



Vorbericht zum Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Obere Aller für das Haushaltsjahr 2023

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

Inhaltsverzeichnis

1.	Haushaltsjahr 2022	3
1.1.	Vorläufige Ergebnisrechnung 2022	3
1.2.	Vorläufige Finanzrechnung 2022	4
2.	Haushaltsjahr 2023 und Entwicklung der Haushaltswirtschaft für die Jahre 2024-2026	5
2.1.	Ergebnishaushalt	
2.1.1.	Entwicklung der wichtigsten Erträge	7
2.1.2.	Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen	8
2.2.	Finanzhaushalt	12
2.2.1.	Entwicklung des Finanzmittelbestandes	12
2.2.2.	Einzahlungen 2023	12
2.2.3.	Auszahlungen 2023	13
3.	Entwicklung der Verbindlichkeiten	14
4.	Entwicklung der Liquiditätsreserven und Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Jahr 2022	14
5.	Eröffnungsbilanz	14
6.	Budgetübersicht der Verbandsgemeine Obere Aller	15
7.	Entwicklung der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde	15

Abbildungsverzeichnis

1	Erträge des Ergebnisplanes 2023 im Gesamtüberblick	7
2	Aufwendungen des Ergebnisplanes 2023 im Gesamtüberblick	8
3	Entwicklung der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde Obere Aller	15
4	Einwohneranteil der Gemeinden an der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde	15

1. Haushaltsjahr 2022

1.1. Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Pos.	Inhalt	fortg. Ansatz 2022	Ist 2022	Abweichung
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.678.300,00	9.692.484,90	14.184,90
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.712.800,00	1.364.344,73	-348.455,27
5	privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534.700,00	1.146.926,56	612.226,56
6	sonstige ordentliche Erträge	283.400,00	25.848,01	-257.551,99
7	Finanzerträge	500,00	1.430,00	930,00
8	aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
9	Ordentliche Erträge	12.209.700,00	12.231.034,20	21.334,20
10	Personalaufwendungen	7.330.400,00	7.425.783,84	95.383,84
11	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.218.800,00	1.944.856,20	-273.943,80
13	Transferaufwendungen	316.000,00	366.331,25	50.331,25
14	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.026.100,00	1.904.057,02	-122.042,98
15	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.400,00	27.908,77	-1.491,23
16	bilanzielle Abschreibungen	678.700,00	0,00	-678.700,00
17	Ordentliche Aufwendungen	12.599.400,00	11.668.937,08	-930.462,92
18	Ordentliches Ergebnis (Saldo Pos. 9 und 17)	-389.700,00	562.097,12	951.797,12
19	außerordentliche Erträge			0,00
20	außerordentliche Aufwendungen			0,00
21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
22	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/- fehlbetrag) (Summen Pos. 18 und 21)	-389.700,00	562.097,12	951.797,12
	Abschreibungen		678.700,00	
	Sonderposten		262.400,00	

Jahresergebnis 2022

145.797,12

Die vorläufige Ergebnisrechnung 2022 zeigt ein Jahresüberschuss von rund 145.797€. Der Haushaltsplan 2022 wurde mit einem geplanten Fehlbedarf von 515.100€ beschlossen.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ordentliche Erträge	9.515.616,98 €	9.733.393,92 €	9.250.425,32 €	9.513.695,55 €	9.424.583,03 €	9.755.952,92 €	11.743.055,37 €	11.223.327,92 €	11.514.983,53 €
45310000	139.018,64 €	137.799,52 €	138.221,77 €	135.568,78 €	124.348,00 €	139.185,06 €	174.281,85 €	248.845,00 €	264.071,00 €
45340000	559,26 €	555,00 €	555,00 €	555,00 €	555,00 €	555,00 €	555,00 €	555,00 €	544,00 €
45410000	0,00 €	76,47 €	7.673,99 €	7.997,00 €	0,00 €	5.499,00 €	2.766,72 €	3.994,00 €	23.166,80 €
45420000	999,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48990000	1.544,00 €	1.544,00 €	1.544,00 €	1.544,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
49110000	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210,00 €
	9.657.737,88 €	9.873.368,91 €	9.398.420,08 €	9.659.360,33 €	9.549.486,03 €	9.901.191,98 €	11.920.658,94 €	11.476.721,92 €	11.802.975,33 €
Ordentliche Aufwendungen	8.823.879,99 €	8.607.735,57 €	8.891.551,29 €	9.295.143,85 €	9.687.250,10 €	10.016.802,47 €	10.357.766,35 €	10.741.180,28 €	11.344.887,01 €
54740000	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138,92 €	0,00 €	1.226,04 €	0,00 €
57110000	328.398,63 €	342.815,16 €	359.097,88 €	387.382,95 €	405.625,73 €	440.165,70 €	531.591,53 €	650.222,93 €	698.418,21 €
57110080	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	300,00 €	298,00 €
	9.152.578,62 €	8.950.850,73 €	9.250.949,17 €	9.682.826,80 €	10.093.175,83 €	10.457.407,09 €	10.889.657,88 €	11.392.929,25 €	12.043.603,22 €
Jahresergebnis	505.159,26 €	922.518,18 €	147.470,91 €	-23.466,47 €	-543.689,80 €	-556.215,11 €	1.031.001,06 €	83.792,67 €	-240.627,89 €

Die vorläufigen Jahresergebnisse 2013 bis 2021 weisen eine vorläufige Ergebnisrücklage in Höhe von 1.325.942,81€ aus.

1.2. Vorläufige Finanzrechnung 2022

Inhalt	fortgeschr. Ansatz 2022	Ist 2022	Plan 2023
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.947.300,00	12.065.162,29	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.136.200,00	11.758.291,09	
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-188.900,00	306.871,20	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	930.271,68	371.468,89	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.360.600,42	3.321.501,78	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.430.328,74	-2.950.032,89	0
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-3.619.228,74	-2.643.161,69	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.000.000,00	2.000.000,00	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	84.500,00	67.317,99	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	84.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.915.500,00	1.932.682,01	-84.500
Saldo Finanzrechnung	-703.728,74	-710.479,68	-84.500

Bestand am 31.12.2022

13.550,85

Folgende Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit wurden nicht ausgegeben und werden in das Planjahr vorgetragen:

PSK	Betrag	Maßnahme
111610.01311000	66.748,98	Software
126100.07110000	60.000,00	ELW
126100.07110000-29	45.000,00	MTF Hötensleben
126100.07310000-17	333.098,29	HLF 20
126100.09610000-17	356.262,42	Feuerwehrgerätehaus
126100.08110000	15.331,00	Sirenenanlage Eilsleben
126100.08220000	857,00	Mini PC und Saugroboter
126100.08220000	628,36	Rett-Box
211100.08220000	650,99	Drucker GS Harbke
365101.07310000	4.393,56	Enthärtungsanlage Kita Ummendorf
365101.08210000	3.103,00	Sitzgruppe Kita Ummendorf
365104.08220000	781,00	Drucker Kita Wefensleben
365105.08110000	5.595,38	Spielhaus Kita Eilsleben
365106.07310000	6.000,00	Entkalkungsanlage
Auszahlungen	898.449,98	

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

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 enthält die folgenden Festsetzungen des Haushaltsplanes

1. im Ergebnisplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Erträge auf	13.233.500	Euro
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	13.499.000	Euro

2. im Finanzplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	12.789.600	Euro
b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	12.704.700	Euro
c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	720.500	Euro
d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	798.800	Euro
e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0	Euro
f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	99.200	Euro

festgesetzt.

Die Hebesätze für die Verbandsgemeindeumlage werden im Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

a) Grundsteuer A und B auf	53,00 %
b) Gewerbesteuer auf	53,00 %
c) Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer auf	53,00 %
d) Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer auf	53,00 %
e) Schlüsselzuweisungen auf	53,00 %

Die ausführliche Haushaltssatzung liegt der Beschlussvorlage bei.

2.1. Ergebnishaushalt

ausgewählte Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erträge						
Steuern	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen, Umlagen und Erstattungen	10.350.824,72	10.186.600	11.226.800	11.109.700	11.338.600	11.478.500
Gebühren und Entgelte	1.137.853,32	1.712.800	1.721.800	1.712.400	1.712.400	1.712.400
Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	500	600	0	0	0
Sonstige Erträge	26.646,04	283.400	284.300	272.800	265.200	264.600
Summe aller Erträge	11.515.324,08	12.183.300	13.233.500	13.094.900	13.316.200	13.455.500
Aufwendungen						
Personalaufwand	7.149.193,84	7.330.400	7.818.000	7.870.500	8.156.400	8.403.400
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	1.869.855,91	2.341.300	2.304.600	2.005.100	1.990.000	1.970.000
Transferaufwendungen	315.196,34	316.000	366.400	366.400	366.400	366.400
Abschreibungen	0,00	678.700	672.200	645.600	572.800	485.100
Finanzaufwendungen	3.205,38	2.900	101.500	71.000	71.000	71.000
Sonstige Aufwendungen	2.067.793,05	2.029.100	2.236.300	2.136.300	2.159.600	2.159.600
Summe aller Aufwendungen	11.405.244,52	12.698.400	13.499.000	13.094.900	13.316.200	13.455.500

2.1.1. Entwicklung der wichtigsten Erträge

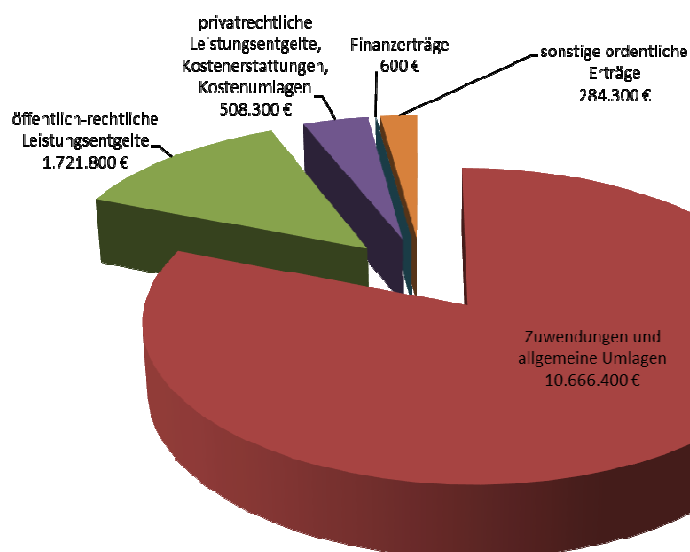


Abbildung 1: Erträge des Ergebnisplanes 2023 im Gesamtüberblick

Nr. gem. Kontenrahmenplan	Ertragsarten	Ergebnis des Vor- vorjahres (2021)	Ansatz des laufenden Haushalts- jahres (2022)	Ansatz des Haushalts- jahres (2023)	Ansatz		
					des ersten (2024)	des zweiten (2025)	des dritten (2026)
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
					Euro		
		1	2	3	4	5	6
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.523.563,31	9.678.300	10.666.400	10.578.800	10.808.100	10.948.000
43	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.137.853,32	1.712.800	1.721.800	1.712.400	1.712.400	1.712.400
44	Privatrechtliche Leistungsentgelte	827.261,41	508.300	560.400	530.900	530.500	530.500
45	Sonstige Ordentliche Erträge	26.646,04	283.400	284.300	272.800	265.200	264.600
46	Finanzerträge	0,00	500	600	0	0	0
Ordentliche Erträge		11.515.324,08	12.183.300	13.233.500	13.094.900	13.316.200	13.455.500

41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erhöhen sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 988.100€.

Dies ergibt sich im Wesentlichen ausfolgenden Minder- und Mehrerträgen:

- Verbandsgemeindeumlage + 740.700€ (Erhöhung des Hebesatzes)
- Kiga-Pauschalen + 255.200€

43 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentliche-rechtlichen Leistungsentgelte erhöhen sich minimal um 9.000€.

44 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöht sich der Planansatz um 52.100€. Wesentliche Veränderungen gab es bei:

- den Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden (-29.400€),
- den Erstattungen von Gemeinden für Fremdkinder (+74.000€) sowie
- der Kostenerstattung des Verwaltungsaufwandes der Wohnungsverwaltung (+11.300€).

45 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge erhöhen sich um 900€, weil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen angepasst wurden.

2.1.2. Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen

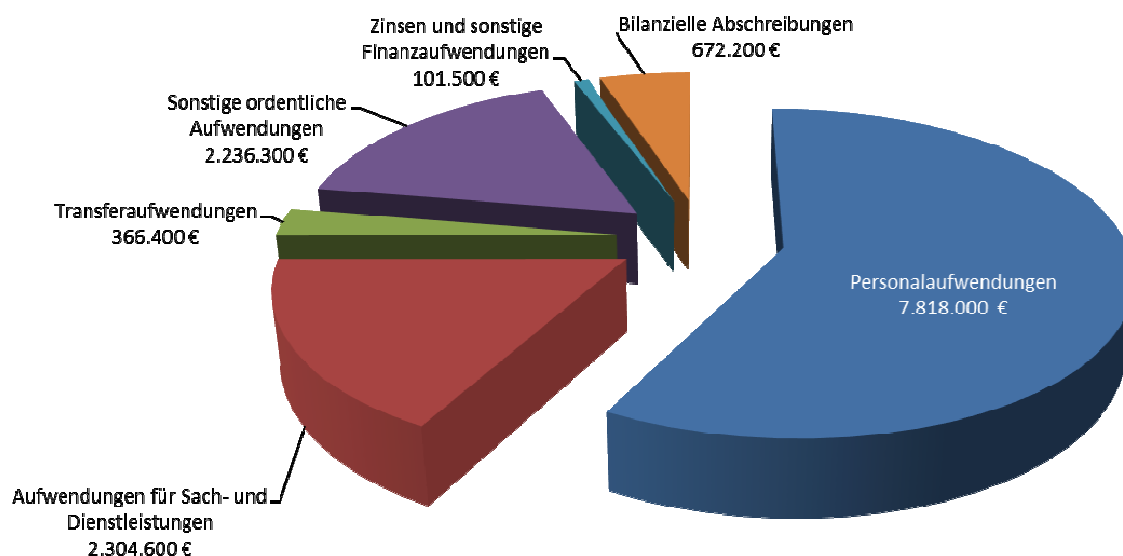


Abbildung 2: Aufwendungen des Ergebnisplanes 2023 im Gesamtüberblick

Nr. gem. Kontenrahmenplan	Aufwandsarten	Ergebnis des Vorvorjahres (2021)	Ansatz des laufenden Haushalts- jahres (2022)	Ansatz des Haushalts- jahres (2023)	Ansatz		
					des ersten (2024)	des zweiten (2025)	des dritten (2026)
					dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
					Euro		
		1	2	3	4	5	6
50	Personalaufwendungen	7.149.193,84	7.330.400	7.818.000	7.870.500	8.156.400	8.403.400
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.869.855,91	2.341.300	2.304.600	2.005.100	1.990.000	1.970.000
53	Transferaufwendungen	315.196,34	316.000	366.400	366.400	366.400	366.400
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.067.793,05	2.029.100	2.236.300	2.136.300	2.159.600	2.159.600
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.205,38	2.900	101.500	71.000	71.000	71.000
57	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	678.700	672.200	645.600	572.800	485.100
	Ordentliche Aufwendungen	11.405.244,52	12.698.400,00	13.499.000	13.094.900	13.316.200	13.455.500

50 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 487.600€. Grund dafür ist die kommende Tarifsteigerung, die mit 5% berechnet wurde.

Für die Verwaltung sind 3.708.600€ und für die Kindertagesstätten 4.109.400€ an Personalaufwendungen geplant.

52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese verringern sich insgesamt um 36.700€.

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

SACHKONTO	PLANANSATZ 2022	PLANANSATZ 2023	ABWEICHUNG
52110000 UNTERHALTUNG DER GRUNDSTÜCKE	40.800€	19.600€	-21.200€
52111000 WARTUNGS- UND PÜFGEBÜHREN GEBÄUDE	64.600€	52.700€	-11.900€
52117000 WERTERHALTUNG – SPEZIELLE MAßNAHMEN	337.000€	181.600€	-155.400€
52119000 INSTANDHALTUNGSMAßNAHMEN	105.300	79.500€	-25.800€
52413000 STROMKOSTEN	301.100€	100.000€	-201.100€
52414000 HEIZKOSTEN –NEU-	0€	276.100€	+276.100€
52512000 INSPEKTION, UNTERHALTUNG	91.000€	51.000€	-40.000€
52553000 EDV WARTUNGSKOSTEN	46.900€	71.200€	+24.300€
52555000 WARTUNGSVERTRAG KITU	138.000€	216.000€	+78.000€
52611000 DIENST- & SCHUTZBEKLEIDUNG	27.100€	72.100€	+45.000€
52719000 SONSTIGE SACHAUSGABEN	33.900€	20.400€	-13.500€
52910000 AUFWENDUNGEN FÜR SONSTIGE DIENSTLEISTUNGEN	183.400€	200.100€	+16.700€

Die Kosten für die laufenden Unterhaltungsmaßnahmen (Konten 52110000 und 52119000) setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltung	5.000€
Feuerwehren	23.000€
Grundschulen	23.000€
Kindertagesstätten	48.100€

Folgende Spezielle Werterhaltungsmaßnahmen (PSK 52117000) wurden eingestellt:

Standort	Maßnahme	Betrag in €
FF Barneberg	Toreinfahrt herstellen	25.000
FF Ovelgünne/ Siegersl.	Umkleideraum/Sanitärbereich	10.000
	Erneuerung Torsteuerung	2.000
FF Hötensleben	Sanierung Außengiebelfläche und Schlauchturn	6.000
	Stellplatzerweiterung (Planung der Maßnahme)	10.000
FF Ohrleben	Brandschutztüren	5.000
GS Ummendorf	Trockenlegung Mauer/Fassade Fortsetzung	30.000
	Holzfenster streichen	10.000
GS Harbke	Malerarbeiten, Abschlussarbeiten Rollläden	26.000
GS Hötensleben	Reparatur RWA/Notbeleuchtung	2.500
	Sanitär OG	8.000
Kita Marienborn	Zaun	4.000
Kita Wefensleben	Sanierung Kelleraufgang	6.000
	Sandtausch	4.000
	Tür	500
Kita Hötensleben	Blitzschutz ertüchtigen	8.000
	Sanierung Treppe	6.000
	Brandschutz	8.000
Kita Eilsleben	Spritzschutz Fassade / Dämmung	6.000
Kita Völpke	Panikschlösser	2.000

Bisher wurden die Strom- und Gaskosten auf einem Produktsachkonto gebucht. Ab 2023 werden diese beiden Positionen getrennt ausgewiesen.

Die EDV Wartungskosten sowie die Kosten für den Wartungsvertrag mit der KITU erhöhen sich aufgrund neuen IT-Infrastruktur.

53 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 50.400€.

Dies Erhöhungen ergibt sich aus den Beiträgen an die Unterhaltungsverbände (+40.200€) und dem Zuschuss an das DRK für die Jugendarbeit (+10.200€).

54 Sonstige Ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden um 18.000€ gegenüber dem Vorjahr steigen. Wesentliche Abweichungen sind wie folgt zu verzeichnen:

SACHKONTO	PLANANSATZ 2022	PLANANSATZ 2023	ABWEICHUNG
54313000 <i>POST- UND FERNMELDEGEBÜHREN</i>	56.300€	68.200€	+11.900€
54522000 <i>ERSTATTUNGEN AN GEMEINDEN FÜR FREMDKINDER</i>	57.500€	45.500€	-12.000€
54526000 <i>ERSTATTUNGEN AN GEMEINDEN UNTERHALTUNGSKOSTEN/NS-WASSER</i>	14.000€	33.000€	+19.000€
54581100 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA DRUXBERGE</i>	130.500€	170.000€	+39.500€
54581100 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA DRACKENSTEDT</i>	130.500€	210.000€	+79.500€
54581400 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA SOMMERSDORF</i>	144.000€	180.000€	+36.000€
54581700 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA WACKERSLEBEN</i>	225.000€	130.000€	-95.000€
54582000 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA BARNEBERG</i>	175.500€	236.000€	+60.500€
54584000 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA HARBKE</i>	261.000€	245.000€	-16.000€
54587000 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA WORMSDORF</i>	36.000€	80.000€	+44.000€
54587000 <i>DEFIZITAUSGLEICH KIGA EILSLEBEN</i>	180.000€	215.000€	+35.000€

Im Jahr 2023 steigen die Portokosten aufgrund der Verbandsgemeindebürgermeisterwahl im Oktober.

55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen steigen um 98.600€. Grund dafür sind die Kreditaufnahmen in 2022 (2.000.000€) und in 2023 (1.000.000€).

57 Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden entsprechend dem Vermögenserwerb angepasst und verringern sich demnach um 6.500€.

2.2. Finanzhaushalt

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit setzen sich aus

- den Investitionszuweisungen vom Land	601.900€
- den Investitionszuweisungen von Gemeinden und GV	118.600€
zusammen.	

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit ergeben sich aus

- dem Erwerb von Vermögensgegenständen mehr als 1.000€ Netto	375.100€
- dem Erwerb von vermögensgegenständen mehr als 150€ Netto bis 1.000€ Netto	63.700€
- Hochbaumaßnahmen	350.000€
- Sonstige Baumaßnahmen	10.000€

2.2.1. Entwicklung des Finanzmittelbestandes

Gegenüber dem Ausdruck Finanzplan 2023 ergibt sich unter Berücksichtigung der Ermächtigungsvorträge folgende Entwicklung des Finanzmittelbestandes:

Haushaltsjahr	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Vorauss. Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres		13.550,85€	28.900,87€	-114.899,13€	155.700,87€
Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr		-86.200,00€	-143.800,00€	270.600,00€	213.500,00€
Ermächtigungsvorträge					
Auszahlungen		898.449,98€			
Einzahlungen		1.000.000,00€			
Vorauss. Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	13.550,85€	28.900,87€	-114.899,13€	155.700,87€	369.200,87€

2.2.2. Einzahlungen

Im Haushaltsplan 2023 sind folgende Einzahlungen eingestellt:

Produktsachkonto	Betrag in €	Maßnahme
126100.23111000-17	190.000	Fördermittel TLF Eilsleben/Ummendorf
126100.23111000	17.300	Sirenenanlage Eilsleben
211100.23111000	382.600	Fördermittel Grundschule Harbke Baumaßnahme
	5.600	Fördermittel Grundschule Harbke EDV
	6.400	Fördermittel Grundschule Hötensleben EDV
611100.23112000	118.600	Investpauschale von den Mitgliedsgemeinden

2.2.3. Auszahlungen

Zusätzlich zu den Haushaltsausgabenresten aus dem Vorjahr sind folgende Maßnahmen eingeplant:

Produktsachkonto	Bezeichnung	HHAnsatz	Abschreibungen
111310.08220000	Sammelposten Verwaltung	6.000	5 Jahre: 1.200€/Jahr
111320.08220000	Werkzeug Hausmeister	1.000	5 Jahre: 200€/Jahr
111610.01311000	Software	138.000	5 Jahre: 27.600€/Jahr
111610.08220000	Sammelposten EDV	4.000	5 Jahre: 800€/Jahr
126100.01311000	Software	400	5 Jahre: 80€/Jahr
126100.07110000	Einsatzleitwagen	5.900	10 Jahre: 6.590€/Jahr
126100.07110000-17	HLF20 Eilsleben/Ummendorf	200.000	10 Jahre: 20.000€/Jahr
126100.07310000-29	MTF Hötensleben	5.000	10 Jahre: 5.000€/Jahr
126100.08110000	Sirenenanlage Eilsleben und Wefensleben	8.000	10 Jahre: 800€/Jahr
126100.08210000	Erwerb Vermögen ab 1.000€ FFW	6.700	10 Jahre: 670€/Jahr
126100.08220000	Erwerb Vermögen bis 1.000€ FFW	13.500	5 Jahre: 2.700€/Jahr
126100.0961000-17	Feuerwehrgerätehaus Eilsleben/Udorf	350.000	55 Jahre: 6.400€/Jahr
126100.09630000-21	Planungskosten Löschwasseroptimierung	10.000	20 Jahre: 500€/Jahr
211100.08220000-11	Sammelposten GS Harbke	10.200	5 Jahre: 720€/Jahr
211100.08220000-32	Sammelposten GS Hötensleben	12.700	5 Jahre: 460€/Jahr
211100.08220000-33	Sammelposten GS Ummendorf	2.100	5 Jahre: 420€/Jahr
365101.07310000	Technische Anlagen Kita Ummendorf (Entkalkungsanlage, Autom. Spül.)	2.000	12 Jahre: 167€/Jahr
365101.08210000	Erwerb Vermögen ab 1.000€ U´dorf	1.800	10 Jahre: 180€/Jahr
365102.08220000	Sammelposten Kita Marienborn	3.300	5 Jahre: 660€/Jahr
365103.08210000	Erwerb bis 1.000€ Kita Hötensleben	3.000	10 Jahre: 300€/Jahr
365103.08220000	Sammelposten Kita Hötensleben	4.000	5 Jahre: 800€/Jahr
365104.07310000	Automatische Spül. Kita Wefensleben	1.000	12 Jahre: 120€/Jahr
365104.08210000	Erwerb bis 1.000€ Kita Wefensleben	1.500	10 Jahre: 150€/Jahr
365104.08220000	Sammelposten Kita Wefensleben	3.800	5 Jahre: 760€/Jahr
365105.08210000	Erwerb bis 1.000€ Kita Eilsleben	1.800	10 Jahre: 180€/Jahr
365105.08220000	Sammelposten Kita Eilsleben	500	5 Jahre: 100€/Jahr
365106.08220000	Sammelposten Kita Völpke	2.800	5 Jahre: 560€/Jahr

Eine Verpflichtungsermächtigung wurde für den Erwerb des Einsatzleitwagens in Höhe von 130.000€ eingestellt.

3. Entwicklung der Verbindlichkeiten

Für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses wurde ein Kredit über 3.000.000€ im Haushaltplan 2022 eingestellt, welcher in 2022 mit 2.000.000€ und in 2023 mit 1.000.000€ aufgenommen wurde.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen entwickeln sich dann wie folgt:

Verbindlichkeiten	Stand am Ende Vorvorjahres (2021)	Stand am Ende des Vorjahres (2022)	Stand am Ende Haushaltsjahr (2023)	Stand am Ende		
				des ersten (2024)	des zweiten (2025)	des dritten (2026)
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahres		
Euro						
	1	2	3	4	5	6
Kfw Feuerwehrdrehleiter	120.450,00	113.850,00	107.250,00	100.650,00	99.000,00 (Umschuldung)	99.000,00
IB LSA Kita Wefensleben	118.029,44	97.502,60	76.975,76	56.448,92	35.922,08	15.395,24
Feuerwehrgerätehaus Nord LB	0	1.959.808,85	1.910.614,22	1.860.408,30	1.809.170,32	1.756.879,06
Feuerwehrgerätehaus DKB	0	0	977.125,76	956.609,62	935.401,72	913.478,73
	238.479,44	2.171.161,45	3.071.965,74	2.977.116,84	2.879.494,12	2.784.753,03

4. Entwicklung der Liquiditätsreserven und Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Jahr 2022

Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit mussten im Jahr 2022 kurzzeitig in Anspruch genommen werden.

5. Eröffnungsbilanz

Dier Eröffnungsbilanz wurde geprüft und am 16.08.2017 vom Verbandsgemeinderat beschlossen, mit der ein Eigenkapital in Höhe von 14.397.744,81€ ausgewiesen wird (davon 9.390.076,97€ Beteiligungen TAV und Zweckverband Aler Ohre). Die Jahresrechnungen 2013-2021 sind vorbereitet aber noch nicht zur Prüfung angemeldet.

6. Budgetübersicht der Verbandsgemeinde Obere Aller

Die Gliederung der Verbandsgemeinde erfolgt produktorientiert nach der aktuellen Organisationsstruktur. Die Budgetübersicht ist als Budgetplan beigefügt.

7. Entwicklung der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde Obere Aller

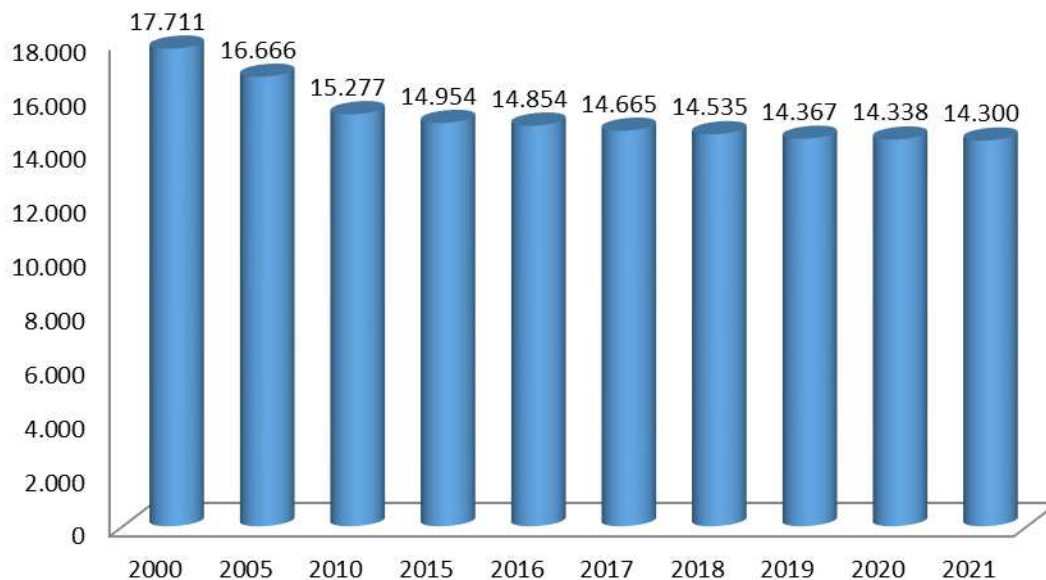


Abbildung 3: Entwicklung der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde Obere Aller

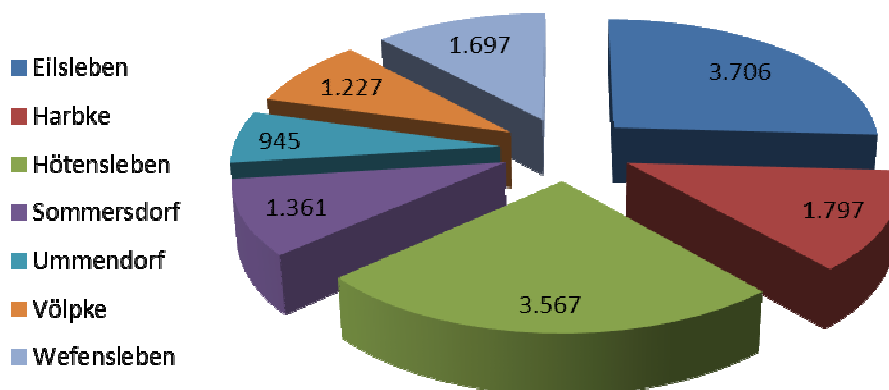


Abbildung 4: Einwohneranteil der Gemeinden an der Einwohnerzahl der Verbandsgemeinde