

Entwurf des Haushaltsplanes der Gemeinde Glandorf für das Jahr 2020

Vorstellung Fraktionen im Rat der Gemeinde Glandorf am 11.01.2020
sowie auf der gemeinsamen Sitzung der Ortsräte am 22.01.2020
Stand: 11.01.2020

Grundsätzliches zum Haushaltsrecht:

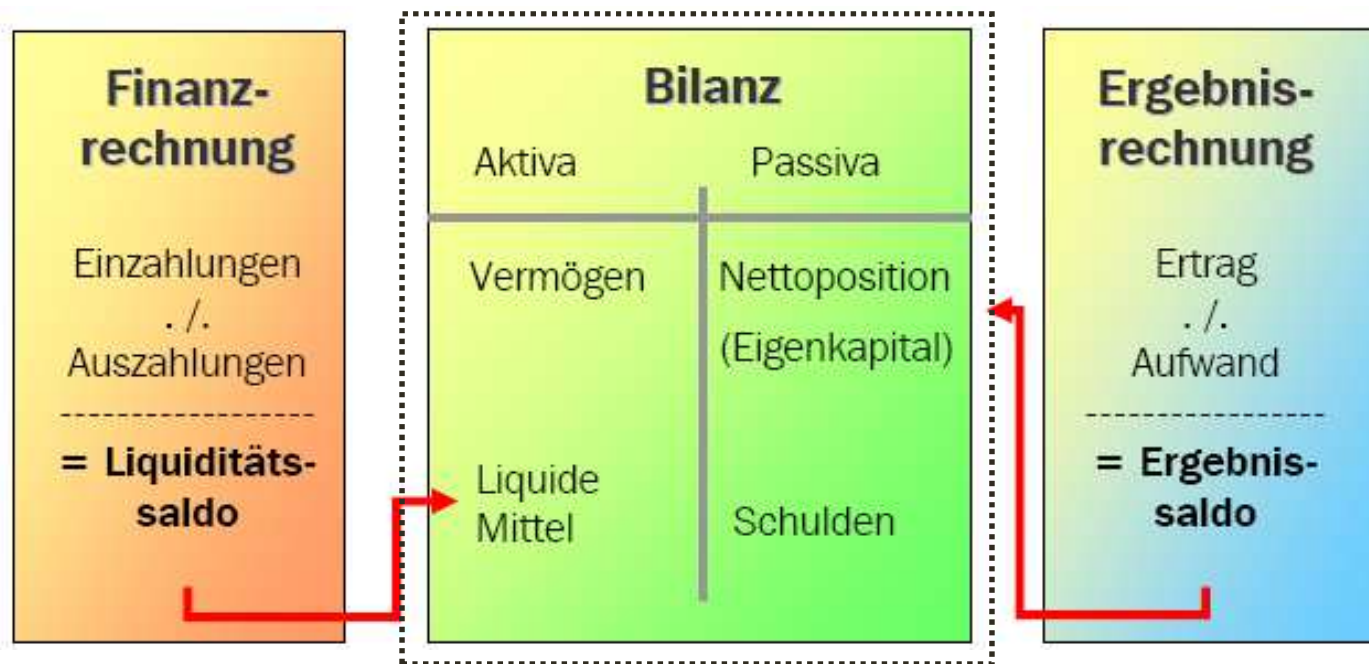
Anwendung KomHKVO

- Der Erstentwurf des Haushalt 2020 der Gemeinde Glandorf ist nach der niedersächsischen **KomHKVO** aufgestellt.
- Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung -**KomHKVO**-) vom 18. April 2017 sowie der folgende Ausführungserlass vom 25.04.2017 ist mit Wirkung zum 01.01.2018 in Kraft getreten.
- Dies löste die Niedersächsischen Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) ab. Für die folgenden Ausführungen gilt dies entsprechend.
- *Anlass für den Gesetzgeber:
seit 1. November 2011 ist die NKomVG in Kraft getreten. Die GemHKVO nahm an vielen Stellen auf die nicht mehr gültigen Gesetze der bis dahin gültigen Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) Bezug. Aufgrund der Vielzahl der redaktionellen Änderungen und Anpassungen wurde die Bezeichnung der Verordnung in Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) geändert.*

„Drei-Komponenten-Modell“

KomHKVO – GemHKVO

Die grundsätzliche Struktur des doppelten Produkthaushalts bleibt unverändert.
Daher gilt nach wie vor die folgende Darstellung.



Vermögensrechnung (Bilanz): Entspricht der Bilanz von Unternehmen. Hier werden die Verwendung des Kapitals und die Herkunft der Mittel gegenübergestellt. So wird das Gesamtvermögen erkennbar.

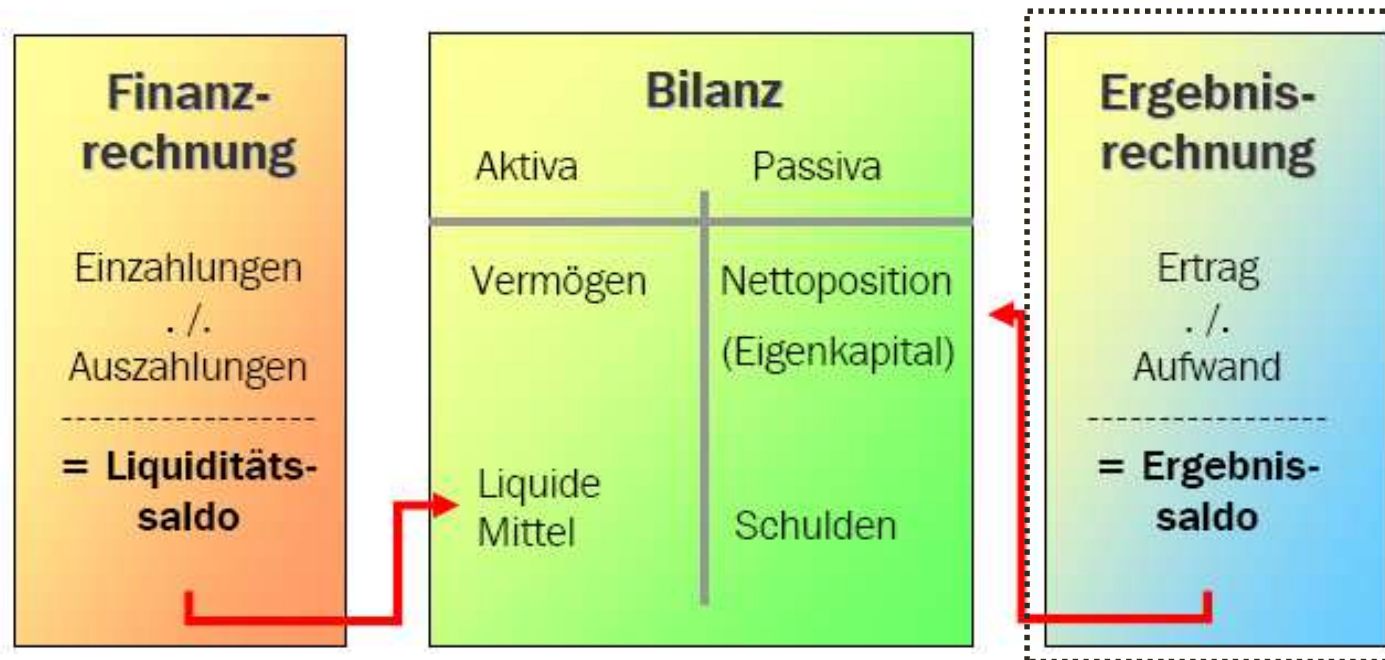
Ergebnisrechnung: Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen

Finanzrechnung: Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres

Bilanz zum 31.12.2018 (vorläufig, ungeprüft)

Aktiva		Passiva	
Immaterielles Vermögen	1.414.207	Nettoposition (Vermögen, Rücklagen, Jahresergebnis, SoPo)	24.003.648
	VJ: 1.241.111		VJ: 23.790.159
Sachvermögen	34.387.288	Verbindlichkeiten	11.347.350
	VJ: 29.266.097		VJ: 5.749.893
Finanzvermögen	3.027.173	Rückstellungen	4.698.903
	VJ: 2.279.738		VJ: 4.758.757
Liquide Mittel	1.183.479		
	VJ: 1.482.691		
Akt. Rechnungsabgrenzung	39.576	Pass. Rechnungsabgrenzung	1.823
	VJ: 30.996		VJ: 1.823
Bilanzsumme	40.051.723	Bilanzsumme	40.051.723
	VJ: 34.300.633		VJ: 34.300.633

Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung:

Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen. Hier werden Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt. So wird transparent, wie das Gesamtvermögen zu- oder abnimmt. Dargestellt werden hier auch nicht zahlungswirksame Positionen wie z. B. Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten.

Ergebnisrechnung 2018 (vorläufig, ungeprüft)

Pos.	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungs- jahr	Ergebnis Rechnungs- jahr	Vergleich Ansatz / Ergebnis
00.	Ergebnishaushalt				
01.	Ordentliche Erträge				
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.312.253,08	6.347.300,00	7.174.949,95	827.649,95
01.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.926.810,86	2.012.600,00	2.037.842,08	25.242,08
01.03	Auflöserträge aus Sonderposten	792.791,00	789.800,00	819.981,32	30.181,32
01.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	207.217,59	178.500,00	222.751,26	44.251,26
01.05	privatrechtliche Entgelte	48.486,90	62.900,00	53.506,74	-9.393,26
01.06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	601.185,21	417.600,00	425.110,23	7.510,23
01.07	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	33.022,13	17.700,00	22.352,99	4.652,99
01.11	sonstige ordentliche Erträge	289.765,82	271.100,00	292.690,07	21.590,07
01.12	Ordentliche Erträge	10.211.532,59	10.097.500,00	11.049.184,64	951.684,64
02.	Ordentliche Aufwendungen				
02.01	Aufwendungen für aktives Personal	1.989.628,33	2.026.900,00	2.148.405,55	121.505,55
02.02	Aufwendungen für Versorgung	14.475,04	0,00	26.652,00	26.652,00
02.03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.055.056,90	1.389.400,00	1.426.758,65	37.358,65
02.04	Abschreibungen	1.432.526,75	1.377.100,00	1.492.542,98	115.442,98
02.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.615,04	196.600,00	171.228,92	-25.371,08
02.06	Transferaufwendungen	4.137.691,36	3.895.600,00	4.007.799,10	112.199,10
02.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.456.582,72	1.430.300,00	1.471.885,98	41.585,98
02.08	Ordentliche Aufwendungen	10.230.576,14	10.315.900,00	10.745.273,18	429.373,18
03.	Ordentliches Ergebnis	-19.043,55	-218.400,00	303.911,46	522.311,46
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	Außerordentliche Erträge	145.926,93	162.100,00	85.334,50	-76.765,50
04.02	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	Außerordentliches Ergebnis	145.926,93	162.100,00	85.334,50	-76.765,50
05.	Jahresergebnis	126.883,38	-56.300,00	389.245,96	445.545,96

Haushaltsplan 2020 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.174.949,95	6.674.200,00	6.756.500,00	7.128.800,00	7.125.300,00	7.319.300,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.037.842,08	1.946.400,00	2.289.600,00	2.274.800,00	2.319.600,00	2.359.900,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	819.981,32	806.600,00	817.000,00	816.100,00	815.500,00	814.900,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	222.751,26	197.600,00	214.100,00	214.900,00	215.100,00	215.800,00
6.	privatrechtliche Entgelte	53.506,74	80.000,00	78.500,00	70.800,00	70.800,00	70.800,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	425.110,23	409.400,00	426.700,00	430.200,00	426.700,00	426.700,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	22.352,99	13.700,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	292.690,07	275.900,00	276.900,00	276.900,00	276.900,00	276.900,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	11.049.184,64	10.403.800,00	10.877.500,00	11.230.700,00	11.268.100,00	11.502.500,00

Ergebnishaushalt Plan 2020 – Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben – 6.756.500 EUR (+82.300 EUR)
 - Realsteuern kalkuliert auf Basis des Vorjahres
 - Grundsteuer A: 300% 173.600 EUR (- 900 EUR)
 - Grundsteuer B: 300% 715.300 EUR (+ 22.900 EUR)
 - Gewerbesteuer: 350 % 2.300.000 EUR (0 EUR)
 - Gewerbesteuerumlage: 230.000 EUR (-217.000 EUR)
 - Gesetzliche Absenkung der Umlage vom Messbetrag von 64% auf 35% nach § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz.
 - (Hintergrund: bisherige Beteiligung der Gemeinden an der Finanzierung der deutschen Einheit) –
 - Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 2.070.000 EUR
- Einkommens- u. Umsatzsteueranteile
 - Einkommenssteueranteile: 3.087.800 EUR (+48.500 EUR) (rnd. 460 EUR/Einw.)
 - Umsatzsteueranteile: 449.200 EUR (+10.900 EUR)
- Sonstige Steuern
 - Hundesteuer: 29.800 EUR (+900 EUR)
 - Vergnügungssteuer: 800EUR (0 EUR)

Ergebnishaushalt – Erträge

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen – 2.289.600 EUR (+343.200 EUR)**
 - Schlüsselzuweisungen vom Land: 1.246.700 EUR (+394.700 EUR) (Produkt 611100)
 - Zuweisungen übertragener Wirkungskreis: 135.000 EUR (+1.000 EUR) (Produkt 611100)
 - Zuweisungen/Transferleistungen Schulbereich – 221.500 EUR (+4.100 EUR)
 - Schulsachkosten 169.000 EUR (+1.600 EUR) (Produkt 216100)
 - Aufwandsbeteiligung Landkreis Gebäudeinstandhaltung Sek.1 26.000 (0 EUR) (Produkt 216100)
 - Inklusive Schule, Systembetreuung 26.500 EUR (+1.500 EUR) (Produkt 243100)
 - Zuweisungen/Transferleistungen Ber. Kindergärten, Kindertagespflege – 592.000 EUR (+20.600 EUR)
 - Fortschreibung der Neureglung Finanzierung Kinderbetreuung 550.000 EUR (+16.500 EUR)
(zentral im Produkt 365110 Kindergärten allgemein veranschlagt)
 - Förderung Kinder in Tagespflegeeinrichtungen (nach SGB VIII) 7.000 EUR (0 EUR) (Produkt 361100)
 - Familien-Service-Büro 35.000 EUR (+4.100 EUR)
 - Zuweisungen/Transferleistungen Bereiche Feuerwehr, Flüchtlingssozialarbeit – 45.100 EUR (-16.500 EUR)
 - Flüchtlingssozialarbeit 28.000EUR (-17.000 EUR) (Produkt 315500)
 - Feuerwehren 16.500 EUR (+500 EUR) (Produkte 126120ff.)
 - Verwaltung 600 EUR (0 EUR) (Produkt 111210)
 - Zuweisungen/Transferleistungen Bereich Stadt/Dorfentwicklung – 49.000 EUR (-61.000 EUR)
Produkt 511100 – Zusammensetzung:
 - Dorfentwicklung Förderung ARL 15.0000 EUR (für Moderation DE) (ZILE-Richtlinie)
 - Stadtentwicklung – Erstattung Bauleitplanung durch Gewerbebetriebe bzw. Kirche 34.000 EUR
 - *Vergleich Vorjahr: Handlungskonzept im Rahmen der DE (45.000 EUR) Einmalförderung (Zuwendungsantrag)*

Ergebnishaushalt – Erträge

- Auflösungserträge aus Sonderposten – 817.000 EUR (+10.400 EUR)
- Öffentlich-rechtliche Entgelte – 214.100 EUR (+16.500 EUR)
 - Gebühreneinnahmen verschiedenster Art
 - Davon Familien-Service-Büro: 75.000 (+25.000 EUR) (Produkt 367510)
 - Summe der Erstattungen für Essensgeldern, Erstattung Beiträge Tagespfl. Eltern, sowie Schulferienbetreuung
 - Großtagespflege Essensgelder zentral umgeschichtet 0 EUR (-23.000 EUR) (Produkt 365160)
 - Umschichtung (s.u.): Planwert Beiträge Unterhaltungsverband (+10.000 EUR s.u.) (Produkt 552100)
- Privatrechtliche Entgelte – 78.500 EUR (-1.500 EUR)
- Miet- u. Pachteinahmen, Versicherungserstattungen
 - davon Prod. 111750 Sonstige Grundstücksverwaltung 42.000 EUR Pachteinahmen Flächen (0 EUR)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen – 426.700 EUR (+17.300 EUR)
 - Personalkostenerstattungen GWG + AGG (u.a. Produkt 111210) (+ 20.000 EUR)
 - Umschichtung (s.o.): Planwert Beitrag Unterhaltungsverband (-10.000 EUR – s.o.) (Produkt 552100)
- Zinsen und ähnliche Finanzerträge – 18.200 EUR (+4.500 EUR)
 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer (an Realentwicklung angepasst)
- Sonstige ordentliche Erträge – 276.900 EUR (Produkte 531100 ff)
 - Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser): 274.000 EUR (+1.000 EUR)

Haushaltsplan 2020 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	2.148.405,55	2.015.800,00	2.392.900,00	2.420.900,00	2.441.600,00	2.453.900,00
14.	Versorgungsaufwendungen	26.652,00	137.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.426.758,65	1.505.400,00	1.411.600,00	1.276.700,00	1.290.400,00	1.280.400,00
16.	Abschreibungen	1.492.542,98	1.441.900,00	1.465.900,00	1.464.500,00	1.463.500,00	1.463.500,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	171.228,92	233.500,00	242.500,00	268.900,00	255.900,00	268.100,00
18.	Transferaufwendungen	4.007.799,10	3.706.600,00	3.765.500,00	3.900.800,00	4.002.700,00	4.106.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.471.885,98	1.649.600,00	1.707.900,00	1.702.000,00	1.700.400,00	1.705.400,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	10.745.273,18	10.690.600,00	10.986.300,00	11.033.800,00	11.154.500,00	11.277.900,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen 2020: 2.392.900 EUR –**
- **Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen 2019: 2.153.600 EUR – (+239.300 EUR)**

- Personalaufwendungen – 2.392.900 EUR
- Enthalten sind alle Angestellten, aktiven Beamten sowie sonstigen Beschäftigten (Mitarbeiterinnen Tagespflegebereich)
 - Beamte: Bezüge incl. Steigerung von 3,2% anteilig ab 01.03.2020 sowie die Umlagebeiträge zur NVK für alle Beamten (Versorgungs- und Beihilfekasse) incl. Fortschreibung in den Folgejahren.
 - Zuführung der jährlichen Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamte. Planungsgrundlage für Versorgungsaufwendungen ist der Bescheid der Niedersächsischen Versorgungskasse 2019/Vorauszahlungen 2020
 - Angestellte: Die Personalkostensteigerung ist nach geltendem Tarifvertrag mit rd. (VKA 0,96%) (SuE 1,03%) ab 01.04. bis 31.08., für die Folgemonate des Jahres mit 3,5 % Steigerung gegenüber 2019 geplant. Weitere tarifliche Steigerungen für Folgejahre wurden mit 3%, 2%, 1,5% fortgeschrieben.
 - Berücksichtigung aller im Vorjahr vorgenommenen Änderungen im Personalbereich mit den Auswirkungen für das Jahr 2020ff. (Änderungen siehe diverse Vorlagen zu Personalzugängen/ Abgängen/ Arbeitszeitänderungen/ Stellenbewertungen)
 - Für den Bauhof wurden die Kosten für zwei volle Stellen mit eingeplant (AG-Brutto +94.000 EUR)
 - Die Bekämpfung der Eichenprozessionsspinner soll hiermit abgedeckt werden.

- Versorgungsaufwendungen – 0 EUR (im Plan)
 - Die in Zeile 14 Versorgungsaufwendungen gezeigten Werte werden nur im IST gebucht.
 - Darstellung im Haushaltsplan. Die im Vorjahr einmalig gewählte, separate Ausweisung der Versorgungswerte im Plan ist nicht sachgerecht und wird daher für 2020 und die Folgejahre unterlassen.
 - Darstellung im Jahresabschluss: die hier im „IST“ separat ausgewiesenen Versorgungsaufwendungen stellen ausschließlich die Zuführung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger (Beamte im Ruhestand) dar.
 - Im Regelfall sinken diese Rückstellungen. Eine Aufwandswirksame Erhöhung ist jedoch notwendig, das die für die Gemeinde maßgeblichen Zahlen zur Rückstellungsbildung von der NVK auf Grundlage neuer Sterbetafeln (Heubeck) gerechnet werden.

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – 1.411.600 EUR (-93.800 EUR)
(Unterhaltung u. Bewirtschaftung Gebäude, Bürobedarf, Lehr- u. Lernmittel, EDV-Kosten, Dienstkleidung, Unterhaltung von Fahrzeugen, etc.) darunter:
 - Gebäude- und Infrastrukturinstandhaltung 530.500 (+15.200 EUR), davon
 - Gemeindestrassen 215.000 EUR (0 EUR) für Außen- und Innenbereich
 - Ludwig-Windthorst-Schule 40.000 Euro (0 EUR)
 - Grundschule Glandorf 60.000 (+25.000 EUR) Instandhaltung/Innenbereich/Klassenräume
 - Grundschule Schwege 15.000 EUR (+2.000 EUR)
 - Gebäude Ehemaliger Christophorus-Kindergarten 2.500 EUR (-3.500 EUR)
 - Marienkindergarten 23.000 EUR (+13.000 EUR) Renovierung Sonnengruppe/Büro/Sandkasten/Beschattung
 - große Turnhalle 50.000 EUR (+0 EUR) Giebel/Teppichtribüne/Schließanlage
 - Sportanlagen Glandorf 20.000 EUR (+10.000 EUR) Drainage
 - Rathaus Instandhaltung 6.000 EUR (-23.000 EUR)
 - Gebäudeverw. Christophorus-Kiga (Schulstr.) 5.000 EUR +3.000 EUR (neu)
 - Produkt Stadtentwicklung (Produkt 511100)
 - Bauleitplanung Diverse (Teilerstattung durch private Unternehmen) 65.000 EUR (-15.000 EUR)
 - DE Handlungskonzept, Umsetzungsbegleitung 15.000 EUR (-87.000 EUR)
 - Heizkosten (Gas) über alle Produkte 107.300 EUR (+15.700 EUR) aufgrund Gaspreiserhöhungen TEN
 - Strom über alle Produkte 106.100 (+5.600 EUR) aufgrund Strompreiserhöhungen TEN
 - Dabei berücksichtigt bei Produkt Straßenbeleuchtung Strom: nach Vorjahresreduzierung auf 40.000 EUR (0 EUR)
 - An dieser Stelle Strompreiserhöhung konstant geplant aufgrund Ziel weiterer Einsparungen bei der Straßenbeleuchtung
 - Aus- und Fortbildung 33.200 EUR (-1.800 EUR)
 - EDV-Kosten 91.300 (+ 2.200 EUR)
 - Tourismus / Öffentlichkeitsarbeit 7.000 EUR (0 EUR)
 - Feuerwehr Glandorf + Schwege Aufwendungen Sach- und Dienstl. 99.700 EUR (+ 5.400 EUR)
 - Mieten für U-3 Betreuung Schwege 8.400 EUR

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Abschreibungen – 1.465.900 EUR (+24.000 EUR)
 - abzgl. Der Auflösungserträge Sonderposten: -817.000 EUR (+10.400 EUR)
 - Saldo Afa ./.. Auflösung Sonderposten: 648.900 (+13.600 EUR)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen – 242.500 EUR (+9.000 EUR)
 - Anpassung aufgrund von Kreditaufnahmen
 - Weitere Anpassungen für Folgejahre sind im Finanzplan veranschlagt

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Transferaufwendungen – 3.765.500 EUR (+58.900 EUR)
 - Kreisumlage: 3.232.400 EUR (Vorjahr 2.968.600 EUR) (+263.800 EUR) (Produkt 611100)

Ab 2019:
Berechnung unter Einbeziehung der prozentualen Reduzierung der Kreisumlage um 3% von 47% auf 44% (1 Prozentpunkt 2019 67.400 EUR; 1 Prozentpunkt 2020 ca. 73.400 EUR) – im Verhältnis gegenüber 2018/Vorjahre.

Ab 2020:
Faktoren die zur Steigerung der Kreisumlage führen in 2020 gegenüber 2019:

 - Anteil des Kreises an den erhöhten Schlüsselzuweisungen (+156.300 EUR).
 - Steigende Einnahmeerwartungen bei den verschiedenen Steuerarten.
 - Umlageerhöhend wirken sich die jährlich erhöhte Durchschnittshebesätze sowie der künftig deutlich ansteigende Nivellierungsprozentsatz bei Umlageberechnung für die Gewerbesteueranteile (von bisher 82%, aktuell 84% auf künftig 91%) für die Berechnung der geplanten Kreisumlage. Dies hat deutliche Auswirkungen auf Höhe der Kreisumlage in den Folgejahren.
- Gewerbesteuerumlage: 230.000 EUR (-217.000 EUR)
- Gesetzliche Absenkung der Umlage vom Messbetrag von 64% auf 35% nach § 6 Abs. 3 S.5 Gemeindefinanzreformgesetz. (Hintergrund: bisherige Beteiligung der Gemeinden an der Finanzierung der deutschen Einheit)
- Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 2.070.000 EUR

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Sonstige ordentliche Aufwendungen – 1.707.900 EUR (+58.300 EUR)
 - U.a. Mitgliedsbeiträge, Zuweisung Kindergärten, Zuweisungen an verbundene Betriebe (GWG), Haftpflicht- und Unfallversicherungen, Gerichtskosten, Verfügungsmittel, etc.
 - Darunter:
 - Verlustabdeckung Kindergärten Träger Kirche: 885.700 EUR (+13.800 EUR)
 - (Produkte 365120, 365130, 365140, 365150, 365170)
 - Verlustabdeckung Hallenbad: 330.000 (+20.000 EUR) (Produkt 424310)
 - Stadtentwicklung Risiko Haus Beckmann (+18.000) (Produkt 511100)
 - Kleinere Anpassungen in einer Vielzahl von Produkten

Ergebnishaushalt – außerordentl. Ergebnis

- AO-Ergebnis durch Grundstücksgeschäfte: 400.300 EUR
durch geplante Veräußerung von Flächen „Am Markt“

Haushaltsplan 2020 Ergebnishaushalt

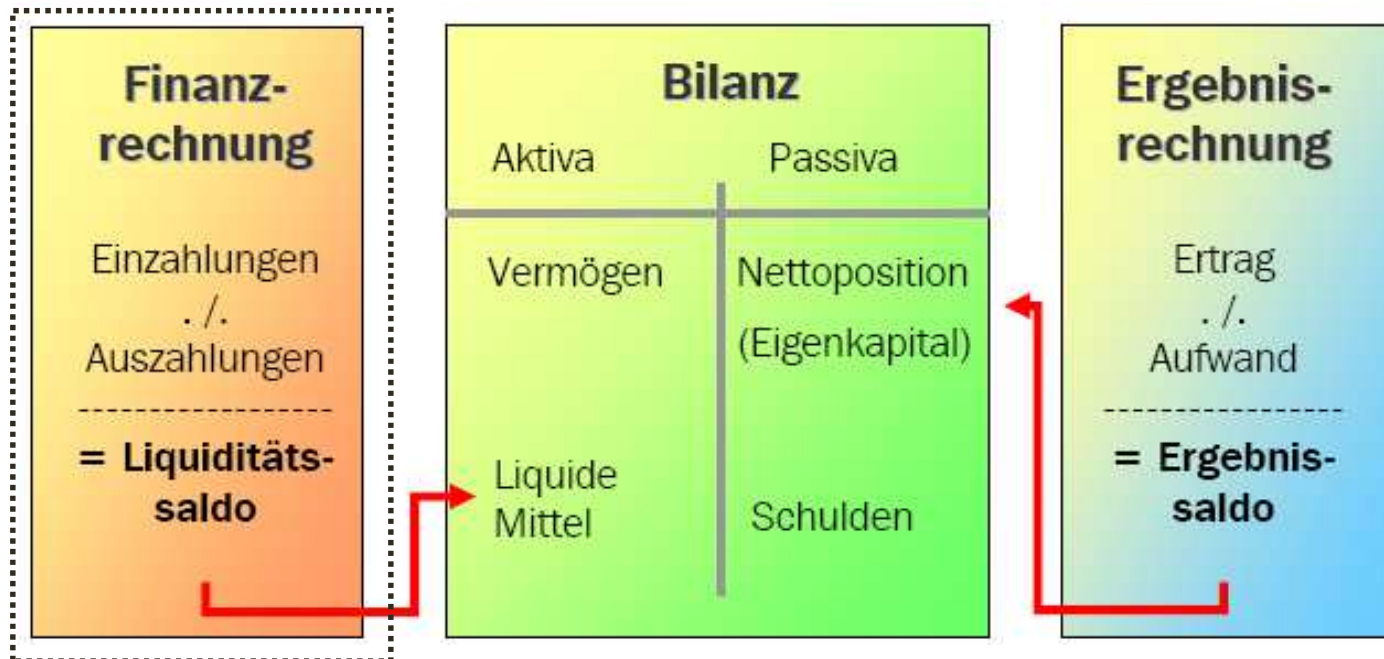
- ordentliches Ergebnis/außerordentliches Ergebnis/ Jahresergebnis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
21.	ordentliches Ergebnis	303.911,46	-286.800,00	-108.800,00	196.900,00	113.600,00	224.600,00
22.	außerordentliche Erträge	85.334,50	352.600,00	400.300,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	85.334,50	352.600,00	400.300,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	389.245,96	65.800,00	291.500,00	196.900,00	113.600,00	224.600,00

Ergebnisplan - Übersicht

Name	Erg. 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2022	Bemerk.
Ordentliche Erträge	11.049.184	10.403.800	10.877.500	11.230.700	11.268.100	11.502.500	
Ordentliche Aufwendungen	10.745.273	10.690.600	10.986.300	11.033.800	11.154.500	11.277.900	
Ordentliches Ergebnis	303.911	-286.800	-108.800	196.900	113.600	224.600	
Außerordentliches Ergebnis	85.335	352.600	400.300	0	0	0	
Jahresergebnis	389.246	65.800	291.500	196.900	113.600	224.600	

„Drei-Komponenten-Modell“



Finanzrechnung:

Hier werden die tatsächlichen Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres dargestellt. Damit wird sichtbar, ob mehr Zahlungsmittel zu- oder abfließen – also ob sich die Gemeindekasse füllt oder leert. Die Finanzrechnung ist vergleichbar mit der herkömmlichen Kameralistik.

Finanzhaushalt (Zusammenfassung Seite 2/3)

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.982.530,18	6.674.200,00	6.756.500,00	7.128.800,00	7.125.300,00	7.319.300,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.039.951,18	1.946.400,00	2.289.600,00	2.274.800,00	2.319.600,00	2.359.900,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	225.832,16	197.600,00	214.100,00	214.900,00	215.100,00	215.800,00
5.	privatrechtliche Entgelte	50.039,89	80.000,00	78.500,00	70.800,00	70.800,00	70.800,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	418.526,65	409.400,00	426.700,00	430.200,00	426.700,00	426.700,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28.311,77	12.900,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306.314,04	276.700,00	277.100,00	277.100,00	277.100,00	277.100,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.051.505,87	9.597.200,00	10.060.500,00	10.414.600,00	10.452.600,00	10.687.600,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	2.078.339,27	2.035.600,00	2.313.400,00	2.389.500,00	2.467.100,00	2.481.100,00
12.	Versorgungsauszahlungen	331,32	137.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	1.439.541,35	1.505.400,00	1.411.600,00	1.276.700,00	1.290.400,00	1.280.400,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	171.218,92	233.500,00	242.500,00	268.900,00	255.900,00	268.100,00
15.	Transferzahlungen	4.012.095,27	3.706.600,00	3.470.900,00	3.765.600,00	3.900.800,00	4.002.800,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.458.302,77	1.649.600,00	1.707.900,00	1.702.000,00	1.700.400,00	1.705.400,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.159.828,90	9.268.500,00	9.146.300,00	9.402.700,00	9.614.600,00	9.737.800,00
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	891.676,97	328.700,00	914.200,00	1.011.900,00	838.000,00	949.800,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	642.239,79	521.900,00	1.104.000,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	65.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachanlagen	115.033,30	352.600,00	650.300,00	0,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	757.273,09	939.700,00	1.754.300,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücke und Gebäude	5.260.833,84	526.000,00	538.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	1.209.546,65	1.455.700,00	1.716.000,00	1.080.000,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	182.647,99	583.800,00	192.100,00	88.300,00	72.300,00	49.900,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	206.000,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	21.476,78	15.700,00	36.700,00	21.700,00	21.700,00	21.700,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.880.505,26	2.664.400,00	2.566.000,00	1.273.200,00	177.200,00	154.800,00

Einzahlungen im Finanzhaushalt

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.060.500 EUR
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 1.754.300 EUR, davon
 - Zuwendungen für Investitionstätigkeit – 1.104.000 EUR
 - Bundeszuschuss kleine Turnhalle 795.400 EUR (Rate 2020, insgesamt 981.400 EUR)
 - Förderung DE-Programm Heimathaus Averfehrden 176.400 EUR
 - Förderung DE-Programm Sudendorf Dorfgemeinschaftshaus 66.100 EUR
 - Förderung DE-Programm Schwege – Weg bei Wolke 66.100 EUR
 - Veräußerung von Sachanlagen – 650.300 EUR
 - Entwicklung Marktplatz Verkaufserlös 894.300 EUR – saldiert mit Anlagenabgang (ohne Grundstück des Christophorus-Kindergartens)

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 9.146.300 EUR
 - Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: 914.200 EUR
- Zugang Grundstücke und Gebäude – 538.000 EUR (+12.000 EUR)
 - Umgestaltung Rathaus 65.000 EUR
 - Ludwig-Windthorst-Schule Umbau DAZ-Bereich 8.000 EUR (Schlussrate) Deutsch als Zweitsprache)
 - Grundschule Glandorf Außenanlagen 13.000 EUR
 - Grundschule Glandorf elektronisches Schlüsselsystem 17.000 EUR
 - Grundschule Glandorf Fliegengitter 15.000 EUR
 - Grundschule Glandorf Fensteröffner und Beschattung 10.000 EUR
 - Grundschule Schwege und Kita Schwege – Pavillon Kauf 25.000 EUR (2. Rate, Vorjahr 75.000 EUR)
 - DE-Programm Heimathaus Averfährden 280.000 EUR
 - DE-Programm Sudendorf Dorfgemeinschaftshaus 105.000 EUR
- Baumaßnahmen – 1.716.000 EUR (+260.300 EUR)
 - Grundschule Glandorf Planungsrate Ganztagsbereich 15.000 EUR
 - Grundschule Schwege Planungsrate Ganztagsbereich 10.000 EUR
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege 450.000 EUR 1. Rate
 - Technische San. Kleine Turnhalle Folgerate 562.000EUR
 - Entwicklung Marktplatz – Anteil Baumaßnahme 244.000 EUR
 - Gewerbegebiet Schulstr. Planungsrate 50.000 EUR
 - Baugebiet Schwege Infrastruktur Straßenbau 80.000 EUR
 - Gewerbegebiet nördlich Feuerwehr Infrastruktur Straßenbau 100.000 EUR
 - Wegerandstreifenprogramm 20.000 EUR Aufstockung
 - Frankenweg Sanierung am Rasenden Boller 100.000 EUR
 - Ausbau Straßenbeleuchtung 5.000 EUR

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Zugang bewegl. Sachvermögen – 192.100 EUR (-394.700 EUR)
 - **Rathaus:** Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände:
B+G (Betriebs- und Geschäftsausstattung) und EDV 31.100 EUR
 - **Ludwig-Windthorst-Schule:**
Schulbetrieb: B+G Ausstattung: medienpäd. Display, Digitale Tafel, etc. 17.000 EUR
 - **Grundschule Glandorf:**
Schulbetrieb: Mobiliar Klassen 5.400 EUR B+G Ausstattung 9.000 EUR (Software, Medienwagen etc.)
 - **Grundschule Schwege:**
Schulbetrieb: B+G Ausstattung Diverse 8.000 EUR
Baulich: Spielgerät Schulhof 2.000 EUR
 - **Kinderstube Sandknapp:**
Kigabetrieb: B+G Ausstattung Diverse 2.500 EUR
 - **Feuerwehr Glandorf:**
Schutzbekleidung 4.000 EUR
Funkgeräte 4.700 EUR
Diverse Ausrüstung: 13.300 EUR
 - **Feuerwehr Schwege:**
Schutzbekleidung 2.400 EUR
Funkgeräte 1.900 EUR
Diverse Ausrüstung: 3.600 EUR
 - **Jugendfeuerwehr**
Ausrüstung 2.200 EUR
 - **Ausrüstung Kinderspielplätze**
Spielgeräte etc. 15.000 EUR
 - **Jugendzentrum**
B+G Ausstattung Diverse 2.500 EUR
 - **Wlan in Schwege und in den Sportstätten**
B+G Ausstattung Diverse 5.000 EUR
 - **Bauhof:**
Ausstattung Bekämpfung Eichenprozessionsspinner 60.000 EUR

Auszahlungen im Finanzhaushalt

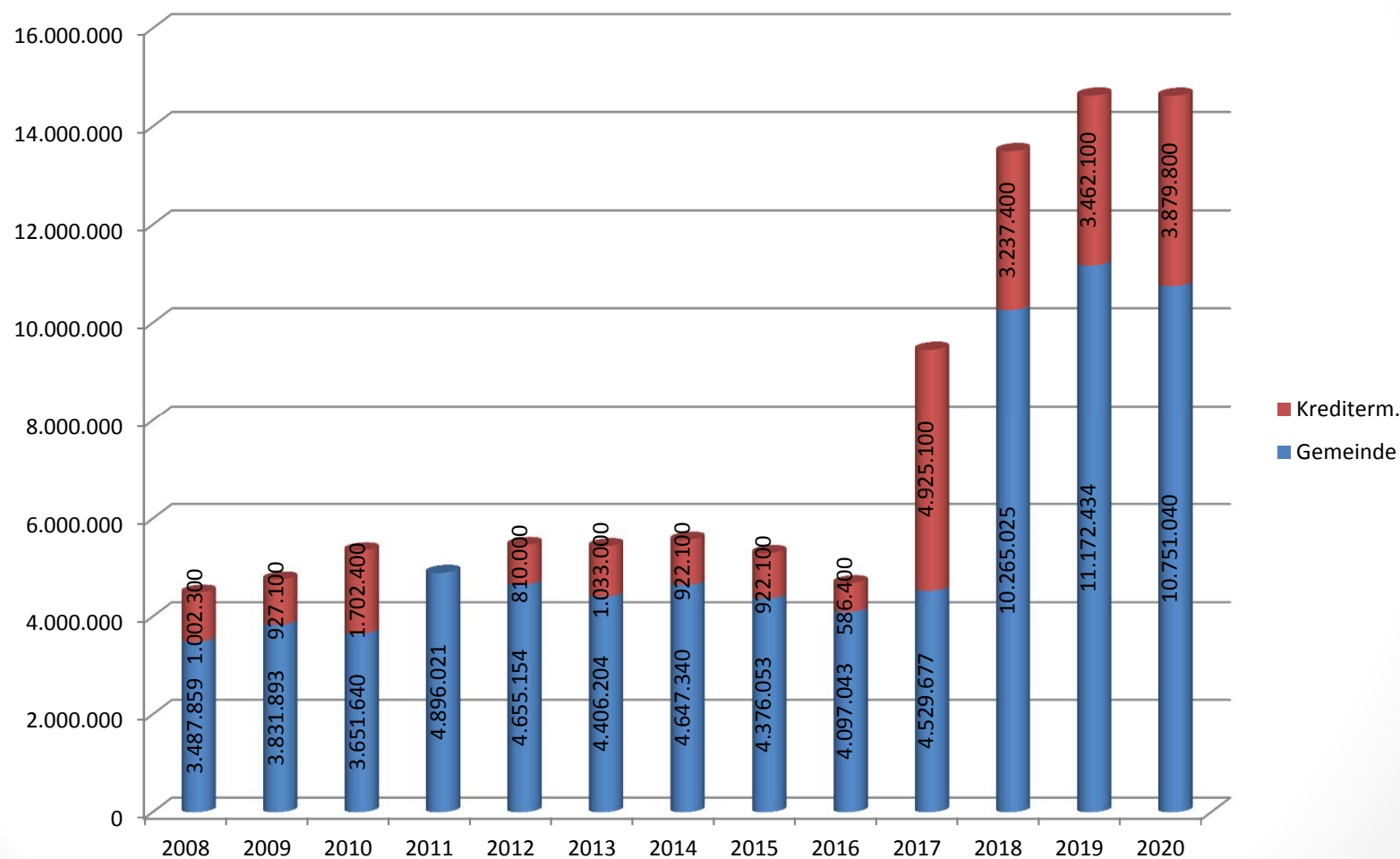
- Aktivierbare Zuwendungen – 83.200 EUR
 - Breitbandausbau - 2. Bauabschnitt, 1. Rate 2020 – 83.200 EUR
- Sonstige Investitionstätigkeit – 36.700 EUR
- Tilgung von Krediten – 520.200 EUR
- Kreditaufnahme – 417.700 EUR
 - Nettoneuverschuldung: -102.500 EUR

Verwendung der Kreditermächtigung in den Vorjahren:

	Übertrag aus Vorjahr	Neu veranschlagt	tats. Kreditaufnahme	Kreditaufnahme entfallen	Übertrag ins Nachjahr
2009	1.002.300	424.800	500.000	0	927.100
2010	927.100	775.300	0	0	1.702.400
2011	1.702.400	0	1.400.000	302.400	0
2012	0	810.000	0	0	810.000
2013	810.000	223.000	0	0	1.033.000
2014	1.033.000	389.100	500.000	0	922.100
2015	922.100	0	0	922.100	0
2016	0	586.400	0	0	586.400
2017	586.400	4.925.100	720.000	0	4.791.500
2018	4.791.500	4.545.900	6.100.000	0	3.237.400
2019	3.237.400	1.724.700	1.500.000	0	3.462.100
2020	3.462.100	417.700	0	0	0

Schuldenentwicklung 2008 - 2019

bei kurzfristiger voller Inanspruchnahme des genehmigten Kreditrahmens aus 2018



Finanzplanung 2021 - 2023:

- Die Finanzplanung im Ergebnishaushalt wurde auf Basis des Orientierungsdatenerlasses erstellt.
Für die Jahre bis 2021 bis 2023 wurden auf dieser Grundlage Anpassungen Bereich Steuereinnahmen und Transferzahlungen vorgenommen.
- Planungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (z.B. Gebäudeunterhaltung/Abschreibungen/Personalkosten/sonst. betr. Aufwand etc.) wurden mit unter Berücksichtigung von prognostizierten Kostensteigerungen bis 2023 fortgeführt.
- Projekte in der Finanzplanung:
 - Breitbandausbau 2. Stufe (Folgejahre ab 2020)
 - Gewerbegebiet Schulstr. (2021)
 - Wohngebiet Glandorf Dorenberg III Endausbau (2021)
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege – Baumaßnahme 2021
 - Projekt Wegeseitenränder
 - Fortführung der Planungen für Ersatzinvestitionen in den Bereichen Rathaus Schulen, Feuerwehr etc.

Finanzplan

Name	Erg. 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	891.678	328.700	914.200	1.011.900	838.000	949.800
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	757.273	939.700	1.754.300	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.880.505	2.664.400	2.566.000	1.273.200	177.200	154.800
Saldo Investitionstätigkeit	-6.123.232	-1.724.700	-811.700	-1.273.200	177.200	154.800
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.231.555	-1.396.000	102.500	-261.300	660.800	795.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.556.522	1.246.500	-102.500	261.300	0	-628.700
Finanzmittel-Veränderung	324.967	-149.500	0	0	660.800	166.300

Finanzplanung

Chancen/Risiken:

- Entwicklung der Steuereinnahmen
- Weitere Erschließung und Vermarktung Wohnbau- und Gewerbeflächen
- Zinsentwicklung

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!