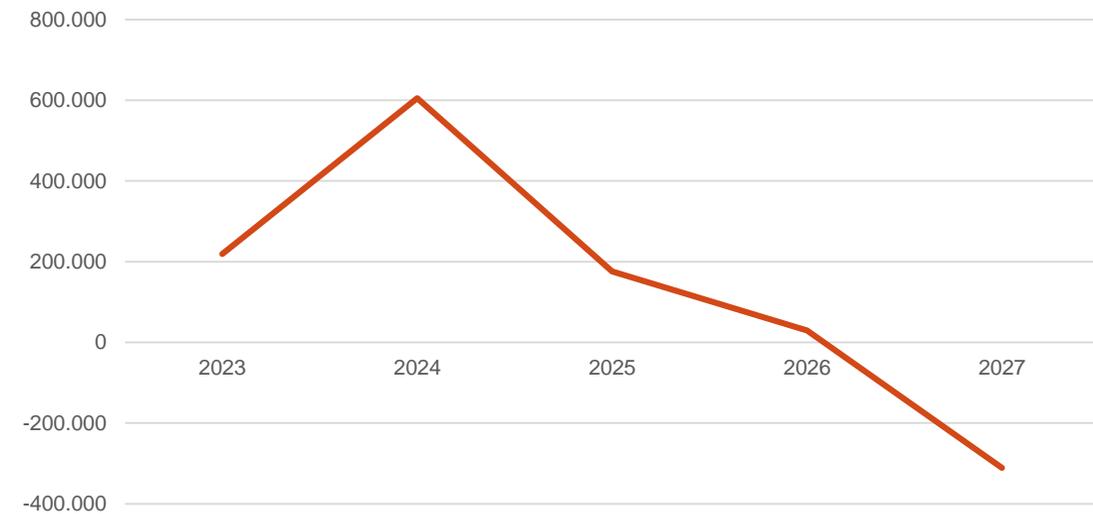
Planung 2024 ff. - Erträge

- Zunahme Zuwendungen und allgemeine Umlagen 2024 (ab 2025 kontinuierliche Abnahme)
- Schlüsselzuweisung 2024 (Basis bildet Steuerkraft der Gemeinde 2022)

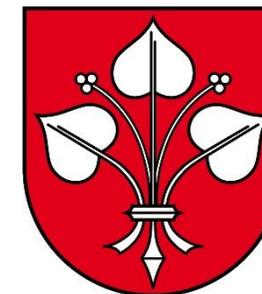
Entwicklung der Steuerkraftmesszahl



Entwicklung der Schlüsselzuweisung



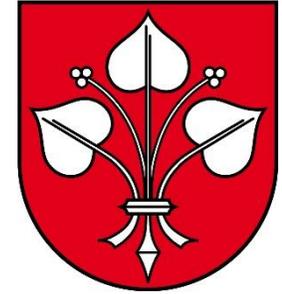
Planung 2024 ff. - Erträge



	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	2.568.931	2.889.400	2.857.300	3.090.300	3.188.300	3.279.300
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	427.196	287.100	669.300	239.900	93.700	64.300
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	122.572	65.800	90.200	86.100	85.700	85.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen	145.561	139.300	150.200	174.600	172.600	171.700
Sonstige ordentliche Erträge	714.835	403.600	366.200	367.600	365.300	369.600
Finanzerträge	43.944	24.300	24.300	24.300	24.300	24.300
Ordentliche Erträge	4.023.040	3.809.500	4.157.500	3.982.800	3.929.900	3.994.300
Gesamt	4.023.040	3.809.500	4.157.500	3.982.800	3.929.900	3.994.300

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Rückgänge ab 2025 – Grund BK-Abrechnungen)
 - Trifft auch auf privatrechtliche Leistungsentgelte zu
 - Werden bei den pLE kompensiert durch die finanzielle Beteiligung der Kommune am Ausbau erneuerbarer Energien

Planung 2024 ff. - Aufwendungen



	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Personalaufwendungen	418.200	446.800	28.600 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	581.000	559.100	-21.900 ↘
Transferaufwendungen	2.802.900	1.726.200	-1.076.700 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.000	404.000	213.000 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.900	22.300	4.400 ↗
Bilanzielle Abschreibungen	421.100	446.700	25.600 ↗
Ordentliche Aufwendungen	4.432.100	3.605.100	-827.000 ↘
Gesamt	4.432.100	3.605.100	-827.000 ↘

Planung 2024 ff. - Aufwendungen



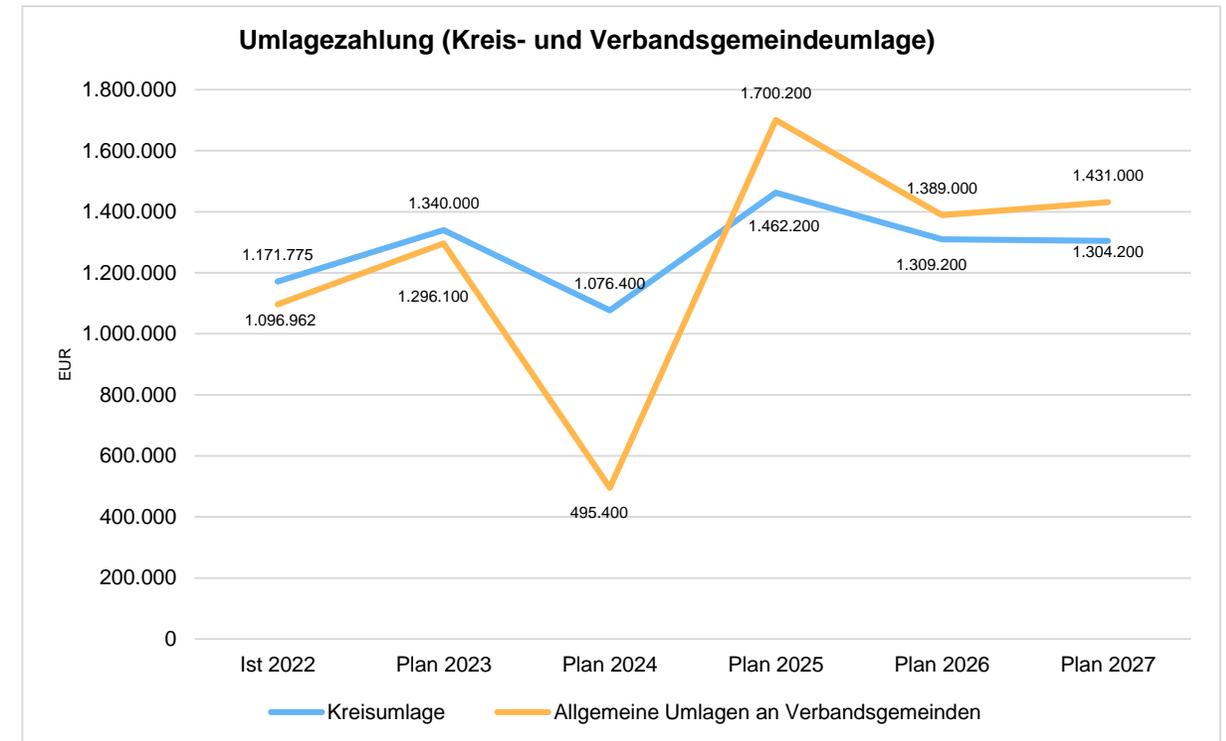
- Personalaufwendungen (Tarifabschluss 2023/2024 berücksichtigt/ ab 2025 je 1% pro Jahr)
 - Januar/ Februar 220,00 €/ Monat Inflationsausgleichszahlung
 - Ab März 2024 Erhöhung Tabellenentgelt um 200,00 € und darauf aufsetzend 5,5 % (mind. 340,00 Euro)
 - Neubesetzung Vorarbeiterstelle Betriebshof ab 01.07.2024
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - Unterhaltungsmaßnahmen (Übersichtstabelle zur Ladung enthält auch bereits erfolgte Streichungen)
 - Erneuerung Heizungsanlage Jugendclub/ Sportlerklause (10.000 €)
 - Sanierung Straßenoberfläche Lindenstraße (100.000 €)
 - Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (10.000 €)
 - Baumpflege/ -schnitt alle Ortsteile (30.000 €)
 - Herstellung Pflasterfläche vor dem Volkshaus (2.500 €)
 - Anstrich Holzkonstruktion Volkshausgarten (10.000 €)
 - Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme Nachtweide inklusive Entwicklungspflege (14.200 €)
 - Heidefest (Erhöhung von 47,6 T€ auf 56,0 T€ - Erträge erhöhen sich ebenfalls)

Planung 2024 ff. - Aufwendungen

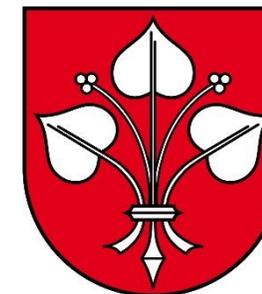


○ Transferaufwendungen

- Kreis- und Verbandsgemeindeumlage (2024 – Basis Steuerkraft der Gemeinden 2022/ Schlüsselzuweisung 2023)
 - Rückgang Steuerkraft 2022 Gemeinde Colbitz/ geringere Schlüsselzuweisung 2023 → Reduzierung der Umlagelast 2024
 - Hebesätze nehmen ab
 - Kreisumlage (37,13 % 2024/ 41,2 % 2023) – Vorgabe nach Anhörung zur Kreisumlage beim LK Börde
 - VG- Umlage (17,09 % 2024/ 39,85 % 2023) – Gesamtsteuerkraft der Mitgliedsgemeinden der VG hat sich 2022 um 33 Mio. € auf 45 Mio. € erhöht
- Langfristig (2025 – Zunahme Steuerkraft der Gemeinde Colbitz 2023 und Schlüsselzuweisung 2024)
 - Kreisumlage Hebesatz – ab 2025 43,00 %
 - VG Umlage Hebesatz - Rückgänge der Gesamtsteuerkraft in den nachfolgenden Jahren erwartet (Hebesatz 2025 50 %/ ab 2026 45,62 %)



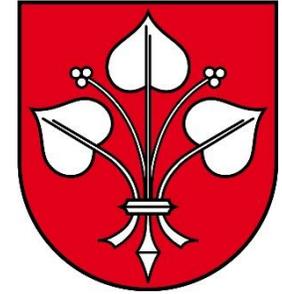
Planung 2024 ff. - Aufwendungen



	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Personalaufwendungen	306.690	418.200	446.800	427.400	433.200	439.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413.822	581.000	559.100	429.500	423.200	426.400
Transferaufwendungen	2.443.246	2.802.900	1.726.200	3.325.000	2.860.800	3.208.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.200	191.000	404.000	144.300	144.300	148.000
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.027	17.900	22.300	23.100	20.900	18.500
Bilanzielle Abschreibungen	445.189	421.100	446.700	460.300	477.400	466.600
Ordentliche Aufwendungen	3.781.175	4.432.100	3.605.100	4.809.600	4.359.800	4.707.100
Gesamt	3.781.175	4.432.100	3.605.100	4.809.600	4.359.800	4.707.100

- **Transferaufwendungen**
 - Vereinsförderung 2024 (5 T€ Allgemein zzgl. 3,4 T€ HSV – Schimmelbeseitigung und Teilsanierung der Kegelbahn)
- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**
 - Steuerberatungsleistungen 2024 (6,6 T€)
 - Entwicklungskosten B-Plan (50 T€)
 - Steuernachzahlungen Pension zum Lindenwald und Sportlerklause (48,8 T€)
 - Erstattung Kosten für Sanierung Dachrinne Komplex Kita/ Schule (67,2 T€)
 - Erstattung für Projekt grüne Lunge (84,6 T€)

Projekt grüne Lunge



- das Projekt wird über die VG Elbe-Heide in Summe für alle Gemeinden beauftragt und vorfinanziert
- die Eigenmittel sind von der jeweiligen Kommune zu refinanzieren
- Fördermittelantrag wurde gestellt – Rückmeldung ist noch offen

Invest	
Einzahlungen - Fördermittel	5.600,00 €
Auszahlungen - technische Ausstattung	7.200,00 €
Eigenmittel - Planung Investitionszuschuss an VG	1.600,00 €

Unterhaltung	
Wasserrückhaltung Grüne Lunge	245.900,00 €
Altholzpfllege Grüne Lunge	17.600,00 €
Baumpflanzungen innerorts Grüne Lunge	159.600,00 €
Fördermittel	338.500,00 €
Eigenmittel - Planung als Erstattung an VG	84.600,00 €

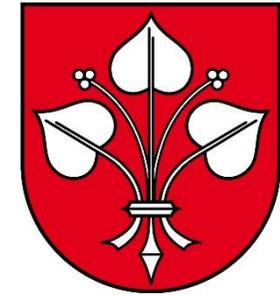
Planung 2024 ff. - Aufwendungen



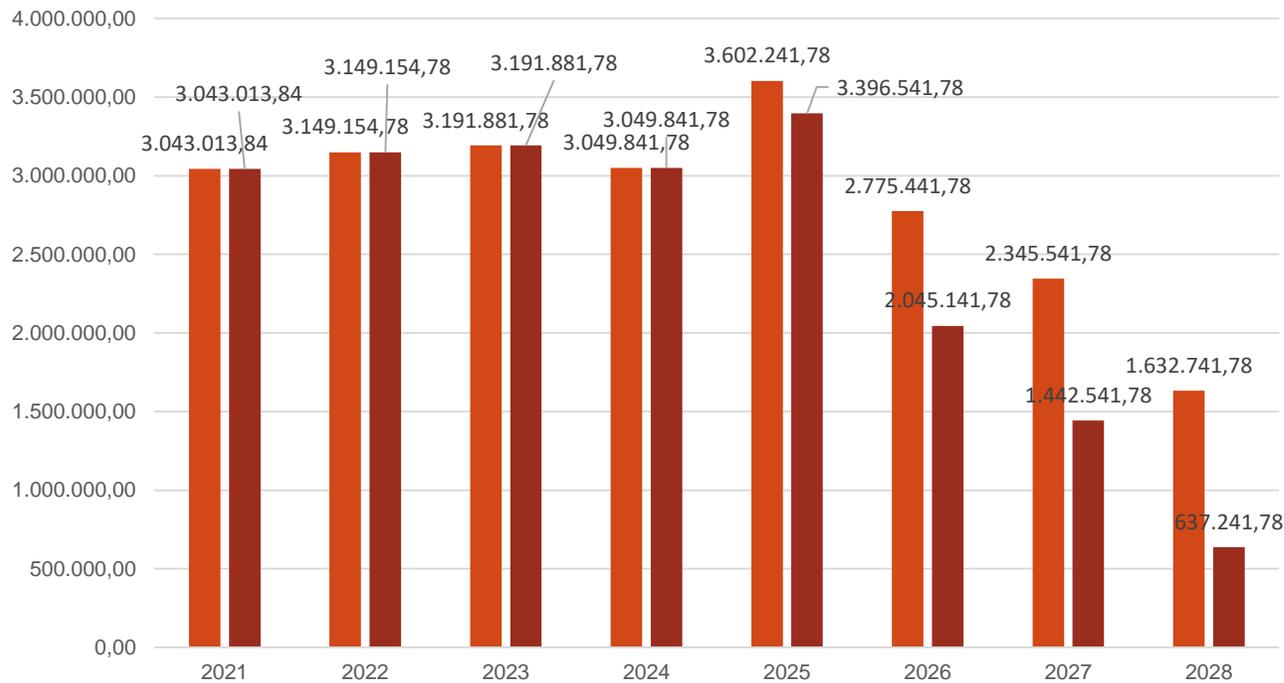
○ Zinsaufwendungen

- Zinsen für das DKB Darlehen der Gemeinde Colbitz sowie das Darlehen bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt („Stark II“)
- IB (insgesamt 2.575.752,90 €) – wird per 31.03.2024 vollständig getilgt sein
- DKB (insgesamt 1.264.293,74 €) – Zinsbindung läuft per 30.03.2024 aus (1,860 % p.a.)
 - Restschuld per 30.03.2024 - 682.179,54 €
 - Aktuelles Angebot - Festzinsbindung von 10 Jahren (3,77 % p. a.)
 - Es ist vorgesehen die Restschuld im Zinsbindungszeitraum komplett zu tilgen

Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses/ der Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis

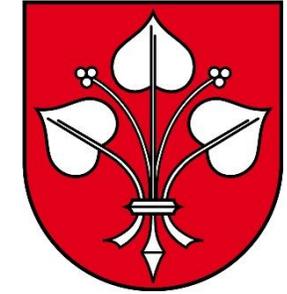


Entwicklung der Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis



	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	552.400	-826.800	-429.900	-712.800
Jahresergebnis	552.400	-826.800	-429.900	-712.800

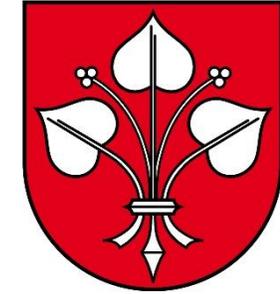
- Ab 2025 durchweg negative Ergebnisse
- § 23 Abs. 2 KomHVO - Haushaltsausgleich über Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis möglich
- **ABER** alle Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und alle Ertragsmöglichkeiten müssen ausgeschöpft werden



Planung 2024 ff. - Investitionen

- Übersichtstabelle zur Ladung enthält auch bereits erfolgte Streichungen

Ansatz	Bezeichnung
4.500	Kehrmaschine
11.600	Dreiseitenkipper/ Anbau Laubsauger
1.500	Rasenmäher
5.400	Flurneuerungsverfahren Weg hinter dem Museumshof
1.500	Fahrradständer mit Bügel
10.000	Skaterbahn
8.000	Ersatz alter Holzlaternen Wolterstraße/Mühlenstraße inkl. Kabelverlegung
250.000	Neubau Trauerhalle Lindhorst
56.800	Anteilige Investitionszuschuss an die Verbandsgemeinde Elbe-Heide (jährlich)
1.600	Investitionszuschuss an VG für technische Ausrüstung Projekt grüne Lunge (Eigenmittelanteil)



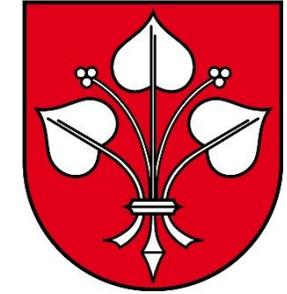
Planung 2024 ff. - Investitionen

○ Investitionszuschuss an VG – Feuerwehr

Ansatz 2024	Bezeichnung
20.000	Investitionszuweisung an die VG für die Bereitstellung Funk Tanklöschfahrzeug 4000
35.200	Investitionszuweisung an die VG für die Zisterne OT Lindhorst (Fichtenweg)
314.300	Investitionszuweisung an die VG für den Anbau Feuerwehr Lindhorst

Ansatz 2025	Bezeichnung
314.300	Investitionszuweisung an die VG für den Anbau Feuerwehr Lindhorst
350.000	Investitionszuweisung an die VG für das Tanklöschfahrzeug 4000 Feuerwehr Colbitz

- **TLF 400 für Feuerwehr Colbitz**
 - Fördermittel wurden bereits beantragt
 - 2024 – Bereitstellung Funk 20.000 Euro
 - 2025 – Lieferung Fahrzeug
 - Gesamtkosten 520 T€
 - Fördermittel 170 T€
 - Eigenmittel 350 T€
- **Zisterne im Fichtenweg**
 - Fördermittel beantragt
 - 100 % Förderung netto
 - Umsatzsteuer als Eigenmittel von Gemeinde zu tragen 35,2 T€
- **Anbau Feuerwehr Lindhorst**
 - Fördermittel beantragt
 - Gesamtkosten 1.458 T€
 - Fördermittel 800 T€
 - Eigenmittel 658 T€ (abzgl. bereits geleistete Zahlungen 29,4 T€ für Planung) – 628,6 T€



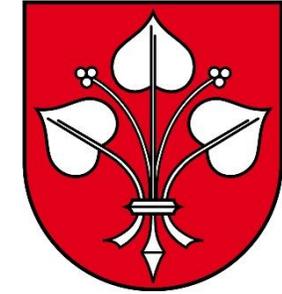
Planung 2024 ff. - Investitionen

○ Investitionszuschuss an VG – Grundschule

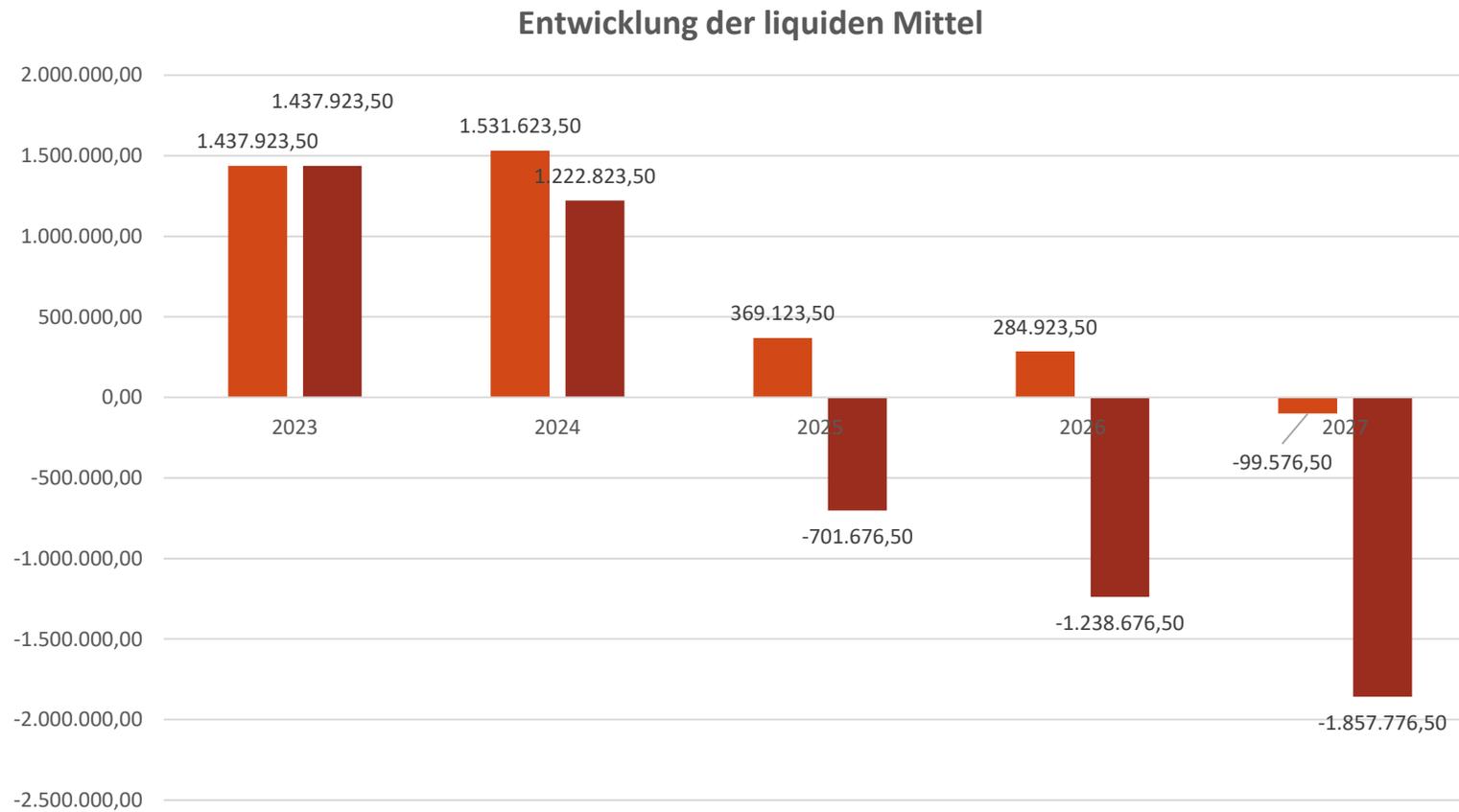
Ansatz 2024	Bezeichnung
9.000	Investitionszuweisung an die VG für den Digitalpakt (Grundschule)
13.000	Investitionszuweisung an die VG für die Außensitzgruppe überdacht (Grundschule)

○ Investitionszuschuss an VG – Kita

Ansatz 2024	Bezeichnung
7.800	Investitionszuweisung an die VG für den Waschtisch mit Bettenschrank (Kita Heideblümchen)
2.200	Investitionszuweisung an die VG für einen Access Point (Kita Storchenviese)



Entwicklung der liquiden Mittel



- Bankbestand per 31.12.2023 (1.437.923,50 €)
- Ab 2025 durchweg negative Salden im Finanzplan → Finanzmittelbestände werden verbraucht
- Strukturelles Defizit 2027 99.576,50 €
- Weitere Einsparungen sind zwingend erforderlich – Sicherung der Zahlungsverpflichtungen für Kreditverbindlichkeiten!

Hinweise vorläufige Haushaltsführung



- § 104 KVG LSA (Auszug)
 - Haushaltssatzung zu Beginn des Haushaltsjahres noch nicht erlassen
 - Aufwendungen/ Auszahlungen mit rechtlicher Verpflichtung
 - Aufwendungen/ Auszahlungen die zur Leistungsführung unaufschiebbar sind
 - Bereits begonnene Investitionsmaßnahmen fortsetzen
 - Umschuldung von Krediten

Hinweise zur Umsetzung des Haushaltes



- § 101 Abs. 3 KVG LSA (Auszug)
 - Haushaltsplan ist für die Führung der Haushaltswirtschaft verbindlich
 - Im Innenverhältnis → Haushaltsansätze stellen Ermächtigungen da
 - Aufwendungen und Auszahlungen dürfen nur geleistet werden, soweit ein Ansatz vorhanden ist und dieser noch nicht ausgeschöpft wurde
 - Vor Beauftragung ist zwingen zu prüfen, ob ein Ansatz im Haushalt vorhanden ist
- Bereitstellung zusätzlicher Haushaltsmittel § 105 Abs. 1 KVG LSA (Auszug)
 - Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen dürfen nur geleistet werden, wenn sie
 - Sachlich unabweisbar und (rechtlich bzw. tatsächlich notwendig)
 - Zeitlich unabweisbar sind (noch in diesem Haushaltsjahr erforderlich/ Verschiebung nicht möglich)
 - Deckung muss gewährleistet sein (i. d. R. Streichung einer anderen Maßnahme)