

# Entwurf des Haushaltsplanes der Gemeinde Glandorf für das Jahr 2023

Stand 06.01.2023

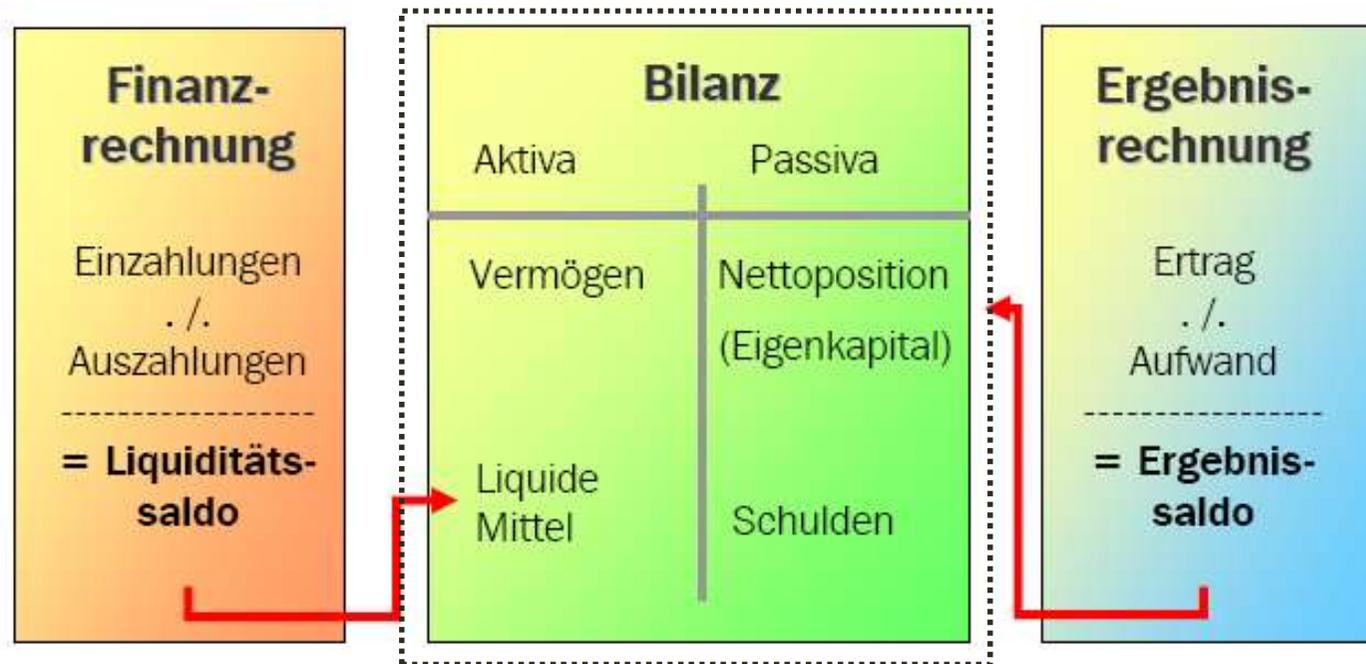
# Agenda

- Kurze Einführung zum Haushaltsrecht
- Jahresergebnis 2021
- Ergebnishaushalt 2023
- Finanzhaushalt 2023
- Darlehensentwicklung
- Finanzplanung Folgejahre 2024-2026
- Ausblick

## „Drei-Komponenten-Modell“

Der Erstentwurf des Haushalt 2023 der Gemeinde Glandorf ist nach der niedersächsischen **KomHKVO** aufgestellt worden.

Die grundsätzliche Struktur des doppischen 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.

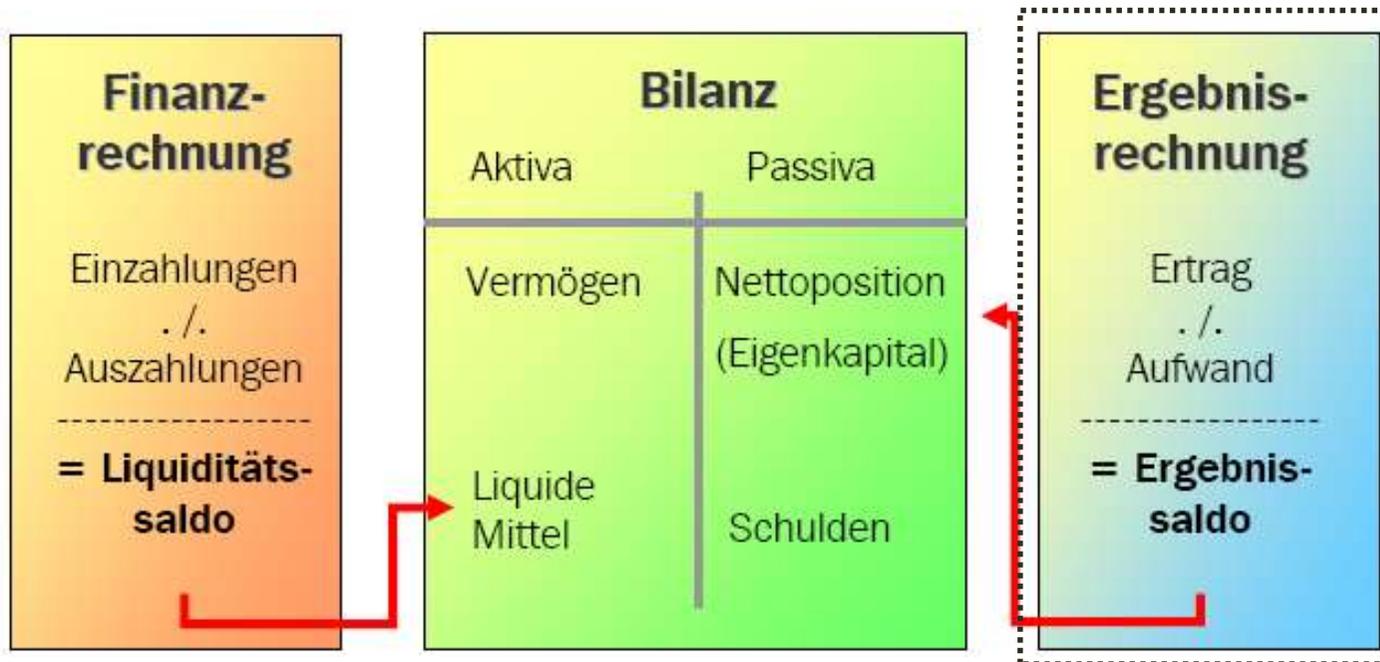
**Ergebnisrechnung:** Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen

**Finanzrechnung:** Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres

## NKR- Unterschied zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung der Erträge und der Aufwendungen.</li> <li>• Ähneln der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.</li> <li>• Darstellung des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs und -aufkommens (Abschreibungen).</li> <li>• Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (= Ergebnis) gibt an, um welchen Betrag sich das Eigenkapital erhöht oder vermindert.</li> <li>• Ergebnis geht als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in die Passivseite der Bilanz ein.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Darstellung der Geldflüsse (= Ein- und Auszahlungen).</li> <li>• Dient der Liquiditäts- und <b>Investitionsplanung</b>.</li> <li>• Saldo aus Ein- und Auszahlungen gibt die Veränderungen der liquiden Mittel an.</li> <li>• Ein positiver Bestand der liquiden Mittel steht auf der Aktivseite der Bilanz, ein negativer Bestand auf der Passivseite.</li> </ul>

# 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 2021 (vorläufig, ungeprüft) in €

Pos.	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
00.	Ergebnishaushalt				
01.	Ordentliche Erträge				
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.633.075,97	6.786.400,00	8.408.379,05	1.621.979,05
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500.630,36	2.105.500,00	2.234.238,44	128.738,44
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	672.116,86	636.200,00	778.775,64	142.575,64
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	187.089,28	205.500,00	197.761,52	-7.738,48
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	55.492,87	81.800,00	96.530,90	14.730,90
01.07	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	484.778,26	633.800,00	706.000,94	72.200,94
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	26.727,68	15.000,00	24.456,49	9.456,49
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	323.821,46	280.500,00	390.842,90	110.342,90
<b>01.12</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>10.883.732,74</b>	<b>10.744.700,00</b>	<b>12.836.985,88</b>	<b>2.092.285,88</b>
02.	Ordentliche Aufwendungen				
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	2.279.370,74	2.432.100,00	2.746.387,90	314.287,90
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	19.714,00	0,00	8.589,00	8.589,00
02.03	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.450.058,29	1.501.100,00	1.563.842,55	62.742,55
02.04	- Abschreibungen	1.483.690,19	1.334.700,00	1.586.516,71	251.816,71
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	182.567,63	220.400,00	185.744,70	-34.655,30
02.06	- Transferaufwendungen	3.637.179,57	3.782.800,00	4.771.269,77	988.469,77
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.717.346,55	2.173.400,00	1.883.680,25	-289.719,75
<b>02.09</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.769.926,97</b>	<b>11.444.500,00</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>1.301.530,88</b>
<b>03.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>113.805,77</b>	<b>-699.800,00</b>	<b>90.955,00</b>	<b>790.755,00</b>
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	+ Außerordentliche Erträge	42.573,37	285.700,00	69.902,90	-215.797,10
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	-5.000,00	0,00	80.826,13	80.826,13
04.04	= Außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	-5.000,00	0,00	80.826,13	80.826,13
<b>04.05</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>47.573,37</b>	<b>285.700,00</b>	<b>-10.923,23</b>	<b>-296.623,23</b>
<b>05.</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>161.379,14</b>	<b>-414.100,00</b>	<b>80.031,77</b>	<b>494.131,77</b>

# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.408.379,05	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	697.800,00	424.300,00	419.100,00	381.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
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	390.842,90	284.600,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.836.985,88	10.835.100,00	11.092.200,00	12.851.500,00	13.656.100,00	13.745.300,00



# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.408.379,05	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	697.800,00	424.300,00	419.100,00	381.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
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	390.842,90	284.600,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.836.985,88</b>	<b>10.835.100,00</b>	<b>11.092.200,00</b>	<b>12.851.500,00</b>	<b>13.656.100,00</b>	<b>13.745.300,00</b>

- **2.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen – 1.621.500 € (-205.700 €)**

- **Schlüsselzuweisungen vom Land:** 132.000 € (-344.000 €)  
zu Plan 2021 (-749.100 €)

- Spürbarer Ergebniseffekt für das Jahresergebnis 2023! (Produkt 611100)

- **Warum sinkt die Schlüsselzuweisung 2023 so drastisch gegenüber 2021?**

- Steuerzahlen 2021 + 2022 insgesamt deutlich besser als geplant
- Gewerbesteuer 2022 nochmals deutlich über der Erwartung!
- 2022: 2,7 Mio. € Plan / 4,0 Mio. € Ist (*Spitzenaufkommen!*)

- **Systematik:** Berechnung der Schlüsselzahl 2023 auf Grundlage der Steuerzahlen (4. Quartal 2021 + 1.-3. Quartal 2022) (Landesstatistikamt)

*(in diesen Quartalen Berechnungsbasis 4.499 T€ für KFAG 2023) –*

*Abgrenzung: für KFAG – zählt der Zuflusszeitpunkt der Finanzmittel*

# Ergebnishaushalt – Erträge



## • 2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

- **Zuweis. übertragener Wirkungskreis:** 146.100 € (+2.900 €) (Produkt 611100)
- **Zuweis. Schulbereich:** 321.600 € (+58.600 €) (Pr. 216100+243100)
  - Schulsachkosten, Inklusive Schule und Systembetreuung Schulen
  - + 58.600 € Erhöhung aus ö.r. Vereinbarung Schulsachkosten (nicht beschlossen, rechtl. Prüfung)
- **Zuweis. Kindergärten Kindertagespflege:** 709.100 € (-120.600 €) (Produkt 365110)
  - Beteiligung des Landkreis Osnabrück an 50% der Summe des Aufwandes aller Landkreisgemeinden
- **Förderung Kinder in Tagespflegeeinr. (SGB VIII):** 5.000 € (+0 €) (Produkt 361100)
- **Familien-Service-Büro:** 218.500 € (+178.200 €) (Produkt 367510)
  - davon abgetretene Pflegegelder +178.000 € (erstmalig so geplant)
  - In Personalkosten +178.000 € bei „sonstiges Personal Tagespflegekräfte“ eingeplant
- **Flüchtlingssozialarbeit:** 27.800 € (+9.200 €) (Produkt 315500)
- **Feuerwehren:** 22.500 € (+3.000 €) (Produkt 126120ff.)
- **Dorfentwicklung Förderung ARL:** 9.000 € (+0 €) (Produkt 511100)
- **Stadtentwicklung: Erst. Bauleitplang. Gewerbebetr.** 8.000 € (+0 €) (Produkt 511100)
- **Umweltschutz: 70% Förd. Klimaschutzmanagement** 21.000 € (+0 €) (Produkt 561100)

# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.408.379,05	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	697.800,00	424.300,00	419.100,00	381.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
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	390.842,90	284.600,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.836.985,88</b>	<b>10.835.100,00</b>	<b>11.092.200,00</b>	<b>12.851.500,00</b>	<b>13.656.100,00</b>	<b>13.745.300,00</b>

## Ergebnishaushalt – Erträge

- 3. Auflösungserträge aus Sonderposten – 697.800 € (+34.600 €)
  - Sonderposten korrespondierend zur Planung der Abschreibungen
- 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte – 249.700 € (+6.900 €)
  - Davon Familien-Service-Büro (Kinder-Verpflegung): 65.000€ (0 €) (Prod. 367510)
  - Davon Kinderbetreuung allgemein (Verpflegung Obers.) 35.000 € (Prod. 365110)
  - Summe der Erstattungen für Essensgeldern, Erstattung Beiträge Tagespfl. Eltern, sowie Jugendarbeit, u.a. Schulferienbetreuung
  - Gebühreneinn. Personenstands- Meldewesen, Ordnungsamt: 56.700 € (+6.000 €)
  - Nutzungsgebühren Gewässerunterhaltung: 71.900 (+300 €) (Produkt 552100)
- 6. Privatrechtliche Entgelte – 68.100 € (+3.700 €)
  - Miet- u. Pachteinahmen, Versicherungserstattungen, Materialverkauf

# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.408.379,05	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	697.800,00	424.300,00	419.100,00	381.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
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	390.842,90	284.600,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.836.985,88</b>	<b>10.835.100,00</b>	<b>11.092.200,00</b>	<b>12.851.500,00</b>	<b>13.656.100,00</b>	<b>13.745.300,00</b>

## Ergebnishaushalt – Erträge

- 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen – 515.300 € (-26.100 €)
  - Personalkostenerstattungen GWG + AGG – Abrechnungen Nebenbetriebe
    - Personal Bauhof und Verwaltung: 390.000 € (+40.000) (Prod. 111210 +573200)
  - Gewässerunterhaltung 0 € (-37.900 €) Korrektur (Prod. 552100)
  - Erstattung Wohngeldleistungen 60.000 € (+ 23.000 €) (Produkt 364100)
  
- 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge – 9.200 € (6.700 €)
  - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
  
- 11. Sonstige ordentliche Erträge – 288.700 € (+4.100 €) (Produkte 531100 ff)
  - Davon Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser): 286.300 €

# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

<b>Gesamtergebnishaushalt</b>							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Erträge</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.408.379,05	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	697.800,00	424.300,00	419.100,00	381.300,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
6.	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
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	390.842,90	284.600,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.836.985,88</b>	<b>10.835.100,00</b>	<b>11.092.200,00</b>	<b>12.851.500,00</b>	<b>13.656.100,00</b>	<b>13.745.300,00</b>

## Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Personalaufwendungen	2.746.387,90	2.447.600,00	2.870.300,00	2.919.400,00	2.972.400,00	3.029.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
16.	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.516.600,00	1.101.800,00	1.064.300,00	963.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
18.	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.116.500,00	4.985.000,00	4.954.700,00	5.110.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>11.761.900,00</b>	<b>13.425.400,00</b>	<b>14.033.700,00</b>	<b>14.807.700,00</b>	<b>14.908.500,00</b>

# Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **13. Personalaufwendungen 2023 - 2.870.300 €**
- (+422.700 €. bereinigt +244.700 €, ohne Effekt „sonstige Beschäftigte“)
  - **Summe Beamte, Angestellte, Sonstige Beschäftigte**
  - **Beamte:**
    - Bezüge Fortschreibung mit von +2,8 % für 2023 ab 01.01.2023
    - Fortschreibung Folgejahre ab 2024 mit + 2% pro Jahr
    - Planung Umlagebeträge und Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Ruhestandsbeamte - Hochrechnung der NVK
  - **Angestellte:**
    - Personalkostensteigerungen - Tarifvertrag 31.12.2022 ausgelaufen –
    - Schätzung der Steigerung für 01.01.2023 +4%
    - Ab 2024 jährliche Fortschreibung + 2,0 % (TVÖD-VKA und SuE)
  - **Sonstige Beschäftigte**
    - Tagespflegepersonal 323.500 € (+206.900 €)
    - Netto-Mehrbelastung Haushalt (+28.700 €) (siehe unten)
- **14. Versorgungsaufwendungen - 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 2023ff. berücksichtigt
- **Neueinstellungen (in Personalkosten enthalten)**
- Erzieherin Großtagespflege 35 Std (+ 61.000 €) (Produkt 365119)
- Erzieherin Großtagespflege 19,5 Std (+32.000 €) (Produkt 365110)
- Auszubildender 39 Std. (ab 08/2023) +7.300 € (Folgejahre 17.900 €) (Produkt 111210)
- **Beamte:**
- Beförderung Fachdienstleitung FD 2 1 Beamter (EG 11 auf EG 12) (Produkt 122110)
- *Aufbau Pensionsrückstellungen +21.500 € (+6.500 €)*
- *Folgejahre Aufbau um ca. 25.000 € p.a. (Planung 2022: Abbau um ca. -28.000 €)*
- *Ergebniseffekt in Folgejahren > 50.000 € p.a. gegenüber Planung 2022*

## Personalkosten – Sonstiges Personal

### Aufwand für Tagespflegebereich

- **Veranschlagung „Sonstige Personalkosten“ 323.500 €**
- (+206.900 € , bereinigt +28.700 €) (Produkt 367510)
  - Zahlung von Pflegegeldern und Nebenkosten
  - Im Haushaltsplan den Personalkosten als „sonstige Personalkosten“ zugeordnet (Historie)
  - Tagesmütter U6, Großtagespflege „Use Lütten“
  - Neu 2023 (Darstellung erstmals so geplant):
  - Planung der Tagespflegegelder aus den „Abtretungen“ des Eigenpersonals
  - Teilkompensation durch Einnahme abgetretene Pflegegelder +178.000 €
  - **Netto-Mehrbelastung Haushalt saldiert: (+28.700 €)**

#### **Abgrenzung:**

- **Ausgliederung der Tagespflege für den Grundschulbereich (seit 2022)**
  - **Übernahme Johanniter – ab 2022 Sachkosten 110.000 € (Produkt 365110)**

# Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Personalaufwendungen	2.746.387,90	2.447.600,00	2.870.300,00	2.919.400,00	2.972.400,00	3.029.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
16.	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.516.600,00	1.101.800,00	1.064.300,00	963.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
18.	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.116.500,00	4.985.000,00	4.954.700,00	5.110.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>11.761.900,00</b>	<b>13.425.400,00</b>	<b>14.033.700,00</b>	<b>14.807.700,00</b>	<b>14.908.500,00</b>

## Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – 2.161.700 € (+595.000 €)**
  - **Gebäude- und Infrasturkturinstandhaltung 513.600 (+143.500 €)**  
**Im Einzelnen**
    - Gemeindestrassen für Innen- und Außenbereich 220.000 € (+45.000 €)
    - Straßenbeleuchtung 10.000 € (0€)
    - Ludwig-Windthorst-Schule 47.000 € (+17.000 €)
    - Grundschule Glandorf 15.000 € (-5.000 €)
    - Grundschule Schwege 15.000 € ( 0 €)
    - Alter Christophorus-Kindergarten (Ertüchtigung) 60.000 € (+50.000 €)
    - Marienkindergarten 10.000 € (0 €).
    - Christophorus-Kindergarten (Schulstr.) 2.000 € (0 €).
    - Große Turnhalle 20.000 € (+10.000 €)
    - Halvi Jugendzentrum 3.000 € (-2.000 €)
    - Ortsraum Schierloh 3.000 € (+2.000€)
    - Mehrzweckhalle Schwege 20.000 € (+15.000 €)
    - Sportanlagen Glandorf 7.000 € (-3.000 €)
    - Kunstrasenplatz Grundreinigung 5.000 € (0 €)
    - Rathaus Instandhaltung 15.000 € (+9.000 €)
    - Unterhaltung bewegliches Vermögen (über Vielzahl Kostenträger) 43.900 € (-1.000 €)
  - **Produkt Stadtentwicklung (Produkt 511100)**
    - Bauleitplanung Diverse 80.000 € (+15.000 €) (Teilerstattung durch private Unternehmen 8.000 €)
    - DE Umsetzungsbegleitung 20.000 € (0 €), (Förderung ARL 12.000 €)

## Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
  - **Heizkosten** 418.900 € (+266.000 €) (Anstieg auf das 2,75-fache!)
  - **Strom** 158.200 € (+59.700 €) (Anstieg auf das 1,61-fache!)
  - **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 225.500 €** (+ 136.700 €)
    - **Neuregelung Vergabe Tagespflegebetreuung Grundschulen (Johanniter) ab 2022**
    - **Sachkosten 115.000 €** (+ 5.000 €) (Produkt 365110 Kinderbetreuung allgemein)
    - **Klimaschutz 30.000 €** (+ 0 €) (Produkt 561100 Umweltschutzaufgaben)
  - **Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände: 81.000** (+26.000 €)
    - (vormals Sammelposten investiv)
  - **Feuerwehren Glandorf, Schwege, Jugendfeuerwehr: Summe 151.600 €** (+31.400 €)
    - davon 53.100 € (+29.000 €) geringfügige Vermögensgegenstände, (vormals Sammelposten investiv) (z.B. Funkgeräte, Kleingerät, etc.)
  - **EDV-Kosten 141.100 €** (+8.700 €) - Aufwandsanpassung über alle Produkte
  - **Aus- und Fortbildung 34.400 €** (+0 €) (viele Produkte)

## Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Personalaufwendungen	2.746.387,90	2.447.600,00	2.870.300,00	2.919.400,00	2.972.400,00	3.029.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
16.	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.516.600,00	1.101.800,00	1.064.300,00	963.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
18.	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.116.500,00	4.985.000,00	4.954.700,00	5.110.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>11.761.900,00</b>	<b>13.425.400,00</b>	<b>14.033.700,00</b>	<b>14.807.700,00</b>	<b>14.908.500,00</b>

## Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **16. Abschreibungen – 1.516.600 € (+78.400 €)**
  - abzgl. Auflösungserträge Sonderposten: -697.800 € (+34.600 €)
  - Saldo Afa ./ . Auflösung Sonderposten = Nettobelastung 818.800 € (+43.800 €)
  
- **17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen – 308.600 € (+58.300 €)**
  - Anpassung: bis 2022 zinsgünstig mittelfristig realisierte variable Kredite müssen 2023 und 2024 umgeschuldet werden. Deutlich höhere Zinserwartung.
  - Zinsen für Neuaufnahme von Darlehen einkalkuliert.
  - In der Fortschreibung steigt daher Zinsbelastung in Folgejahren merklich an.  
(2024 + 95.000 € gegenüber 2023)

## Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Personalaufwendungen	2.746.387,90	2.447.600,00	2.870.300,00	2.919.400,00	2.972.400,00	3.029.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
16.	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.516.600,00	1.101.800,00	1.064.300,00	963.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
18.	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.116.500,00	4.985.000,00	4.954.700,00	5.110.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>11.761.900,00</b>	<b>13.425.400,00</b>	<b>14.033.700,00</b>	<b>14.807.700,00</b>	<b>14.908.500,00</b>

## Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **18. Transferaufwendungen – 4.116.500 € (+273.900 €)**
  - Kreisumlage: 3.444.200 € (+253.500 €) (Produkt 611100)
    - Erhöhung um 3 Prozentpunkte angenommen
  - Gewerbesteuerumlage: 270.000 € (+0 €) (Produkt 611100)
    - Rechnerischer Anstieg aufgrund höherer Gewerbesteuererwartung
    - Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 2.430.000 € (+0 €)
  - Umlagen an das Land Niedersachsen: 13.000 € (+400 €)
  - Sonstige Transferaufwendungen 381.900 € (-13.200 €)
    - Zuschüsse Feuerwehr, Bücherei, Vereine, Veranstaltungen (-28.400 €)
    - Zuschüsse Wohngeld 60.000 €
    - Zuschuss Jung kauft Alt (Wohnbauförderung) 25.000 € (Produkt 522100)
    - Zuschuss Wassermanagement (Zisternen) 50.000 € (Produkt 533100)
    - Zuschuss Dachbegrünungsprogramm 30.000 € (Produkt 522100)
    - Wirtschaftsförderung 3.600 € (-5000 €) (Produkt 571100) (2021/2022: Glandorf-Gutschein)

## Haushaltsplan 2023 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13.	Personalaufwendungen	2.746.387,90	2.447.600,00	2.870.300,00	2.919.400,00	2.972.400,00	3.029.400,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
16.	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.516.600,00	1.101.800,00	1.064.300,00	963.700,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
18.	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.116.500,00	4.985.000,00	4.954.700,00	5.110.600,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.746.030,88</b>	<b>11.761.900,00</b>	<b>13.425.400,00</b>	<b>14.033.700,00</b>	<b>14.807.700,00</b>	<b>14.908.500,00</b>

# Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **19. Sonstige ordentliche Aufwendungen – 2.451.700 €** (+234.600 €)
  - U.a. Mitgliedsbeiträge, Zuweisung Kindergärten, Zuweisungen an verbundene Betriebe (GWG), Haftpflicht- und Unfallversicherungen, Gerichtskosten, Verfügungsmittel etc.
  - Verlustabdeckung Kindergärten Träger Kirche gesamt 1.387.700 € (+37.600 €)
    - Wirksamkeit des 2020 abgeschlossenen Trägervertrages
    - Plandaten aufgrund der vorgelegten Wirtschaftspläne des Trägers
      - 365120 Johannis-Kindergarten 436.600 € (-11.400 €)
      - 365130 Christophorus-Kindergarten 354.600 € (+15.000 €)
      - 365140 Marien-Kindergarten 290.400 € (+ 9.700 €)
      - 365150 Johannis-Krippe 188.900 € (+0 €)
      - 365170 Christophorus-Krippe 116.900 € (+24.100 €)
  - NEU:
    - 111715 Christophorus Kindergarten (alt) 120.000 € (anteilig ab 08/2023)
  - Verlustabdeckung Hallenbad: 440.000 € (90.000 €) (Produkt 424310)
    - Vorjahr: Planung 350.000 €
    - Für 2023 Prognose deutlich erhöht aufgrund der erhöhten Energiepreise
    - Verluste Hallen-Garten-Bad: Ausgleich über Kernhaushalt im Folgejahr
  - Kleinere Anpassungen in einer Vielzahl von Produkten – 504.000 € (-13.000 €)

# Ergebnishaushalt – 2024 – bis 2026 ff

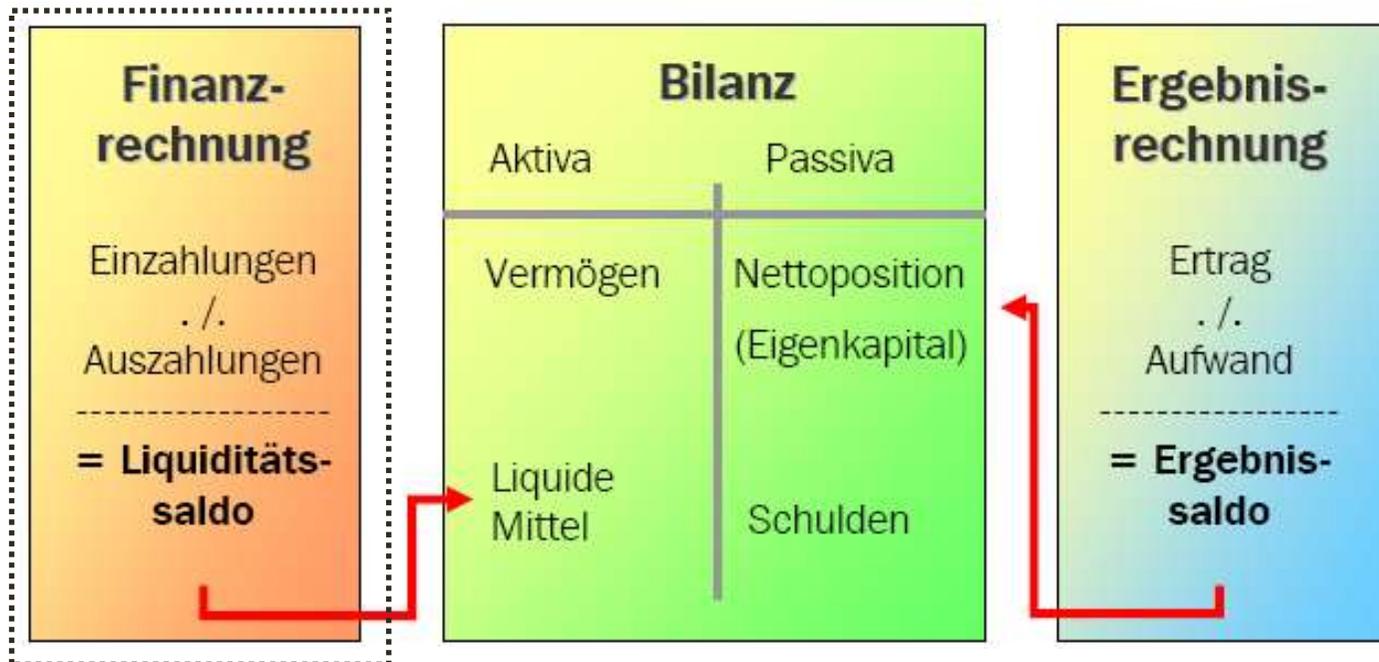
- **Christophorus Kindergarten (alt)** (Produkt 111715)
  - 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen 2023:
    - 120.000 € (anteilig ab 08/2023)
    - 240.000 € voll ab 2024 ff
  - 2. Zuwendungen und sonstige Umlagen
    - 60.000 € (50%) ab 2025 für 2023 Erstattung durch Landkreis (lt. ö.R. Vereinbarung)
    - 120.000 € (50%) ab 2026 für 2024 Erstattung durch Landkreis (lt. ö.R. Vereinbarung)
  
- **Kita Schwege neu** (Produkt 111716)
  - 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen 2025 ff.
    - 300.000 € ab 2025 ff. für den Betrieb
  - 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2025 ff.
    - 484.000 € ab 2025 ff Nutzungsentgelt (Stephanswerk)
  - 2. Zuwendungen und sonstige Umlagen
    - 392.000 € (50 %) ab 2027 ff. für 2025 Erstattung durch Landkreis 50 % (lt. ö.R. Vereinbarung)
  
- **Ergebnis Auswirkungen auf den Haushalt:**

Beide Kitas:	2023	2024	2025	2026	2027
Mehrbelastung	120.000	240.000	1.024.000	1.024.000	1.024.000
Entlastung 50% Landkreis	0	0	60.000	120.000	512.000
Ergebnis Auswirkung	-120.000	-240.000	-964.000	-904.000	-512.000

## Ergebnisplan - Übersicht

Name	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliche Erträge	12.836.986	10.835.100	11.092.200	12.851.500	13.656.100	13.745.300
Ordentliche Aufwendungen	12.746.031	11.761.900	13.425.400	14.033.700	14.807.700	14.908.500
Ordentliches Ergebnis	90.955	-926.800	-2.333.200	-1.182.200	-1.151.600	-1.163.200
Außerordentliches Ergebnis	-10.923	453.300	0	0	0	0
Jahresergebnis	80.032	-473.500	-2.333.200	-1.182.200	-1.151.600	-1.163.200

## „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.

# Haushaltplan 2023 - Finanzhaushalt Seite 2 (a)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.367.379,83	7.247.800,00	7.641.900,00	7.864.700,00	8.113.500,00	8.350.400,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.120.623,89	1.827.200,00	1.621.500,00	3.431.400,00	3.992.400,00	3.882.500,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	192.773,25	242.800,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00	249.700,00
5.	privatrechtliche Entgelte	58.232,72	64.400,00	68.100,00	67.200,00	67.200,00	67.200,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	661.012,58	489.200,00	515.300,00	516.300,00	516.300,00	516.300,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	37.070,08	15.700,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	294.467,26	350.800,00	288.900,00	288.900,00	288.900,00	288.900,00
10.	<b>= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.731.559,61</b>	<b>10.237.900,00</b>	<b>10.394.400,00</b>	<b>12.427.200,00</b>	<b>13.237.000,00</b>	<b>13.364.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>						
11.	Personalauszahlungen	2.361.986,72	2.454.200,00	2.849.600,00	2.899.700,00	2.950.700,00	3.003.900,00
12.	Versorgungsauszahlungen	18,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u. ger.Verm.	1.533.954,99	1.566.100,00	2.161.700,00	2.049.500,00	2.543.200,00	2.546.100,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	182.679,41	250.300,00	308.600,00	404.400,00	398.800,00	384.400,00
15.	Transferzahlungen	3.893.616,63	4.117.900,00	4.930.100,00	4.116.700,00	4.985.400,00	4.955.000,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.005.718,47	2.217.100,00	2.451.700,00	2.573.600,00	2.874.300,00	2.874.300,00
17.	<b>= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.977.974,84</b>	<b>10.605.600,00</b>	<b>12.701.700,00</b>	<b>12.043.900,00</b>	<b>13.752.400,00</b>	<b>13.763.700,00</b>
18.	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.753.584,77</b>	<b>-367.700,00</b>	<b>-2.307.300,00</b>	<b>883.300,00</b>	<b>-515.400,00</b>	<b>-399.700,00</b>

# Haushaltsplan 2023 - Finanzhaushalt Seite 2 (b)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.659.375,65	172.000,00	394.200,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	13.233,72	303.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachanlagen	87.352,27	943.800,00	0,00	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.	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.759.961,64</b>	<b>1.418.900,00</b>	<b>394.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
25.	Erwerb von Grundstücke und Gebäude	350.649,81	552.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	3.193.765,82	968.000,00	2.093.000,00	1.903.000,00 (5.933.000,00)	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	179.363,26	563.700,00	849.600,00	282.300,00 (70.000,00)	155.300,00	119.300,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	8.233,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	124.000,00	83.200,00	158.200,00	83.200,00	83.200,00	83.200,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	22.459,43	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
31.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)</b>	<b>3.878.471,32</b>	<b>2.197.700,00</b>	<b>3.371.600,00</b>	<b>2.299.300,00 (6.003.000,00)</b>	<b>269.300,00</b>	<b>233.300,00</b>
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.118.509,68	-778.800,00	-2.977.400,00	-2.299.300,00 (-6.003.000,00)	-269.300,00	-233.300,00
33.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-364.924,91	-1.146.500,00	-5.284.700,00	-1.916.000,00 (-6.003.000,00)	-784.700,00	-633.000,00
	<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
34.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	778.800,00	2.977.400,00	2.299.300,00	269.300,00	233.300,00
35.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	481.402,67	564.000,00	568.000,00	781.000,00	795.000,00	761.000,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-481.402,67	214.800,00	2.409.400,00	1.518.300,00	-525.700,00	-527.700,00
37.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-846.327,58	-931.700,00	-2.875.300,00	-397.700,00 (-6.003.000,00)	-1.310.400,00	-1.160.700,00

## Einzahlungen im Finanzhaushalt

- **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 10.394.400 €**
- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 394.200 €, davon**
  - **Zuwendungen für Investitionstätigkeit – 394.200 €**
    - Förderung Heimathaus Averferden (DE-Programm) 359.700 €
    - Förderung Straßenbeleuchtung 28.000 €
    - Förderung Projekt Verbesserung Biodiversität 6.500 €
  - **Beiträge und Entgelte – 0 €**
  - **Veräußerung von Sachanlagen – 0 €**

## Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 12.701.700 €**
  - Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: -2.307.300 €
- **Zugang Grundstücke und Gebäude – 240.000 €**
  - Rathaus Fahrradständer 20.000 €
  - Halvi Umbau für Kinderbetreuung 220.000 €
- **Baumaßnahmen – 2.093.000 €**
  - Neubau Fussweg zum Kita-Neubau 100.000 €
  - Neubau Feuerwehrgerätehaus 340.000 €
  - Außenanlagen Heimathaus Averterden 571.000 €
  - Aufstockung Christophorus-Kindergarten 950.000 €
  - + VE 1.903.000 €
  - Wegerandstreifenprogramm 20.000 €
  - Energetischer Ausbau Straßenbeleuchtung 112.000 €

# Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Zugang bewegl. Sachvermögen – 463.700 €** (+168.800 €)
  - **Rathaus:** Ausrüstungs- und Ausstattungsgegenstände:  
B+G (Betriebs- und Geschäftsausstattung) und EDV 43.000 €
  - **Ludwig-Windthorst-Schule:**  
Kehrmaschine Hausmeister: 15.000 €
  - **Christophorus-Kiga (alt)**  
Herrichtung und Ausstattung Christophorus-Kiga alt 100.000 €
  - **Mehrzweckhalle Schwege**  
Prallschutz 15.000 €
  - **Feuerwehrgebäude Glandorf / Hauptpumpwerk**  
Notstromaggregat 170.000 €
  - **Feuerwehr Glandorf:**  
diverse Gerätschaften/Ausrüstung lt. Anmeldung 3.000 €  
(Sammelposten jetzt im Aufwand veranschlagt)
  - **Feuerwehr Schwege:**  
Diverse Gerätschaften/Ausrüstung lt. Anmeldung 3.500 €  
Tanklöschfahrzeug 350.000 EUR + VE 70.000 €

# Auszahlungen im Finanzhaushalt

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

- **Ludwig-Windthorst-Schule:**

- Schulbetrieb: Ausstattung lt. Antrag Schule 19.600 €

- **Grundschule Glandorf:**

- Schulbetrieb: Antrag Ausstattung Digitale Endgeräte 17.000 €

- Mobliliar Klassen 9.700 €

- **Grundschule Schwege:**

- Schulbetrieb: B+G Ausstattung lt. Antrag Schule 4.400 €

- **Ausrüstung Kinderspielplätze**

- Spielgeräte etc. 50.000 € (Fortschreibung aus Haushaltsberatungen 2021)

- **Sportstätten**

- Ballfangzaun Fussballplatz

- **Öffentlicher Grund und Boden**

- Projekt Verbesserung Biodiversität Laudiek 10.000 €

- **Bauhof:**

- Maschinen/Geräte 3.000 €

- Heissluft Unkrautbürste Bauhof 14.000 €

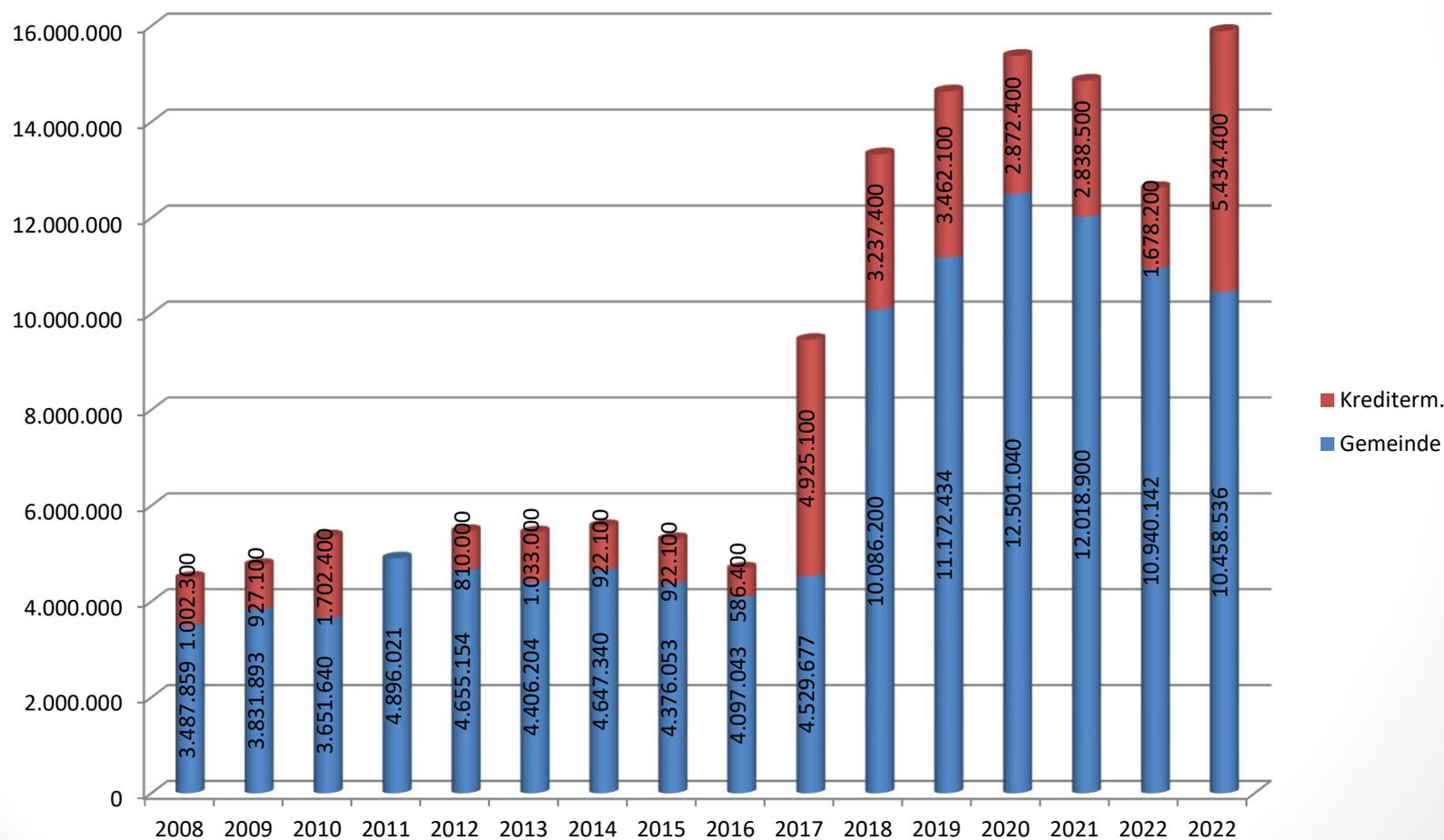
## Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Aktivierbare Zuwendungen – 83.200 € (-161.000 €)
  - Breitbandausbau - 2. Bauabschnitt, 4. Rate 2023 – 83.200 €
  - Johannis-Kindergarten Seilgarten 25.000 €
  - Querung Schierloh Planungskosten (Gemeindeanteil) 50.000 €
- Erwerb von Finanzanlagen – 8.300 €
  - Kapitaleinlage Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH
- Sonstige Investitionstätigkeit – 22.400 €
  - Erwerb Ökopunkte (laufende Verträge, verrentete Kaufpreiszahlungen)
- Tilgung von Krediten – 568.000 €
- Kreditaufnahme – 2.977.400 €
  - Nettoneuverschuldung: 2.875.300 €

# Schuldenentwicklung 2008 - 2023

Darstellung : per 31.12.2023 Darlehensbestand der bestehenden Darlehen – Darstellung Veranschlagungen 2021, 2022 und 2023 als reine Kreditermächtigung (2021 ist gültig bis Inkrafttreten Haushalt 2023.)

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)



## Finanzplanung 2024 - 2026:

- Bereich Steuereinnahmen und Transferzahlungen:  
Fortschreibung aufgrund Orientierungsdatenerlasses v. 18.07.2022  
(vgl. NSGB Nr. 183/2022)
- Gewerbesteuererwartung konstant geplant
- Planungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender  
Verwaltungstätigkeit unter Berücksichtigung von prognostizierten  
Kostensteigerungen bis 2026
- **Einzelprojekte in der Finanzplanung 2024 -2026**
  - Aufstockung Christophorus Kindergarten (2024) 1.903.000 €
  - Löschfahrzeug Ortsfeuerwehr Schwege (2024) 2. Rate 70.000 €
  - Breitbandausbau Fortführung 83.200 €
  - Fortführung der Planungen für Ersatzinvestitionen in den  
Bereichen Rathaus, Schulen, Feuerwehr, Bauhof etc.

# Finanzplanung

Name	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.753.585	-367.700	-2.307.300	383.300	-515.400	-399.700,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.759.962	1.391.100	394.200	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.878.471	2.197.700	3.371.600	2.299.300	269300	233.300
Saldo Investitionstätigkeit	-2.118.510	-778.800	-2.977.400	-2.299.300	-269.300	-233.300
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	364.925	-1.146.500	-5.284.700	-1.916.000	-784700	-633.000
Aufnahme Kredite	0	778.800	2.977.400	2.299.300	269.300	233.300
Tilgung Kredite	481.403	564.000	568.000	781.000	795.000	761.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-481.403	214.800	2.409.400	1.518.300	-525.700	-527.700
Fianzmittelveränderung	-846.328	-931.700	-2.875.300	-397.700	-1.310.400	-1.160.700

# Ausblick

- Künftige Entscheidungen zum Finanzausgleich
- Kreisumlage
- Gesamtwirtschaftliche Entwicklung
- Entwicklung der Steuereinnahmen – insbesondere Gewerbesteuern
- Steuerhebesätze
- Inflationsrate
- Zinsentwicklung
- Weitere Erschließung und Vermarktung Gewerbeflächen

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!