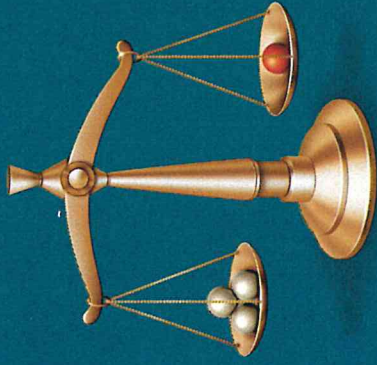


HAUSHALTSPLAN 2022

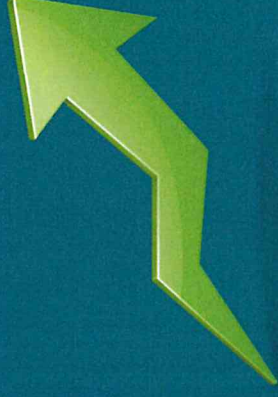
DER GEMEINDE MARTFELD



01

Bilanz

Vermögen- und Schulden
zum 31.12. des Jahres



02

Ergebnishaushalt

Erfolgsgroößen;
Erträge / Aufwendungen
Abschreibungen



03

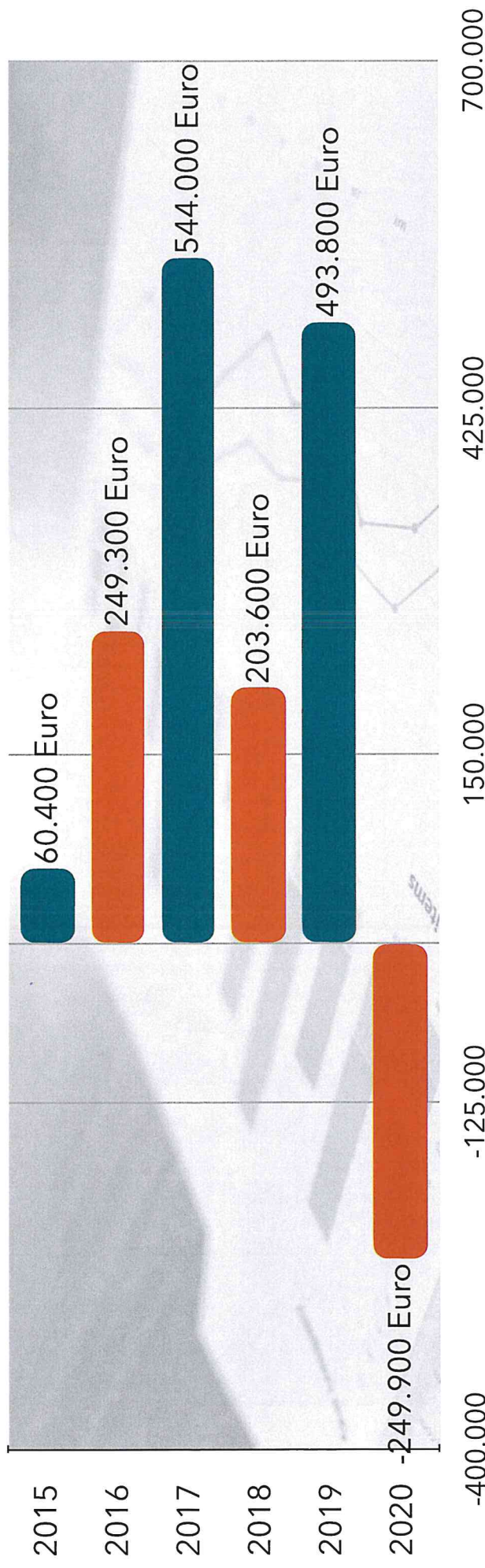
Finanzhaushalt

Buch- und Bargeld;
Ein- und Auszahlungen
Investitionen

2021

2022

Jahresergebnisse im Überblick



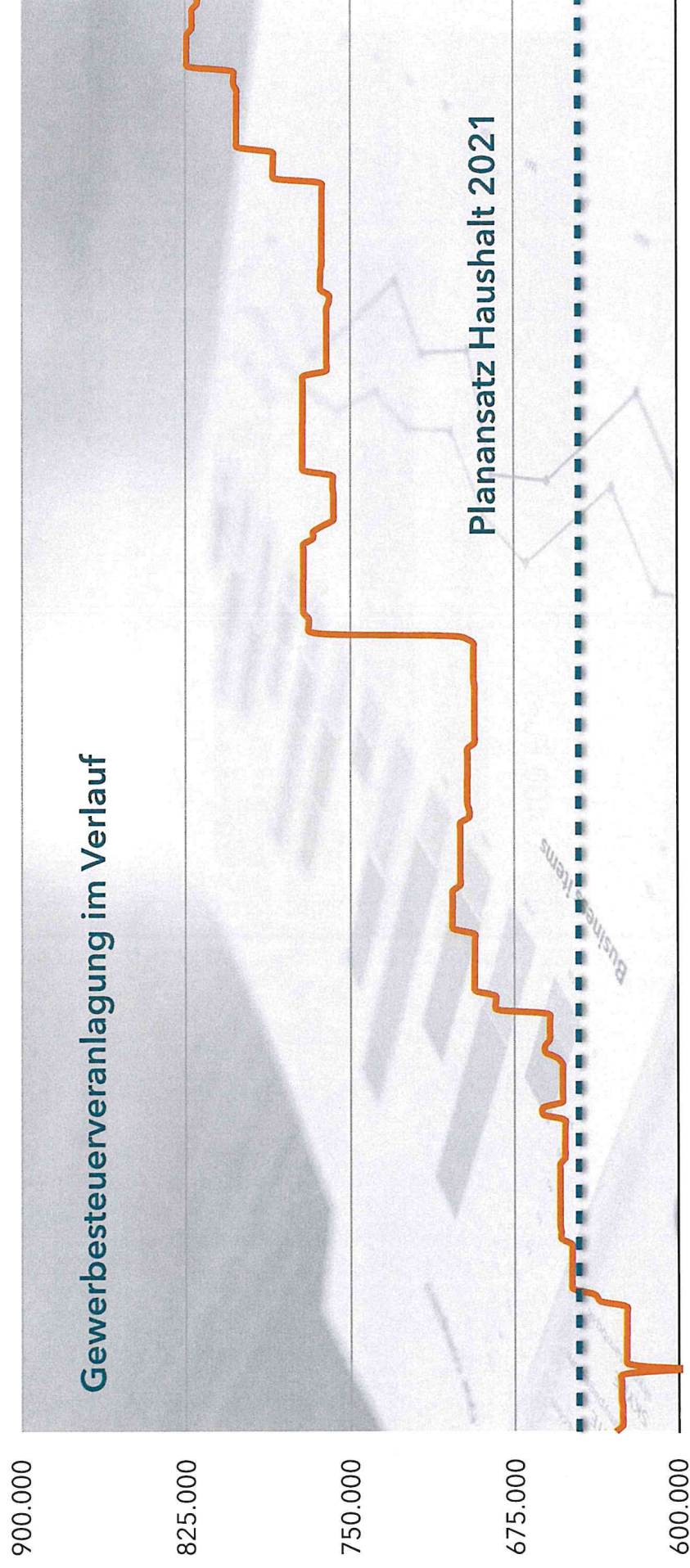
Überschussrücklage zum 31.12.2020:

rund **1.369.000 Euro**

Die Überschussrücklage kann verwendet werden, um Fehlbeträge in der Haushaltsplanung auszugleichen. Die Überschussrücklage ist ein buchhalterischer Wert und kein Bankbestand. Bezogen auf die Gemeinde Martfeld handelt es sich um einen soliden Wert.

Entwicklung des Jahres 2021

Die ursprüngliche Haushaltsplanung 2021 wies im Ergebnishaushalt ein leichtes Defizit in Höhe von 49.900 Euro aus. Tatsächlich wird die Gemeinde Martfeld einen Überschuss in Höhe von mindestens 100.000 Euro erwirtschaften. Neben Einsparungen im Aufwandsbereich ist die Verbesserung auf die Entwicklung der Gewerbesteuererträge zurückzuführen.



Gesamtübersicht Ergebnishaushalt 2022

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab.

01

Er gilt als ausgeglichen, wenn die Erträge mindestens so hoch sind wie die Aufwendungen.

Ordentliches Ergebnis

Saldo: **+ 35.200 Euro**

nachrichtlich Erträge: 3.055.200 Euro

nachrichtlich Aufwand: 3.020.000 Euro

Der Ergebnishaushalt teilt sich in einen ordentlichen und außerordentlichen Bereich auf.

02

99 % der Erträge und Aufwendungen werden im ordentlichen Ergebnis verbucht. Lediglich Erträge aus Grundstücksveräußerungen werden dem außerordentlichen Ergebnis zugeordnet.

Außerordentliches Ergebnis

Saldo: + / - 0 Euro

nachrichtlich Erträge: 0 Euro

nachrichtlich Aufwand: 0 Euro

Gesamtsaldo: + 35.200 Euro

Gesamtübersicht Erträge 2022

Steuern und Abgaben (90 %)

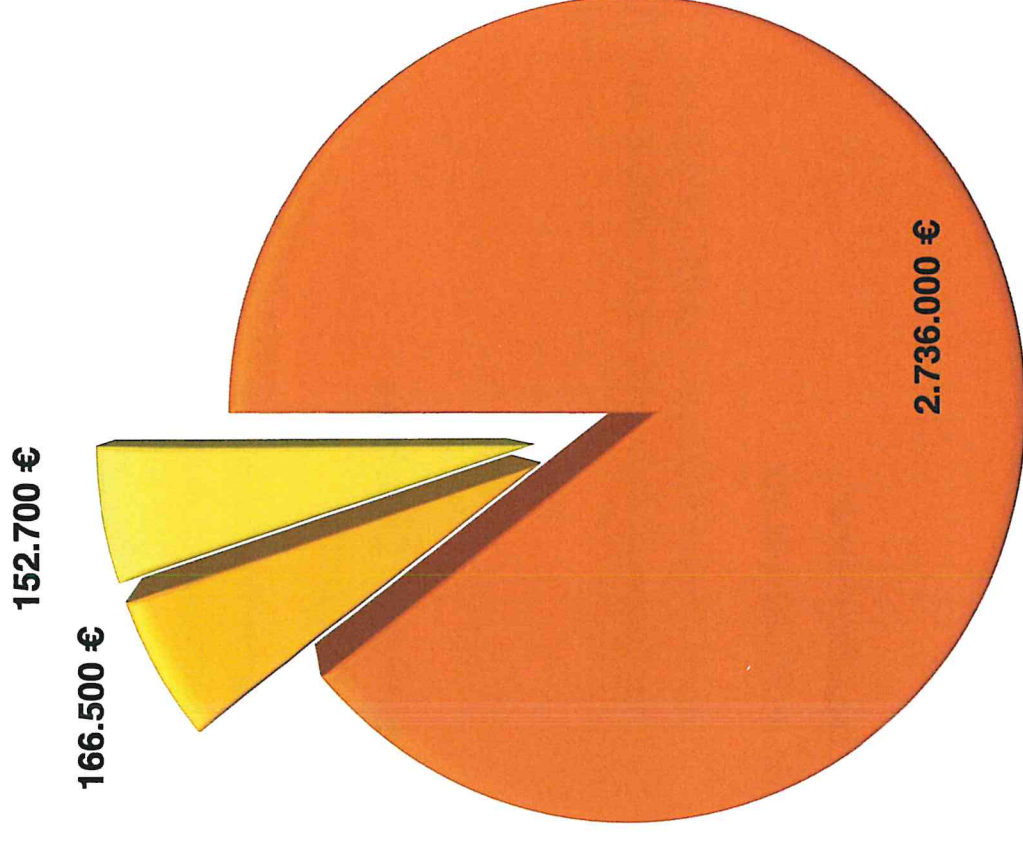
- Grundsteuer A mit 420 % (Vorjahr 370 %)
- Grundsteuer B mit 420 % (Vorjahr 370 %)
- Gewerbesteuer mit 420 % (Vorjahr 370 %)
- Einkommensteuerbeteiligung
- Umsatzsteuerbeteiligung
- Hundesteuer
- Spielgerätesteuer

Sonstige Erträge (5 %)

- Konzessionserträge Strom, Gas,
- Miet- und Pachterträge
- Zuwendung SG für Jugendarbeit
- Dividende (Stammaktien Avacon)
- Kostenerstattungen

Auflösungserträge (5 %)

- Erträge aus empfangenen Investitionszuschüssen
(kein Geldeingang); Zuwendungen für Straßen.



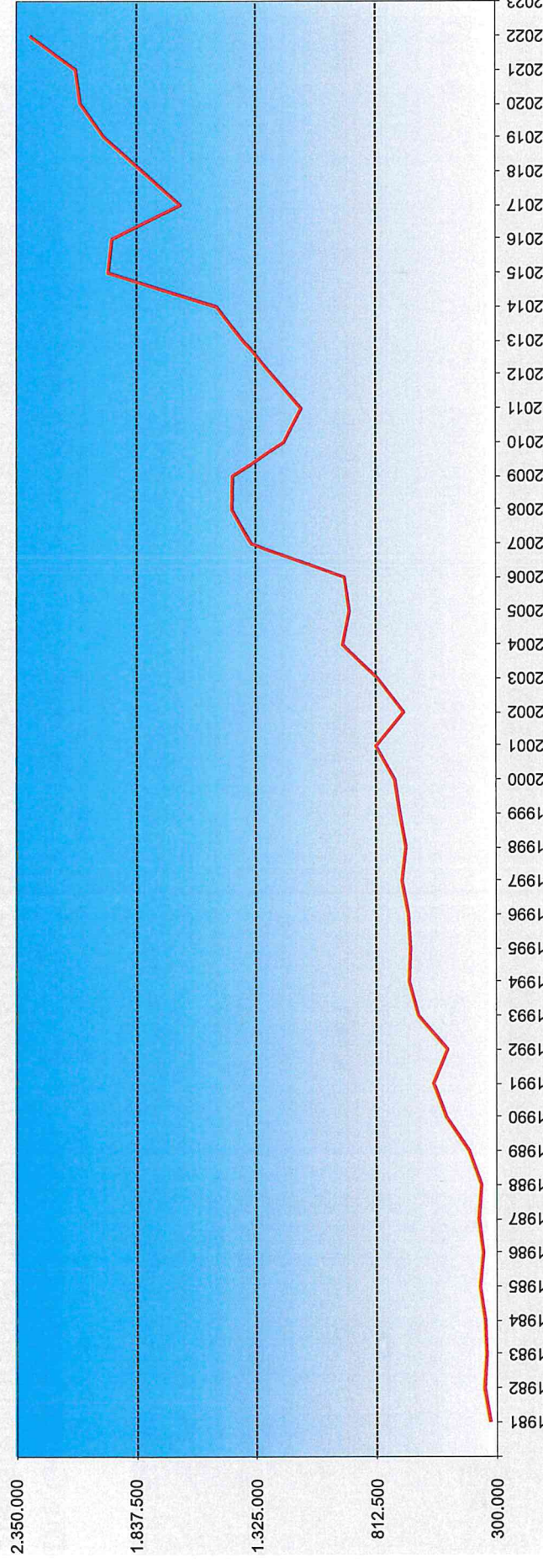
Gesamtübersicht Erträge 2022

	Ergebnis 2020 in EURO	Ergebnis 2021 in EURO	Plan 2022 in EURO	Differenz Plan 2022 zu RE 2021
Grundsteuer A	62.826	61.807	73.000	11.100
Grundsteuer B	327.070	336.096	384.000	47.900
Gewerbesteuer	392.250	820.215	851.000	30.700
Einkommensteuerb.	1.192.311	1.236.525	1.300.000	63.400
Umsatzsteuerb.	119.368	103.158	110.000	6.800
Hundesteuer	18.161	17.727	18.000	200
Konzession Strom	70.108	67.777	70.000	2.200
Konzession Gas	7.639	7075	9.000	1.900

Die Gewerbesteuereinnahmen sind insgesamt weiter risikobehaftet, da die endgültigen Steuererklärungen für die Jahre 2020 und 2021 voraussichtlich erst in den Jahren 2022 bis 2024 abgegeben werden. Es können (nicht müssen) Rückzahlungen für die Gemeinde entstehen.

Entwicklung der Steuerkraft

Entwicklung der Steuerkraft in Martfeld



Gemeinde	Steuerkraft für Umlagen 2022 in EUR	Anteil 2022 in %	Anteil 2021 in %	Steuerkraft für Umlagen 2021 in EUR	Differenz in EUR	ÄNDERUNG in %
Bruchh.-Vilsen	6.987.195	49,54	58,42	9.189.950	-2.202.755	-23,97
Asendorf	2.546.196	18,05	15,13	2.380.495	165.701	6,96
Martfeld	2.293.561	16,26	13,34	2.097.936	195.625	9,32
Schwarme	2.276.629	16,14	13,12	2.063.267	213.362	10,34
Summe:	14.103.581	100,00	100,00	15.731.648	-1.628.067	-10,35

Gesamtübersicht Aufwendungen 2022

Transferaufwendungen (80 %)

- Samtgemeindeumlage: 58,0 % (Vorjahr: 58,0 %)
- Kreisumlage: 42,5 % (Vorjahr: 42,5 %)
- Gewerbesteuerumlage (**Anpassung noch erforderlich + 9.500 Euro**)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleist. (7 %)

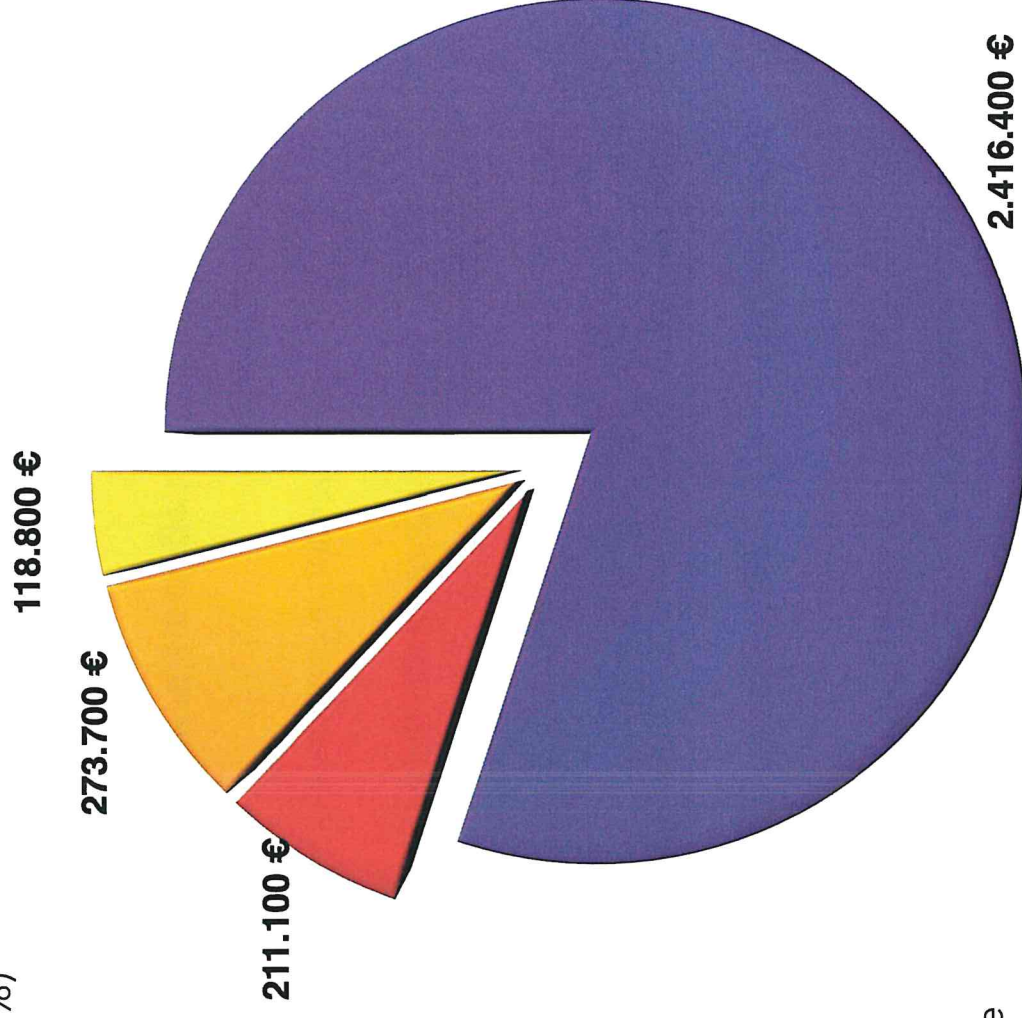
- Straßenunterhaltung: 60.000 Euro
- Verbrauchsmittel: 12.000 Euro
- Unterhaltung Öffentliches Grün: 42.300 Euro
- Straßenbeleuchtung: 22.500 Euro
- Grabenräumung: 6.800 Euro
- B-Pläne: 15.000 Euro

Abschreibungen (9 %)

- Abschreibungen auf geleistete Investitionen (keine Auszahlung)

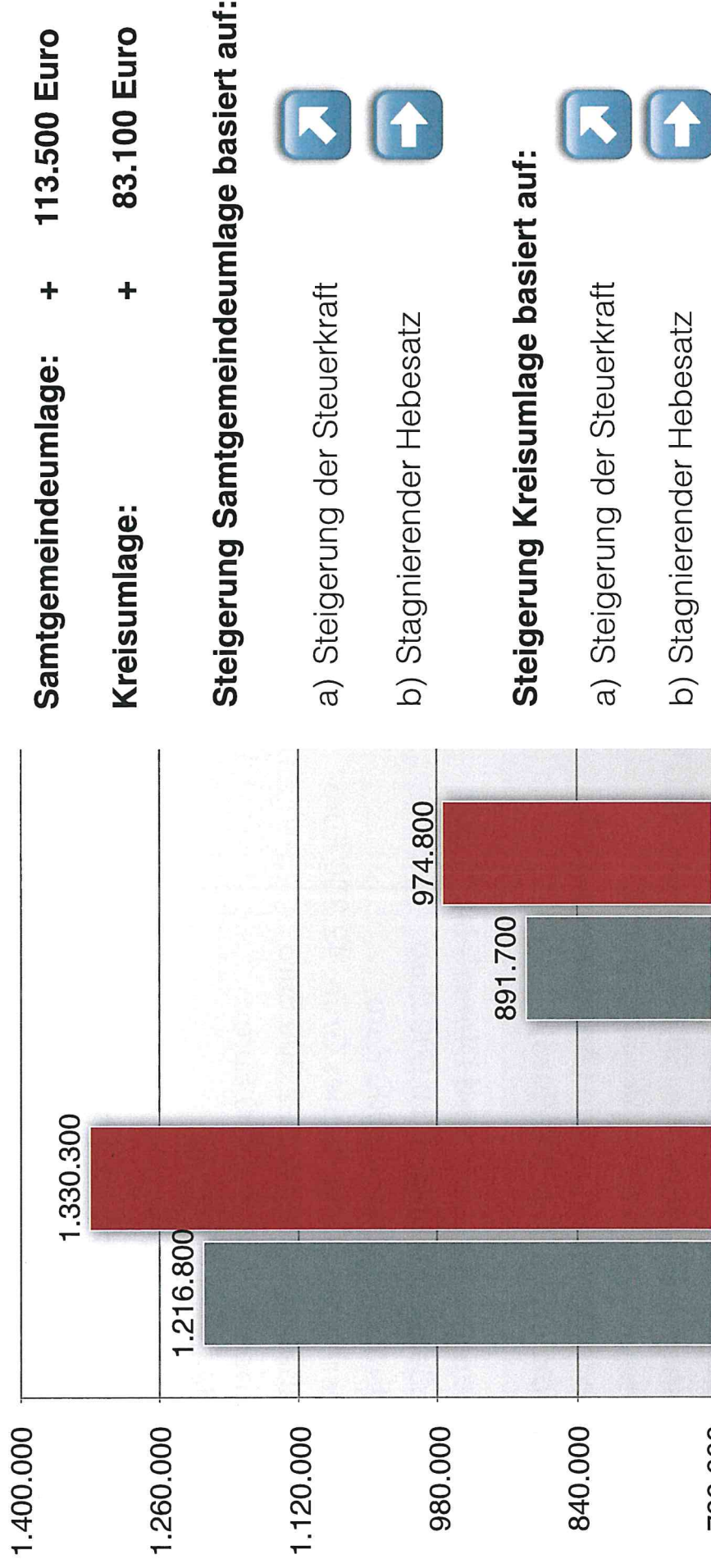
Sonstige ordentliche Aufwendungen (4 %)

- Kostenerstattung Bauhof
- Personalkosten
- Geschäftsaufwendungen, Freiwillige Zuschüsse
- Deckungsreserve
- Sitzungsgelder



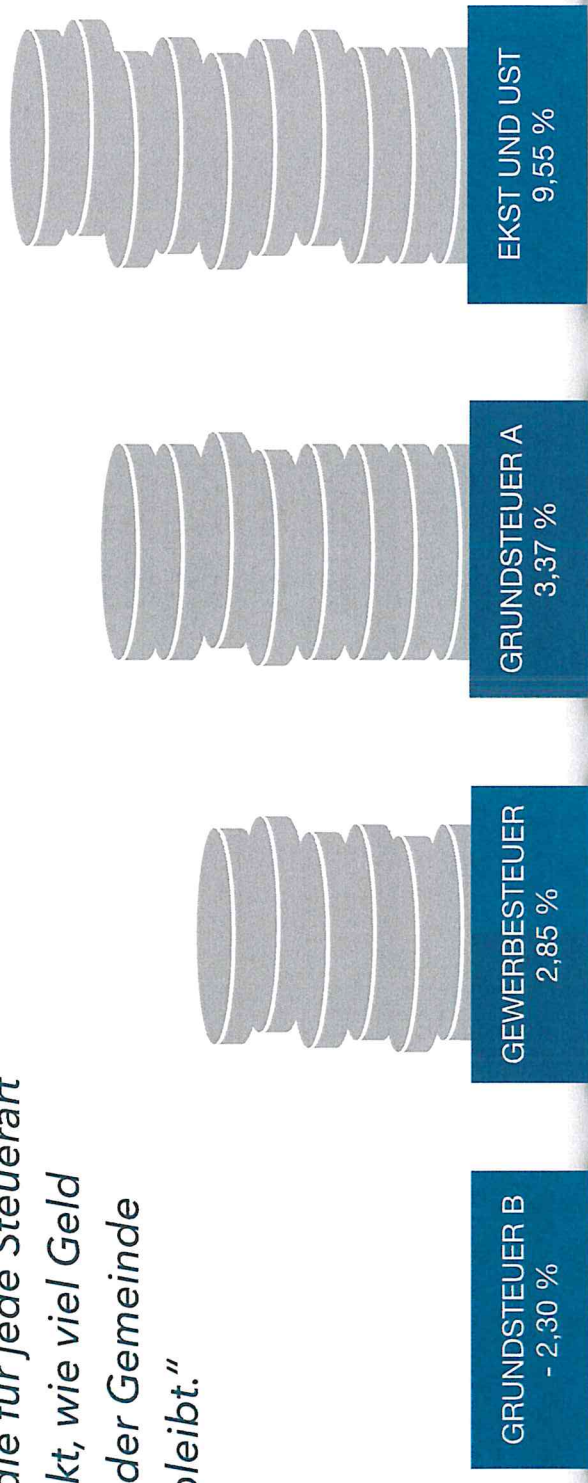
Entwicklung der Umlageaufwendungen

Auf die Steuereinnahmen hat die Gemeinde Martfeld eine Samtgemeindeumlage, eine Kreisumlage sowie eine Gewerbesteuerumlage zu entrichten. Berechnungsgrundlage bildet die Steuerkraft.



Der Eigenanteil an den Steuern

„... eine Kennzahl, die für jede Steuerart prozentual ausdrückt, wie viel Geld pro 1.000 Euro bei der Gemeinde voraussichtlich verbleibt.“



Eigenanteile in Prozent	Jahr 2021 Voraussichtlich 370 %	Jahr 2022 Voraussichtlich 370 %	Jahr 2022 Voraussichtlich 420 %	Jahr 2022 absolut
Grundsteuer A	4,19 %	3,37 %	14,87 %	10.900 Euro
Grundsteuer B	-1,52 %	-2,33 %	9,85 %	37.800 Euro
Gewerbesteuer	3,60 %	2,85 %	14,42 %	122.700 Euro
Einkommen- und Umsatzsteuer	9,55 %	9,55 %	9,55 %	134.600 Euro

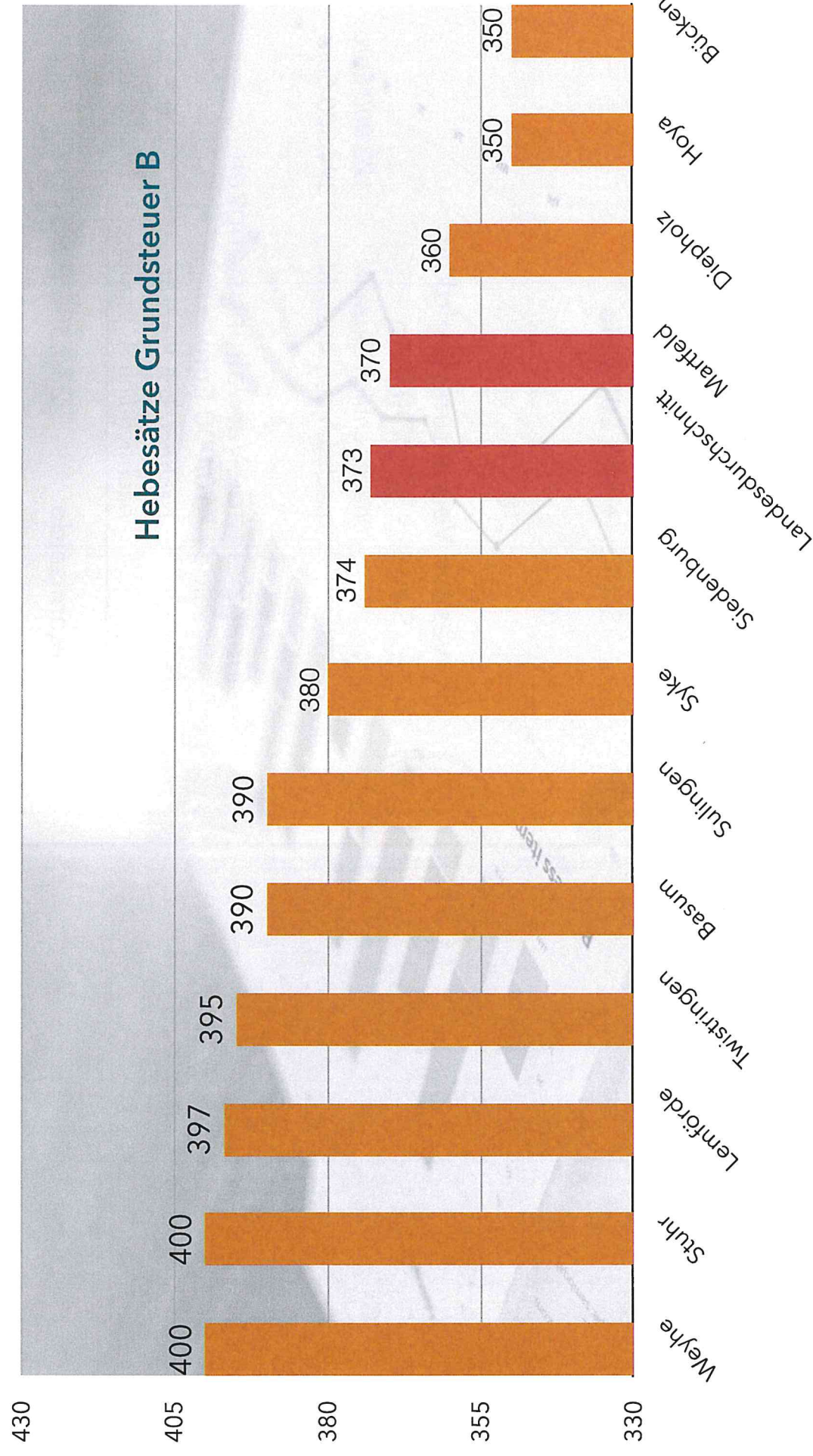
Steuererhöhungen 2022 - Auswirkungen

Eine Anhebung der Steuersätze um 10 Prozentpunkte bedeutet für den Steuerpflichtigen effektiv eine Steuererhöhung um 2,7 %.

	Hebesatz 370 %	Hebesatz 420 %
Grundsteuer A	64.000	73.000
Mehrertrag	0	9.000
Grundsteuer B	338.000	384.000
Mehrertrag	0	46.000
Gewerbesteuer	750.000	851.000
Mehrertrag	0	101.000
Summe absolut	1.152.000	1.308.000
Summe Steiger.	0	156.000

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer würde ab dem Veranlagungsjahr 2022 gelten. Rückwirkende Veranlagungen, die in 2022 eingehen, wären nicht betroffen.

Steuererhöhungen 2022 - Auswirkungen



Gesamtübersicht Finanzhaushalt 2022

Finanzhaushalt hat 3 Unterabschnitte:

entspricht dem Ergebnishaushalt ohne Abschreibungen / Auflösungserträge

beinhaltet ausschließlich Investitionen und dafür erhaltene Zuschüsse

beinhaltet ausschließlich Aufnahme und Tilgung von Krediten

01

Laufende Verwaltungstätigkeit
Saldo: **+ 148.200 Euro**

02

Investive Verwaltungstätigkeit
Saldo: **- 372.500 Euro**
nachrichtlich Einzahl.: 22.000 Euro
nachrichtlich Auszahl.: 394.500 Euro

03

Finanzierende Verwaltungstätigkeit
Saldo: **- 10.000 Euro**
nachrichtlich Einzahl.: 0 Euro
nachrichtlich Auszahl.: 10.000 Euro

Gesamtsaldo: - 234.300 Euro

Bankbestand: + 505.000 Euro

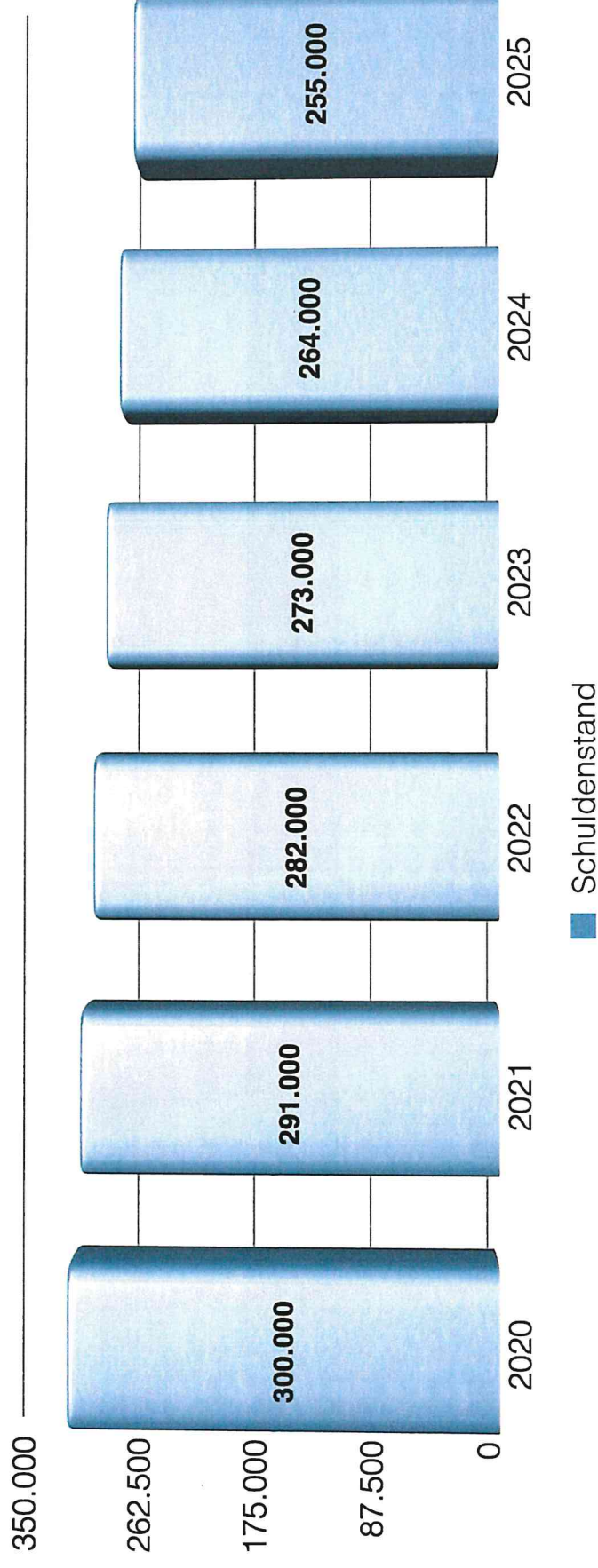
Investitionsprogramm 2022

Nummer	Veranschlagte Ausgaben	394.500 Euro
I04-1114GS	Grundstücksankäufe (Pauschaler Ansatz für unterjährige Flexibilität)	300.000 Euro
I04-3661BG	Spielplätze	9.000 Euro
I04-5450SB	Umrüstung Straßenbeleuchtung	10.000 Euro
I04-555010	Flurbereinigungsverfahren Hustedt	68.000 Euro
I04-5410BG	Erwerb Geschwindigkeitsmessgerät	7.500 Euro

Nummer	Veranschlagte Einnahmen	22.000 Euro
Z02-5450SB	Förderprogramm Erneuerung Straßenbeleuchtung (Förderquote 20 %)	2.000 Euro
I04-5410AS	Rückzahlung Vorfinanzierung Radweg an der K145 durch den LK	20.000 Euro

Das Flurbereinigungsverfahren Kleinenborstel wird ab 2023 mit einem jährlichen Betrag von 100.000 Euro abgebildet.

Investitionsprogramm 2022



Im Jahr 2020 hat die Gemeinde Martfeld zur Finanzierung der Investitionen ein Darlehen in Höhe von 300.000 Euro aufgenommen.

Die Tilgung liegt bei 3 % zuzüglich ersparter Zinsen.

Die Tilgung wird über laufende Einzahlungsüberschüsse erwirtschaftet.

Gesamtbewertung des Haushaltes



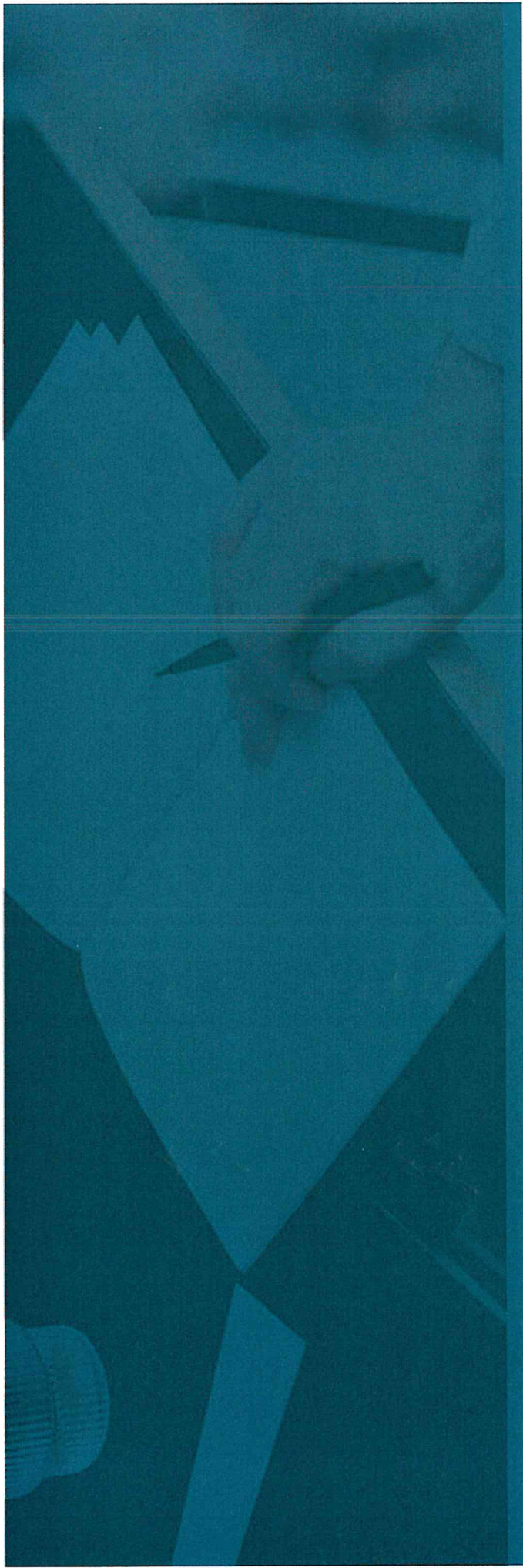
01 Die Überschussrücklage der Gemeinde Martfeld beläuft sich zum Ende des Jahres 2020 auf über 1.369.000 Euro.

02 Der Haushaltsausgleich wieder in der Planung erreicht. Es wird ein geringer Überschuss in Höhe von 35.200 Euro.

03 Der Kassenbestand beläuft sich auf rund 500.000 Euro. Durch den Verkauf von Bau- und Gewerbeflächen wird die Gemeinde Martfeld in kommenden Jahren weitere Einnahmen generieren.

04 Die aus den Kreditverbindlichkeiten resultierenden Tilgungsleistungen werden durch laufende Einzahlungsüberschüsse erwirtschaftet

*Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit!*



Hannes Homfeld
Fachbereich Finanzen
hannes.homfeld@bruchhausen-vilsen.de
04252 391 422