

Entwurf des Haushaltsplanes der Gemeinde Glandorf für das Jahr 2024

Stand 06.01.2024

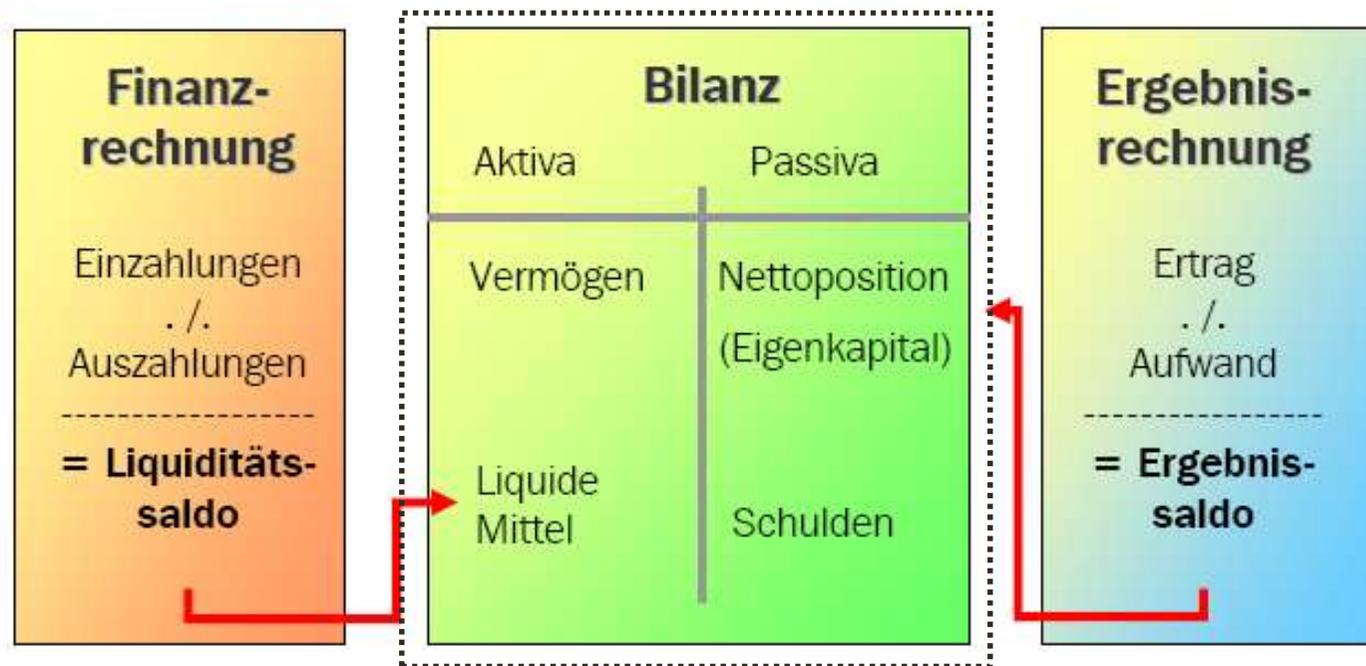
Agenda

- Kurze Einführung zum Haushaltsrecht
- Jahresergebnis 2022
- Ergebnishaushalt 2024
- Finanzhaushalt 2024
- Darlehensentwicklung
- Finanzplanung Folgejahre 2025-2027
- Ausblick

„Drei-Komponenten-Modell“

Der Erstentwurf des Haushalt 2024 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.

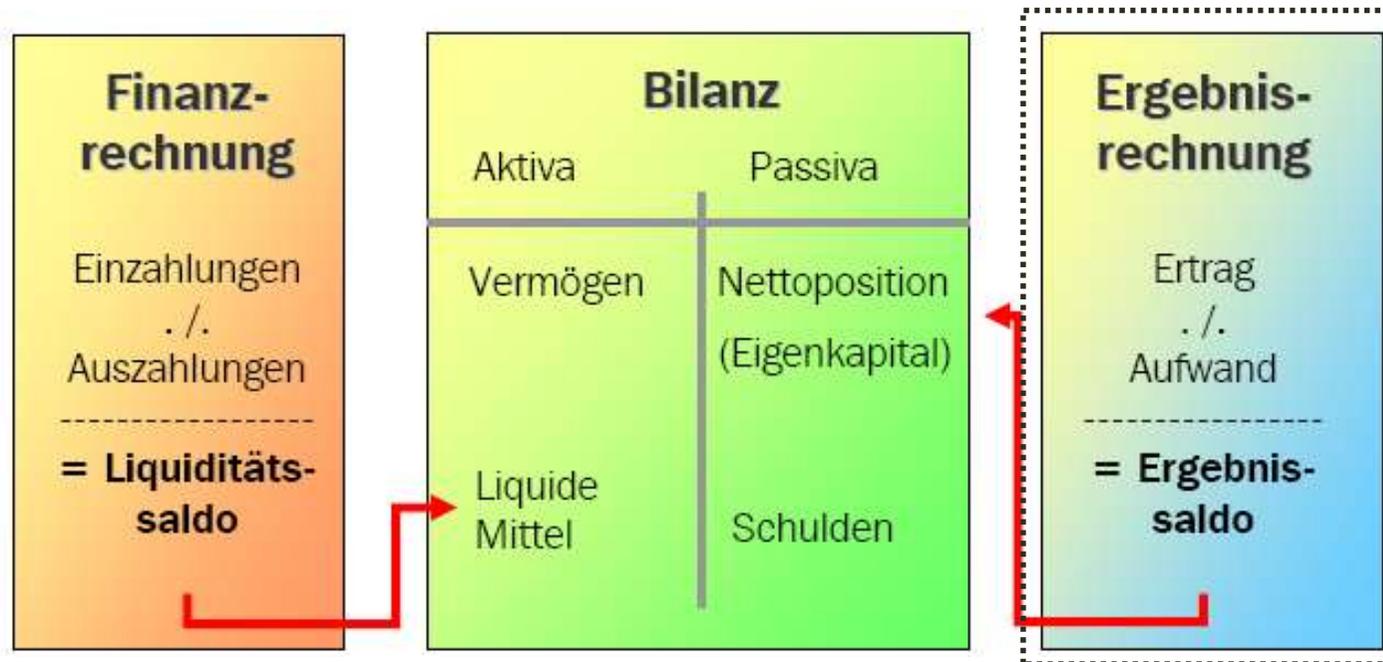
Ergebnisrechnung: Entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung von Unternehmen

Finanzrechnung: Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres

NKR- Unterschied zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<ul style="list-style-type: none"> • 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 2022 (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	8.408.379,05	7.247.800,00	9.062.331,78	1.814.531,78
01.02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.234.238,44	1.827.200,00	1.858.163,58	30.963,58
01.03	Auflösungserträge aus Sonderposten	778.775,64	663.200,00	704.033,00	40.833,00
01.04	öffentlich-rechtliche Entgelte	197.761,52	242.800,00	254.572,41	11.772,41
01.05	privatrechtliche Entgelte	96.530,90	64.400,00	65.017,59	617,59
01.06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	706.000,94	489.200,00	513.543,33	24.343,33
01.07	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	24.456,49	15.900,00	4.209,10	-11.690,90
01.11	sonstige ordentliche Erträge	390.842,90	284.600,00	267.428,80	-17.171,20
01.12	Ordentliche Erträge	12.836.985,88	10.835.100,00	12.729.299,59	1.894.199,59
02.	Ordentliche Aufwendungen				
02.01	Aufwendungen für aktives Personal	2.746.387,90	2.447.600,00	3.236.490,02	788.890,02
02.02	Aufwendungen für Versorgung	8.589,00	0,00	8.856,00	8.856,00
02.03	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.563.842,55	1.566.100,00	1.517.111,65	-48.988,35
02.04	Abschreibungen	1.586.516,71	1.438.200,00	1.576.166,93	137.966,93
02.05	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	185.744,70	250.300,00	167.541,85	-82.758,15
02.06	Transferaufwendungen	4.771.269,77	3.842.600,00	4.873.510,11	1.030.910,11
02.07	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.883.680,25	2.217.100,00	2.145.977,73	-71.122,27
02.08	Ordentliche Aufwendungen	12.746.030,88	11.761.900,00	13.525.654,29	1.763.754,29
03.	Ordentliches Ergebnis	90.955,00	-926.800,00	-796.354,70	130.445,30
04.	Außerordentliches Ergebnis				
04.01	Außerordentliche Erträge	69.902,90	453.300,00	432.203,79	-21.096,21
04.02	Außerordentliche Aufwendungen	80.826,13	0,00	2.229,46	2.229,46
04.03	Außerordentliches Ergebnis	-10.923,23	453.300,00	429.974,33	-23.325,67
05.	Jahresergebnis	80.031,77	-473.500,00	-366.380,37	107.119,63

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.331,78	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.163,58	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	704.033,00	697.800,00	427.600,00	422.500,00	384.700,00	378.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.572,41	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	65.017,59	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513.543,33	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.209,10	9.200,00	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	267.428,80	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.729.299,59	11.534.400,00	13.288.900,00	13.813.300,00	13.944.100,00	14.369.200,00

Ergebnishaushalt – Erträge 2024

Grundsteuer A

Preisänderungen - Anhebung Hebesatz - bei konstanter Erwartung Steueraufkommen (176.100 €)

Hebesatz	300	310	320	330	340	350	360	370
Planwert	176.100	181.970	187.840	193.710	199.580	205.450	211.320	217.190
Differenz zum derzeitigen Hebesatz		5.870	11.740	17.610	23.480	29.350	35.220	41.090

Grundsteuer B

Preisänderungen - Anhebung Hebesatz - bei konstanter Erwartung Steueraufkommen (771.000 €)

Hebesatz	300	310	320	330	340	350	360	370
Planwert	771.000	796.700	822.400	848.100	873.800	899.500	925.200	950.900
Differenz zum derzeitigen Hebesatz		25.700	51.400	77.100	102.800	128.500	154.200	179.900

Gewerbesteuer

Preisänderungen - Anhebung Hebesatz - bei konstanter Erwartung Steueraufkommen (3.000.000 €)

Gewerbesteuer	Ausgangsgr.							
Hebesatz	350	360	370	380	390	400	410	420
Ergebniseffekt	0	85.900	171.600	257.350	343.000	428.800	514.520	600.240

Mengenänderungen = Erwartung eines höheren Steueraufkommens (bei konstantem Hebesatz)

Gewerbesteuer	3.000.000	3.100.000	3.200.000	3.300.000	3.400.000	3.500.000	3.600.000	3.700.000
Steigerung		100.000	200.000	300.000	400.000	500.000	600.000	700.000
Ergebniseffekt		48.400	96.880	145.250	193.600	242.100	290.500	338.900

- Gewerbesteuermenge** errechnet durch **Summe der Messbeträge**
 Mengenänderung 3,0 Mio.€ 3,5 Mio.€ (in dieser Tabelle) bedeutet
Steigerung Summe der Messbeträge von 857.200 auf 1.000.000 Punkte

Ergebnishaushalt – Erträge 2024

- **1. Steuern und ähnliche Abgaben** (Fortsetzung)

- **Einkommens- u. Umsatzsteueranteile**

- Einkommenssteueranteile: 3.466.900 € (+17.500 €)
(ca. 520 €/Einw.)

- Umsatzsteueranteile: 516.200 € (+2.700 €)

- **Sonstige Steuern**

- Hundesteuer: 32.500 € (+500 €)

- Vergnügungssteuer: 20.800 € (+0 €)

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.331,78	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.163,58	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	704.033,00	697.800,00	427.600,00	422.500,00	384.700,00	378.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.572,41	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	65.017,59	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513.543,33	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.209,10	9.200,00	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	267.428,80	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.729.299,59	11.534.400,00	13.288.900,00	13.813.300,00	13.944.100,00	14.369.200,00

Ergebnishaushalt – Erträge

- **2.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (1) – 2.713.100 € (+949.400 €)**

- **Schlüsselzuweisungen vom Land: 984.800 € (+852.800 €)**

Vergleich: Plan 2023 132.000 Plan 2022 466.000 Plan 2021 881.100

merklicher Ergebniseffekt für das Planergebnis 2024! (Produkt 611100)

- **Warum verändert sich die Schlüsselzuweisung 2024 so stark gegenüber 2023?**

- Steuerzahlen 2022 + 2023 bei der Gewerbesteuer deutlich besser als geplant
- 2023: 3,0 Mio. € Plan / 4,4 Mio. € Ist (*nochmals Spitzenaufkommen!*)
- Für **die Berechnung Finanzausgleich 2024** erreichen sie aber **NICHT den Spitzenwert** des Vorjahres (*siehe unten, Systematik*)
- Ebenso sind die Anteile aus der Einkommensteuer geringer als für Berechnung des Vorjahres
- dadurch sinkt die Steuerkraftmesszahl (für die K FAG-Berechnung 2024)
- bei gleichzeitiger Steigerung des Grundbetrages gegenüber dem Vorjahr (ca. 3% Steigerung)
- es errechnet sich so eine höhere Schlüsselzuweisung

- **Systematik:** Berechnung der Schlüsselzahl 2024 auf Grundlage der Steuerzahlen (4. Quartal 2022 + 1.-3. Quartal 2023) (Landesstatistikamt)

(in diesen Quartalen Berechnungsbasis 3.752 T€ für K FAG 2024) – Vorjahr 4.499 T€ (-747 T€)

Abgrenzung: für K FAG – zählt der Zuflusszeitpunkt der Finanzmittel – nicht das Geschäftsjahr!

Ergebnishaushalt – Erträge

• 2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (2)

- **Zuweis. übertragener Wirkungskreis:** 148.400 € (+2.300 €) (Produkt 611100)
- **Zuweis. Schulbereich:** 335.000 € (+13.400 €) (Pr. 216100+243100)
 - Schulsachkosten, inklusive Schule und Systembetreuung Schulen
 - aus ö.r. Vereinbarung Schulsachkosten (nicht beschlossen, rechtl. Prüfung)
 - Findet jedoch keine Anwendung aufgrund Kündigung der Gemeinde Bissendorf,
 - weiteres Verfahren ist offen
- **Zuweis. Kindergärten Kindertagespflege:** 850.000 € (+140.900 €) (Pr. 365110)
 - Beteiligung des Landkreis Osnabrück an 50% der Summe des Aufwandes aller Landkreisgemeinden
- **Familien-Service-Büro:** 209.200 € (-9.300 €) (Produkt 367510)
 - davon abgetretene Pflegegelder +178.000 € (ab 2023 erstmals so geplant)
 - In Personalkosten +178.000 € bei „sonstiges Personal Tagespflegekräfte“ eingeplant
- **Förderung Kinder in Tagespflegeeinr. (SGB VIII):** 5.000 € (+0 €) (Produkt 361100) (13)
- **Flüchtlingssozialarbeit:** 27.800 € (0 €) (Produkt 315500)

Ergebnishaushalt – Erträge

• 2.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (3)

- Feuerwehren: 24.000 € (+1.500 €) (Pr. 126120ff.)
- Dorfentwicklung Förderung ARL: 9.000 € (+0 €) (Pr. 511100)
- Stadtentwicklung: Erst. Bauleitplang. Gewerbebetr. 8.000 € (+0 €) (Pr. 511100)
- Umweltschutz: 70% Förd. Klimaschutzmanagement 21.000 € (+0 €) (Pr. 561100)
- Kommunale Wärmeplanung 90% Förderung **(neu)** 90.000 € (+90.000) (Pr 561100)

- ***Dagegen keine Förderung mehr:***
 - 2023 § 14k NFAG Sondermittel Mehraufw. öffentl Schulen 0 € (-68. 600 €)
 - 2023 § 14k NFAG Sondermittel System Kinderbetreuung 0 € (-49.500 €)
 - 2023 § 14k NFAG Sondermittel Ukraine 0 € (-24.100 €)

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.331,78	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.163,58	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	704.033,00	697.800,00	427.600,00	422.500,00	384.700,00	378.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.572,41	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	65.017,59	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513.543,33	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.209,10	9.200,00	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	267.428,80	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.729.299,59	11.534.400,00	13.288.900,00	13.813.300,00	13.944.100,00	14.369.200,00

Ergebnishaushalt – Erträge

- 3. Auflösungserträge aus Sonderposten – 422.500 € (-270.200 €)
 - Auslaufen Auflösung Sonderposten von Straßenkategorien von 2023 auf 2024
 - Sonderposten korrespondierend zur Planung der Abschreibungen

- 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte – 256.300 € (+6.600 €)
 - Davon Familien-Service-Büro (Kinder-Verpflegung): 65.000€ (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 (+600 €)
 - Gebühreneinn. Personenstands- Meldewesen, Ordnungsamt: 62.000 € (+5.300 €)
 - Nutzungsgebühren Gewässerunterhaltung: 71.900 (+0 €) (Produkt 552100)

- 6. Privatrechtliche Entgelte – 55.500 € (-12.600 €)
 - Miet- u. Pachteinahmen, Versicherungserstattungen, Materialverkauf
 - Anpassung bei Pachteinahmen

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.331,78	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.163,58	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	704.033,00	697.800,00	427.600,00	422.500,00	384.700,00	378.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.572,41	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	65.017,59	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513.543,33	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.209,10	9.200,00	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	267.428,80	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.729.299,59	11.534.400,00	13.288.900,00	13.813.300,00	13.944.100,00	14.369.200,00

Ergebnishaushalt – Erträge

- 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen – 660.300 € (+145.000 €)
 - Personalkostenerstattungen GWG + AGG – Abrechnungen Nebenbetriebe
 - Personal Bauhof und Verwaltung: 395.000 € (+5.000) (Prod. 111210 +573200)
 - Erstattung Wohngeldleistungen 200.000 € (+ 140.000 €) (Produkt 364100)
 - (aufgrund neuer Gesetzgebung. Aufwand wurde analog erhöht geplant)
- 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge – 9.200 € (+0 €)
 - Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer (konstant geplant)
- 11. Sonstige ordentliche Erträge – 288.700 € (+0 €) (Produkte 531100 ff)
 - Davon Konzessionsabgaben (Strom, Gas, Wasser): 286.300 €

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Erträge im Haushaltsplanentwurf

Gesamtergebnishaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.331,78	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.858.163,58	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	704.033,00	697.800,00	427.600,00	422.500,00	384.700,00	378.600,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.572,41	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
6.	privatrechtliche Entgelte	65.017,59	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	513.543,33	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.209,10	9.200,00	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	267.428,80	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00	288.700,00
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.729.299,59	11.534.400,00	13.288.900,00	13.813.300,00	13.944.100,00	14.369.200,00

- Ertragsverbesserung gegenüber Ansatz 2023: + 1.754.500 €

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

- **13. Personalaufwendungen 2024 – 3.277.400 € (+407.100 €)**
 - **Summe Beamte, Angestellte, Sonstige Beschäftigte**
 - **Beamte: (inklusive Versorgung und Beihilfe)**
 - Bezüge – analog Kostensteigerung Arbeitnehmer bis 31.12.2024 – 565.000 € (+33.500 €)
 - (Hier war nunmehr eine genauere Planung als im Vorjahr möglich)
 - Ab 2025 jährliche Fortschreibung mit + 3% pro Jahr
 - Planzuführung Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Ruhestandsbeamte
 - **Angestellte:**
 - Personalkostensteigerungen – für 2024 lt. Tarifvertrag bis 31.12.2024 –
 - Gehälter inkl. Zusatzversorg. +Sozialversicherungen 2.362.000 € (+368.400 €)
 - Ab 2025 jährliche Fortschreibung + 3,0 % (TVÖD-VKA und SuE)
 - **Sonstige Beschäftigte**
 - Tagespflegepersonal 323.500 €
- **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** werden alle im Vorjahr vorgenommenen Änderungen im Personalbereich mit den Auswirkungen für das Jahr 2024ff. berücksichtigt (incl. Änderungen durch Stellenbewertungen)
- **Neueinstellungen (in Personalkosten enthalten)**
 - Stabstelle Bürgermeister 39 Std (+ 42.000 €) (Produkt 365119) $\frac{3}{4}$ Jahr
 - Erzieherin Großtagespflege 19,5 Std (+18.300 €) (Produkt 365160) $\frac{1}{2}$ Jahr
- **Beamte Entwicklung Rückstellungen:**
 - *Aufbau Pensionsrückstellungen +25.900 € (+4.400 €)*
 - *Folgejahre Steigerung jährliche Aufbau ca. 2.500 € p.a.*
- ***Hinweis: nach Vorstellung der Orga-Beratung im Rathaus am 18.01.2024 werden sich ggf. noch Veränderungen ergeben. Diese werden ggf. in den Stellenplanentwurf 2024 eingearbeitet.***

Personalkosten – Sonstiges Personal

Aufwand für Tagespflegebereich

- **Veranschlagung „Sonstige Personalkosten“ 323.500 €**
- **Teilkompensation durch Einnahme abgetretener Pflegegelder (178.000 €) (Produkt 367510)**
 - Zahlung von Pflegegeldern und Nebenkosten
 - Im Haushaltsplan den Personalkosten als „sonstige Personalkosten“ zugeordnet (Historie)
 - Alle Tagesmütter U6, Großtagespflege „Use Lütten“
 - Neu seit 2023 (Darstellung dort erstmals so geplant):
 - Planung der Tagespflegegelder aus den „Abtretungen“ des Eigenpersonals

Abgrenzung:

- ***Ausgliederung der Tagespflege für den Grundschulbereich (seit 2022)***
 - ***Übernahme Johanniter – jetzt in den Sachkosten 118.000 € (Produkt 365110)***

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen –**

2.161.100 € (+176.500 €)

- **Gebäude- und Infrastrukturinstandhaltung 484.400 (-28.700 €)**
 - Gemeindestrassen für Innen- und Außenbereich 250.000 € (+50.000 €)
 - Straßenbeleuchtung 15.000 € (+5.000 €)
 - Ludwig-Windthorst-Schule 30.000 € (-17.000 €)
 - Grundschule Glandorf 25.000 € (-5.000 €)
 - Grundschule Schwege 15.000 € (0 €)
 - Alter Christophorus-Kindergarten 10.000 € (-50.000 €) (2023 Ertüchtigung)
 - Marienkindergarten 10.000 € (0 €).
 - Christophorus-Kindergarten (Schulstr.) 2.000 € (0 €).
 - Große Turnhalle 10.000 € (-10.000 €)
 - Halvi (jetzt Kita) 3.000 € (0 €)
 - Ortsraum Schierloh 3.000 € (+0€)
 - Mehrzweckhalle Schwege 5.000 € (-15.000 €)
 - Sportanlagen Glandorf 6.000 € (-1.000 €)
 - Kunstrasenplatz Grundreinigung 5.000 € (0 €)
 - Rathaus Instandhaltung 15.000 € (+0 €)
 - Neues Feuerwehrgerätehaus Schwege 4.000 € (+4.000 €)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – 2.161.100 € (+176.500 €)**
 - **Unterhaltung bewegliches Vermögen (über Vielzahl Kostenträger) 62.400 € (+18.500 €)**
 - davon Feuerwehr Glandorf und Schwege 40.000 (+18.000 €) (s.u.)
 - **Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 283.800 € (+ 27.300 €)**
 - **Neuregelung Vergabe Tagespflegebetreuung Grundschulen (Johanniter) seit 2022**
 - **Sachkosten 118.000 € (+ 3.000 €)** (Produkt 365110 Kinderbetreuung allgemein)
 - **DE-Umsetzungsbegleitung 25.000 € (+5.000 €)** (s.u.)
 - **Klimaschutz 30.000 € (+ 0 €)** (Produkt 561100 Umweltschutzaufgaben)
 - Weitere auf Vielzahl von Kostenträgern
 - **Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen 297.000 € (+140.700 €)**
 - **Kommunale Wärmeplanung 100.000 € (+100.000 €)** 90% Förderung
 - **Bauleitplanung 70.000 € (-10.000 €)** (s.u.)
 - **950 Jahre Glandorf – 85.000 €** (s.u)
 - Weitere auf Vielzahl von Kostenträgern

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

- **Heizkosten** 205.400 € (-11.400 €)
- **Strom** 135.200 € (-23.000 €)
 - **2023** sehr starker Kostenanstieg gegenüber Vorjahren
 - Veranschlagung nach Preisinformation TEN
 - Berücksichtigung Gas- und Strompreisbremsen
 - **2024** Anpassung an aktuelle Marktlage
 - mit nach wie vor relativ hohem Preisniveau -
 - Berücksichtigung der aktuellen Preisinformationen TEN
 - Berücksichtigung der Liegenschaften mit Fernwärmeversorgung
- **Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände:** 84.600 (+3.600 €)
 - Davon 54.800 € Feuerwehren (+18.000 €)
- **EDV-Kosten** 183.100 € (+42.000 €) - Aufwandsanpassung über alle Produkte
 - steigender laufender Aufwand (u.a. durch geplante Auslagerungen)
- **Aus- und Fortbildung** 35.900 € (+1.500 €) (viele Produkte)

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **15.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Produktsicht:

- **Produkt Stadtentwicklung (Produkt 511100)**
 - Bauleitplanung Diverse 70.000 € (-10.000 €) (Teilerstattung priv. Unternehmen 8.000 €) (s.o)
 - DE Umsetzungsbegleitung 25.000 € (0 €), (Förderung ARL 55%) (s.o)
- **Feuerwehren Glandorf, Schwege, Jugendfeuerwehr: Summe 151.000 € (+9.400 €)**
 - geringfügige Vermögensgegenstände 54.800 € darin enthalten (s.o.)
- **Jubiläum – 950 Jahre Glandorf Volks- und Heimatfeste) 85.000 € (+85.000)**
 - **Veranschlagung insgesamt 106 T€ auf Produkt 281200**
 - davon 85 T€ Sachkosten (s.o.), 15 T€ Zuschüsse an Dritte, 6 T€ Sonstiger Aufwand

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **16. Abschreibungen – 1.177.800 €** (-338.900 €)
 - Auslaufen Abschreibungsdauern von Straßenkategorien von 2023 auf 2024
 - abzgl. Auflösungserträge Sonderposten: -422.500 € (-270.200 €)
 - Saldo Afa ./ . Auflösung Sonderposten = Nettobelastung 720.200 € (-68.600 €)
- **17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen – 409.900 €** (+101.300 €)
 - Anpassung: bis 2022 zinsgünstig mittelfristig realisierte variable Kredite mussten 2023 und müssen 2024 umgeschuldet werden. Deutlich höhere Zinserwartung.
 - Zinsen für Neuaufnahme von Darlehen einkalkuliert
 - **In der Fortschreibung steigt daher Zinsbelastung in Folgejahren merklich an.**

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **18. Transferaufwendungen – 4.897.400 €** (+796.000 €)
 - Kreisumlage: 4.002.500 € (+580.700 €) (Produkt 611100)
 - Grundlage Kreisumlagesatz 45%
 - Kalkulation K FAG unter Maßgabe Hebesatzänderungen sowie Mengenanpassungen Gewerbesteuer
 - Gewerbesteuerumlage: 350.000 € (+50.000 €) (Produkt 611100)
 - Rechnerischer Anstieg aufgrund höherer Gewerbesteuererwartung
 - Saldo Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage: 3.450.000 € (+750.000 €)
 - Umlagen an das Land Niedersachsen: 13.200 € (+200 €)
 - Sonstige Transferaufwendungen 531.700 € (+165.100 €)
 - Zuschüsse Feuerwehr, Bücherei, Vereine, etc (+6.100 €)
 - Zuschüsse an Dritte im Rahmen 950 Jahre Glandorf (+15.000 €)
 - Zuschüsse Wohngeld 200.000 € (+140.000 €)
 - Zuschuss Jung kauft Alt (Wohnbauförderung) 50.000 € (Produkt 522100)
 - Zuschuss Wassermanagement (Zisternen) 25.000 € (Produkt 533100)
 - Zuschuss Dachbegrünungsprogramm 5.000 € (Produkt 522100)
 - Wirtschaftsförderung 3.600 € (- €) (Produkt 571100)

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

Ergebnishaushalt – Aufwendungen

- **19. Sonstige ordentliche Aufwendungen – 2.736.700 €** (+299.900 €)

- U.a. Mitgliedsbeiträge, Zuweisung Kindergärten, Zuweisungen an verbundene Betriebe (GWG), Haftpflicht- und Unfallversicherungen, Gerichtskosten, Verfügungsmittel etc.

- **Verlustabdeckung Kindergärten durch Träger 1.854.000 €** (+346.600 €)

- Wirksamkeit des 2020 abgeschlossenen und 2023 aktualisierten Trägervertrages

- Plandaten aufgrund der vorgelegten Wirtschaftspläne des Trägers

• 365120 Johannis-Kindergarten + Krippe	749.100 € (+123.600 €)
• 365130 Christophorus-Kindergarten + Krippe	579.800 € (+108.000 €)
• 365140 Marien-Kindergarten	347.400 € (+ 57.000 €)
• Summe Träger Kath. Kirche	1.676.300 (+288.900 €)

- NEU

• 111715 Gebäude Kita „Miteinander Wachsen“	177.700 € (+57.700 €)
---	-----------------------

- **Verlustabdeckung Hallenbad: 365.000 €** (-60.000 €) (Produkt 424310)

- Vorjahr: Planung 425.000 €
- Für 2024 Prognose angepasst auf Betriebsdauer und Energiepreisentwicklung
- Verluste Hallen-Garten-Bad: Ausgleich über Kernhaushalt im Folgejahr

- Kleinere Anpassungen in einer Vielzahl von Produkten – 512.700 € (+14.700 €)

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Aufwendungen						
13.	Personalaufwendungen	3.236.490,02	2.870.300,00	3.277.400,00	3.366.000,00	3.458.200,00	3.554.000,00
14.	Versorgungsaufwendungen	8.856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.517.111,65	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
16.	Abschreibungen	1.576.166,93	1.516.600,00	1.177.800,00	1.195.200,00	1.149.600,00	1.112.200,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	167.541,85	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
18.	Transferaufwendungen	4.873.510,11	4.101.400,00	4.897.400,00	5.108.300,00	5.160.100,00	5.235.513,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.145.977,73	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	13.525.654,29	13.173.200,00	14.615.200,00	15.306.700,00	15.575.400,00	15.693.513,00

Haushaltsplan 2024 Ergebnishaushalt

- Aufwendungen im Haushaltsplanentwurf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
21.	ordentliches Ergebnis	-796.354,70	-1.638.800,00	-1.326.300,00	-1.493.400,00	-1.631.300,00	-1.324.313,00
22.	außerordentliche Erträge	432.203,79	364.200,00	353.600,00	0,00	0,00	0,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.229,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliches Ergebnis	429.974,33	364.200,00	353.600,00	0,00	0,00	0,00
25.	Jahresergebnis	-366.380,37	-1.274.600,00	-972.700,00	-1.493.400,00	-1.631.300,00	-1.324.313,00
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnishaushalt – 2025 – bis 2027

- **Kita Miteinander Wachsen (neu) (Produkt 365190)**
- Betrieb des Kindergartens (lt. Wirtschaftsplan Träger)

- **19. Sonstige ordentliche Aufwendungen**
 - 120 TEUR Grobkalkulation Haushaltsplan 2023
 - 51.000 € (anteilig ab 10/2023) lt. Wirtschaftsplan Träger
 - 177.700 € 2024 lt. Wirtschaftsplan Träger

- **2. Zuwendungen und sonstige Umlagen**
 - 26.000 € (50%) ab 2025 für 2023 Erstattung durch Landkreis (lt. ö.R. Vereinbarung)
 - 88.800 € (50%) ab 2026 für 2024 Erstattung durch Landkreis (lt. ö.R. Vereinbarung)
 - 90.800 € (50%) ab 2027 für 2025 Erstattung durch Landkreis (lt. ö.R. Vereinbarung)

- **Ergebniswirkung auf den Haushalt:**

- Produkt 365190 (Betrieb)

Kita Miteinander Wachsen	2023	2024	2025	2026	2027
Mehrbelastung	120.000,00	177.700,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Entlastung Landkreis 50%	0,00	0,00	26.000,00	88.800,00	90.000,00
Ergebniswirkung	-120.000,00	-177.700,00	-154.000,00	-91.200,00	-90.000,00

- **Kosten für das Gebäude (Unterhaltung und Betrieb)**
- **Unter Christophorus Kindergarten (alt) (Produkt 111715)**
- 19. 35.900 € p.a. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 16. 13.600 € p.a. Abschreibungen
- **49.500 € p.a. Aufwand**

Ergebnishaushalt – 2025 – bis 2027



- **Kita Schwege (neu)** (Produkt 365180)
- Betrieb des Kindergartens (Grobkalkulation)
- Planung und Ergebnisauswirkung auf den Haushalt:

Produkt 365180 (Betrieb)

Kita Schwege (neu)	2023	2024	2025	2026	2027
Mehrbelastung	0,00	0,00	400.000,00	590.400,00	590.400,00
Entlastung Landkreis 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Ergebnisauswirkung	0,00	0,00	-400.000,00	-590.400,00	-390.400,00

Produkt 111730 (Gebäude)

Kita Schwege (neu) Gebäude	2023	2024	2025	2026	2027
Mehrbelastung Afa	0,00	0,00	55.000,00	110.000,00	110.000,00
Entlastung Landkreis 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisauswirkung	0,00	0,00	-55.000,00	-110.000,00	-110.000,00

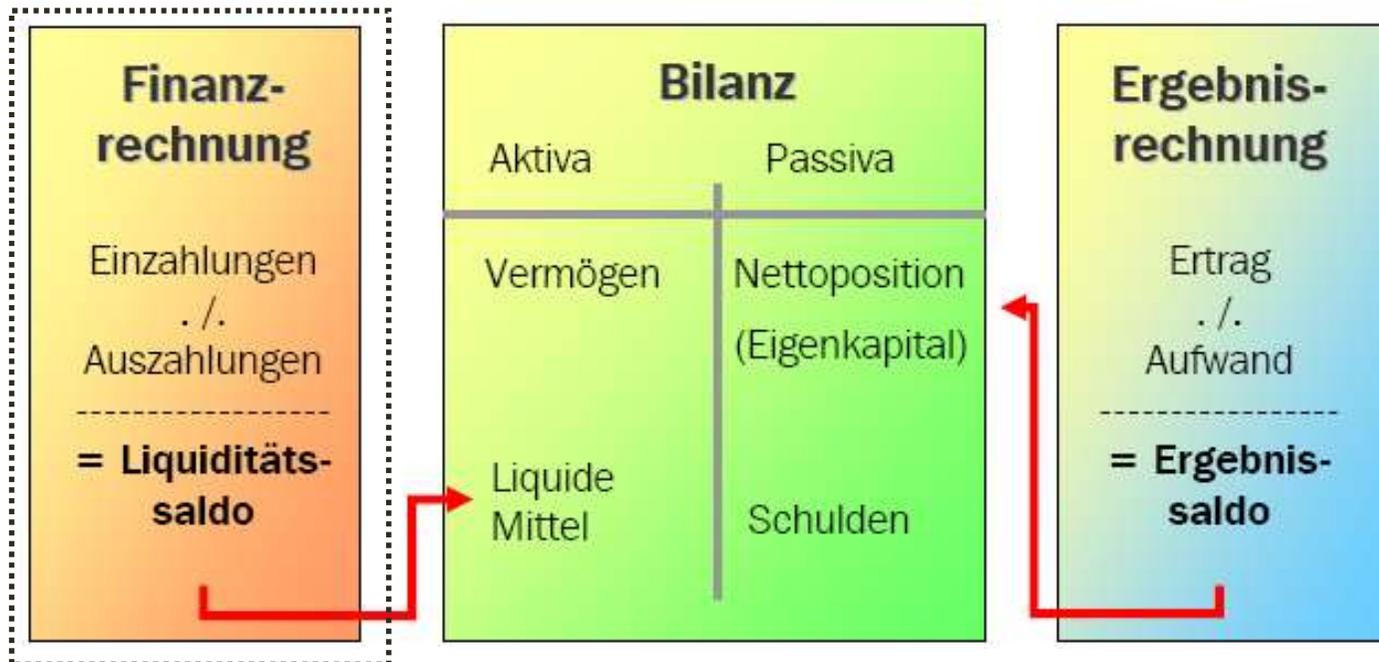
Gesamtbetrachtung Grobkalkulation

Kita Schwege (neu)	2023	2024	2025	2026	2027
Mehrbelastung	0,00	0,00	455.000,00	700.400,00	700.400,00
Entlastung Landkreis 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Ergebnisauswirkung	0,00	0,00	-455.000,00	-700.400,00	-500.400,00

Ergebnisplan - Übersicht

Name	Erg. 2023	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliche Erträge	12.729.300	11.534.400	13.288.900	13.813.300	13.944.100	14.369.200
Ordentliche Aufwendungen	13.525.654	13.173.200	14.615.200	15.306.700	15.575.400	15.693.500
Ordentliches Ergebnis	-796.355	-1.638.800	-1.326.300	-1.493.400	-1.631.300	-1.324.300
Außerordentliches Ergebnis	429.974	364.200	353.600	0	0	0
Jahresergebnis	-366.380	-1.274.600	-972.700	-1.493.400	-1.631.300	-1.324.300

„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 2024 - Finanzhaushalt Seite 2 (a)

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	9.224.182,96	7.941.900,00	8.878.200,00	9.142.600,00	9.367.200,00	9.559.600,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.040.561,16	1.763.700,00	2.713.100,00	2.979.400,00	2.919.400,00	3.155.200,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	254.881,05	249.700,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00	256.300,00
5.	privatrechtliche Entgelte	104.110,78	68.100,00	55.500,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	541.324,78	515.300,00	660.300,00	663.300,00	667.300,00	670.300,00
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.107,36	9.000,00	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	278.206,91	288.900,00	288.900,00	288.900,00	288.900,00	288.900,00
10.	= Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.452.375,00	10.836.600,00	12.861.300,00	13.390.800,00	13.559.400,00	13.990.600,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit						
11.	Personalauszahlungen	2.361.710,14	2.849.600,00	3.251.500,00	3.337.100,00	3.425.000,00	3.515.400,00
12.	Versorgungsauszahlungen	-343,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahl. f. Sach- und Dienstleist. u.ger.Verm.	1.688.875,76	1.939.600,00	2.116.100,00	1.901.800,00	1.902.700,00	1.907.700,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	174.811,41	308.600,00	409.900,00	601.900,00	580.200,00	558.800,00
15.	Transferzahlungen	4.236.041,92	4.756.200,00	4.751.900,00	4.869.200,00	5.108.500,00	5.156.300,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.959.124,52	2.436.700,00	2.736.600,00	3.133.500,00	3.324.600,00	3.325.300,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.420.219,81	12.290.700,00	13.266.000,00	13.843.500,00	14.341.000,00	14.463.500,00
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.032.155,19	-1.454.100,00	-404.700,00	-452.700,00	-781.600,00	-472.900,00
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						

Haushaltsplan 2023 - Finanzhaushalt Seite 2 (b)

Gesamtfinanzhaushalt							
Gemeinde Glandorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	236.618,96	34.500,00	844.100,00	0,00	10.000,00	0,00
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	10.821,29	255.000,00	166.500,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachanlagen	407.751,08	886.600,00	770.000,00	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	655.191,33	1.176.100,00	1.780.600,00	0,00	10.000,00	0,00
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25.	Erwerb von Grundstücke und Gebäude	53.843,70	324.000,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	1.326.598,01	2.522.000,00	5.417.000,00	2.860.500,00 (1.750.000,00)	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	221.997,55	738.100,00	391.600,00	665.400,00 (425.000,00)	394.400,00	114.400,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	7.544,77	8.300,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	158.200,00	262.000,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	24.390,94	22.500,00	23.400,00	7.000,00	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	1.634.374,97	3.773.100,00	6.196.800,00	3.541.700,00 (2.175.000,00)	403.200,00	123.200,00
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-979.183,64	-2.597.000,00	-4.416.200,00	-3.541.700,00 (-2.175.000,00)	-393.200,00	-123.200,00
33.	Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	1.052.971,55	-4.051.100,00	-4.820.900,00	-3.994.400,00 (-2.175.000,00)	-1.174.800,00	-596.100,00
34.	Einz.; Aufn. v. Krediten u. inn. Darl. f. Inv.tätigkeit	0,00	2.597.000,00	4.416.200,00	3.541.700,00	393.200,00	123.200,00
35.	Ausz.; Tilgung v. Krediten u. Rückz. inn. Darl. f. Inv.	1.080.070,45	568.000,00	655.800,00	874.200,00	840.800,00	841.800,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.080.070,45	2.029.000,00	3.760.400,00	2.667.500,00	-447.600,00	-718.600,00
37.	Finanzmittelveränderung (Verpflichtungsermächtigungen)	-27.098,90	-2.022.100,00	-1.060.500,00	-1.326.900,00 (-2.175.000,00)	-1.622.400,00	-1.314.700,00

Einzahlungen im Finanzhaushalt

- **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 12.861.300 €**
- **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 1.780.600 €, davon**
 - **Zuwendungen für Investitionstätigkeit – 844.100 €**
 - Förderung Heimathaus Averfehrden (DE-Programm) 346.500 €
 - Förderung Ortsraum Schierloh /TC Glandorf (DE-Programm) 347.600 €
 - Förderung Marienkindergarten Schwege (neu) 140.000 €
 - Verkauf Radlader Bauhof 10.000 € (Restwert geschätzt)
 - **Beiträge und Entgelte – 166.500 €**
 - Beiträge Schubertstr. 75.000 €
 - Beitrag Baugebiet Dorenberg III 65.600 €
 - Beiträge Baugebiet Schwege 65.600 €
 - **Veräußerung von Sachanlagen – 770.000 €**
 - Verkaufserlös altes Feuerwehrhaus Schwege 150.000 €
 - Verkaufserlös Baugebiet Dorenberg III 41.700 €
 - Verkaufserlös Beiträge Baugebiet Schwege 107.100 €
 - Verkaufserlös Marktplatz 471.200 €

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit – 13.266.000 €**

- Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: -404.700 €

- **Zugang Grundstücke und Gebäude – 94.000 €**

I111719-03	10 000 € Prallschutz Große Turnhalle <i>(noch Korrektur auf 40 T€)</i>
I111750-28	84.000 € Marktplatz Umlegung Infrastruktur

- **Baumaßnahmen – 5.417.000 €**

I111210-09	75.000 € Umbau Rathaus
I111713-19	250.000 € Umbau Ganztags Grundschule Glandorf - Planungsrate
I111714-09	150.000 € Umbau Ganztags Grundschule Schwege - Planungsrate
I111723-02	630.000 € DE-Programm Außenanlagen Heimathaus Averfährden
I111726-01	632.000 € Ortsraum/Clubhaus Schierloh - Sanierung (DE-Prog.)
I111729-06	600.000 € Anbau Christophorus-Kindergarten
I111730-01	2.750.000 € Neubau Marien-Kindergarten Schwege
I541100-25	150.000 € Schubertstraße Sanierung
I541100-26	30.000 € Sanierung Johannisstr. Planungsrate
I541100-27	150.000 € Up de Haar - Straßenausbau für neues Feuerwehrhaus

Auszahlungen im Finanzhaushalt

- **Zugang bewegl. Sachvermögen – 391.600 €**

I111210-01	20.000 € Neuanschaffungen - Rathaus
I111210-02	15.000 € EDV-Anlage Rathaus
I111210-08	50.000 € Rathaus - Möblierung neu
I111210-10	10.000 € Bekanntmachungskästen
I111722-03	10.000 € Windmühle - Möblierung Standesamt
I126120-22	9.400 € Pressluftatmer
I126130-10	73.800 € Tanklöschfahrzeug TLF 3000 - OFW Schwege
I211110-02	8.000 € Diverse Gerätschaften GS Glandorf
I211110-06	12.000 € Mobiliar Klassen GS Glandorf
I211120-02	4.400 € Diverse Gerätschaften GS Schwege
I216100-08	41.000 € Digitale Ausstattung Ludwig-Windthorst-Schule
I366110-01	50.000 € Ausrüstung Kinderspielplätze
I573200-01	3.000 € Anschaffungen Maschinen u. Geräte
I573200-11	85.000 € Radlader Bauhof

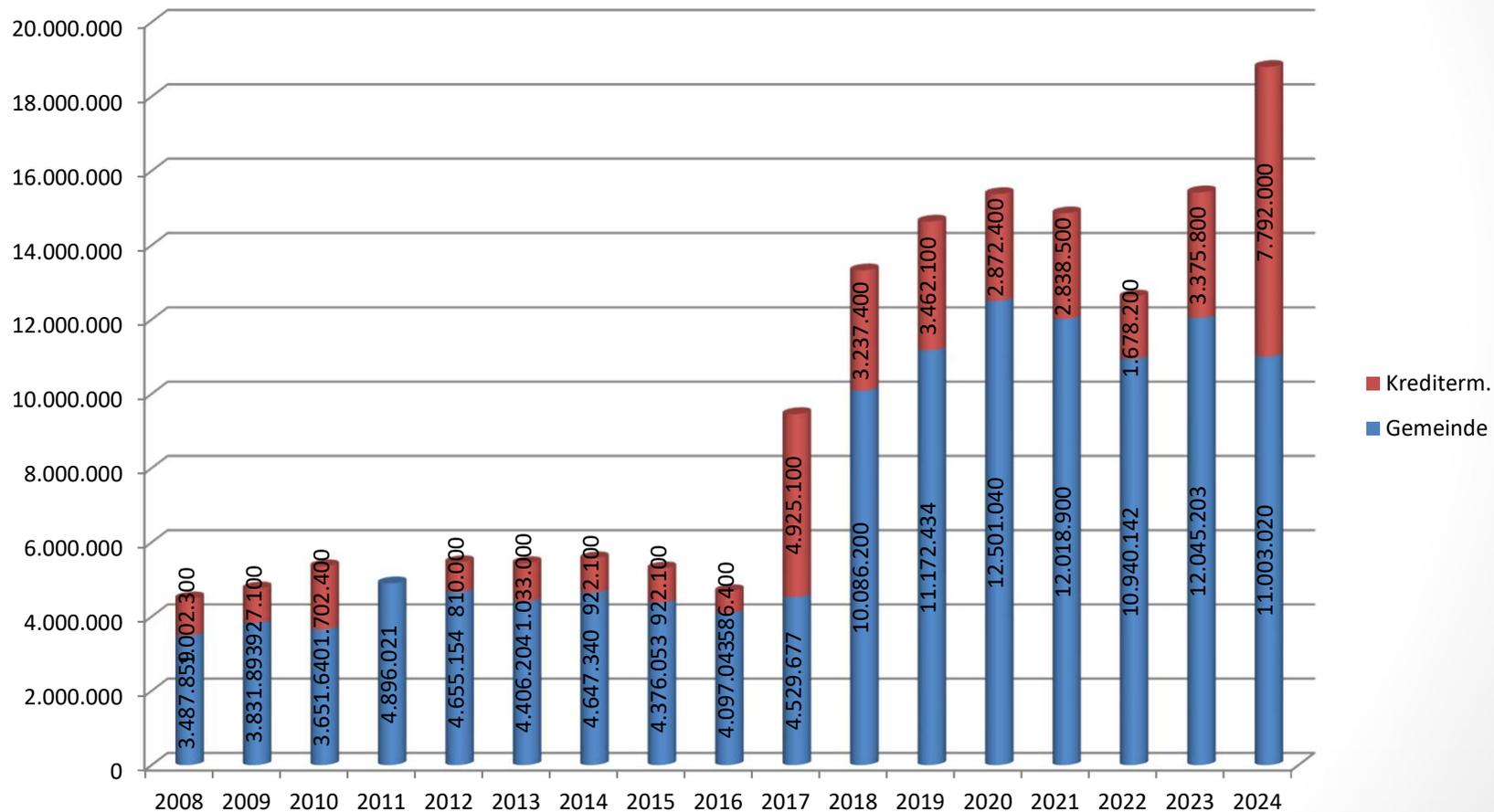
Auszahlungen im Finanzhaushalt

- Aktivierbare Zuwendungen – 262.000 €
 - I365120-04 262.000 Johannis-Kindergarten Gebäudesanierung Invest.-Zuschuss
 - (ohne PV-Anlage)
- Erwerb von Finanzanlagen – 8.800 €
 - I111510-02 8.800 € Kapitaleinlage Tourismusgesellschaft Osnabrücker Land mbH
- Sonstige Investitionstätigkeit – 23.400 €
 - I111750-04 + I111750-08
 - Erwerb Ökopunkte (laufende Verträge, verrentete Kaufpreiszahlungen)
- Tilgung von Krediten – 655.800 €
- Kreditaufnahme – 4.416.200 €
 - Nettoneuverschuldung: 3.760.400 €

Schuldenentwicklung 2008 - 2024

Darstellung : per 31.12.2024 Darlehensbestand der bestehenden Darlehen – Darstellung Veranschlagungen 2022, 2023 und 2024 als reine Kreditermächtigung (2022 ist nur gültig bis Inkrafttreten Haushalt 2024.)

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 - 2027:

- Bereich Steuereinnahmen und Transferzahlungen:
 - Fortschreibung aufgrund Daten des Orientierungsdatenerlasses (siehe NSGB Rundschreiben Nr. 100/2023) vom 29.06.2023
- Gewerbesteuererwartung nach 2024 konstant geplant
- Planungen zu Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit unter Berücksichtigung von prognostizierten Kostensteigerungen bis 2027

Finanzplanung 2025 - 2027:

- **Finanzplanung 2025 -2027**
- **2025: Summe: 3.541.700 €** (davon VE 2024: 2.175.000 €)
- **Davon Einzel-Baumaßnahmen 2.860.500 € (VE 2024 1.750.000 €)**

I111210-09	500.000 Umbau Rathaus
I111716-04	50.000 Neubau Fussweg zum Kita-Neubau Schwege
I111729-06	500.000 Anbau Christophorus-Kindergarten
I111730-01	1.250.000 Neubau Marien-Kindergarten Schwege
I111750-23	310.500 Baugebiet Schwege
I111750-27	250.000 Gewerbegebiet Nördl. Feuerwehr Straßenbau
- Bewegliches Sachvermögen, Finanzvermögensanlagen sonstige Investitionstätigkeit:
- **2026 bis 2027:**
 - Fortführung der Planungen für regelmäßige Ersatzinvestitionen in den Bereichen Rathaus, Schulen, Feuerwehr, Bauhof etc.

Finanzplanung

Name	Erg. 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.032.155	-1.454.100	-404.700	-452.700	-781.600	-472.900
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	655.191	1.176.100	1.780.600	0	10.000	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.634.375	3.773.100	6.196.800	3.541.700	403.200	123.200
Saldo Investitionstätigkeit	-979.184	-2.597.000	-4.416.200	-3.541.700	-393.200	-123.200
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.052.972	-4.051.100	-4.820.900	-3.994.400	-1.174.800	-596.100
Aufnahme Kredite	0	2.597.000	4.416.200	3.541.700	393.200	123.200
Tilgung Kredite	1.080.070	568.000	655.800	874.200	840.800	841.800
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.080.070	2.029.000	3.760.400	2.667.500	-447.600	-718.600
Finanzmittelveränderung	-27.099	-2.022.100	-1.060.500	-1.326.900	-1.622.400	-1.314.700

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!