

Vorbericht zur Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeinde Ahlsdorf 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. Dieser kann nicht durch Rücklagen gedeckt werden, da die Gemeinde Ahlsdorf bereits ein nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist. 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 fallen sowohl als auch negativ aus.

Lfd. Nr.	Ertrags- u. Aufwandsarten	Ergebnisrechnung 2022	Ergebnisrechnung 2023	Ergebnisrechnung 2024 (vorläufig)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	678.243,96	737.363,28	782.216,89
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.667.083,22	824.032,01	948.739,77
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	12.003,39	13.425,23	13.510,90
5	Privatrechtl. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.844,87	113.268,76	59.739,03
6	Sonstige ordentliche Erträge	231.254,53	301.045,16	253.274,56
7	Finanzerträge	11.069,71	8.405,32	15.649,03
8	=Ordentliche Erträge	2.735.499,68	1.997.539,76	2.073.130,18
9	Personalaufwendungen	184.117,49	199.901,18	210.563,27
10	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
11	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	328.877,05	341.819,02	186.455,82
12	Transferaufwendungen	1.149.909,63	1.141.581,23	823.791,62
13	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.662,82	36.604,10	40.118,58
14	Zinsen und sonstige	14.299,99	103.954,01	119.879,25

	Finanzaufwendungen			
15	Bilanzielle Abschreibung	204.586,65	213.395,18	193.48,17
16	=Ordentliche Aufwendungen	1.922.453,63	2.037.254,72	1.574.256,71
17	Ordentliches Ergebnis	813.046,05	-39.714,96	498.873,47
18	Außerordentliche Erträge	0,00	3.816,00	0,00
19	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
20	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	3.816,00	0,00
21	=Jahresergebnis	813.046,05	-35.898,96	498.873,47
	Planansatz Jahresergebnis	-244.600	-151.500	-24.400

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

Diese Ergebnisse haben folgende Auswirkungen auf den nicht durch Eigenkapital gedeckten fehlbetrag der Gemeinde Ahlsdorf in der Bilanz.

	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.297.829,54	1.476.177,09	1.512.076,05

2.2. Finanzplan und Finanzplanung

Folgende Werte sind ohne Berücksichtigung des Kredit zur Sicherung der Liquidität.

	Finanzrechnung 2022	Finanzrechnung 2023	Finanzrechnung 2024
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.546,11	10.143,27	414.501,52
Saldo Investitionstätigkeit	48.597,92	-100.225,07	190.132,16
Saldo Finanzierungstätigkeit	-257.388,88	-194.827,13	-289.507,72
=Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-284.337,07	-284.608,93	315.125,96
Planung Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-296.800	-157.100	-60.700

Daraus ergibt sich ein Kontostand zum Ende des Haushaltsjahres:

2022: 351.010,68 EUR
2023: 272.257,93 EUR
2024: 97.938,37 EUR

3. Schuldenstatus

Liquiditätskredit

Die Gemeinde Ahlsdorf ist seit Jahren auf die Inanspruchnahme des Liquiditätskredites angewiesen. Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites überschreitet dabei immer die Genehmigungsfreigrenze.

	Genehmigter Liquiditätskredit	in Anspruch genommen per 31.12.
2022	3.100.000 EUR	2.980.000,00 EUR
2023	3.330.000 EUR	3.182.000,08 EUR
2024	3.330.000 EUR	2.810.000,00 EUR
2025	3.300.000 EUR	

Investitionskredit

Die Gemeinde Ahlsdorf hat in den letzten Jahren keine neuen Investitionskredite aufgenommen. Es sind noch Altkredite bis 2025 zu tilgen. Neue Investitionskredite sind erstmal nicht geplant.

	Tilgungsleistung	Stand per 31.12.
2022	257.388,88 EUR	590.506,74 EUR
2023	260.112,21 EUR	330.394,53 EUR
2024	224.222,89 EUR	106.171,89 EUR
2025	106.171,89 EUR	0,00 EUR

4. Zusammenfassung

Trotz Ausschöpfung der Konsolidierungsmaßnahmen ist die Gemeinde Ahlsdorf nicht in der Lage ihren Fehlbetrag zu decken.

Weitere Konsolidierungsmaßnahmen sind in der Gemeinde nicht erkennbar um die Erträge zu steigern bzw. Aufwendungen zu senken um einen Ausgleich herzustellen.

Die Gemeinde ist jährlich dazu verpflichtet eine Kreis- und Verbandsgemeindeumlage zu zahlen. Auf die Höhe hat sie kaum Einfluss.

Die freiwilligen Leistungen sind minimal und können ebenfalls nicht weiter gesenkt werden.

5. Anlagen

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

