

# HAUSHALTSPLAN 2022

## DER GEMEINDE SCHWARME



**01**

## Bilanz

Vermögen- und Schulden  
zum 31.12. des Jahres

**02**

## Ergebnishaushalt

Erfolgsgrößen;  
Erträge / Aufwendungen  
*Abschreibungen*

**03**

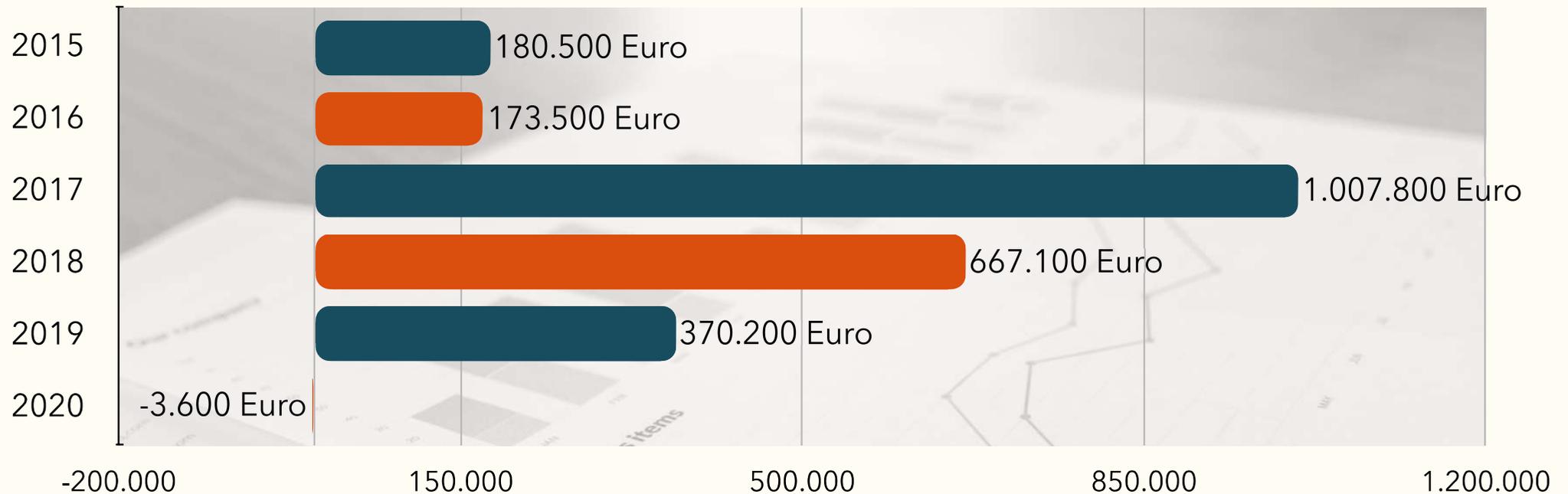
## Finanzhaushalt

Buch- und Bargeld;  
Ein- und Auszahlungen  
*Investitionen*

2021

2022

# Jahresergebnisse im Überblick



Überschussrücklage zum 31.12.2020:            rund **2.202.000 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 Schwarme handelt es sich um einen guten Wert.

# Entwicklung des Jahres 2021

Die ursprüngliche Haushaltsplanung 2021 wies im Ergebnishaushalt ein leichtes Defizit in Höhe von 44.200 Euro aus. Tatsächlich wird die Gemeinde Schwarme einen erheblichen Überschuss in Höhe von mindestens 170.000 Euro erwirtschaften. Neben Einsparungen im Ergebnishaushalt ist die Verbesserung im Wesentlichen auf die Entwicklung der Gewerbesteuererträge zurückzuführen.



# Gesamtübersicht Ergebnishaushalt 2022

---

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab.

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

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

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

01

## Ordentliches Ergebnis

Saldo: **+ 2.700 Euro**

*nachrichtlich Erträge:* 3.084.200 Euro

*nachrichtlich Aufwand:* 3.081.500 Euro

02

## Außerordentliches Ergebnis

Saldo: **+ 70.000 Euro**

*nachrichtlich Erträge:* 70.000 Euro

*nachrichtlich Aufwand:* 0 Euro

---

**Gesamtsaldo: + 72.700 Euro**

# Gesamtübersicht Erträge 2022

## Steuern und Abgaben (88 %)

- Grundsteuer A mit 420 % (Vorjahr 400 %)
- Grundsteuer B mit 420 % (Vorjahr 400 %)
- Gewerbesteuer mit 420 % (Vorjahr 370 %)
- Einkommensteuerbeteiligung
- Umsatzsteuerbeteiligung
- Hundesteuer
- Spielgerätesteuer

## Sonstige Erträge (5 %)

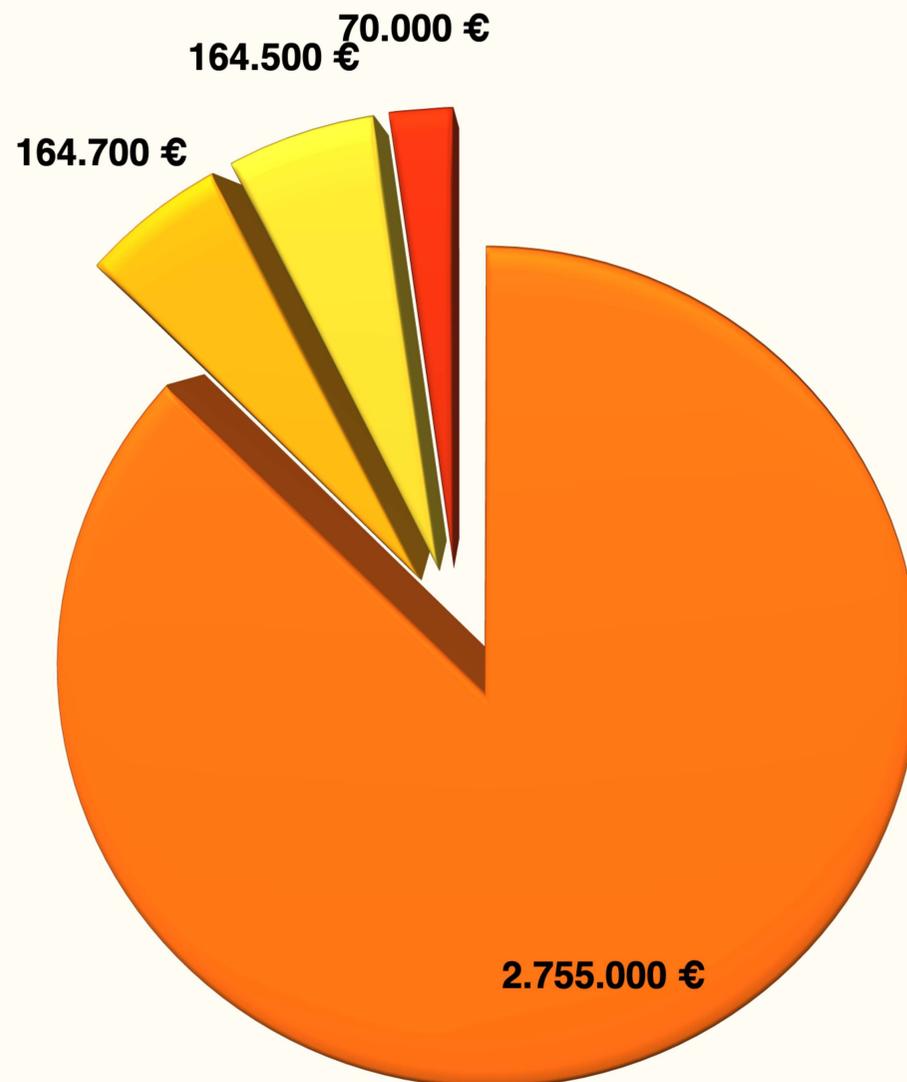
- Konzessionserträge Strom, Gas,
- Miet- und Pachterträge
- Zuwendung SG für Jugendarbeit
- Dividende (Stammaktien Avacon)
- Kostenerstattungen

## Auflösungserträge (5 %)

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

## Außerordentliche Erträge (2 %)

- Verkauf Gewerbeflächen (Differenz zwischen Verkaufspreis und Buchwert)

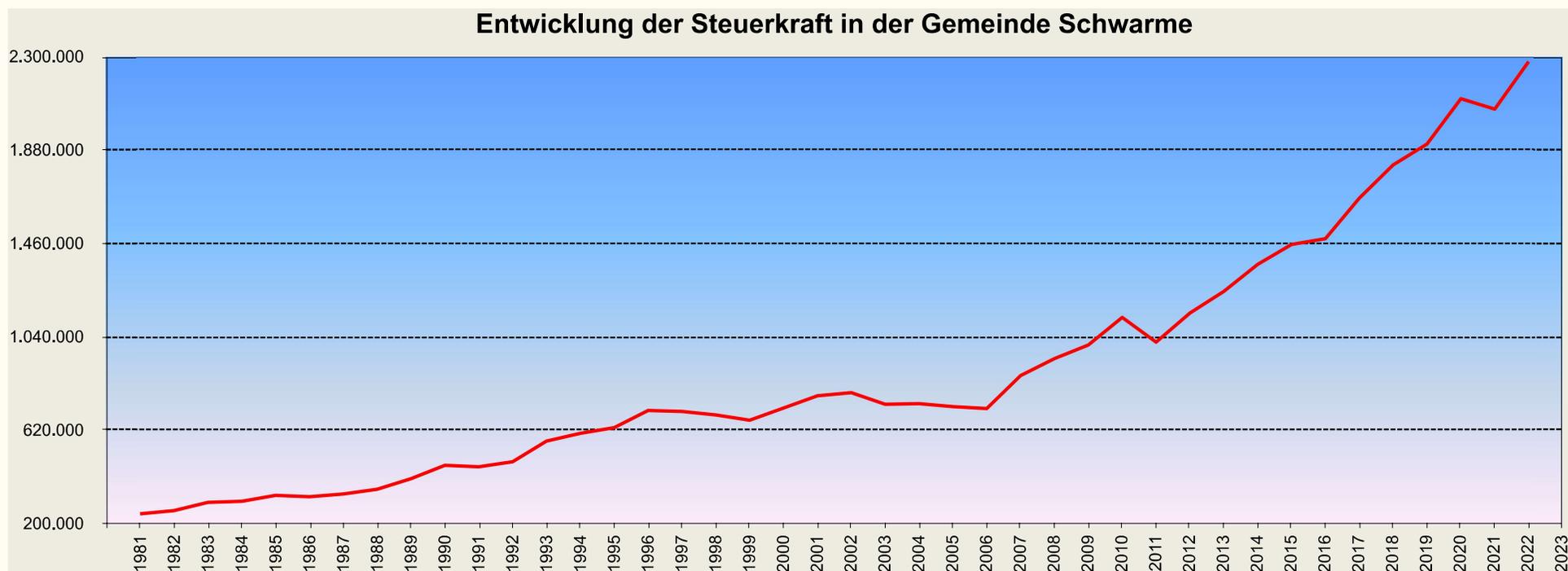


# Gesamtübersicht Erträge 2022

	Ergebnis 2020 in EURO	Ergebnis 2021 in EURO	Plan 2022 in EURO	Differenz Plan 2022 zu RE 2021
Grundsteuer A	52.369	52.118	55.000	2.800
Grundsteuer B	321.450	359.041	379.000	19.900
Gewerbsteuer	559.736	825.197	965.000	139.800
Einkommensteuerb.	1.146.946	1.211.772	1.260.000	48.200
Umsatzsteuerb.	79.001	81.081	80.000	-1.000
Hundesteuer	16.294	14.183	14.000	-100
Vergnügungssteuer	3.307	1.654	2.000	300
Konzession Strom	59.546	60.890	62.000	1.100
Konzession Gas	6.890	6.881	7.500	600
Konzession Biogas	30.000	30.000	30.000	0

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



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	<b>-23,97</b>
Asendorf	2.546.196	18,05	15,13	2.380.495	165.701	<b>6,96</b>
Martfeld	2.293.561	16,26	13,34	2.097.936	195.625	<b>9,32</b>
<b>Schwarme</b>	<b>2.276.629</b>	<b>16,14</b>	<b>13,12</b>	<b>2.063.267</b>	<b>213.362</b>	<b>10,34</b>
Summe:	14.103.581	100,00	100,00	15.731.648	-1.628.067	<b>-10,35</b>

# Gesamtübersicht Aufwendungen 2022

## Transferaufwendungen (78 %)

- Samtgemeindeumlage: 58,0 % (Vorjahr: 58,0 %)
- Kreisumlage: 42,5 % (Vorjahr: 42,5 %)
- Gewerbesteuerumlage

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleist. (10 %)

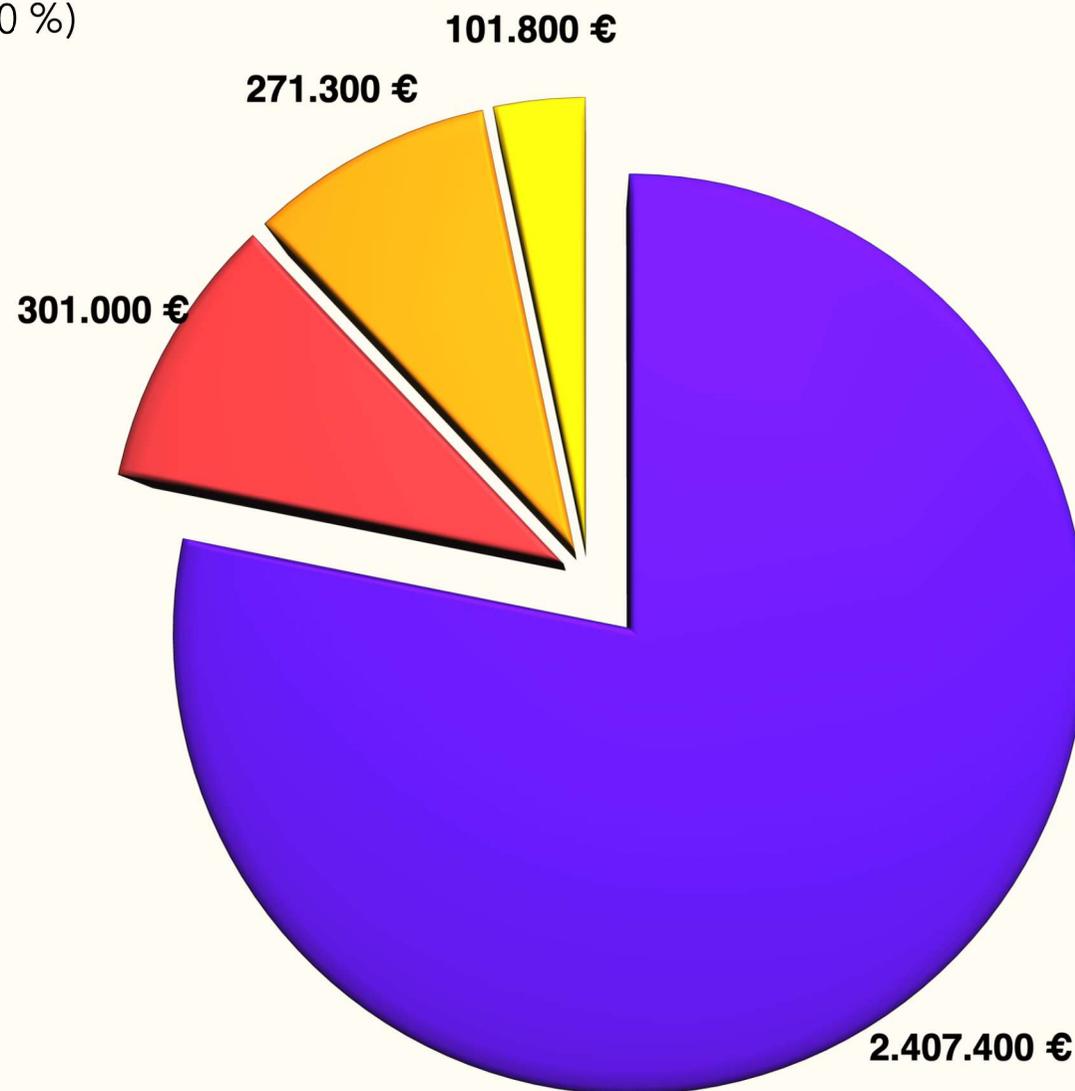
- Straßenunterhaltung: 67.000 Euro
- Verbrauchsmittel: 20.000 Euro
- Unterhaltung Öffentliches Grün: 43.500 Euro
- Straßenbeleuchtung: 18.000 Euro
- Grabenräumung: 5.000 Euro
- B-Pläne: 35.000 Euro
- Ausgleichsmaßnahmen: 40.000 Euro

## Abschreibungen (9 %)

- Abschreibungen auf geleistete Investitionen  
(keine Auszahlung)

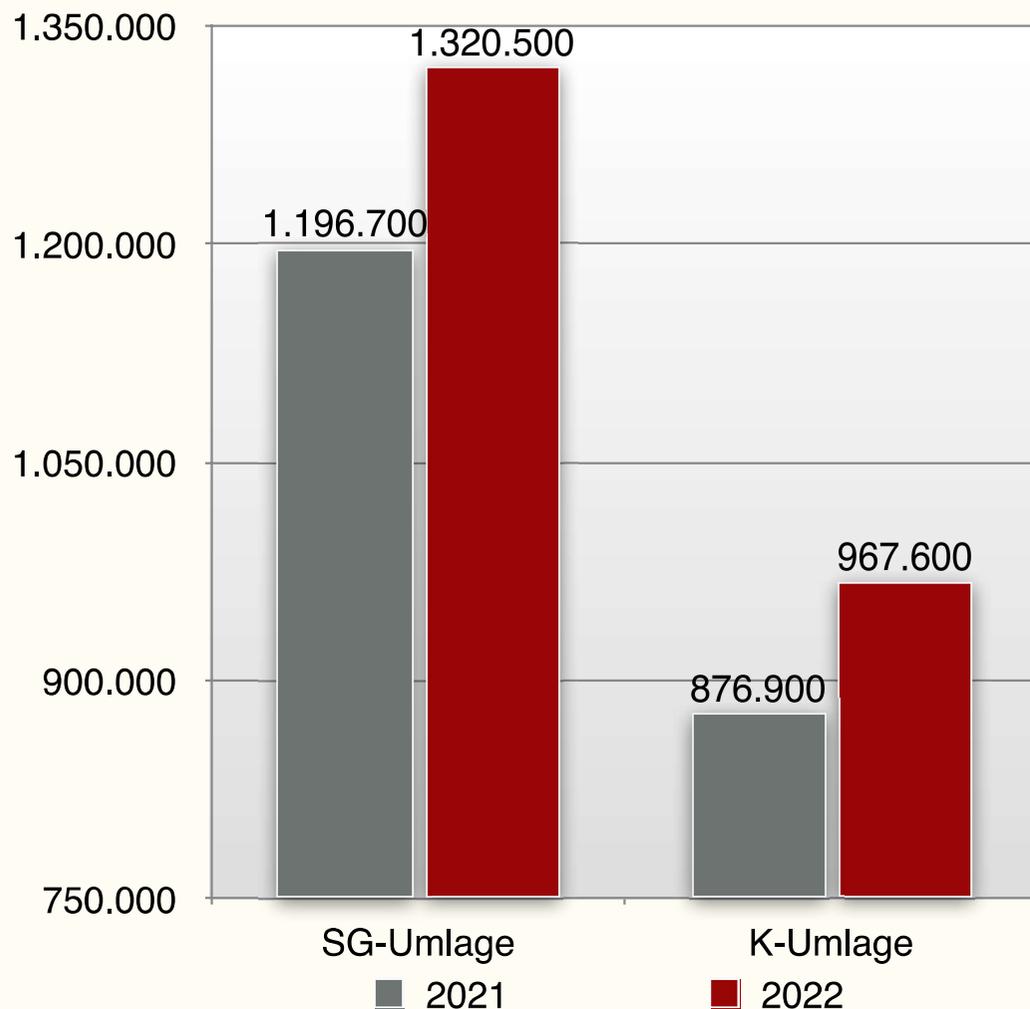
## Sonstige ordentliche Aufwendungen (3 %)

- Kostenerstattung Bauhof
- Personalkosten
- Geschäftsaufwendungen
- Deckungsreserve
- Sitzungsgelder



# Entwicklung der Umlageaufwendungen

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



**Samtgemeindeumlage: + 128.800 Euro**

**Kreisumlage: + 90.700 Euro**

**Steigerung Samtgemeindeumlage basiert auf:**

a) Steigerung der Steuerkraft



b) Stagnierender Hebesatz



**Steigerung Kreisumlage basiert auf:**

a) Steigerung der Steuerkraft



b) Stagnierender Hebesatz



# 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 400 %	Jahr 2022 Voraussichtlich 400 %	Jahr 2022 Voraussichtlich 420 %	Jahr 2022 absolut
Grundsteuer A	12,29 %	10,62 %	14,87 %	10.900 Euro
Grundsteuer B	6,10 %	5,34 %	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 / 400 %	Hebesatz 420 %
<b>Grundsteuer A</b>	53.000	56.000
Mehrertrag	0	3.000
<b>Grundsteuer B</b>	361.000	379.000
Mehrertrag	0	18.000
<b>Gewerbsteuer</b>	850.000	965.000
Mehrertrag	0	115.000
<b>Summe absolut</b>	<b>1.264.000</b>	<b>1.400.000</b>
<b>Summe Steiger.</b>	<b>0</b>	<b>136.000</b>

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

# Gesamtübersicht Finanzhaushalt 2022

---

Finanzhaushalt hat 3 Unterabschnitte:

entspricht dem Ergebnishaushalt ohne Abschreibungen / Auflösungserträge

01

Laufende Verwaltungstätigkeit

Saldo: **+ 101.500 Euro**

beinhaltet ausschließlich Investitionen und dafür erhaltene Zuschüsse

02

Investive Verwaltungstätigkeit

Saldo: **- 774.100 Euro**

*nachrichtlich Einzahl.:* 607.000 Euro

*nachrichtlich Auszahl.:* 1.381.100 Euro

beinhaltet ausschließlich Aufnahme und Tilgung von Krediten

03

Finanzierende Verwaltungstätigkeit

Saldo: **+ / - 0 Euro**

---

Gesamtsaldo: - 672.600 Euro

Bankbestand: + 500.000 Euro

# Investitionsprogramm 2022

Nummer	Veranschlagte Ausgaben	1.381.100 Euro
I05-1114GS	Grundstücksankäufe / Allg. Ansatz	580.000 Euro
I05-3661BG	Spielplätze	6.000 Euro
I05-511010	Maßnahmen Programm „Lebendige Zentren“	100.000 Euro
I05-541010	Herstellung Straße Gewerbegebiet	500.000 Euro
I05-541013	Herstellung Stühwiesenweg (Fortführung aus 2021)	150.000 Euro
I05-541014	Wegeverbindung Schwarmer Bruch	15.000 Euro
I05-541015	Investitionszuweisung Brücke im Bereich der Eyter	17.000 Euro
I05-5450SB	Umrüstung Straßenbeleuchtung	10.000 Euro
I05-555010	Flurbereinigungsverfahren	2.000 Euro
I05-6120BE	Erwerb Volksbankanteile	1.100 Euro

Nummer	Veranschlagte Einnahmen	537.000 Euro
I05-1114GS	Verkauf Gewerbeflächen und Bauland	355.000 Euro
Z05-511010	Zuwendung Förderprogramm „Lebendige Zentren“	66.000 Euro
Z05-541013	Kostenbeteiligung Stühwiesenweg	105.000 Euro
Z05-541014	Zuwendung Wegeverbindung Schwarmer Bruch	9.000 Euro
Z05-5450SB	Förderprogramm Erneuerung Straßenbeleuchtung (Förderquote 20 %)	2.000 Euro

# Gesamtbewertung des Haushaltes

---

Die Überschussrücklage der Gemeinde Schwarme beläuft sich zum Ende des Jahres 2020 auf über 2.200.000 Euro.

01

Der Haushaltsausgleich wird in der Planung erreicht. Im ordentlichen Ergebnis wird der Haushaltsausgleich trotz einer Kalkulation mit 420 % nur gerade so erreicht.

02

Der Kassenbestand beläuft sich auf rund 500.000 Euro. Im Haushaltsplan 2022 sind zwar erhebliche Investitionen abgebildet. Es ist fraglich, ob tatsächlich alle Mittel abfließen werden. Darüber hinaus verfügt die Gemeinde Schwarme über Gewerbeflächen, aus denen in kommenden Jahren Einzahlungen generiert werden.

03

Die Gemeinde Schwarme ist schuldenfrei. Es müssen keine Tilgungsleistungen erwirtschaftet werden.

04



*Vielen Dank  
für Ihre Aufmerksamkeit!*



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