

Vorbericht zur Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde Klostermansfeld 2026 (Fortschreibung)

1. Allgemeines

Ein Haushaltskonsolidierungskonzept ist gem. § 100 Abs. 3 Kommunalverfassungsgesetz LSA (KVG LSA) aufzustellen, wenn die Gemeinde den Haushaltsausgleich entgegen den Grundsätzen des § 98 Abs. 3 KVG LSA nicht erreicht.

Die Haushaltsplanung 2026 wird im Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag ausweisen, welcher jedoch durch eine Entnahme aus Ergebnisrücklagen gedeckt werden kann. Der Finanzhaushalt ist ebenfalls nicht ausgeglichen und weist ein hohes Defizit aus, ebenso in der mittelfristigen Finanzplanung.

2. Überblick Jahresabschlüsse 2022, 2023 und 2024

2.1. Ergebnisplan und Ergebnisrechnung

Die Jahresergebnisse sind seit 2019 immer positiv.

Lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnisrechnung 2022	Ergebnisrechnung 2023	Ergebnisrechnung 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.633.562,22	1.634.872,46	1.876.603,71
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	653.821,77	721.224,85	859.041,53
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	7.957,61	8.453,72	8.547,05
5	Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.697,68	215.275,66	283.619,73
6	Sonstige ordentliche Erträge	437.735,30	507.914,76	109.704,72
7	Finanzerträge	69.721,03	65.023,59	82.736,86
8	=Ordentliche Erträge	3.036.495,61	3.152.765,04	3.220.253,60
9	Personalaufwendungen	355.918,58	381.850,74	405.574,64
10	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
11	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	382.145,86	335.569,01	287.430,94
12	Transferaufwendungen	1.768.329,02	1.866.632,81	1.254.272,85
13	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.173,68	44.215,17	83.113,30
14	Zinsen und sonstige	5.346,65	48.731,82	35.555,85

	Finanzaufwendungen			
15	Bilanzielle Abschreibung	306.146,23	298.630,75	283.900,00
16	=Ordentliche Aufwendungen	2.883.060,02	2.975.630,30	2.065.947,58
17	Ordentliches Ergebnis	153.435,59	177.134,74	1.154.306,02
18	Außerordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00
19	Außerordentliche Aufwendungen	74.419,56	4.364,42	0,00
20	= Außerordentliches Ergebnis	-74.419,56	-4.064,42	0,00
21	=Jahresergebnis	79.016,03	173.070,32	1.154.306,02
	Planansatz Jahresergebnis	-149.300	-11.800	63.850

In allen Haushaltsjahren ist erkennbar, dass Einsparungen gegenüber dem Planansatz erzielt wurden.

Diese Ergebnisse haben folgende Auswirkungen auf die Rücklage der Gemeinde Klostermansfeld in der Bilanz.

	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	2.407.806,39	2.407.915,39	2.423.726,89
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	301.191,37	380.207,40	553.277,72
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00

2.2. Finanzplan und Finanzplanung

	Finanzrechnung 2022	Finanzrechnung 2023	Finanzrechnung 2024
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	90.980,35	114.865,07	1.022.791,11
Saldo Investitionstätigkeit	377.612,01	651.462,09	-388.207,01
Saldo Finanzierungstätigkeit	-399.309,98	-269.913,33	-909.276,85
=Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	69.282,38	302.776,57	-274.692,75
Planung Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-117.800	66.600	-452.150

Daraus ergibt sich ein Kontostand zum Ende des Haushaltsjahres:

2022: 163.120,83 EUR
2023: 464.841,00 EUR
2024: 183.242,49 EUR

3. Schuldenstatus

Liquiditätskredit

Die Gemeinde Klostermansfeld ist seit Jahren auf die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites angewiesen. Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites überschreitet dabei immer die Genehmigungsfreigrenze. Eine Reduzierung des Liquiditätskredites ist in den letzten Jahren gelungen.

	Genehmigter Liquiditätskredit	in Anspruch genommen per 31.12.
2022	2.190.000 EUR	1.370.000 EUR
2023	1.900.000 EUR	1.200.000 EUR
2024	1.800.000 EUR	335.000 EUR
2025	1.230.000 EUR	

Investitionskredit

Die Gemeinde Klostermansfeld hat in den letzten Jahren keine neuen Investitionskredite aufgenommen. Es sind noch Altkredite bis 2026 zu tilgen. Im Jahr 2025 soll ein neuer Investitionskredit für die Finanzierung der Baumaßnahme Straßenbau Schulstraße aufgenommen werden.

	Tilgungsleistung	Stand per 31.12.
2022	149.309,98 EUR	190.125,57 EUR
2023	103.062,06 EUR	87.063,51 EUR
2024	41.128,12 EUR	45.935,39 EUR
2025	29.162,42 EUR	16.772,97 EUR

4. Zusammenfassung

Vor dem Hintergrund der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde werden konsequent alle Maßnahmen zur Reduzierung der Aufwendungen und Erhöhung der Erträge umgesetzt. Alle zu treffenden Entscheidungen müssen auch vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung kritisch überprüft werden. Die Gemeinde Klostermansfeld hat hohe Steuereinnahmen, die durch weitere Gewerbeansiedlungen wahrscheinlich steigen werden. Durch die Sparmaßnahmen der letzten Jahre ist der Instandhaltungsstau und der Investitionsbedarf weiter gestiegen. Einige Maßnahmen müssen nun durchgeführt werden, um noch größere Schäden an Gebäuden und Infrastruktur zu vermeiden. Es werden weitere Einsparmöglichkeiten gesucht und umgesetzt.

5. Anlagen

- Anlage 1: detaillierte Übersicht der künftigen Konsolidierungsmaßnahmen
- Anlage 2: Gesamtübersicht der künftigen Konsolidierungsmaßnahmen
- Anlage 3: bisher umgesetzte Konsolidierungsmaßnahmen