

Entwurf des Haushaltsplanes der Gemeinde Glandorf für das Jahr 2021

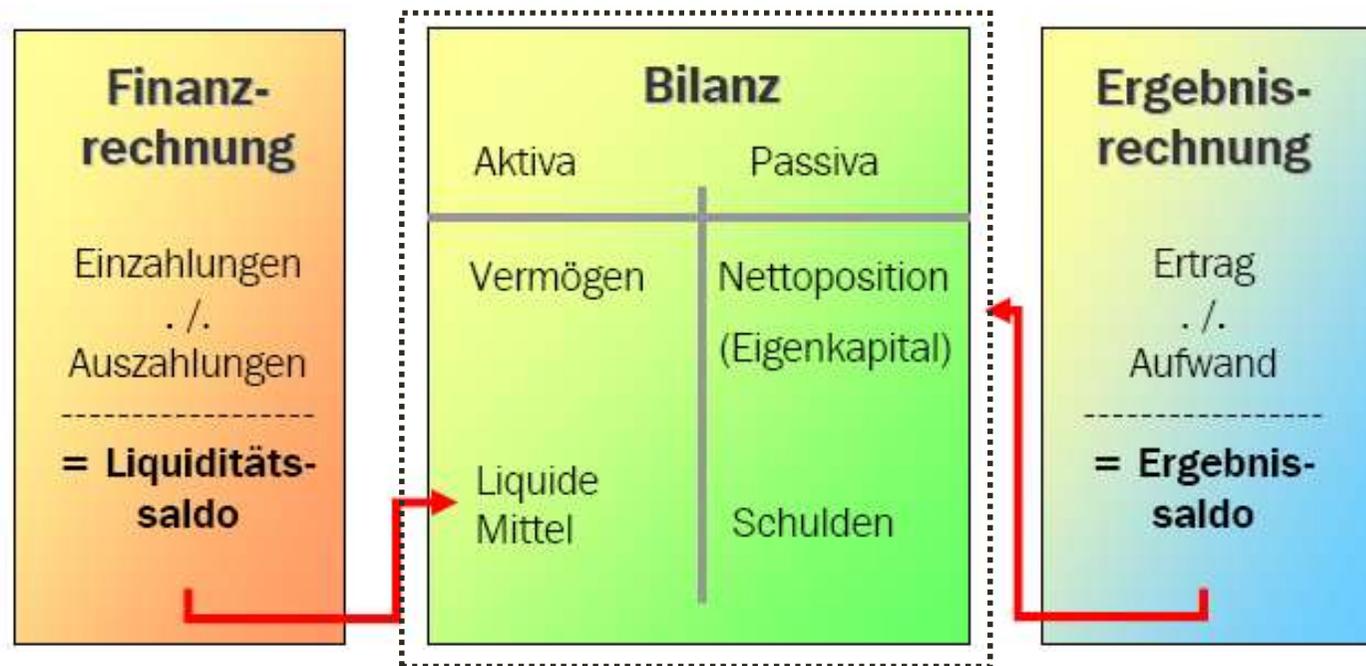
Vorstellung Fraktionen im Rat der Gemeinde Glandorf am 09.01.2021

Vorstellung bei der gemeinsamen Ortsratssitzung am 20.01.2021

„Drei-Komponenten-Modell“

Der Erstentwurf des Haushalt 2021 der Gemeinde Glandorf ist nach der niedersächsischen **KomHKVO** aufgestellt worden.

Die grundsätzliche Struktur des doppelischen Produkthaushalts nach **KomHKVO**:



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

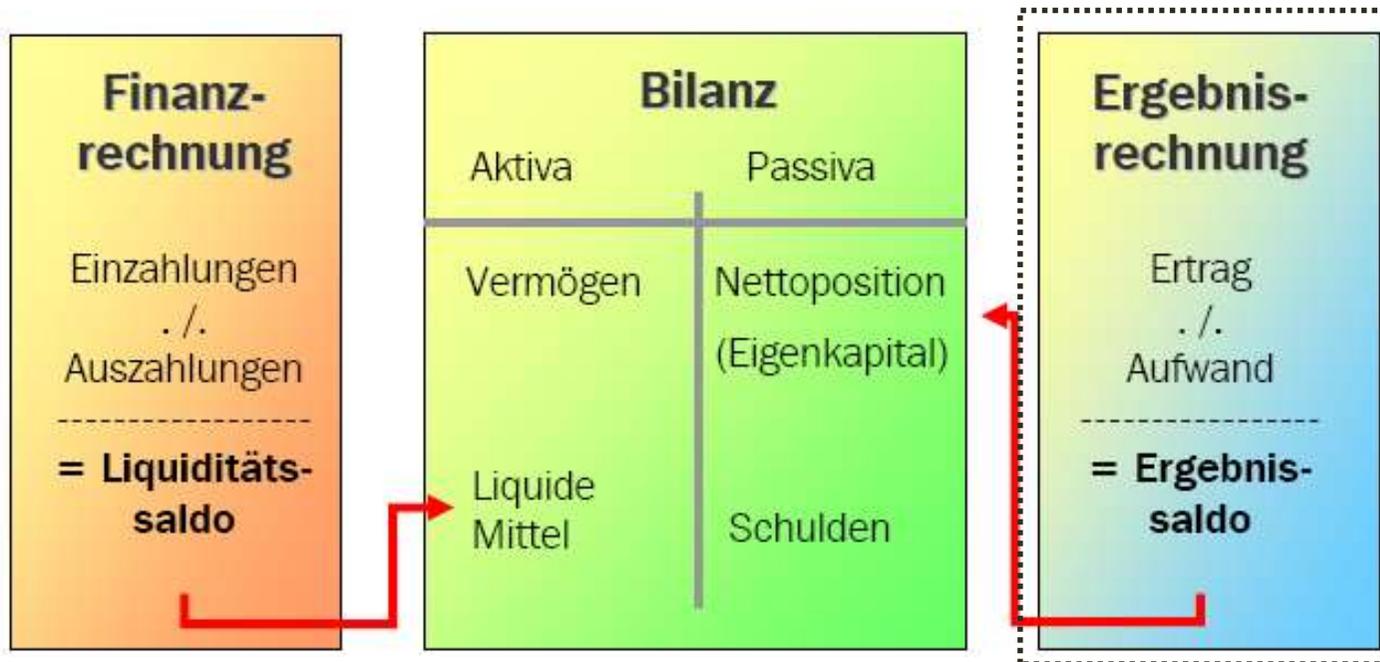
Ergebnisrechnung: Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen

Finanzrechnung: Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres

Bilanz zum 31.12.2019 (vorläufig, ungeprüft)

Aktiva		Passiva	
Immaterielles Vermögen	1.356.331	Nettoposition (Vermögen, Rücklagen, Jahresergebnis, SoPo)	24.742.850
	VJ: 1.414.207		VJ: 24.003.648
Sachvermögen	35.906.663	Verbindlichkeiten	13.463.934
	VJ: 34.387.288		VJ: 11.347.350
Finanzvermögen	3.866.285	Rückstellungen	4.864.520
	VJ: 3.027.173		VJ: 4.698.903
Liquide Mittel	1.908.179		
	VJ: 1.183.479		
Akt. Rechnungsabgrenzung	35.669	Pass. Rechnungsabgrenzung	1.823
	VJ: 39.576		VJ: 1.823
Bilanzsumme	43.073.127	Bilanzsumme	43.073.127
	VJ: 40.051.723		VJ: 40.051.723

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 2019 (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	7.174.949,95	6.674.200,00	7.270.277,69	596.077,69
01.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.037.842,08	1.946.400,00	1.974.256,77	27.856,77
01.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	819.981,32	806.600,00	647.100,04	-159.499,96
01.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	222.751,26	197.600,00	217.477,59	19.877,59
01.05	privatrechtliche Entgelte	53.506,74	80.000,00	62.891,89	-17.108,11
01.06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	425.110,23	409.400,00	438.160,08	28.760,08
01.07	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	22.352,99	13.700,00	85.792,06	72.092,06
01.11	sonstige ordentliche Erträge	292.690,07	275.900,00	260.319,40	-15.580,60
01.12	Ordentliche Erträge	11.049.184,64	10.403.800,00	10.956.275,52	552.475,52
02.	Ordentliche Aufwendungen				
02.01	Aufwendungen für aktives Personal	2.148.405,55	2.015.800,00	2.183.773,44	167.973,44
02.02	Aufwendungen für Versorgung	26.652,00	137.800,00	21.778,00	-116.022,00
02.03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.426.758,65	1.505.400,00	1.587.219,77	81.819,77
02.04	Abschreibungen	1.492.542,98	1.441.900,00	1.318.190,00	-123.710,00
02.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	171.228,92	233.500,00	205.534,63	-27.965,37
02.06	Transferaufwendungen	4.007.799,10	3.706.600,00	4.064.784,64	358.184,64
02.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.471.885,98	1.649.600,00	1.560.134,14	-89.465,86
02.08	Ordentliche Aufwendungen	10.745.273,18	10.690.600,00	10.941.414,62	250.814,62
03.	Ordentliches Ergebnis	303.911,46	-286.800,00	14.860,90	301.660,90
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	Außerordentliche Erträge	85.334,50	352.600,00	667.011,82	314.411,82
04.02	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4.998,00	-4.998,00
04.03	Außerordentliches Ergebnis	85.334,50	352.600,00	672.009,82	319.409,82
05.	Jahresergebnis	389.245,96	65.800,00	686.870,72	621.070,72

Haushaltsplan 2021 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.270.277,69	6.756.500,00	6.786.400,00	6.922.400,00	7.137.400,00	7.344.900,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.974.256,77	2.289.600,00	2.167.500,00	2.434.300,00	2.423.300,00	2.499.600,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	647.100,04	817.000,00	636.200,00	635.600,00	633.600,00	366.100,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	217.477,59	214.100,00	205.500,00	205.600,00	205.900,00	205.900,00
6.	privatrechtliche Entgelte	62.891,89	78.500,00	81.800,00	72.600,00	72.600,00	72.600,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	438.160,08	426.700,00	633.800,00	481.300,00	483.400,00	485.200,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	85.792,06	18.200,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
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	260.319,40	276.900,00	280.500,00	280.500,00	280.500,00	280.500,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	10.956.275,52	10.877.500,00	10.806.700,00	11.047.300,00	11.251.700,00	11.269.800,00

Ergebnishaushalt Plan 2021 – Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben – 6.786.400 EUR (+29.900 EUR)
 - Realsteuern kalkuliert auf Basis des Vorjahres
 - Grundsteuer A: 300% 168.000 EUR (-5.600 EUR)
 - Grundsteuer B: 300% 708.800 EUR (-6.500 EUR)
 - Gewerbesteuer: 350 % 2.300.000 EUR (0 EUR)
 - *Gewerbesteuerumlage: 230.000 EUR (0 EUR)*
 - *Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 2.070.000 EUR*
 - Einkommens- u. Umsatzsteueranteile
 - Einkommenssteueranteile: 3.060.900 EUR (-21.600 EUR) (rnd. 464 EUR/Einw.)
 - Umsatzsteueranteile: 513.700 EUR (+64.500 EUR)
 - Sonstige Steuern
 - Hundesteuer: 30.500 EUR (+700 EUR)
 - Vergnügungssteuer: 4.500 EUR (+3.700 EUR)

Ergebnishaushalt – Erträge

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen – 2.167.500 EUR (-122.100 EUR)**
 - Schlüsselzuweisungen vom Land: 881.100 EUR (-365.600 EUR) (Produkt 611100)
 - Einmalig deutlich positiver Effekt im Vorjahr FAG 2020 +394.700 EUR geg. 2019 – aus Steuerzahlen 2018/2019)
 - Einmalig deutlich negativer Effekt für FAG 2021 aus Steuerzahlen (2019/2020)

- Zuweisungen übertragener Wirkungskreis: 140.900 EUR (+5.900 EUR) (Produkt 611100)

- Zuweisungen/Transferleistungen Schulbereich – 299.100 EUR (+77.600 EUR)
 - Schulsachkosten 170.600 EUR (+1.600 EUR) (Produkt 216100)
 - Aufwandsbeteiligung Landkreis Gebäudeinstandhaltung Sek.1 26.000 EUR (0 EUR) (Produkt 216100)
 - Inklusive Schule und Systembetreuung Schulen 102.500 EUR (+76.000 EUR) (Produkt 243100)

- Zuweisungen/Transferleistungen Kindergärten, Kindertagespflege 725.000 EUR (+175.000 EUR)
 Berücksichtigung des Kreistagsbeschlusses: Beteiligung Landkreis Osnabrück 50%
 (zentral im Produkt 365110 Kindergärten Allgemein veranschlagt)

- Förderung Kinder in Tagespflegeeinrichtungen (nach SGB VIII) 10.000 EUR (+3.000 EUR) (361100)
- Familien-Service-Büro 35.000 EUR (+0 EUR) (Produkt 367510)

- Flüchtlingssozialarbeit 36.000 EUR (+8.000 EUR) (Produkt 315500)
- Feuerwehren 19.500 EUR (+3000 EUR) (Produkte 126120ff.)
- Verwaltung 600 EUR (0 EUR) (Produkt 111210)

- Dorfentwicklung Förderung ARL 12.0000 EUR (für Moderation DE, ZILE-Richtlinie) (+3.000 EUR)
- Stadtentwicklung – Erstattung Bauleitplanung d. Gewerbebetriebe 8.000 EUR (-32.000 EUR)

Ergebnishaushalt – Erträge

- Auflösungserträge aus Sonderposten – 636.000 EUR (-180.800 EUR)
- Ab 2021 deutlich geringere Erträge aufgrund des Ablaufs der Nutzungsdauern von bestimmten Kategorien der Gemeindestraßen.

- Öffentlich-rechtliche Entgelte – 205.500 EUR (-8.600 EUR)
 - Davon Familien-Service-Büro: 65.000 (-10.000 EUR) (Produkt 367510)
 - Nutzungsgebühren Gewässerunterhaltung 71.000 (+0 EUR) (Produkt 552100)
 - Summe der Erstattungen für Essensgeldern, Erstattung Beiträge Tagespfl. Eltern, sowie Schulferienbetreuung
 - Gebühreneinnahmen Personenstandswesen, Meldewesen, Ordnungswesen etc.

- Privatrechtliche Entgelte – 81.500 EUR (+3.300 EUR)
 - Miet- u. Pachteinahmen, Versicherungserstattungen, Materialverkauf

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen – 633.800 EUR (+207.100 EUR)
 - Erstattung Straßeninstandhaltung im Außenbereich (Schadenersatz aus Aufbau Windenergie) 2021 einmalig 165.000 EUR (Produkt 541100)
 - Personalkostenerstattungen GWG + AGG 195.000 EUR (Produkt 111210, Personal Organisation) 135.000 EUR (Produkt 573200, Bauhof)
 - Gewässerunterhaltung 2/3 Ingenieurstelle 2021 für ¾ Jahr (+ 38.500 EUR) (Produkt 552100)
 - Erstattung Wohngeldleistungen 37.000 EUR (+3.500 EUR)

- Zinsen und ähnliche Finanzerträge – 15.000 EUR (-3.200 EUR)
 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer (an Realentwicklung angepasst)

- Sonstige ordentliche Erträge – 280.500 EUR (+3.600 EUR) (Produkte 531100 ff)
 - Davon Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser): 277.600 EUR

Haushaltsplan 2021 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	2.183.773,44	2.392.900,00	2.464.200,00	2.467.800,00	2.482.700,00	2.519.600,00
14.	Versorgungsaufwendungen	21.778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.587.219,77	1.419.600,00	1.517.300,00	1.284.400,00	1.281.300,00	1.293.200,00
16.	Abschreibungen	1.318.190,00	1.465.900,00	1.334.700,00	1.335.400,00	1.336.000,00	951.400,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205.534,63	242.500,00	220.400,00	245.800,00	238.800,00	221.700,00
18.	Transferaufwendungen	4.064.784,64	3.766.900,00	3.677.600,00	3.849.800,00	3.938.600,00	4.051.100,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.560.134,14	1.874.100,00	2.163.400,00	2.090.200,00	2.090.200,00	2.090.200,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	10.941.414,62	11.161.900,00	11.377.600,00	11.273.400,00	11.367.600,00	11.127.200,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen 2021: 2.464.200 EUR – (+71.300 EUR)**
- Personalaufwendungen (Beamte, Angestellte, sonstige Beschäftigte Tagespflegebereich)
- Beamte:
 - Bezüge incl. Steigerung von +1,4% anteilig ab 01.03.2021
 - Überarbeitung Umlagebeträge zur NVK für alle Beamten (Versorgungs- und Beihilfekasse) incl. Fortschreibung in den Folgejahren – Grundlage: Festlegung Vorauszahlung NVK
 - Planung Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung der jährlichen Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamte - Grundlage Hochrechnung der NVK per 31.12.20
- Angestellte:
 - Bereinigung der Planwerte auf Kostenträger
 - Personalkostensteigerungen nach Tarifvertrag ab dem 01.04.2021 mit einer Erhöhung von 1,4%
 - Ab 01.04.2022 tarifliche Steigerung in Höhe von 1,8 % (TVÖD-VKA und SuE).
 - 2023 und 2024 Fortschreibung jährliche Steigerung von 1,5%
 - Aufwand: Berücksichtigung aller im Vorjahr vorgenommenen Änderungen im Personalbereich (aus Vorlagen zu Personalzugängen/ Abgängen/ Arbeitszeitänderungen/ Stellenbewertungen)
 - Einrechnung von zwei neuen Vollzeitstellen (siehe Folgeseite).
- Versorgungsaufwendungen – (0 EUR im Plan)
 - Die in Zeile 14 Versorgungsaufwendungen gezeigten Werte werden nur im IST zum Jahresabschluss ausgewiesen.
 - Die im „IST“ separat ausgewiesenen Versorgungsaufwendungen stellen ausschließlich die Zuführung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger (Beamte im Ruhestand) dar.

Ergebnishaushalt – Stellenplan

- Im Stellenplan sind im Vorjahr vorgenommenen Änderungen im Personalbereich mit den Auswirkungen für das Jahr 2021ff. berücksichtigt
- Planung der Änderungen im Personalbestand:
- Einstellung Ingenieur Wasserwirtschaft - ab 01.04.2021 (Produkt 552100)
 - Personalaufwand/Haushalt/Jahr 76.800 EUR - 2021 $\frac{3}{4}$ anteilig 57.700 EUR
 - 2/3 Verrechnung mit AGG/ Jahr 51.200 EUR - 2021 $\frac{3}{4}$ anteilig 38.400 EUR
 - Nettobelastung / Jahr Haushalt 25.600 EUR - 2021 $\frac{3}{4}$ anteilig 19.300 EUR
- Einstellung Fachkraft EDV – ab 01.07.2021 (Produkt 111210)
 - Personalaufwand/Haushalt/Jahr 64.100 EUR - 2021 $\frac{1}{2}$ anteilig 32.100 EUR
 - Kompensation durch Einsparung Itebo-Dienstleistungen ca. mind. 20.000 EUR (bei Sach- und Dienstleistungen)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – 1.517.300 EUR (+97.700 EUR), davon:
 - Gebäude- und Infrastrukturinstandhaltung 595.500 (+35.800 EUR), davon
 - Erstattung Straßeninstandhaltung im Außenbereich (Schadenersatz aus Aufbau Windenergie) 2021 einmalig 165.000 EUR (Produkt 541100)
 - Gemeindestrassen für Innen- und Außenbereich 175.000 EUR (-46.000 EUR)
 - Ludwig-Windthorst-Schule 30.000 EUR (-10.000 EUR)
 - Grundschule Glandorf 30.000 EUR (-30.000 EUR) Instandhaltung
 - Grundschule Schwege 20.000 EUR (+5.000 EUR)
 - Marienkindergarten 10.000 EUR (-13.000 EUR).
 - große Turnhalle 10.000 EUR (-40.000 EUR)
 - Sportanlagen Glandorf Drainage 20.000 EUR (0 EUR)
 - Kunstrasenplatz Grundreinigung 8.000 EUR (+3.000 EUR)
 - Rathaus Instandhaltung 11.000 EUR (+6.000 EUR)
 - Christophorus-Kiga (Schulstr.) 2.000 EUR
 - Unterhaltung bewegliches Vermögen (über Vielzahl Kostenträger) 26.100 EUR (-2.600 EUR)
 - Produkt Stadtentwicklung (Produkt 511100)
 - Bauleitplanung Diverse 65.000 EUR (0 EUR) (Teilerstattung durch private Unternehmen 8.000 EUR)
 - DE Umsetzungsbegleit 20.000 EUR (+5.000 EUR), (Förderung ARL 12.000 EUR)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Fortsetzung)
 - Heizkosten (Gas) über alle Produkte 101.300 EUR (-6.000 EUR)
 - Strom über alle Produkte 89.900 EUR (-16.300 EUR)
 - davon Produkt 545200 Straßenbeleuchtung Strom 32.000 EUR (-8.000 EUR)
 - Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände: 63.700 (+35.800 EUR)
 - Umstellung im Haushaltsrecht (bisher KomHKVO Wahlrecht).
 - Frühere Haushaltsansätze Investitionen-Sammelposten (150-1000 EUR) jetzt direkt im Aufwand
 - Feuerwehren Glandorf, Schwege, Jugendfeuerwehr: Summe 117.900 EUR (+ 21.500 EUR)
 - Steigerung von 21.500 EUR (davon 15.200 EUR geringfügige Vermögensgegenstände, vormals Sammelposten Investitionen (150-1000 EUR), (z.B. Funkgeräte, Kleingerät, etc.)
 - EDV-Kosten 84.400 EUR (-6.500 EUR)
 - 1) Aufwandsanpassung über alle KTR +13.500 EUR
 - 2) abzgl. Reduzierung Itebo Vertrag aufgrund EDV-Mitarbeiter (-20.000 EUR)
 - Aus- und Fortbildung 34.300 EUR (0 EUR)
 - Mieten für U-3 Betreuung Schwege 8.400 EUR

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Abschreibungen – 1.334.700 EUR (-131.200 EUR)
 - abzgl. Auflösungserträge Sonderposten: -636.000 EUR (-180.800 EUR)
 - Saldo Afa ./.. Auflösung Sonderposten = Nettobelastung 698.500 EUR (+49.600 EUR)
 - Ab 2021 deutlich geringere Abschreibungen (und entsprechender Auflösungserträge) aufgrund des Ablaufs der Nutzungsdauern von bestimmten Kategorien der Gemeindestraßen.
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen – 220.400 EUR (-22.100 EUR)
 - Anpassung aufgrund von zinsgünstig realisierten Kreditaufnahmen konnte der Ansatz für 2021 gesenkt werden.
 - Folgejahre: Anpassungen unter Berücksichtigung von künftigen Neudarlehen

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- Transferaufwendungen – 3.677.600 EUR (-89.00 EUR)
 - Kreisumlage: 3.157.700 EUR (-74.700 EUR) (Produkt 611100)

Berechnung unter Einbeziehung der prozentualen Reduzierung der Kreisumlage (beschlossen ab 2019) um 3% von 47% auf 44% (1 Prozentpunkt 2019 67.400 EUR; 1 Prozentpunkt 2020 ca. 73.400 EUR 1 Prozentpunkt 2021 ca. 71.800) – im Verhältnis gegenüber den jeweiligen Vorjahren.

Betrachtung der Faktoren zur Änderung der Kreisumlage im Haushaltjahr 2021 gegenüber 2020

- Anteilige Verringerung aufgrund einmalig geringerer Schlüsselzuweisungen 2021 (-144.800 EUR) (Für die Folgejahre werden wieder höhere Schlüsselzuweisungen und somit ein höherer Anteil der Kreisumlage erwartet.)
- Der Anteil Kreisumlage aus der Veränderung der Summe der Steuerarten (+10.600 EUR).
- Umlageerhöhend wirken sich die jährlich erhöhten Durchschnittshebesätze aus.
Daraus resultiert ein jährlich steigender, gegenläufiger Effekt zur vorgenommenen allgemeinen Senkung der Kreisumlage von 47% auf 44%).
- Wichtig: ab 2021 nochmals deutlich angestiegener Nivellierungsprozentsatz: Die Umlageberechnung für die Gewerbesteueranteile (von bisher 82% (2019) 84% (2020) auf 91% (2021) hat deutlichen Einfluss auf Berechnung der geplanten Kreisumlage - Anteilige Mehrbelastung allein vom Jahr 2020 auf 2021 (+ 50.500 EUR)

- Langfristige Aussage:

Der finanzielle Vorteil der Gemeinden aus der ab 2020 geringeren Belastung durch die Gewerbesteuerumlage von 64% auf 35% (an das Land Niedersachsen) hält nur kurz vor. Er wird durch die Summe der geänderten Verteilschlüssel für die Gemeinden wieder nahezu aufgehoben.

Durch die deutliche Erhöhung des Nivellierungsprozentsatzes von 82% auf 91% bei der Berechnung der Kreisumlage wird der zunächst entstandene Kostenvorteil im Wesentlichen an den Kreis weitergegeben.

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Gewerbesteuerumlage: 230.000 EUR** (0 gegenüber 2020) (-217.000 EUR gegenüber 2019)
- Seit 2020 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 – 2.163.400 EUR (+289.300 EUR)
 - U.a. Mitgliedsbeiträge, Zuweisung Kindergärten, Zuweisungen an verbundene Betriebe (GWG), Haftpflicht- und Unfallversicherungen, Gerichtskosten, Verfügungsmittel, etc.
 - Verlustabdeckung Kindergärten Träger Kirche gesamt 1.279.600 EUR (+227.700 EUR)
 - Wirksamkeit des 2020 abgeschlossenen Trägervertrages.
 - Plandaten aufgrund der vorgelegten Wirtschaftspläne des Trägers.
 - 365120 Johannis-Kindergarten 501.100 EUR (+96.200 EUR)
 - 365130 Christophorus-Kindergarten 323.200 EUR (+59.100 EUR)
 - 365140 Marien-Kindergarten 277.400 EUR (+32.400 EUR)
 - 365150 Johannis-Krippe 119.200 EUR (+40.000 EUR)
 - 365170 Christophorus-Krippe 58.700 EUR (0 EUR)
 - Verlustabdeckung Hallenbad: 400.000 (+70.000 EUR) (Produkt 424310)
 - Erhöhung aufgrund pandemiebedingten Schließung und entsprechender Einnahmeausfälle bei fortlaufenden Fixkosten
 - Die Verluste aus dem Hallen-Garten-Bad werden im Folgejahr stets über den Kernhaushalt ausgeglichen.
- Kleinere Anpassungen in einer Vielzahl von Produkten – 483.800 EUR (-8.400 EUR)

Ergebnishaushalt – außerordentl. Ergebnis

- AO-Ergebnis durch Grundstücksgeschäfte: 285.700 EUR (-114.600 EUR)
- Baugebiet Schwege, 1. Abschnitt: 185.700 EUR
- Gewerbegebiet Schulstraße: 100.000 EUR

Haushaltsplan 2021 Ergebnishaushalt

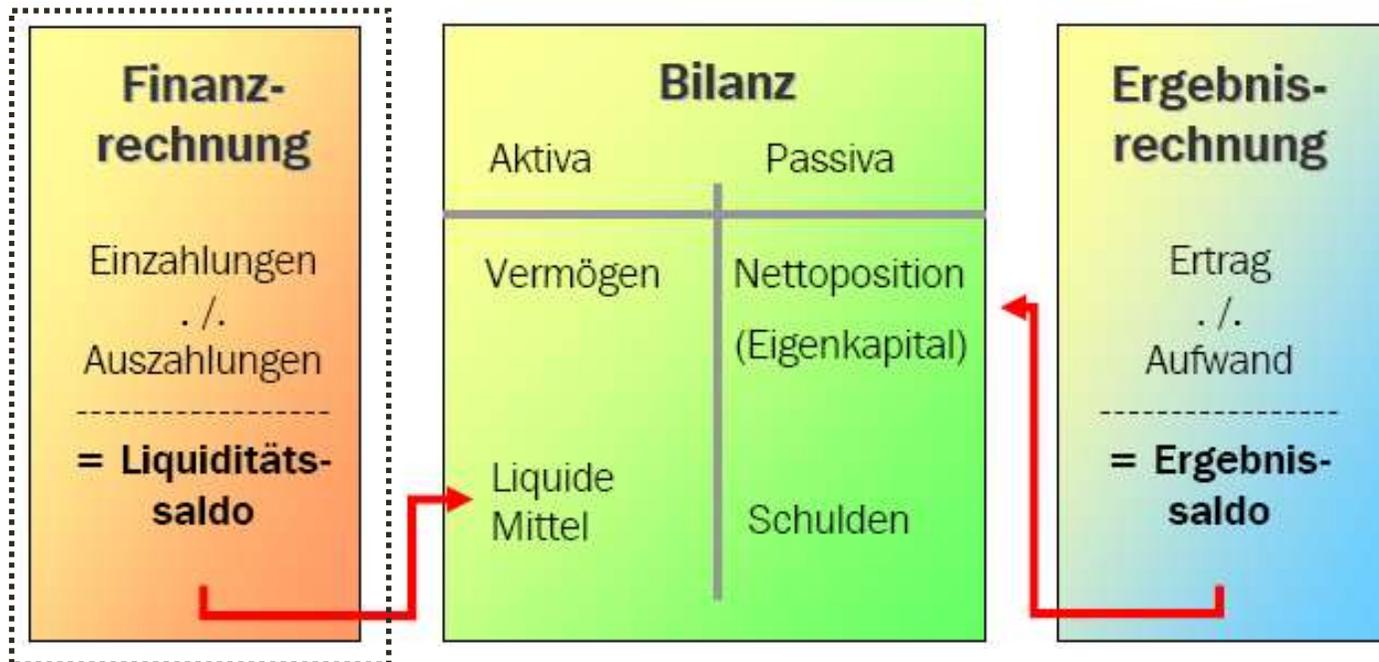
- ordentliches Ergebnis/außerordentliches Ergebnis/ Jahresergebnis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
21.	ordentliches Ergebnis	14.860,90	-284.400,00	-570.900,00	-226.100,00	-115.900,00	142.600,00
22.	außerordentliche Erträge	667.011,82	400.300,00	285.700,00	181.400,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	-4.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	672.009,82	400.300,00	285.700,00	181.400,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	686.870,72	115.900,00	-285.200,00	-44.700,00	-115.900,00	142.600,00

Ergebnisplan - Übersicht

Name	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Bemerk.
Ordentliche Erträge	10.956.276	10.877.500	10.806.700	11.047.300	11.251.700	11.269.800	
Ordentliche Aufwendungen	10.941.415	11.161.900	11.377.600	11.273.400	11.367.600	11.127.200	
Ordentliches Ergebnis	14.861	-284.400	-570.900	-226.100	-115.900	142.600	
Außerordentliches Ergebnis	672.010	400.300	285.700	181.400	0	0	
Jahresergebnis	686.870	115.900	-285.200	-44.700	-115.900	142.600	

„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.

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	7.141.431,26	6.756.500,00	6.786.400,00	6.922.400,00	7.137.400,00	7.344.900,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.973.449,51	2.289.600,00	2.167.500,00	2.434.300,00	2.423.300,00	2.499.600,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	223.665,34	214.100,00	205.500,00	205.600,00	205.900,00	205.900,00
5.	privatrechtliche Entgelte	66.254,22	78.500,00	81.800,00	72.600,00	72.600,00	72.600,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	429.422,10	426.700,00	633.800,00	481.300,00	483.400,00	485.200,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	67.415,02	18.000,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	268.701,76	277.100,00	280.700,00	280.700,00	280.700,00	280.700,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.170.339,21	10.060.500,00	10.170.500,00	10.411.700,00	10.618.100,00	10.903.700,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	2.093.170,68	2.313.400,00	2.429.200,00	2.494.500,00	2.531.000,00	2.567.600,00
12.	Versorgungsauszahlungen	422,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	1.329.599,63	1.419.600,00	1.517.300,00	1.284.400,00	1.281.300,00	1.293.200,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	204.265,85	242.500,00	220.400,00	245.800,00	238.800,00	221.700,00
15.	Transferzahlungen	3.729.526,30	3.472.300,00	3.793.600,00	3.677.600,00	3.849.800,00	3.938.600,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.613.944,13	1.874.100,00	2.163.400,00	2.090.200,00	2.090.200,00	2.090.200,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.970.929,23	9.321.900,00	10.123.900,00	9.792.500,00	9.991.100,00	10.111.300,00
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.199.409,98	738.600,00	46.600,00	619.200,00	627.000,00	792.400,00

Finanzhaushalt Seite 2 (b)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.199.409,98	738.600,00	46.600,00	619.200,00	627.000,00	792.400,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	691.874,68	1.104.000,00	246.500,00	177.000,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	310.500,00	303.100,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachanlagen	1.002.669,34	650.300,00	849.100,00	472.600,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	361,35	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	1.694.905,37	1.754.300,00	1.406.100,00	952.700,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücke und Gebäude	1.719.640,05	686.000,00	999.500,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	421.044,87	2.124.000,00	2.041.400,00	503.000,00	85.000,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	400.044,58	203.100,00	276.900,00	264.200,00	77.200,00	77.200,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	1.122,61	83.200,00	244.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	21.976,06	36.700,00	21.700,00	21.700,00	21.700,00	21.700,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.563.828,17	3.133.000,00	3.591.800,00	880.200,00	275.200,00	190.200,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-868.922,80	-1.378.700,00	-2.185.700,00	72.500,00	-275.200,00	-190.200,00
33.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	330.487,18	-640.100,00	-2.139.100,00	691.700,00	351.800,00	602.200,00
	Ein.- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	1.500.000,00	1.160.300,00	2.732.800,00	11.500,00	366.600,00	127.200,00
35.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	413.765,37	520.200,00	593.700,00	703.200,00	718.400,00	729.400,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.086.234,63	640.100,00	2.139.100,00	-691.700,00	-351.800,00	-602.200,00
37.	Finanzmittelveränderung	1.416.721,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen im Finanzhaushalt

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.170.500 EUR
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 1.406.100 EUR, davon
 - Zuwendungen für Investitionstätigkeit – 246.500 EUR
 - Zuschuss Windmühle Glandorf Mahlwerk 15.000 EUR
 - Förderung Digitalpakt Glandorfer Schulen 93.500 EUR
 - Förderung DE-Programm Schwege - Weg bei Wolke 24.600 EUR (2. Rate)
 - Förderung DE-Programm - Trimm-Pfad 63.000 EUR
 - Förderung DE-Programm - Niedrigseilgarten 50.400 EUR
 - Beiträge und Entgelte – 310.500 EUR
 - Erschließungsbeiträge Baugebiet Schwege, 1. Abschnitt: 310.500 EUR
 - Veräußerung von Sachanlagen – 849.100 EUR
 - Baugebiet Schwege, 1. Abschnitt: 483.900 EUR
 - Gewerbegebiet Schulstraße: 365.200 EUR

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.123.900 EUR
 - Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: 45.600 EUR

- Zugang Grundstücke und Gebäude – 999.500 EUR (+313.500 EUR)
 - Rathaus Erweiterung Dachgeschoss 557.000 EUR
 - Marienkindergarten Akustikwand 7.500 EUR
 - Mehrzweckhalle Schwege Giebel 10.000 EUR
 - Windmühle Erweiterung Herrichtung Mahlwerk 15.000 EUR
 - Jugendzentrum Halvi Ausbau Wohnungen 50.000 EUR
 - Christophorus-Kindergarten Beschattung 5.000 EUR
 - Christophorus-Kindergarten Akustikwand 5.000 EUR
 - Flächenpool – 350.000 EUR
 - Davon: Erwerb eines Grundstücks mit Gebäude im zentralen Bereich 310.000 EUR
 - Davon: Erwerb einer Fläche für den Bau eines Kinderspielplatzes für das Neubaugebiet Dorenberg III 40.000 EUR

- Baumaßnahmen – 2.041.400 EUR (-82.600 EUR)
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege 455.000 EUR 2. Rate – Gesamtmaßnahme 1.200.000 EUR
 - Technische San. Kleine Turnhalle Folgerate 462.200 EUR – Gesamtmaßnahme 2.774.400 EUR
 - Christophorus-Kindergarten Planungskosten künftige Erweiterung 10.000 EUR
 - Dorenberg III Erschließung Infrastruktur Endausbau 320.000 EUR
 - Gewerbegebiet Schulstraße Erschließung 150.000 EUR
 - Baugebiet Schwege Erschließung 150.000 EUR
 - Gewerbegebiet nördlich Feuerwehr Infrastruktur Straßenbau 100.000 EUR 2. Rate
 - DE-Programm Schwege - Weg bei Wolke 39.000 EUR (2. Rate)
 - DE-Programm - Trimm-Pfad 100.000 EUR
 - DE-Programm - Niedrigseilgarten 80.000 EUR
 - Wegerandstreifenprogramm 20.000 EUR
 - Laudieker Weg Wiederherstellung 100.000 EUR
 - Ausbau Straßenbeleuchtung 5.000 EUR

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Zugang bewegl. Sachvermögen – 276.900 EUR (+73.800 EUR)
 - **Gemeinderat:** Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände:
Ratsinformationssystem Ausstattung für die kommende Legislaturperiode 10.000 EUR
 - **Rathaus:** Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände:
B+G (Betriebs- und Geschäftsausstattung) und EDV 44.000 EUR
 - **Ludwig-Windthorst-Schule:**
Hausmeister: Reinigungsmaschine Außenbereich 2.500 EUR
 - **Feuerwehr Glandorf:**
Schutzausrüstung 25.700 EUR
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
 - **Feuerwehr Schwege:**
Schutzausrüstung 12.800 EUR
Diverse Ausrüstung Investitionen: 16.000 EUR
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
 - **Jugendfeuerwehr**
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Zugang bewegl. Sachvermögen – Fortsetzung
 - **Ludwig-Windthorst-Schule:**
Schulbetrieb: Ausstattung lt. Planung Schule 8.000 EUR
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
Digitalpakt Schulen 50.000 EUR
 - **Grundschule Glandorf:**
Schulbetrieb: Mobiliar Klassen 6.000 EUR, MS Surface 1.400 EUR Ausstattung lt. Planung Schule 2.000 EUR
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
Digitalpakt Schulen 23.000 EUR
 - **Grundschule Schwege:**
Schulbetrieb: B+G Ausstattung lt. Planung Schule 2.000 EUR
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
Digitalpakt Schulen 23.000 EUR
 - **Kinderstube Sandknapp:**
Kigabetrieb: (Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
 - **Ausrüstung Kinderspielplätze**
Spielgeräte etc. 20.000 EUR
 - **Jugendzentrum**
Betrieb: (Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
 - **Bauhof:**
Maschinen/Geräte 3.000 EUR
Anschaffung KFZ 35.000 EUR

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Aktivierbare Zuwendungen – 244.200 EUR (+161.000 EUR)**
 - Breitbandausbau - 2. Bauabschnitt, 2. Rate 2021 – 83.200 EUR
 - Haus Beckmann Investitionszuschuss 150.000 EUR
 - Johanniskindergarten Investitionszuschuss 11.000 EUR
- **Erwerb von Finanzanlagen – 8.100 EUR**
 - Kapitalbeteiligung Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH
- **Sonstige Investitionstätigkeit – 21.700 EUR**
- **Tilgung von Krediten – 593.700 EUR**
- **Kreditaufnahme – 2.732.800 EUR**
 - Nettoneuverschuldung: 2.139.100 EUR

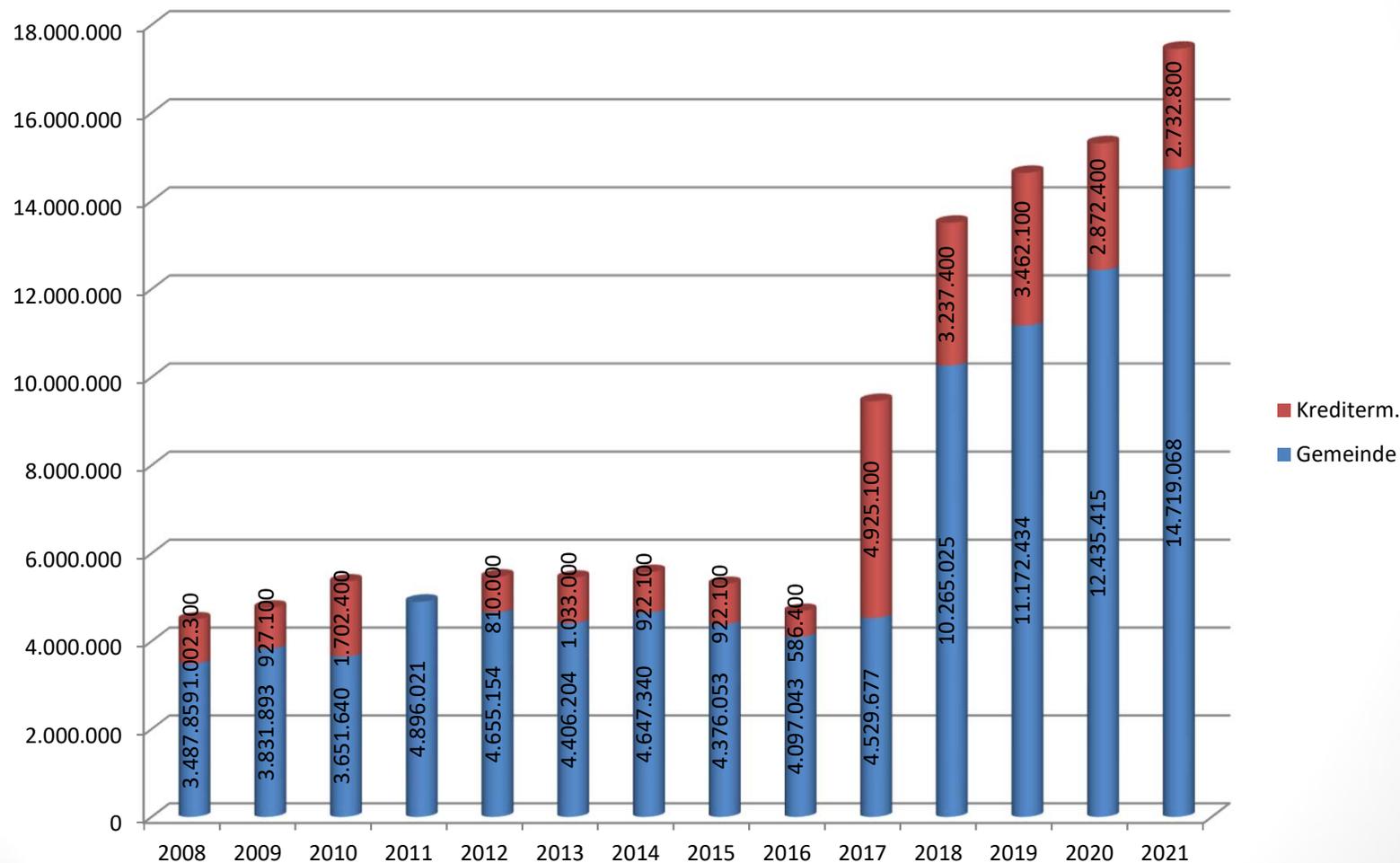
Verwendung der Kreditermächtigung in den Vorjahren: (mit Inkrafttreten 2021 verfällt Ermächtigung 2019!)

	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	1.160.300	1.750.000	0	2.872.400
2021	2.872.400	2.732.800	0	0	0

Schuldenentwicklung 2008 - 2021

bei kurzfristiger voller Inanspruchnahme der bis 12/2020 noch nicht in Anspruch genommenen Kreditrahmen aus 2019 und 2020.

Dem Zuwachs an Darlehen ab 2018 begründet sich zu einem wesentlichen Anteil durch Ankauf mehrerer Flächen in Höhe von ca. 5.4 Mio. Euro. Das Sachanlagevermögen der Gemeinde ist in diesem Zeitraum ebenfalls entsprechend angewachsen.



Finanzplanung 2022 - 2024:

- Für die Jahre bis 2022 bis 2024 wurden auf der Grundlage des Orientierungsdatenerlasses 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 2024 fortgeführt.
- Projekte in der Finanzplanung:
 - Breitbandausbau 2. Stufe (Folgejahre ab 2022)
 - Gewerbegebiet Schulstr. (2022)
 - Baugebiet Schwege 2. Abschnitt (2022)
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege – Folgeraten (2022, 2023)
 - Projekt Wegeseitenränder
 - Fortführung der Planungen für Ersatzinvestitionen in den Bereichen Rathaus Schulen, Feuerwehr, Bauhof etc.

Finanzplan

Name	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.199.410	738.600	46.600	619.200	627.000	792.400
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.694.905	1.754.300	1.406.100	952.700	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.563.828	3.133.000	3.591.800	880.200	275.200	190.200
Saldo Investitionstätigkeit	-868.923	-1.378.700	-2.185.700	72.500	-275.200	-190.200
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	330.487	-640.100	-2.139.100	691.700	351.800	602.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.086.235	640.100	2.139.100	-691.700	-351.800	-602.200
Finanzmittel-Veränderung	1.416.722	0	0	0	0	0

Finanzplanung

Chancen/Risiken:

- Mittelfristige Auswirkungen von Corona auf den Haushalt
- Gesamtwirtschaftliche Entwicklung
- Entwicklung der Steuereinnahmen
- Zinsentwicklung
- Künftige Entscheidungen zum Finanzausgleich
- Weitere Erschließung und Vermarktung Wohnbau- und Gewerbeflächen
- Notwendige Einnahmesteigerungen aufgrund sich ändernder Rahmenbedingungen

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!