

Entwurf des Haushaltsplanes der Gemeinde Glandorf für das Jahr 2022

Stand 07.01.2022

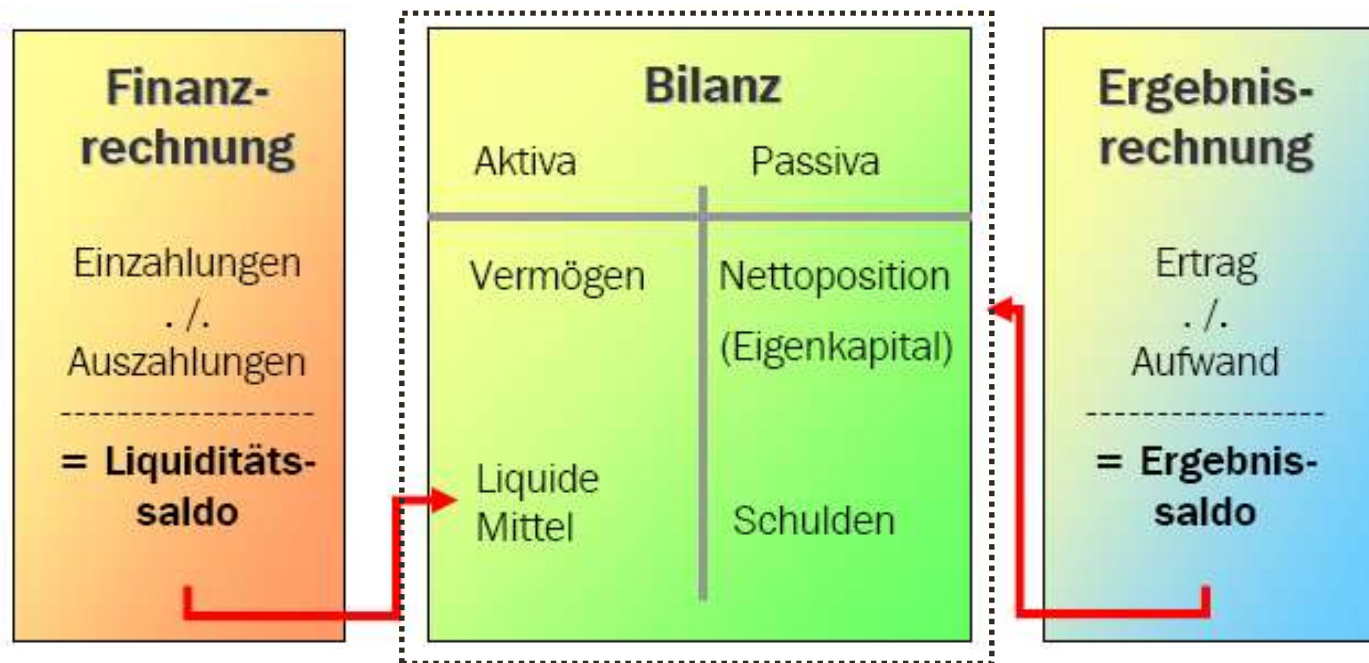
Agenda

- Kurze Einführung zum Haushaltsrecht
- Jahresergebnis 2020
- Ergebnishaushalt 2022
- Finanzhaushalt 2022
- Darlehensentwicklung
- Finanzplanung Folgejahre 2023-2025
- Ausblick

„Drei-Komponenten-Modell“

Der Erstentwurf des Haushalt 2022 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.

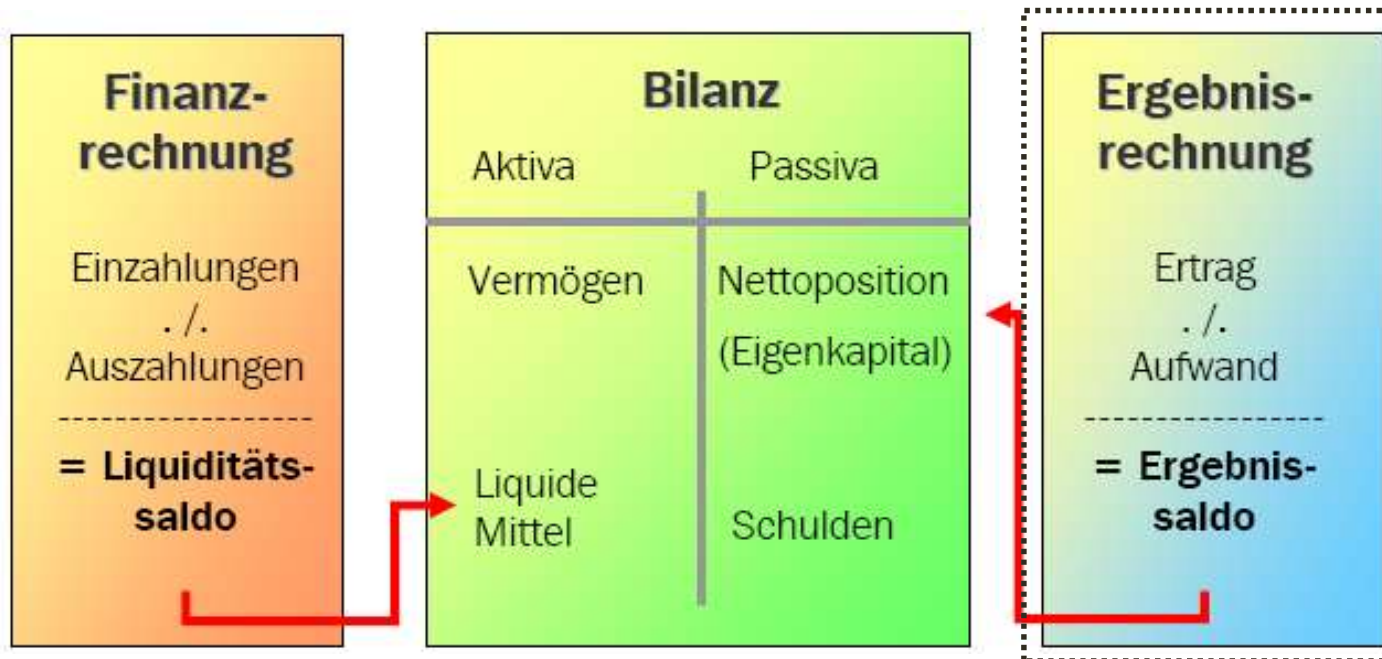
Ergebnisrechnung: Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen

Finanzrechnung: Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres

NKR- Unterschied zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
• Darstellung der Erträge und der Aufwendungen. • Ähneln der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. • Darstellung des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs und -aufkommens (Abschreibungen). • Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (= Ergebnis) gibt an, um welchen Betrag sich das Eigenkapital erhöht oder vermindert. • Ergebnis geht als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in die Passivseite der Bilanz ein.	• Darstellung der Geldflüsse (= Ein- und Auszahlungen). • Dient der Liquiditäts- und Investitionsplanung. • Saldo aus Ein- und Auszahlungen gibt die Veränderungen der liquiden Mittel an. • Ein positiver Bestand der liquiden Mittel steht auf der Aktivseite der Bilanz, ein negativer Bestand auf der Passivseite.

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 2020 (vorläufig, ungeprüft) in €

Pos.	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungs- jahr	Ergebnis Rechnungs- jahr	Vergleich Ansatz / Ergebnis
00.	Ergebnishaushalt				
01.	Ordentliche Erträge				
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.270.277,69	6.756.500,00	6.633.075,97	-123.424,03
01.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.974.256,77	2.289.600,00	2.500.630,36	211.030,36
01.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	647.100,04	817.000,00	672.116,86	-144.883,14
01.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	217.477,59	214.100,00	187.089,28	-27.010,72
01.05	privatrechtliche Entgelte	62.891,89	78.500,00	55.492,87	-23.007,13
01.06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	438.160,08	426.700,00	484.778,26	58.078,26
01.07	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	85.792,06	18.200,00	26.727,68	8.527,68
01.11	sonstige ordentliche Erträge	260.319,40	276.900,00	323.821,46	46.921,46
01.12	Ordentliche Erträge	10.956.275,52	10.877.500,00	10.883.732,74	6.232,74
02.	Ordentliche Aufwendungen				
02.01	Aufwendungen für aktives Personal	2.183.773,44	2.392.900,00	2.279.370,74	-113.529,26
02.02	Aufwendungen für Versorgung	21.778,00	0,00	19.714,00	19.714,00
02.03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.587.219,77	1.419.600,00	1.450.058,29	30.458,29
02.04	Abschreibungen	1.318.190,00	1.465.900,00	1.483.690,19	17.790,19
02.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205.534,63	242.500,00	182.567,63	-59.932,37
02.06	Transferaufwendungen	4.064.784,64	3.766.900,00	3.637.179,57	-129.720,43
02.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.560.134,14	1.874.100,00	1.717.346,55	-156.753,45
02.08	Ordentliche Aufwendungen	10.941.414,62	11.161.900,00	10.769.926,97	-391.973,03
03.	Ordentliches Ergebnis	14.860,90	-284.400,00	113.805,77	398.205,77
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	Außerordentliche Erträge	667.011,82	400.300,00	42.573,37	-357.726,63
04.02	Außerordentliche Aufwendungen	-4.998,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
04.03	Außerordentliches Ergebnis	672.009,82	400.300,00	47.573,37	-352.726,63
05.	Jahresergebnis	686.870,72	115.900,00	161.379,14	45.479,14

Haushaltsplan 2022 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.633.075,97	6.786.400,00	7.247.800,00	7.449.200,00	7.670.900,00	7.880.800,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500.630,36	2.105.500,00	1.827.200,00	2.093.800,00	2.418.300,00	2.975.100,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	672.116,86	636.200,00	663.200,00	657.800,00	384.500,00	379.400,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	187.089,28	205.500,00	172.800,00	173.100,00	173.100,00	173.100,00
6.	privatrechtliche Entgelte	55.492,87	81.800,00	64.400,00	64.400,00	66.900,00	66.900,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	484.778,26	633.800,00	489.200,00	509.100,00	511.000,00	511.900,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.727,68	15.000,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
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	323.821,46	280.500,00	284.600,00	284.600,00	284.600,00	284.600,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	10.883.732,74	10.744.700,00	10.765.100,00	11.247.900,00	11.525.200,00	12.287.700,00

Ergebnishaushalt – Erträge

- **Steuern und ähnliche Abgaben – 7.247.800 €** (+461.600 €)

- **Realsteuern** kalkuliert auf Basis des Vorjahres

- Grundsteuer A: 300% 164.100 € (-3.900 €)
- Grundsteuer B: 300% 750.000 € (+41.200 €)
- Gewerbesteuer: 350% 2.700.000 € (+400.000 €)

- **Einkommens- u. Umsatzsteueranteile**

- Einkommenssteueranteile: 3.103.000 € (+42.100 €)
(ca. 469 €/Einw.)
- Umsatzsteueranteile: 486.200 € (-27.500 €)

- **Sonstige Steuern**

- Hundesteuer: 31.500 € (+1.000 €)
- Vergnügungssteuer: 13.000 € (+8.500 €)

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen – 1.827.200 €** (-278.300 €)
 - **Schlüsselzuweisungen** vom Land: 466.000 € (-412.800 €)
 - Spürbarer Ergebniseffekt für das Jahresergebnis 2022! (Produkt 611100)
- **Warum sinkt die Schlüsselzuweisung 2022 so drastisch?**
 - Steuerzahlen 2021 besser als geplant
 - Gewerbesteuer 2021 deutlich über der Erwartung!
 - 3,6 Mio. € statt 2,3 Mio. € im Plan
- **Systematik:** Berechnung der Schlüsselzahl 2022 auf Grundlage der Steuerzahlen (4. Quartal 2020 + 1.-3. Quartal 2021) (Landesstatistikamt)

Ergebnishaushalt – Erträge



• Zuwendungen und allgemeine Umlagen – (2)

- Zuweis. **übertragener Wirkungskreis:** 143.200 € (+2.300 €) (Produkt 611100)
- Zuweis. **Schulbereich:** 263.000 € (+25.900 €) (Pr. 216100+243100)
 - Schulsachkosten, Inklusive Schule und Systembetreuung Schulen
- Zuweis. **Kindergärten Kindertagespflege:** 829.700 € (+104.700 €) (Produkt 365110)
 - Beteiligung des Landkreis Osnabrück an 50% der Summe des Aufwandes aller Landkreisgemeinden
- Förderung Kinder in Tagespflegeeinr. (SGB VIII): 5.000 € (-5.000 €) (Produkt 361100)
- Familien-Service-Büro: 40.300 € (+5.300 €) (Produkt 367510)
- Flüchtlingssozialarbeit: 18.600 € (-17.400 €) (Produkt 315500)
- Feuerwehren: 22.500 € (+3.000 €) (Produkt 126120ff.)
- Dorfentwicklung Förderung ARL: 9.000 € (-3.000 €) (Produkt 511100)
- Stadtentwicklung: Erst. Bauleitplang. Gewerbebetr. 8.000 € (+0 €) (Produkt 511100)
- **Neu:** Umweltschutzaufgaben 70% Klimaschutzförd. 21.000 € (-21.000 €) (Produkt 561100)

Ergebnishaushalt – Erträge

- Auflösungserträge aus Sonderposten – 657.800 € (+27.000 €)
 - Sonderposten korrespondierend zur Planung der Abschreibungen

- Öffentlich-rechtliche Entgelte – 172.800 € (-32.700 €)
 - Davon Familien-Service-Büro: 65.000 (0 €) (Produkt 367510)
 - Nutzungsgebühren Gewässerunterhaltung 71.600 (+100 €) (Produkt 552100)
 - Summe der Erstattungen für Essensgeldern, Erstattung Beiträge Tagespfl. Eltern, sowie Schulferienbetreuung
 - Gebühreneinnahmen Personenstandswesen, Meldewesen, Ordnungswesen etc.

- Privatrechtliche Entgelte – 64.400 € (-17.900 €)

Miet- u. Pachteinahmen, Versicherungserstattungen, Materialverkauf

Ergebnishaushalt – Erträge

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen – 489.200 €** (-144.600 €)
 - Vorjahr: Einmalige Erstattung Straßeninstandhaltung im Außenbereich (Schadenersatz aus Aufbau Windenergie) 2021 einmalig 165.000 € (Produkt 541100)
 - Personalkostenerstattungen GWG + AGG – Abrechnungen Nebenbetriebe
 - Personal Bauhof und Verwaltung: 350.000 € (+19.500) (Prod. 111210 +573200)
 - Neu: 2/3 Ingenieurstelle 2021 $\frac{3}{4}$ Jahr 37.900 € (Produkt 552100)
 - Erstattung Wohngeldleistungen 37.000 € (+0 €)
- **Zinsen und ähnliche Finanzerträge – 15.900 €** (+900 €)
 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
- **Sonstige ordentliche Erträge – 284.600 €** (+4.100 €) (Produkte 531100 ff)
 - Davon Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser): 282.200 €

Haushaltsplan 2022 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	2.279.370,74	2.432.100,00	2.447.600,00	2.516.100,00	2.553.900,00	2.591.200,00
14.	Versorgungsaufwendungen	19.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.450.058,29	1.501.100,00	1.561.100,00	1.551.100,00	1.552.100,00	1.552.100,00
16.	Abschreibungen	1.483.690,19	1.334.700,00	1.438.200,00	1.400.200,00	981.600,00	944.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	182.567,63	220.400,00	250.300,00	243.300,00	226.200,00	226.200,00
18.	Transferaufwendungen	3.637.179,57	3.782.800,00	3.842.600,00	4.088.400,00	4.309.600,00	4.412.700,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.717.346,55	2.173.400,00	2.217.100,00	2.210.600,00	2.212.500,00	2.212.700,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	10.769.926,97	11.444.500,00	11.756.900,00	12.009.700,00	11.835.900,00	11.939.100,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Personalaufwendungen 2022 - 2.447.600 €** (+15.500 €)
 - Summe Beamte, Angestellte, Sonstige Beschäftigte
 - **Beamte:**
 - Bezüge Fortschreibung mit von +1,5% jährlich ab 01.01.2023
 - Planung Umlagebeträge und Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Ruhestandsbeamte - Hochrechnung der NVK
 - **Angestellte:**
 - Personalkostensteigerungen lt. Tarifvertrag ab 01.04.2022 +1,8%
 - Ab 2023 jährliche Fortschreibung + 1,5 % (TVÖD-VKA und SuE)
 - **Sonstige Beschäftigte**
 - Tagespflegepersonal
- **Versorgungsaufwendungen 2022 - 0 €** (stets 0 € im Plan)
 - differenzierte Darstellung NUR im Jahresabschluss – gesonderte Darstellung des Aufwands für Versorgungsempfänger im Ruhestand (Vorgabe KomHKVO).

Ergebnishaushalt – Stellenplan

- **Im Stellenplan** sind alle im Vorjahr vorgenommenen Änderungen im Personalbereich mit den Auswirkungen für das Jahr 2022ff. berücksichtigt
- **Wesentliche Änderungen im Personalbestand Beamte / Angestellte:**
 - Einstellung Ingenieur Wasserwirtschaft – (ab 04.2022) (Produkt 552100)
 - Personalaufwand/Haushalt 56.800 € - Folgejahre 85.600 €
 - 2/3 Verrechnung mit AGG 37.900 € - Folgejahre 56.800 €
 - Nettobelastung /Haushalt 18.900 € - Folgejahre 28.400 €
 - Einstellung Fachkraft EDV – (ab 04.2022) (Produkt 111210)
 - Personalaufwand/Haushalt 52.100 € - Folgejahre 78.200 €
 - Wechsel Fachdienstleitung FD 2 (+ 1 Beamter / -1 Angestellter) (Produkt 122110)

Personalkosten – Sonstiges Personal

Aufwand für Tagespflegebereich

- **Veranschlagung „Sonstige Personalkosten“ 116.600 € (-45.900 €) (Produkt 367510)**
 - Zahlung von Pflegegeldern und Nebenkosten
 - Im Haushaltsplan den Personalkosten als „sonstige Personalkosten“ zugeordnet (Historie)
 - Tagemütter U6, Großtagespflege „Schweger Knirpse“, Großtagespflege „Use Lütten“
- **Ausgliederung der Tagespflege für den Grundschulbereich**
 - **Übernahme Johanniter** – jetzt Sachkosten 110.000 € (Produkt 365110)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – 1.561.100 €**
 - (+60.000 € gegenüber 2021), (ohne Einmaleffekt +225.000€)
 - **Gebäude- und Infrastrukturinstandhaltung 433.500 (-164.100 €) (bereinigt (-100 €))**
 - **Vorjahr einmalig:**
 - Erstattung Straßeninstandhaltung im Außenbereich (Schadenersatz Aufbau Windenergie) (-165.000 €) (Prod. 541100)
 - **Im Einzelnen**
 - Gemeindestrassen für Innen- und Außenbereich 175.000 € (0 €)
 - Straßenbeleuchtung 10.000 € (0€)
 - Ludwig-Windthorst-Schule 30.000 € (0 €)
 - Grundschule Glandorf 30.000 € (0 €)
 - Grundschule Schwege 15.000 € (-5.000 €)
 - Alter Christophorus-Kindergarten (Use Lütten) 10.000 (+7.500 €)
 - Marienkindergarten 10.000 € (0 €).
 - Christophorus-Kindergarten (Schulstr.) 2.000 € (0 €).
 - Große Turnhalle 10.000 € (0 €)
 - Halvi Jugendzentrum 5.000 (+2.500 €)
 - Ortsraum Schierloh 3.000€ (+2.000€)
 - Sportanlagen Glandorf Drainage 5.000 € (-15.000 €)
 - Kunstrasenplatz Grundreinigung 5.000 € (-3.000 €)
 - Rathaus Instandhaltung 6.000 € (-5.000 €)
 - Unterhaltung bewegliches Vermögen (über Vielzahl Kostenträger) 42.400 € (+16.300 €)
 - **Produkt Stadtentwicklung (Produkt 511100)**
 - Bauleitplanung Diverse 65.000 € (0 €) (Teilerstattung durch private Unternehmen 8.000 €)
 - DE Umsetzungsbegleitung 20.000 € (0 €), (Förderung ARL 12.000 €)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (2)

- **Heizkosten (Gas)** über alle Produkte 152.500 € (+51.000 €) (Anstieg über 50%!)
 - **Strom** über alle Produkte 98.500 € (+8.700 €) (Anstieg über 10%)
- **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 225.500 €** (+ 136.700 €)
 - **Neuregelung Vergabe Tagespflegebetreuung Grundschulen (Johanniter)**
 - **Sachkosten +110.000 €** (Produkt 365110 Kinderbetreuung allgemein)
 - **Klimaschutz +30.000 €** (Produkt 561100 Umweltschutzaufgaben)
- **Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände: 55.000** (-8.700 €)
 - Umstellung im Haushaltsrecht (bis 2020 lt. KomHKVO Wahlrecht) – seit 2021
 - Frühere Haushaltsansätze Investitionen-Sammelposten (150-1000 €) jetzt direkt im Aufwand
- **Feuerwehren Glandorf, Schwege, Jugendfeuerwehr: Summe 120.200 €** (+ 2.300 €)
 - davon 24.100 € geringfügige Vermögensgegenstände, vormals Sammelposten Investitionen (150-1000 €) (z.B. Funkgeräte, Kleingerät, etc.)
- **EDV-Kosten 132.400 €** (+27.600 €) - Aufwandsanpassung über alle Produkte
- **Aus- und Fortbildung 34.400 €** (+100 €) (viele Produkte)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Abschreibungen – 1.438.200 €** (+103.500 €)
 - abzgl. Auflösungserträge Sonderposten: -663.200 € (+27.000 €)
 - Saldo Afa ./ . Auflösung Sonderposten = Nettobelastung 775.000 € (+76.500 €)

- **Zinsen und ähnliche Aufwendungen – 250.300 €** (+29.900 €)
 - Anpassung aufgrund von zinsgünstig realisierten Kreditaufnahmen konnte der Ansatz gegenüber früheren Jahren insgesamt gesenkt werden. Zinsen für weitere Kreditaufnahmen sind einkalkuliert.

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Transferaufwendungen – 3.842.600 €** (+59.800 €)
 - Kreisumlage: 3.190.700 € (+33.000 €) (Produkt 611100)
 - Gewerbesteuerumlage: 270.000 € (+40.000 €) (Produkt 611100)
 - Rechnerischer Anstieg aufgrund höherer Gewerbesteuererwartung
 - Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 2.430.000 € (+360.000 €)
 - Sonstige Transferaufwendungen 381.900 € (-13.200 €)
 - Zuschüsse Feuerwehr, Bücherei, Wohngeld, Vereine, Veranstaltungen (-12.700 €)
 - Zuschuss Wassermanagement (Zisternen) 50.0000 € (Produkt 533100)
 - Zuschuss Dachbegrünungsprogramm 30.000 € (Produkt 522100)
 - Glandorf Gutscheine 5.000 € (Produkt 571100) (einmalig Verlängerung bis 30.06.2022)

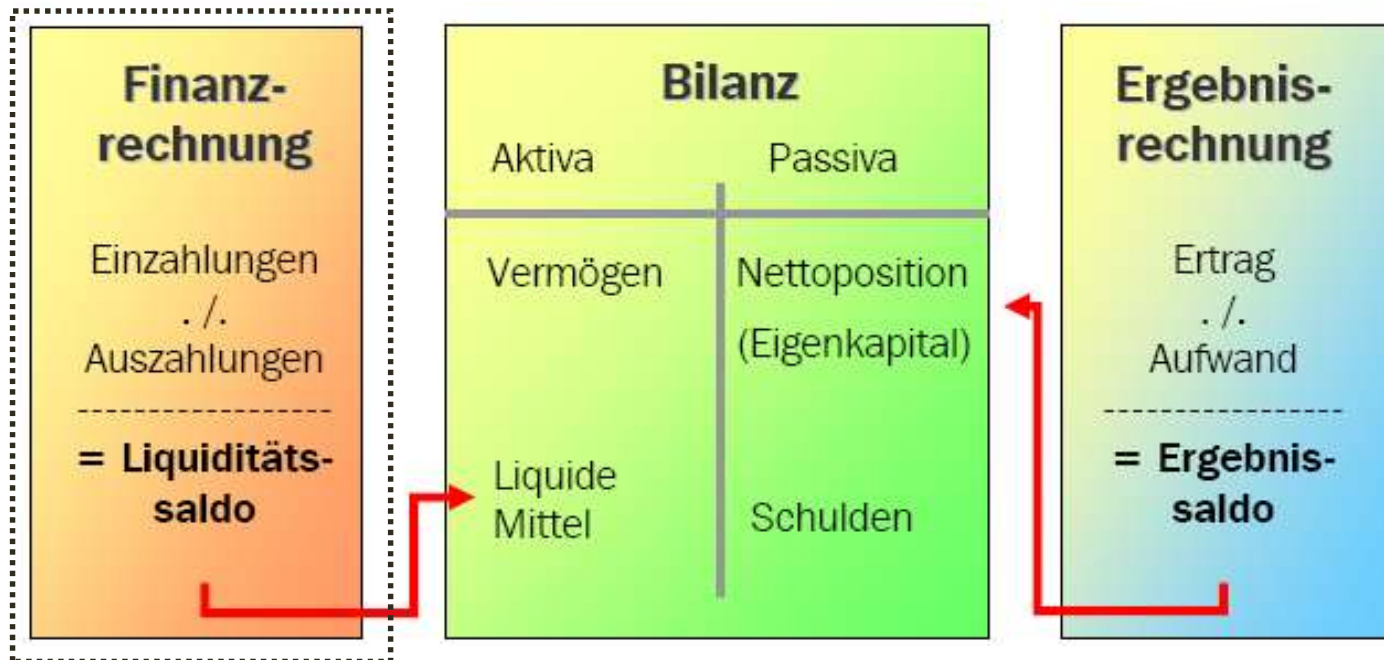
Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen – 2.217.100 €** (+43.700 €)
 - U.a. Mitgliedsbeiträge, Zuweisung Kindergärten, Zuweisungen an verbundene Betriebe (GWG), Haftpflicht- und Unfallversicherungen, Gerichtskosten, Verfügungsmittel etc.
- **Verlustabdeckung Kindergärten Träger Kirche gesamt 1.350.000 €** (+60.500 €)
 - Wirksamkeit des 2020 abgeschlossenen Trägervertrages
 - Plandaten aufgrund der vorgelegten Wirtschaftspläne des Trägers
 - 365120 Johannis-Kindergarten 448.000 € (-53.100 €)
 - 365130 Christophorus-Kindergarten 339.600 € (+16.400 €)
 - 365140 Marien-Kindergarten 280.700 € (+ 3.300 €)
 - 365150 Johannis-Krippe 188.900 € (+69.700 €)
 - 365170 Christophorus-Krippe 92.800 € (+24.100 €)
- **Verlustabdeckung Hallenbad: 350.000 €** (-50.000 €) (Produkt 424310)
 - Vorjahr: zeitweise Erhöhung Verlustabdeckung auf 400.000 € (aufgrund pandemiebedingter Schließphasen) - bei stetig fortlaufenden Fixkosten
 - Für 2022 Prognose: nur kürzere Schließungsphasen
 - Verluste Hallen-Garten-Bad: Ausgleich über Kernhaushalt im Folgejahr
- **Kleinere Anpassungen in einer Vielzahl von Produkten – 517.100 €** (+33.200 €)

Ergebnisplan - Übersicht

Name	Erg. 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ordentliche Erträge	10.883.733	10.744.700	10.765.100	11.247.900	11.525.200	12.287.700
Ordentliche Aufwendungen	10.769.927	11.444.500	11.756.900	12.009.700	11.835.900	11.939.100
Ordentliches Ergebnis	113.806	-699.800	-991.800	-761.800	-310.700	348.600
Außerordentliches Ergebnis	47.573	285.700	453.300	0	0	0
Jahresergebnis	161.379	-414.100	-538.500	-761.800	-310.700	348.600

„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 Seite 2 (a)

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	6.529.530,64	6.786.400,00	7.247.800,00	7.449.200,00	7.670.900,00	7.880.800,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.548.892,56	2.105.500,00	1.827.200,00	2.093.800,00	2.418.300,00	2.975.100,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	188.663,21	205.500,00	172.800,00	173.100,00	173.100,00	173.100,00
5.	privatrechtliche Entgelte	55.728,45	81.800,00	64.400,00	64.400,00	66.900,00	66.900,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	460.388,31	633.800,00	489.200,00	509.100,00	511.000,00	511.900,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.355,90	14.800,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00	15.700,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	266.078,32	280.700,00	350.800,00	284.800,00	284.800,00	284.800,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.074.637,39	10.108.500,00	10.167.900,00	10.590.100,00	11.140.700,00	11.908.300,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	2.204.715,45	2.397.100,00	2.454.200,00	2.544.300,00	2.581.700,00	2.622.700,00
12.	Versorgungsauszahlungen	245,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger. Verm.	1.507.481,38	1.501.100,00	1.561.100,00	1.551.100,00	1.552.100,00	1.552.100,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	178.283,05	220.400,00	250.300,00	243.300,00	226.200,00	226.200,00
15.	Transferzahlungen	3.866.531,36	3.898.800,00	4.117.900,00	3.837.700,00	4.088.700,00	4.270.000,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.830.079,21	2.173.400,00	2.217.100,00	2.210.600,00	2.212.500,00	2.212.700,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.587.336,17	10.190.800,00	10.600.600,00	10.387.000,00	10.661.200,00	10.883.700,00
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	487.301,22	-82.300,00	-432.700,00	203.100,00	479.500,00	1.024.600,00

Finanzhaushalt Seite 2 (b)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	487.301,22	-82.300,00	-432.700,00	203.100,00	479.500,00	1.024.600,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	228.803,35	231.500,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	310.500,00	303.100,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachanlagen	113.214,23	849.100,00	943.800,00	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	342.017,58	1.391.100,00	1.418.900,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücke und Gebäude	1.015.537,18	492.500,00	302.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	574.413,08	2.007.900,00	958.000,00	340.000,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	521.685,19	294.900,00	463.700,00	468.200,00	114.700,00	138.700,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	13.758,00	8.100,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	26.000,00	244.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	21.868,97	21.700,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.173.262,42	3.069.300,00	1.837.700,00	922.200,00	228.700,00	252.700,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.831.244,84	-1.678.200,00	-418.800,00	-922.200,00	-228.700,00	-252.700,00
33.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.343.943,62	-1.760.500,00	-851.500,00	-719.100,00	250.800,00	771.900,00
	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	1.750.000,00	1.678.200,00	418.800,00	922.200,00	228.700,00	0,00
35.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	421.393,59	593.700,00	564.000,00	663.500,00	688.700,00	709.700,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.328.606,41	1.084.500,00	-145.200,00	258.700,00	-460.000,00	-709.700,00
37.	Finanzmittelveränderung	-15.337,21	-676.000,00	-996.700,00	-460.400,00	-209.200,00	62.200,00

Einzahlungen im Finanzhaushalt

- **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.167.900 €**
- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 1.418.900 €, davon**
 - **Zuwendungen für Investitionstätigkeit – 172.000 €**
 - Förderung Digitalpakt Ludwig-Windhorst Schule 94.800 €
 - Förderung Digitalpakt Grundschule Glandorf 46.200 €
 - Förderung Digitalpakt Grundschule Schwege 31.100 €
 - **Beiträge und Entgelte – 303.100 €**
 - Erschließungsbeiträge Baugebiet Schwege
 - **Veräußerung von Sachanlagen – 943.800 €**

• Baugebiet Schwege	472.600 €
• Marktplatz Glandorf	471.200 €

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.123.900 €**
 - Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: -432.700 €

- **Zugang Grundstücke und Gebäude – 302.000 € (-190.500 €)**
 - Rathaus Beschattung Bürgerbüro 7.000 €
 - Rathaus Außenbeleuchtung 5.000 €
 - Ludwig-Windthorst-Schule Fensteraustausch 150.000 €
 - Große Turnhalle – Duschräume und neue Durchgangstür 36.000 €
 - Ortsraum Schierloh – Sanierung (DE) 10.000 €
 - Marktplatz Glandorf B-Planung und Versorgung 84.000 €
 - Sportplatz Schwege Garagenneubau 10.000 €

- **Baumaßnahmen – 958.000 € (-1.049.900 €)**
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege 405.000 € 3. Rate – Gesamtmaßnahme 1.600.000 €
 - Baugebiet Schwege Erschließung 303.000 €
 - Baugebiet Schwege Straßenbau 100.000 €
 - Frankenweg Wiederherstellung am Rasenden Boller 50.000 € 2. Rate
 - Wiederherstellung Alte Hofstelle (Straße) 100.000 €

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Zugang bewegl. Sachvermögen – 463.700 €** (+168.800 €)
 - **Rathaus:** Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände:
B+G (Betriebs- und Geschäftsausstattung) und EDV 32.000 €
 - **Ludwig-Windthorst-Schule:**
Gerätschaft Hausmeister: 2.500 €
Elektronische Schließanlage 7.000 €
 - **Große Turnhalle:**
Ausstattung WLAN 2.000 €
Elektronische Schließanlage 7.000 €
 - **Feuerwehr Glandorf:**
Schutzausrüstung 26.000
Diverse Gerätschaften/Ausrüstung lt. Anmeldung 7.900 €
 - **Feuerwehr Schwege:**
Schutzausrüstung 6.000 €
Diverse Gerätschaften/Ausrüstung lt. Anmeldung 6.600 €
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)

Auszahlungen im Finanzhaushalt



- **Zugang bewegl. Sachvermögen – (2)**

- **Ludwig-Windthorst-Schule:**

- Schulbetrieb: Ausstattung lt. Antrag Schule 19.400 €

- Digitalpakt Schulen 99.800 €

- **Grundschule Glandorf:**

- Schulbetrieb: Mobiliar Klassen 9.300 €,

- Ausstattung lt. Antrag Schule 2.000 €

- Digitalpakt Schulen 46.200 €

- **Grundschule Schwege:**

- Schulbetrieb: B+G Ausstattung lt. Antrag Schule 2.000 €

- Digitalpakt Schulen 31.000 €

- **Kinderstube Sandknapp:**

- Einrichtung: 3.500 €

- **Ausrüstung Kinderspielplätze**

- Spielgeräte etc. 50.000 € Fortschreibung Ergebnis Haushaltsberatungen 2021

- **Jugendzentrum**

- Betrieb: (Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)

- **Bauhof:**

- Maschinen/Geräte 3.000 €

- Salzsilo 30.000 €

- Anschaffung Radlader 70.000 €

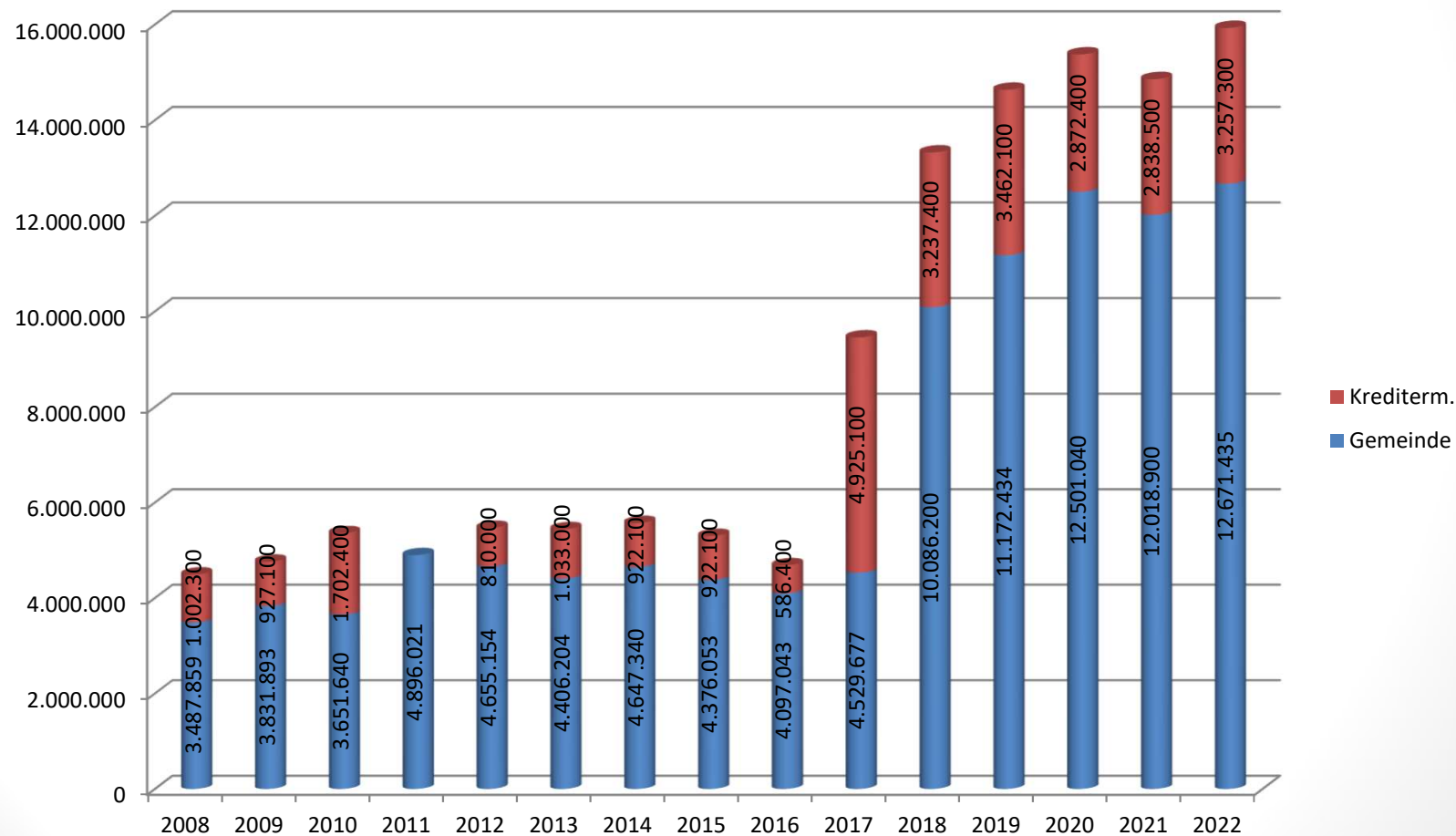
Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Aktivierbare Zuwendungen – 83.200 € (-161.000 €)
 - Breitbandausbau - 2. Bauabschnitt, 3. Rate 2022 – 83.200 €
- Erwerb von Finanzanlagen – 8.300 €
 - Kapitaleinlage Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH
- Sonstige Investitionstätigkeit – 22.400 €
 - Erwerb Ökopunkte (laufende Verträge, verrentete Kaufpreiszahlungen)
- Tilgung von Krediten – 564.000 €
- Kreditaufnahme – 418.800 €
 - Nettoneuverschuldung: 851.500 €

Schuldenentwicklung 2008 - 2022

Darstellung : per 31.12.2022 Darlehensbestand der bestehenden Darlehen – Darstellung Veranschlagungen 2020, 2021 und 2022 als reine Kreditermächtigung (2020 ist gültig bis Inkrafttreten Haushalt 2022.)

Darlehenszuwachs ab 2018 im Wesentlichen durch Flächenankauf in Höhe von ca. 5.4 Mio. €. (Passivseite Bilanz)
Analog dazu ist das Sachanlagevermögen der Gemeinde angewachsen (Aktivseite Bilanz)



Verwendung der Kreditermächtigung in den Vorjahren: (mit Inkrafttreten 2022 verfällt Ermächtigung 2020!)

	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		2.872.400
2021	2.872.400	1.678.200	0	1.712.100	2.838.500
2022	2.838.500	418.800			

Finanzplanung 2023 - 2025:

- Bereich Steuereinnahmen und Transferzahlungen:
Fortschreibung aufgrund Orientierungsdatenerlasses v. 30.06.2021
(vgl. NSGB Nr. 235/2021)
- Gewerbesteuererwartung konstant geplant
- Planungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit unter Berücksichtigung von prognostizierten Kostensteigerungen bis 2025
- Einzelprojekte in der Finanzplanung 2023 -2025
 - Breitbandausbau
 - Projekt Feuerwehrgerätehaus Schwege – Schlussrate (2023)
 - Löschfahrzeug Ortsfeuerwehr Schwege (2023)
 - Fortführung der Planungen für Ersatzinvestitionen in den Bereichen Rathaus, Schulen, Feuerwehr, Bauhof etc.

Finanzplanung

Name	Erg. 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	487.301	-82.300	-432.700	203.100	479.500	1.024.600
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	342.018	1.391.100	1.418.900	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.173.262	3.069.300	1.837.700	-922.200	228.700	252.700
Saldo Investitionstätigkeit	-1.831.244	-1.678.200	-418.800	-922.200	-228.700	-252.700
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.343.943	-1.760.500	-851.500	-719.100	250.800	771.900
Aufnahme Kredite	1.750.000	1.678.200	418.800	922.200	228.700	0
Tilgung Kredite	421.394	593.700	564.000	663.500	688.700	709.700
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.328.606	1.084.500	-145.200	258.700	-460.000	-709.700
Finanzmittelveränderung	-15.337	-676.000	-996.700	-460.400	-209.200	62.200

Ausblick

- Künftige Entscheidungen zum Finanzausgleich
- Mittelfristige Auswirkungen von Corona auf den Haushalt
- Gesamtwirtschaftliche Entwicklung
- Entwicklung der Steuereinnahmen – insbesondere Gewerbesteuern
- Steuerhebesätze
- Zinsentwicklung
- Weitere Erschließung und Vermarktung Gewerbeflächen

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!