

V o r b e r i c h t z u m H a u s h a l t s p l a n d e r G e m e i n d e E m s t e k f ü r d a s H a u s h a l t s j a h r 2 0 2 2



In § 1 (2) Nr. 3 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) ist verbindlich vorgeschrieben, dass der Vorbericht eine Anlage zum Haushaltsplan ist.

Dieser verbindlich vorgeschriebene Vorbericht hat zum einen die Aufgabe, die Öffentlichkeit und die Aufsichtsbehörde über die Finanzlage und die Finanzwirtschaft der Gemeinde zu informieren. Zum anderen zwingt er die Verwaltung, die finanzwirtschaftliche Entwicklung und die aus den finanzpolitischen Plänen zu erwartenden Folgen darzustellen. Durch die Bindung des Vorberichts an den Haushaltsplan erhält die Öffentlichkeit -im Rahmen der öffentlichen Auslegung des Haushaltsplanes- die Möglichkeit, sich einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der kommunalen Haushaltswirtschaft zu verschaffen.

Der Vorbericht hat gemäß § 6 KomHKVO einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft zu geben. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage und ihrer voraussichtlichen Entwicklung.

GEMEINDE emstek	
Anschrift	Am Markt 1, 49685 Emstek
Telefon	04473/9484-0
Telefax	04473/9484-74
eMail	rathaus@emstek.de
Internet	www.emstek.de

GEMEINDEWAPPEN**GEMEINDEGEBIET**

Bundesland	Niedersachsen
Region	Oldenburger Münsterland
Landkreis	Cloppenburg
Fläche	108 km ²
Westeremstek	6,28 km ²
Emstek	11,63 km ²
Drantum	7,7 km ²
Bühren	14,17 km ²
Garthe	22,79 km ²
Halen	24,44 km ²
Höltinghausen	10,45 km ²
Hoheging	10,54 km ²
Geographische Lage (Rathaus)	
Nördliche Breite	52°50'02.69"
Östliche Länge	8°09'17.96"
Durchschnittl. Höhe (über NN)	54 m
Länge der Gemeindegrenze	57 km
Größte Länge des Gemeindegebietes	
Nord-Süd-Richtung	15,8 km
Größte Breite des Gemeindegebietes	
Ost-West-Richtung	11,6 km

Die Gemeinde Emstek als Teil des Landkreises Cloppenburg kann mit Recht als eine moderne und zukunftsweisende Gemeinde bezeichnet werden. Dies gilt gleichermaßen für den Bereich Wohnen in den einzelnen Orten und Bauerschaften als auch für den Bereich Wirtschaft. Hier stellt der ecopark als interkommunaler Gewerbepark für unsere Region eines der bedeutendsten strukturpolitischen Projekte dar. Emstek ist die einzige Gemeinde innerhalb des Landkreises Cloppenburg, die direkt an zwei Autobahnen (A 1 und A 29) angebunden ist.

Schon in früheren Zeiten profitierte das Emsteker Gebiet von der „verkehrlichen“ Anbindung durch den sogenannten Reuterweg. Er war Teil einer alten Heerstraße, die in früheren Zeiten das Emsteker Gebiet von Westen nach Osten durchschnitt und eine Verbindung zwischen Elbe und Ems herstellte.

Für den Nachwuchs gibt es sechs Kindergärten im Gemeindegebiet. Der Ort Emstek verfügt über einen Kindergarten in kirchlicher Trägerschaft sowie über einen kommunalen Kindergarten. Jeweils ein Kindergarten befindet sich in den Kirchdörfern Bühren, Halen und Höltinghausen. Den Kindern aus dem Bereich Hoheging steht der Kindergarten in Kellerhöhe offen, der von Kindern aus insgesamt drei Bauerschaften (Hoheging – Gemeinde Emstek, Kellerhöhe – Stadt Cloppenburg und Bürgermoor – Gemeinde Garrel) besucht

wird. Die vielen jungen Familien – ca. 36 Prozent der Einwohner Emsteks sind höchstens 30 Jahre alt – benötigen eine gute schulische Versorgung für ihre Kinder. Hierfür stehen in der Gemeinde vier Grundschulen und ein komplett und sehr gut ausgestattetes Schulzentrum mit Haupt- und Realschule bzw. Oberschule mit Ganztagsangebot zur Verfügung.

Über 60 Vereine und Verbände repräsentieren die Vielfalt auf dem sportlichen sowie kulturellen Sektor. In Emstek sind anonyme Hochhäuser unbekannt; es dominiert das gepflegte, vom eigenen Garten umgebene Eigenheim. Die sogenannte Eigenheimquote, somit der Anteil derer, die im eigenen Heim leben, liegt in Emstek bei über 85 Prozent.

Hinsichtlich der Nahversorgung braucht sich der Bürger keine Gedanken zu machen. Es ist alles da, was zu einem umfassenden Angebot des Grund- und gehobenen Bedarfs zählt: Handwerker, Fachgeschäfte und Lebensmittel-discounter, Dienstleister jeglicher Art, Apotheken und Ärzte.

GEMEINDEVERTRETUNG

Bürgermeister	Michael Fischer
Stellv. Bgm.	Johannes Kalvelage
Stellv. Bgm.	Peter Kleene
Stellv. Bgm.	Tobias Büssing
Erster Gemeinderat	Reiner kl. Holthaus

GEMEINDERAT 2021 - 2026

CDU-Fraktion	19 Mitglieder
Fraktionsvorsitz	Reinhard Sündermann
SPD-Fraktion	3 Mitglieder
Fraktionsvorsitz	Wilhelm Frerichs
FDP-Fraktion	2 Mitglieder
Fraktionsvorsitz	Wilhelm Schnieders
Bündnis90/Die Grünen-Fraktion	2 Mitglieder
Fraktionsvorsitz	Thomas Diekhaus

RELIGIONSZUGEHÖRIGKEIT

römisch-katholisch	59 %
evangelisch-lutherisch	16 %
andere oder keine Konfession	25 %

BEVÖLKERUNG (Stand 31.12.2021)

Einwohner insgesamt	12.494
Emstek	48,3 %
Westeremstek	2,6 %
Drantum	2,7 %
Bühren/Schneiderkrug	12,6 %
Garthe	2,5 %
Halen	13,2 %
Höltinghausen	14,9 %
Hoheging	3,2 %
Männer	
	52,0 %
Frauen	
	48,0 %
Deutsche	
	87,4 %
Andere Nationalitäten	
	12,6 %
Altersstruktur	
unter 6 Jahre	7,5 %
6 bis unter 19 Jahre	13,8 %
19 bis unter 31 Jahre	16,1 %
31 bis unter 67 Jahre	49,9 %
ab 67 Jahre	12,7 %

Zuzüge nach Emstek	1.146
Wegzüge von Emstek	1.203
Wanderungssaldo	+ 84
Geburten	157
Sterbefälle	117
Geburtensaldo (+/-)	+ 40

SCHULEN

Primarbereich	4
Grundschule Emstek	301 Schüler
Grundschule Bühren	62 Schüler
Grundschule Halen	83 Schüler
Grundschule Höltingh.	103 Schüler
Sekundarbereich I	1
Oberschule Emstek	421 Schüler

Stand: September 2021

KINDERGÄRTEN

5+1	
Emstek	2
Bühren	1
Halen	1
Höltinghausen	1
Hoheging	1

GESUNDHEIT UND SOZIALES

Schwimmbäder	
Emstek (Schwimmhalle)	1
Halen (Badesee)	1
Sporthallen	
Emstek	3
Bühren	1
Halen (Gymnastikhalle)	1
Höltinghausen	1
Tennishalle Emstek	1
Krankenhäuser	
GPZ Außenstelle Cloppenburg	1
Ärzte	
Allgemeinmedizin	5
Zahnmedizin	5
Tiermedizin	3
Krankengymnastik	3
Soziale Einrichtungen	
Sozialstation	
Plätze im Seniorenzentrum	42
Plätze im Betreuten Wohnen	24
Apotheken	
Emstek	1
Familien-servicebüro „Forum“ (Halener Str. 9)	Außenstelle im Rathaus
Postagentur Emstek	im Rathaus
Polizeistation Emstek	im Rathaus





Organe der Gemeinde Emstek

Stand: 01.01.2022

Rat Vorsitzender Ratsherr Dirk Vaske		Verwaltungsausschuss Vorsitzender Bürgermeister Michael Fischer	
Bürgermeister	Fischer, Michael	Bürgermeister	Fischer, Michael
Ratsvorsitzender	Vaske, Dirk	Beigeordneter	Büssing, Tobias
Stv. Bürgermeister	Kalvelage, Johannes	Beigeordneter	Frerichs, Wilhelm
Stv. Bürgermeister	Kleene Peter	Beigeordneter	Kalvelage, Johannes
Stv. Bürgermeister	Büssing, Tobias	Beigeordneter	Kleene, Peter
Ratsherr	Aumann, Hubertus	Beigeordneter	Richter, Manfred
Ratsherr	Bockhorst, Jens	Beigeordneter	Scheper, Jens
Ratsherr	Böckmann, Georg	Beigeordneter	Stuntebeck, Werner
Ratsherr	Büssing, Tobias	Beigeordneter	Sündermann, Reinhard
Ratsherr	Thomas Diekhaus	Beratendes Mitglied	Fangmann, Bernard
Ratsherr	Fangmann, Bernard	Beratendes Mitglied	Trojahn, Martin
Ratsherr	Frerichs, Wilhelm	Gemeindeverwaltung Bürgermeister Michael Fischer	
Ratsherr	Gerdes, Arnold	Allg. Vertreter	Holthaus, Reiner kl.
Ratsfrau	Grave, Claudia	Amtsleiter	Cloppenburg, Richard
Ratsherr	Irmer, Marc	Amtsleiter	Lüske, Bernd Michael
Ratsherr	Kalvelage, Johannes	Amtsleiter	Rump, Franz-Josef
Ratsherr	Kleene, Peter	Mitarbeiter/in	Abeling, Renate
Ratsherr	Kröning, Ralf	Mitarbeiter/in	Abeln, Monika
Ratsherr	Lohmann, Walter	Mitarbeiter/in	Baum, Inna
Ratsfrau	Lüske, Anita	Mitarbeiter/in	Behrens, Biljana
Ratsherr	Meyer, Jürgen	Mitarbeiter/in	Büssing, Stefan
Ratsfrau	Ortmann, Sigrid	Mitarbeiter/in	Eckhoff, Linda
Ratsfrau	Reinke, Annette	Mitarbeiter/in	Ellmann, Tobias
Ratsherr	Richter, Manfred	Mitarbeiter/in	Grüß, Doris
Ratsherr	Schaumlöffel, Valentin	Mitarbeiter/in	Hinners, Renate
Ratsherr	Scheper, Jens	Mitarbeiter/in	Just, Uljana
Ratsherr	Schnieders, Wilhelm	Mitarbeiter/in	Klaas, Christian
Ratsherr	Stuntebeck, Werner	Mitarbeiter/in	Lager-Ast, Anita
Ratsherr	Sündermann, Reinhard	Mitarbeiter/in	Lüske, Wolfgang
Ratsherr	Trojahn, Martin	Mitarbeiter/in	Menke, Nancy
Ratsherr	Vaske, Dirk	Mitarbeiter/in	Menke, Peter
		Mitarbeiter/in	Moormann, Anja
		Mitarbeiter/in	Niemann, Stefan
		Mitarbeiter/in	Thobe, Daniela
		Mitarbeiter/in	Thoben, Melanie
		Mitarbeiter/in	Vogt, Anke
		Mitarbeiter/in	Vorwerk, Annika
		Mitarbeiter/in	Wilke, Wolfgang
		Mitarbeiter/in	Wübbelmann, Christopher
		Auszubildender	Ast, Hendrik
		Auszubildende	Brunken, Sarah
		Auszubildende	Ellert, Andrea



Ratsmitglieder Wahlperiode 2021-2026

		Fraktion	RAT	VA	SCH	PUBW	FKJS
Aumann, Hubertus Stiftungsmanager	Hansestraße 11b 49685 Schneiderkrug	CDU	M		(M)	M	M
Bockhorst, Jens Elektromeister B.d.H.	Bremer Straße 5 49685 Halen	CDU	M	(M)	M	M	
Böckmann, Georg Landwirt	Garther Straße 49 49685 Garthe	CDU	M	(M)		M	
Büssing, Tobias Versicherungskaufmann	Ginsterstraße 4 49685 Garthe	CDU	M	M	M		M
Diekhaus, Thomas Angestellter	Schlehenweg 9 49685 Höltinghausen	GRÜNEN	M	(b)M	(M)	M	M
Fangmann, Bernard Landwirt	Zum Busch 7 49685 Garthe	FDP	M	(b)M	M		
Fischer, Michael Bürgermeister	Lerchenweg 1 49685 Emstek		M	V	M	M	M
Frerichs, Wilhelm Vorruehständler	Zeisigweg 4 49685 Emstek	SPD	M	M	(M)	(M)	(M)
Gerdes, Arnold Bankkaufmann	Auf dem Schlatt 4 49685 Bühren	CDU	M			M	
Grave, Claudia Berufsschullehrerin	Dr.-Große-Wietfeld-Straße 5 49685 Emstek	CDU	M	(M)	(V)		M
Irmer, Marc Auszubildender (Industriekaufmann)	Buchenlandstraße 4 49685 Höltinghausen	CDU	M			M	V
Kalvelage, Johannes Polizeibeamter	Veilchenweg 8 49685 Halen	CDU	M	M	(M)		
Kleene, Peter Selbstständiger Unternehmer	Lange Straße 5 49685 Emstek	CDU	M	M		M	
Kröning, Ralf Qualitätsprüfer	Wiesengrund 9 49685 Halen	SPD	M	(M)	(M)	M	(M)
Lohmann, Walter Selbstständig (Fahrlehrer)	Zum Esch 25 49685 Emstek	CDU	M	(M)		V	(M)
Lüske, Anita Erzieherin	Caspar-Schmitz-Straße 60 49685 Bühren	CDU	M	(M)	M	(M)	M
Meyer, Jürgen Gesundheits- und Krankenpfleger	Barlingweg 5 49685 Emstek	SPD	M	(M)	M	(M)	M
Ortmann, Sigrid Friseurin	Eschstraße 24 49685 Höltinghausen	CDU	M	(M)	M		M
Reinke, Annette Justizfachangestellte	Baumwegstraße 37 49685 Halen	CDU	M		V	(M)	M
Richter, Manfred Elektromeister	Roggenkamp 8 49685 Emstek	CDU	M	M	M		
Schaumlöffel, Valentin Selbstständig (Erneuerbare Energien)	Dr.-Richard-Straße 9 49685 Emstek	CDU	M		(M)	M	M

Scheper, Jens Kaufm. Angestellter	An der Brake 39 49685 Emstek	CDU	M	M			(V)
Schnieders, Wilhelm Berufskraftfahrer	Nordkamp 1 49685 Emstek	FDP	M		(M)	M	M
Stuntebeck, Werner Landwirt	Mittelweg 18 49685 Hoheging	CDU	M	M		(V)	(M)
Sündermann, Reinhard Oberstudienrat	Husumer Straße 25 49685 Schneiderkrug	CDU	M	M	M		(M)
Trojahn, Martin Verwaltungsfachangestellter	Zum Twistgrund 3 49685 Emstek	GRÜNEN	M	b(M)	M	(M)	(M)
Vaske, Dirk Informatiker	An den Riehen 9 49685 Emstek	CDU	V	(M)	M	(M)	
Moormann, Anja Verwaltungsfachangestellte	Elisabethstraße 8 49685 Emstek	Gleichstellungsbeauftragte					

Anmerkungen			
M Ausschussmitglied		VA	Verwaltungsausschuss
(M) Stellv. Ausschussmitglied		SCH	Schulausschuss
(b)M beratendes Mitglied		PUBW	Planungs-, Umwelt-, Bau- und Wegeausschuss
V Ausschussvorsitzende/r			
(V) stellv. Ausschussvorsitzende/r		FKJS	Familien-, Kultur-, Jugend- und Sportausschuss

CDU-Fraktion	19 Mitglieder	Vorsitzender: Reinhard Sündermann
SPD-Fraktion	3 Mitglieder	Vorsitzender: Wilhelm Frerichs
FDP-Fraktion	2 Mitglieder	Vorsitzender: Wilhelm Schnieders
GRÜNEN-Fraktion	2 Mitglieder	Vorsitzender: Thomas Diekhaus

Verwaltungsgliederungsplan der

GEMEINDE **emstek**

Leiter der Verwaltung Bürgermeister Michael Fischer Stellv. Leiter der Verwaltung Erster Gemeinderat Reiner kl. Holthaus	<i>Vorzimmer des Bürgermeisters</i> Frau Abeling Frau Eckhoff
	<i>Familienbüro</i> Frau Menke / Frau Thoben

Amt 1 Allgemeine Verwaltung

<i>Amtsleiter:</i> Reiner kl. Holthaus	<i>Mitarbeiter/-innen:</i> Abeling, Renate Büssing, Stefan Eckhoff, Linda Lüske, Wolfgang Menke, Nancy Moormann, Anja Thoben, Melanie Auszubildende
---	---

Amt 2 Finanzverwaltung

<i>Amtsleiter:</i> Bernd Michael Lüske	<i>Mitarbeiter/-innen:</i> Baum, Inna Menke, Peter Niemann, Stefan Wübbelmann, Christopher
---	--

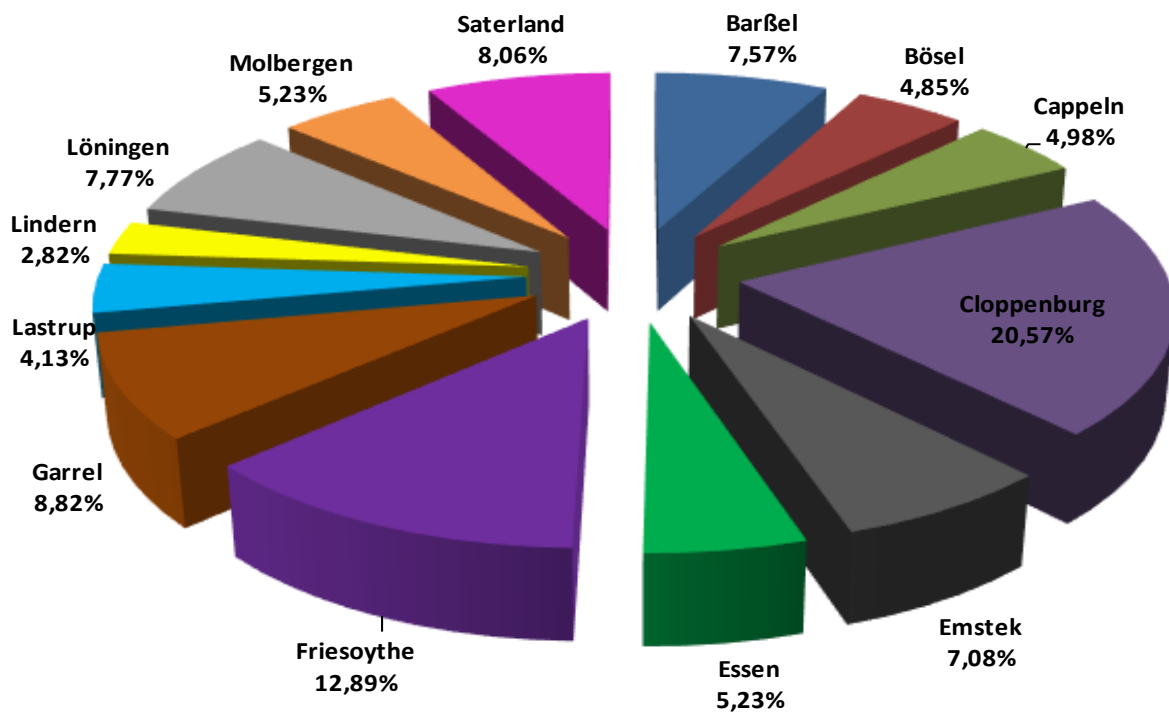
Amt 3 Ordnungs- und Sozialverwaltung

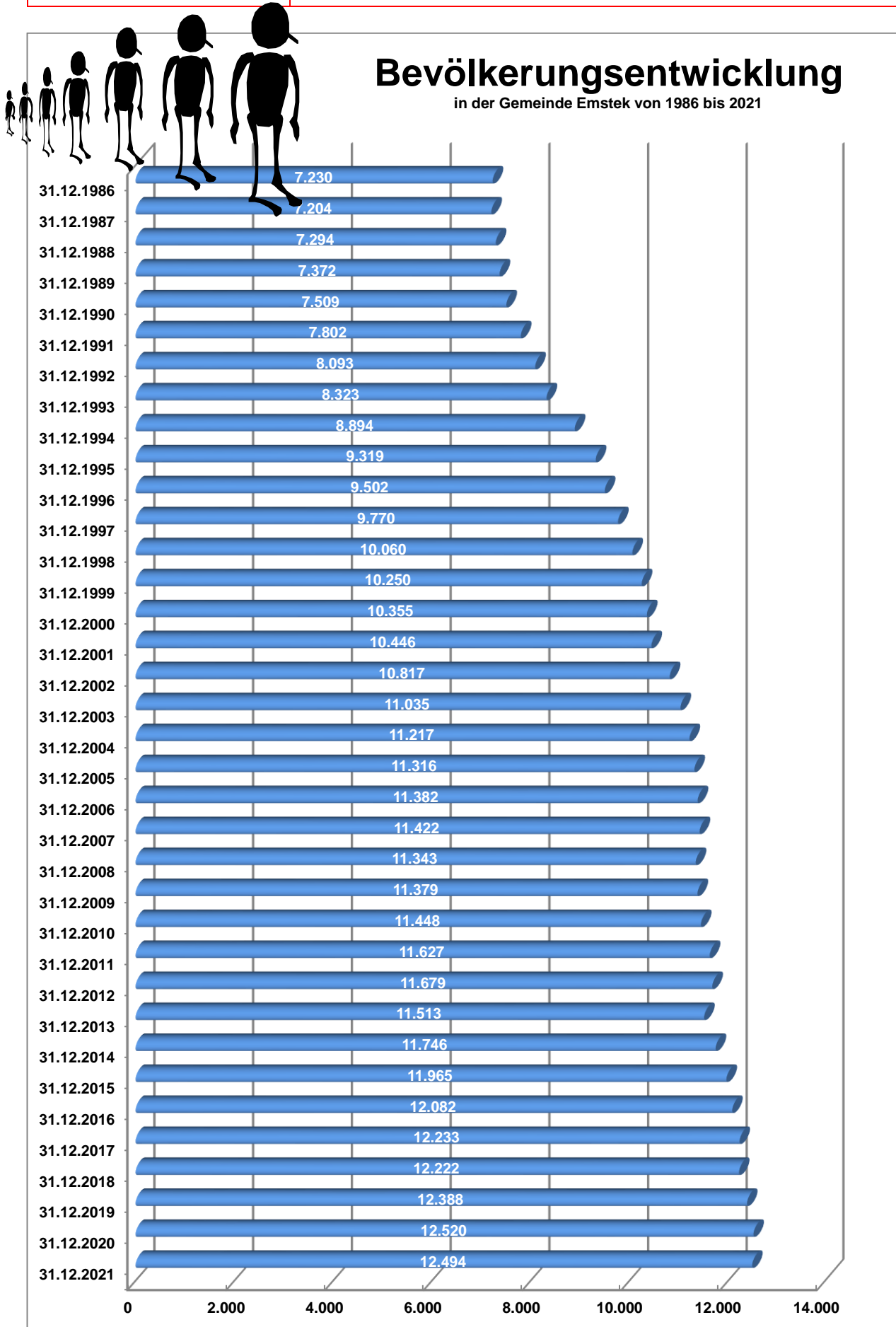
<i>Amtsleiter:</i> Richard Cloppenburg	<i>Mitarbeiter/-innen:</i> Behrens, Biljana Ellmann, Tobias Hinners, Renate Just, Uljana Thobe, Daniela Vorwerk, Annika
	<i>Postagentur Emstek:</i> Abeln, Monika Grüß, Doris Vogt, Anke

Amt 4 Bauverwaltung

<i>Amtsleiter:</i> Franz-Josef Rump	<i>Mitarbeiter/-innen:</i> Lager-Ast, Anita Klaas, Christian Wilke, Wolfgang
--	---

Bevölkerung, Fläche und Bevölkerungsentwicklung der Städte und Gemeinden des Landkreises Cloppenburg			
Stadt/Gemeinde	Bevölkerung am 30.06.2021	Fläche in km ²	Bevölkerungsdichte Einw./je km ²
Barßel	13.249	84,34	157,09
Bösel	8.488	100,17	84,74
Cappeln	8.729	76,24	114,49
Cloppenburg	36.021	70,63	510,00
Emstek	12.402	108,13	114,70
Essen	9.163	98,02	93,48
Friesoythe	22.577	247,09	91,37
Garrel	15.436	113,31	136,23
Lastrup	7.228	85,31	84,73
Lindern	4.935	65,81	74,99
Löningen	13.606	143,23	94,99
Molbergen	9.161	102,53	89,35
Saterland	14.111	123,62	114,15
Kreis Cloppenburg	175.106	1.418,43	123,45





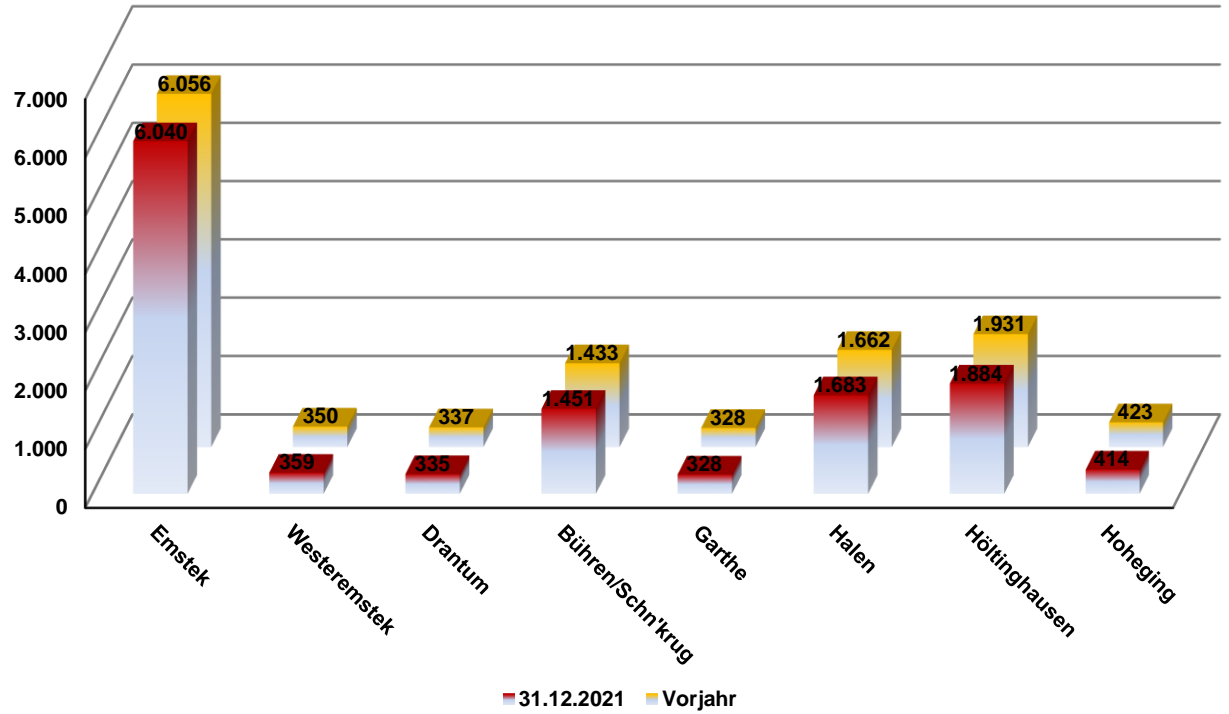
2021 = 12.494 EW lt. Gemeinde Emstek

Quelle: LSKN

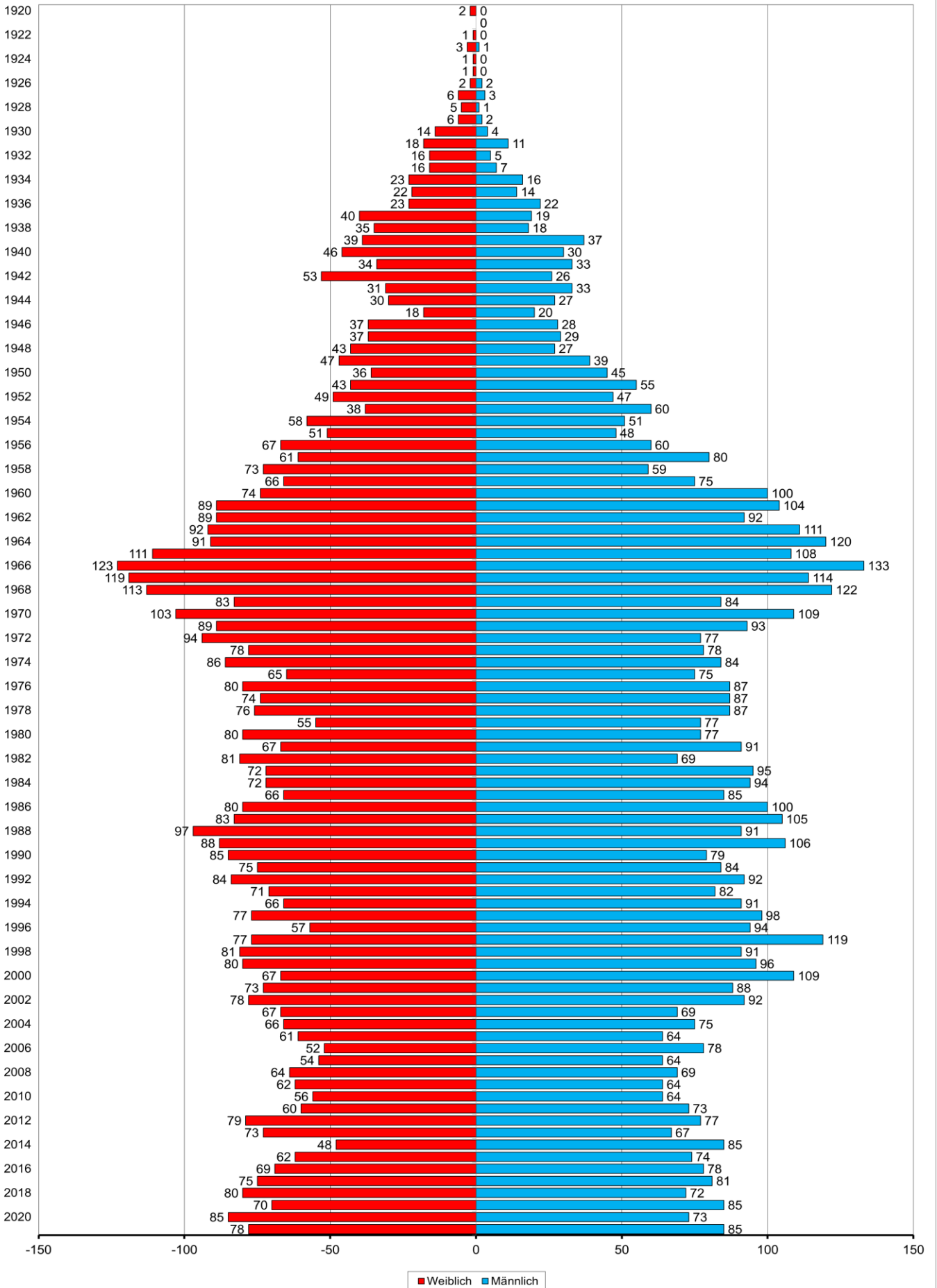
Einwohner nach Bauerschaften

Stand: 31.12.2021

Quelle: Gemeinde Emstek



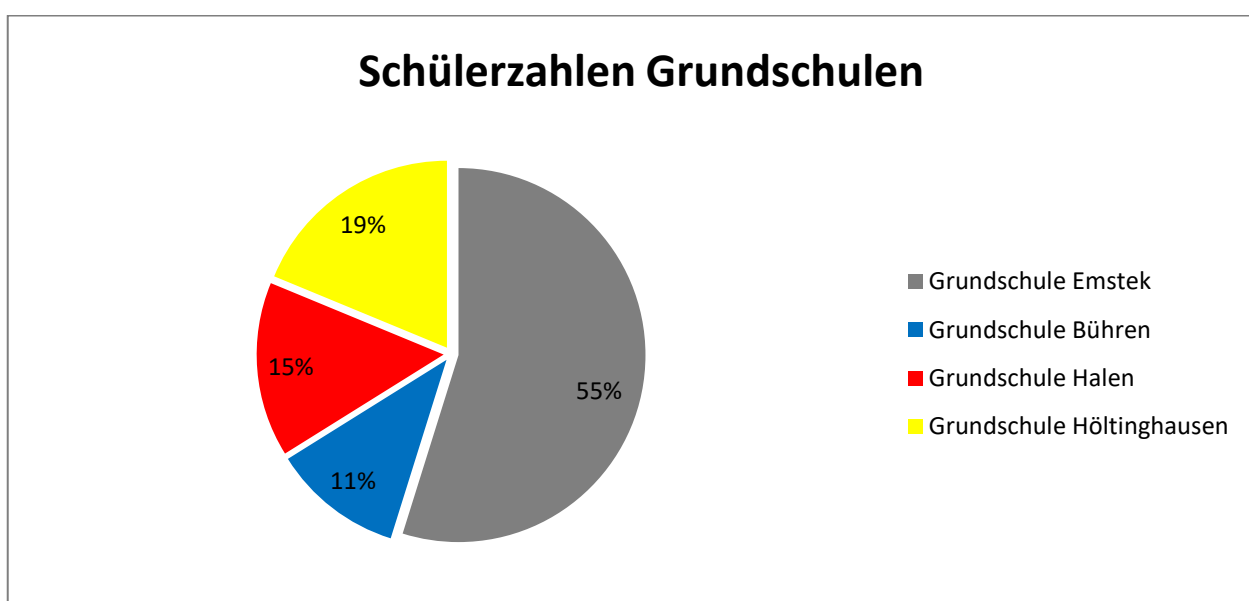
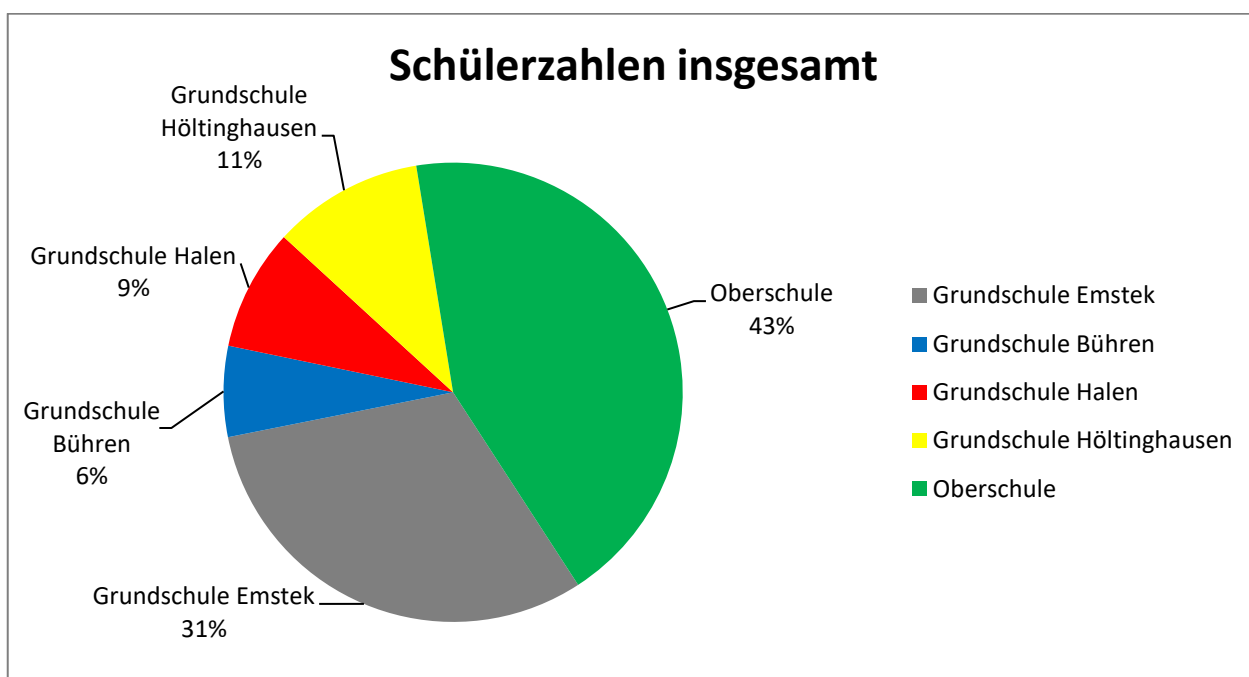
Bevölkerungspyramide, Stand: 31.12.2021



Schülerzahlen (Stand: September 2021)



Anzahl Schulen	Schülerzahlen	
	Primarbereich	Sekundarbereich I
- Grundschule Emstek	301	
- Grundschule Bühren	62	
- Grundschule Halen	83	
- Grundschule Höltinghausen	103	
- Oberschule		421
	549 Schüler	420 Schüler



A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Haushaltssatzung

Am 18.03.2020 verabschiedete der Rat der Gemeinde Emstek die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020. Die Haushaltssatzung enthielt genehmigungspflichtige Teile. Diese Genehmigung gemäß § 120 Abs. 2 NKomVG wurde am 31.03.2020 durch den Landkreis Cloppenburg erteilt. Der Haushaltsplan lag gemäß § 114 (2) S. 3 NKomVG in der Zeit vom 06.04.2020 – 20.04.2020 öffentlich zur Einsichtnahme im Rathaus aus.

Eine Nachtragshaushaltssatzung und ein Nachtragshaushaltsplan wurden für das Haushaltsjahr 2020 nicht erlassen.

Der Höchstbetrag bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 4.000.000,00 € festgesetzt.

Der Haushaltsplan schließt im Plan ausgeglichen ab:

Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
der ordentlichen Erträge auf	28.464.100,00	Euro
der ordentlichen Aufwendungen auf	28.820.700,00	Euro
der außerordentlichen Erträge auf	13.700,00	Euro
der außerordentlichen Aufwendungen auf	72.900,00	Euro

Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.114.100,00	Euro
der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.402.500,00	Euro
der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	4.839.900,00	Euro
der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	14.688.300,00	Euro
der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.500.000,00	Euro
der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	486.400,00	Euro
Gesamt		
Einzahlungen des Finanzhaushaltes	36.454.000,00	Euro
Auszahlungen des Finanzhaushaltes	40.604.400,00	Euro

Die Realsteuerhebesätze wurden für das Haushaltsjahr 2020 festgesetzt auf

Grundsteuer A	- für land- und forstwirtschaftliche Betriebe -	340 %
Grundsteuer B	- für sonstige Grundstücke -	340 %
Gewerbesteuer	- nach Gewerbeertrag -	380 %

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Allgemeiner Rückblick

Schulden

Für das Haushaltsjahr 2020 war eine Schuldenaufnahme in Höhe von 4.500.000,00 € eingeplant. Eine tatsächliche Inanspruchnahme war jedoch nicht erforderlich.

Der Schuldenstand hat sich im Haushaltsjahr 2020 somit wie folgt verändert:

Stand am 01.01.2020	3.692.898,51 €
Kreditaufnahme in Höhe von	- €
abzüglich ordentliche Tilgung	<u>-192.612,39 €</u>
	<u>3.500.286,12 €</u>

Am 31.12.2020 betrug die Nettoverschuldung (Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen) 3.500.286,12 €. Es errechnet sich somit bei einer Einwohnerzahl von 12.520 zum 31.12.2020 eine Pro-Kopf-Verschuldung von 279,57 €.

Bilanzen

Im Laufe des Haushaltsjahres 2019 wurde der Jahresabschluss 2017 durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Cloppenburg geprüft. Der Prüfungsbericht für 2019 wurden in 2020 dem Rat vorgestellt, die Jahresabschlüsse genehmigt und dem Bürgermeister am 18.03.2020 die Entlastung erteilt. Die Jahresabschlüsse 2018 und 2019 wurden im Jahr 2021 geprüft. Die Finanzabteilung der Gemeinde Emstek bereitet zudem aktuell den Jahresabschluss 2020 vor.

Die Bilanzentwicklung stellt sich wie folgt dar:

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

	<i>Aktiva</i>	<i>Schlussbilanz 2018</i>	<i>Schlussbilanz 2019</i>	<i>Schlussbilanz 2020</i>
1.	Immaterielles Vermögen	3.159.580,65 €	3.634.356,98 €	5.183.984,08 €
2.	Sachvermögen	92.745.291,93 €	93.237.377,84 €	95.474.088,11 €
3.	Finanzvermögen	1.852.492,41 €	2.212.563,50 €	2.972.906,57 €
4.	Liquide Mittel	4.686.985,71 €	8.546.768,58 €	9.066.430,46 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	175.403,12 €	180.801,09 €	194.482,84 €
	Gesamt	102.619.753,82 €	107.811.867,99 €	112.891.892,06 €
	<i>Passiva</i>	<i>Schlussbilanz 2018</i>	<i>Schlussbilanz 2019</i>	<i>Schlussbilanz 2020</i>
1.	Nettoposition	82.476.944,93 €	94.521.660,81 €	99.232.716,40 €
1.1	Basisreinerwerb	30.569.159,39 €	36.482.317,98 €	36.482.317,98 €
1.2	Rücklagen	14.039.944,81 €	14.039.944,81 €	25.811.718,47 €
1.3	Jahresergebnis	6.400.469,54 €	11.771.773,66 €	3.729.359,16 €
1.4	Sonderposten	31.467.371,19 €	32.227.624,36 €	33.209.320,79 €
2.	Schulden	4.270.990,34 €	4.162.822,13 €	4.094.776,29 €
2.1	Geldschulden, davon	3.985.564,64 €	3.692.898,51 €	3.500.286,12 €
2.1.1	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Investitionskredite	3.985.564,64 €	3.692.898,51 €	3.500.286,12 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	111.284,12 €	92.736,80 €	74.189,48 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	70.869,07 €	110.337,91 €	108.937,79 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	600,00 €	0,00 €	120,00 €
2.5	sonstige Verbindlichkeiten	102.672,51 €	266.848,91 €	411.242,90 €
3.	Rückstellungen	15.831.750,91 €	9.092.308,70 €	9.527.718,91 €
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	40.067,64 €	35.076,35 €	36.680,46 €
	Gesamt	102.619.753,82 €	107.811.867,99 €	112.891.892,06 €

Festgehalten werden kann, dass die Nettoposition vom Grundsatz her der Position des Eigenkapitals in der Handelsbilanz entspricht und sie als Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite errechnet wird. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz erfährt die Nettoposition in den Jahren 2010 bis 2020 eine Steigerung. Diese Steigerung ist auf die jeweiligen Jahresergebnisse zurückzuführen. Die Finanzrechnung weist am Ende der Haushaltsjahre jeweils einen guten Stand an liquiden Mitteln aus. Diese liquiden Mittel finden sich auf der Aktivseite der geprüften Bilanz wieder. Im Jahr 2020 wurden keine Haushaltsreste gebildet. Daher wird das folgende Jahr nicht belastet.

Die Gesamtrechnung 2020 weist in der Ergebnisrechnung ein sehr solides Ergebnis aus. Die Ergebnisrechnung stellt dabei ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 3.867.319,65 € dar. Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich jedoch auf -137.960,49 €, somit zusammen ein Jahresergebnis von 3.729.359,16 €. Der Haushalt gilt daher als ausgeglichen.

In der Finanzrechnung wurde ebenfalls ein positives „Ergebnis“ erzielt. Der Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel) wird am Ende des Haushaltsjahres 2020 mit 9.066.430,46 € ausgewiesen (Beginn des Jahres: 8.546.768,58 €).

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Ordentliche Erträge:

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist gegenüber den Planungen in der Ergebnisrechnung ein Fehlbetrag von 1.361.580,17 € zu verzeichnen. Diese Mindereinnahmen sind begründet durch einen „Ausfall“ bei der Gewerbesteuer (-1.434.638,00 €), bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (-270.414,00 €) und bei der Vergnügungssteuer (-50.074,83 €). Bei der Grundsteuer B (+206.876,55 €) und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+183.084,00 €) sind hingegen deutliche Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erfuhren gegenüber der Ansatzplanung eine erhebliche Steigerung um 2.270.403,19 €. Dies ist begründet in der Zuweisung des Landes im Rahmen des „Kommunalen Hilfsprogramms“ zum Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen gemäß § 14 g NFAg vom 04.12.2020. Im Rahmen dieses Hilfsprogrammes erhielt die Gemeinde Emstek am 09.12.2020 eine Zuweisung in Höhe von 2.246.013,00 €.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen Mehrerträge in Höhe von 61.993,28 € vor. Die Kostenerstattung und Kostenumlagen liegen hingegen mit 110.550,94 € unter dem Ansatz für 2020. Hier sind geringere Erstattungszahlungen des Landkreises im Rahmen der „Sozialhilfe/Grundsicherung“ als Grund anzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (355.269,96 €) liegen 110.030,04 € unter dem Planansatz für das Jahr 2020. Dies ist insbesondere begründet durch geringere Einnahmen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten. Die sonstigen Transfererträge (+263,22 €) treffen bei einem Ergebnis von 76.563,22 € fast exakt den Haushaltsansatz. Die Zinsen und ähnlichen Finanzerträge (+28.757,46 €) erzielten deutliche Mehrerträge im Vergleich zum Planansatz. Dies ist insbesondere begründet durch höhere Zinserträge bei der Verzinsung von Steuernachforderungen.

Insgesamt war in der Ergebnisrechnung an ordentlichen Erträgen eine Erhöhung von +1.033.926,56 € gegenüber der Ansatzplanung festzustellen.

Ordentliche Aufwendungen:

Beim ordentlichen Aufwand waren deutlich geringere Aufwendungen in Höhe von -3.189.993,09 € gegenüber der Ansatzplanung gegeben. Dies ist zum einen in den Aufwendungen für Transferaufwendungen begründet, die mit einem Ergebnis von 11.534.850,21 € insgesamt 1.876.849,79 € unter dem Ansatz lag. Dies ist insbesondere darin begründet, dass die Gewerbesteuerumlage 1.297.592,00 € unter dem Ansatz lag. Darüber hinaus fiel die Kreisumlage um 486.526,00 € gegenüber dem Haushaltsansatz 2020 geringer aus. Auch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-171.307,01 €) liegen unter der Ansatzplanung. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen liegen mit -614.671,27 € ebenfalls deutlich unter dem Ansatz von 932.900,00 €. Hier war im Jahr 2020 eine Steuererstattung einschließlich Verzinsung eingeplant, die jedoch nicht zur Umsetzung kam. Ebenso fallen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 961.535,58 € geringer gegenüber dem Ansatz von 4.831.000,00 € aus.

Insgesamt war in der Ergebnisrechnung an ordentlichen Aufwendungen eine Minderung von 3.189.993,09 € gegenüber der Ansatzplanung festzustellen.

Ordentliches Ergebnis

Im ordentlichen Teil weist die Ergebnisrechnung somit ein positives Ergebnis von +3.867.319,65 € aus.

Außerordentliches Ergebnis:

Die außerordentlichen Erträge betragen 236.871,02 €, die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 374.831,51 €. Das außerordentliche Ergebnis liegt somit bei -137.960,49 €.

Gesamtergebnis:

Insgesamt ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von +3.729.359,16 € im Ergebnishaushalt. Der Überschuss aus der ordentlichen Ergebnisrechnung wird in der Bilanz auf der Passivseite der Nettoposition (Rücklagen) zugeführt. Das Defizit in der außerordentlichen Ergebnisrechnung wird durch eine Entnahme aus der Überschussrücklage (außerordentlich) gedeckt.

Ergebnisrechnung 2020

Ertrags- und Aufwandsarten	vorl. Ergebnis	Ansatz	vorl. Ergebnis	mehr (+) weniger (-)
	2019	2020	2020	2020
Ordentliche Erträge				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.169.805,10 €	20.332.000,00 €	18.970.419,83 €	-1.361.580,17 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.340.067,54 €	1.408.000,00 €	3.678.403,19 €	2.270.403,19 €
3 Auflösungsbeträge aus Sonderposten	1.575.178,22 €	1.331.500,00 €	1.603.696,80 €	272.196,80 €
4 Sonstige Transfererträge	85.675,50 €	76.300,00 €	76.563,22 €	263,22 €
5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.188.105,44 €	2.418.100,00 €	2.480.093,28 €	61.993,28 €
6 Privatrechtliche Leistungsentgelte	480.130,89 €	465.300,00 €	355.269,96 €	-110.030,04 €
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.743.900,70 €	1.701.200,00 €	1.590.649,06 €	-110.550,94 €
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	80.944,15 €	131.000,00 €	159.757,46 €	28.757,46 €
9 Aktivierete Eigenleistungen	- €	- €	- €	0,00 €
10 Bestandsveränderungen	- €			0,00 €
11 sonstige ordentliche Erträge	1.557.795,08 €	600.700,00 €	583.173,76 €	-17.526,24 €
12 SUMME Ordentliche Erträge	32.221.602,62 €	28.464.100,00 €	29.498.026,56 €	1.033.926,56 €
Ordentliche Aufwendungen				
13 Aufwendungen für aktives Personal	4.364.889,43 €	4.512.500,00 €	4.394.342,75 €	- 118.157,25 €
14 Aufwendungen für Versorgung	22.760,55 €	26.000,00 €	32.818,84 €	6.818,84 €
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.967.425,48 €	4.831.000,00 €	3.869.464,42 €	- 961.535,58 €
16 Abschreibungen	2.896.568,54 €	2.363.900,00 €	2.909.608,97 €	545.708,97 €
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	291.360,26 €	932.900,00 €	318.228,73 €	- 614.671,27 €
18 Transferaufwendungen	12.897.519,15 €	13.411.700,00 €	11.534.850,21 €	- 1.876.849,79 €
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.315.947,03 €	2.742.700,00 €	2.571.392,99 €	- 171.307,01 €
20 SUMME Ordentliche Aufwendungen	26.756.470,44 €	28.820.700,00 €	25.630.706,91 €	- 3.189.993,09 €
21 ORDENTLICHES ERGEBNIS	5.465.132,18 €	- 356.600,00 €	3.867.319,65 €	4.223.919,65 €
22 Außerordentliche Erträge	88.720,16 €	13.700,00 €	236.871,02 €	223.171,02 €
23 Außerordentliche Aufwendungen	182.548,22 €	72.900,00 €	374.831,51 €	301.931,51 €
24 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	- 93.828,06 €	- 59.200,00 €	- 137.960,49 €	-78.760,49 €
JAHRESERGEBNIS (Zeilen 21/24)	5.371.304,12 €	- 415.800,00 €	3.729.359,16 €	4.145.159,16 €

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Finanzrechnung 2020

Ein- und Auszahlungsarten	vorl. Ergebnis	Ansatz	vorl. Ergebnis	mehr (+)
	2019	2020	2020	weniger (-)
				2020
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit				
Steuern und ähnliche Abgaben	23.019.227,73 €	20.332.000,00 €	18.978.812,42 €	-1.353.187,58 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.312.423,55 €	1.408.000,00 €	3.783.715,30 €	2.375.715,30 €
Sonstige Transfereinzahlungen	63.517,64 €	76.300,00 €	80.448,40 €	4.148,40 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.182.033,83 €	2.418.100,00 €	2.466.840,26 €	48.740,26 €
Privatrechtliche Entgelte	482.607,66 €	467.800,00 €	352.165,79 €	-115.634,21 €
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.768.550,98 €	1.706.100,00 €	1.590.649,06 €	-115.450,94 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	79.718,87 €	131.000,00 €	154.934,85 €	23.934,85 €
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	0,00 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	460.049,82 €	574.800,00 €	515.139,69 €	-59.660,31 €
SUMME EZ aus lfd. Verw.tätigkeit	29.368.130,08 €	27.114.100,00 €	27.922.705,77 €	808.605,77 €
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit				
Auszahlungen für aktives Personal	4.124.561,00 €	4.328.100,00 €	4.153.892,74 €	- 174.207,26 €
Auszahlungen für Versorgung	22.760,55 €	26.000,00 €	11.323,92 €	- 14.676,08 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.965.934,84 €	4.831.000,00 €	3.880.891,11 €	- 950.108,89 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	138.960,26 €	932.900,00 €	165.828,73 €	- 767.071,27 €
Transferauszahlungen	12.617.717,77 €	13.541.800,00 €	11.289.984,23 €	- 2.251.815,77 €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.336.565,49 €	2.742.700,00 €	2.604.131,85 €	- 138.568,15 €
SUMME AZ aus lfd. Verw.tätigkeit	23.206.499,91 €	26.402.500,00 €	22.106.052,58 €	-4.296.447,42 €
SALDO aus lfd. Verw.tätigkeit (10/17)	6.161.630,17 €	711.600,00 €	5.816.653,19 €	5.105.053,19 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	777.633,43 €	1.209.100,00 €	416.975,38 €	-792.124,62 €
aus Beiträgen u.ä. Entgelte für Inv.tätigkeit	1.379.422,65 €	2.211.000,00 €	1.388.325,01 €	-822.674,99 €
aus Veräußerung von Sachanlagen	628.236,12 €	1.419.800,00 €	1.094.090,51 €	-325.709,49 €
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	0,00 €
aus sonstiger Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	0,00 €
SUMME EZ aus Investitionstätigkeit	2.785.292,20 €	4.839.900,00 €	2.899.390,90 €	-1.940.509,10 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.532.487,52 €	2.020.500,00 €	1.651.661,85 €	-368.838,15 €
für Baumaßnahmen	2.331.179,25 €	8.305.000,00 €	4.118.348,95 €	-4.186.651,05 €
für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	274.792,47 €	648.600,00 €	515.479,43 €	-133.120,57 €
für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.558,01 €	7.000,00 €	6.066,07 €	-933,93 €
Aktivierbare Zuwendungen	619.081,25 €	3.707.200,00 €	1.716.455,26 €	-1.990.744,74 €
Sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	0,00 €
SUMME AZ aus Investitionstätigkeit	4.764.098,50 €	14.688.300,00 €	8.008.011,56 €	-6.680.288,44 €
SALDO aus Investitionstätigkeit (24/31)	- 1.978.806,30 €	- 9.848.400,00 €	- 5.108.620,66 €	4.739.779,34 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (18+32)	4.182.823,87 €	- 9.136.800,00 €	708.032,53 €	9.844.832,53 €
EZ/AZ aus Finanzierungstätigkeit				
EZ aus Finanzierungstätigkeit	- €	4.500.000,00 €	- €	-4.500.000,00 €
AZ aus Finanzierungstätigkeit	292.666,13 €	486.400,00 €	192.612,39 €	-293.787,61 €
SALDO aus Finanzierungstätigkeit (34/35)	- 292.666,13 €	4.013.600,00 €	- 192.612,39 €	-4.206.212,39 €
FINANZMITTELBESTAND (33/36)	3.890.157,74 €	- 5.123.200,00 €	515.420,14 €	5.638.620,14 €
Einzahlungen und Auszahlungen aus haushaltswirksamen Vorgängen				
haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	625.389,37 €	- €	690.123,08 €	690.123,08 €
haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	655.764,24 €	- €	685.881,34 €	685.881,34 €
SALDO aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38/39)	-30.374,87 €	- €	4.241,74 €	4.241,74 €
Anfangsbestand an Finanzmitteln zu Beginn des Jahres	4.686.985,71 €	8.546.768,58 €	8.546.768,58 €	0,00 €
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres (37+40+41))	8.546.768,58 €	3.423.568,58 €	9.066.430,46 €	5.642.861,88 €

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Allgemeiner Rückblick

Bei der Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2020 wurde im Ergebnishaushalt von einem Jahresergebnis in Höhe von -415.800,00 € ausgegangen. Der Verlauf des Haushaltsjahres führte jedoch dazu, dass ein um 4.145.159,16 € höheres Ergebnis erzielt wurde. Das Jahresergebnis beläuft sich vorläufig auf 3.729.359,16 €.

Dieses im Verhältnis zum Ansatz deutlich veränderte Ergebnis ist an verschiedenen Stellen auszumachen. Auf der Seite der ordentlichen Erträge sind zu nennen die Positionen a) Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+2.270.403,19 €), b) Auflösungserträge aus Sonderposten (+272.196,80 €) und c) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+61.993,28 €). Hierbei sind insbesondere die ca. 2,3 Mio € aus dem „Kommunalen Hilfsprogramm“ des Landes (zum Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen) zu nennen.

Anzumerken ist aber auch, dass Mindererträge im Haushaltsjahr 2020 zu verzeichnen sind. Die Steuererträge fielen um 1.361.580,17 € geringer (im Vergleich zum Haushaltsansatz) aus. Dies ist insbesondere durch geringere Gewerbesteuererträge begründet.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-110.550,94 €) und den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-110.030,04 €) waren ebenfalls Mindererträge zu verzeichnen.

In der Gesamtbetrachtung fielen die Ordentlichen Aufwendungen um 3.189.993,09 € (Ansatz: 28.820.700,00 €; Ergebnis: 25.630.706,91 €). Bei näherer Betrachtung ist anzumerken, dass u.a. bei den Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von 545.708,97 € Mehraufwendungen zu verzeichnen sind. Bei den Transferaufwendungen (-1.876.849,79 €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-961.535,58 €) sind jedoch deutlich geringere Aufwendungen angefallen. Zudem weisen die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (-614.671,27 €) und die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-171.307,01 €) Minderaufwendungen auf.

Insgesamt ist jedoch festzuhalten, dass das Jahresergebnis mit 3.729.359,16 € als sehr positiv gewertet werden kann. Die Jahresrechnung 2020 kommt somit der Forderung des § 110 Abs. 4 NKomVG auch in diesem abgeschlossenen Jahr nach, wonach das Haushaltsergebnis ausgeglichen sein soll. Da ein Überschuss erzielt wurde, hat der Rat der Gemeinde Emstek gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG darüber zu beschließen, wie dieser Überschuss zu verwenden ist. Ein entsprechender Beschluss wird nach Prüfung des Jahresabschlussberichtes durch das Rechnungsprüfungsamt vom Rat der Gemeinde Emstek gefasst. Es bietet sich an, das ordentliche Ergebnis (vorläufig +3.867.319,65 €) der „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ zuzuführen. Das außerordentliche Ergebnis (vorläufig -137.960,49 €) wird durch eine Entnahme aus der „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ gedeckt. Letztendlich fließt somit der Überschuss des Ergebnishaushaltes durch Abschlussbuchungen der Nettosition auf der Passivseite der Bilanz zu.

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Bilanz -Aktiva-			
		31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR
	AKTIVA		
1.	Immaterielles Vermögen	3.634.356,98 €	5.183.984,08 €
1.1	Konzessionen	0,00 €	0,00 €
1.2	Lizenzen	38.398,56 €	50.265,78 €
1.3	Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.798.235,95 €	3.635.287,57 €
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	0,00 €
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	797.722,47 €	1.498.430,73 €
2.	Sachvermögen	93.237.377,84 €	95.474.088,11 €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	14.498.281,89 €	14.562.619,26 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	34.027.075,79 €	33.601.782,70 €
2.3	Infrastrukturvermögen	41.440.391,80 €	41.501.192,95 €
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00 €	0,00 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	961.238,85 €	898.012,41 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	942.480,00 €	1.156.415,59 €
2.8	Vorräte	0,00 €	0,00 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.367.909,51 €	3.754.065,20 €
3.	Finanzvermögen	2.212.563,50 €	2.972.906,57 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
3.2	Beteiligungen	619.225,26 €	619.231,94 €
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €
3.4	Ausleihungen	0,00 €	0,00 €
3.5	Wertpapiere	0,00 €	0,00 €
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.328.426,40 €	2.180.334,79 €
3.6.1	Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.052.903,80 €	1.050.388,71 €
3.6.2	Öffentlich-rechtliche Forderungen	275.522,60 €	1.129.946,08 €
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	135.180,46 €	27.570,28 €
3.8	Privatrechtliche Forderungen	18.541,90 €	28.824,44 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	111.189,48 €	116.945,12 €
3.9.1	Sonstige Forderungen (durchlaufende Posten etc.)	17.601,13 €	16.689,77 €
3.9.2	Versorgungsrücklage	93.588,35 €	100.255,35 €
4.	Liquide Mittel	8.546.768,58 €	9.066.430,46 €
4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	8.545.819,59 €	9.065.686,25 €
4.2	Sonstige Einlagen (Handvorschüsse)	0,00 €	0,00 €
4.3	Bargeld	948,99 €	744,21 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	180.801,09 €	194.482,84 €
	Summe AKTIVA	107.811.867,99 €	112.891.892,06 €

A. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2020

Bilanz -Passiva-		31.12.2019	31.12.2020
		EUR	EUR
	PASSIVA		
1.	Nettoposition	94.521.660,81 €	99.232.716,40 €
1.1	Basis-Reinvermögen	36.482.317,98 €	36.482.317,98 €
1.1.1	Reinvermögen	36.482.317,98 €	36.482.317,98 €
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	14.039.944,81 €	25.811.718,47 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	10.079.387,33 €	21.789.920,27 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ertrages	960.557,48 €	1.021.798,20 €
1.2.3	nicht belegt	0,00 €	0,00 €
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €	0,00 €
1.2.5	Sonstige Rücklagen	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
1.3	Jahresergebnis	11.771.773,66 €	3.729.359,16 €
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelast. aus HH-Resten für Aufwen.	11.771.773,66 €	3.729.359,16 €
1.4	Sonderposten	32.227.624,36 €	33.209.320,79 €
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.568.563,86 €	15.127.101,30 €
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	14.228.945,66 €	14.346.245,56 €
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00 €	0,00 €
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.175.568,32 €	3.491.193,13 €
1.4.6	Sonstige Sonderposten	254.546,52 €	244.780,80 €
2.	Schulden	4.162.822,13 €	4.094.776,29 €
2.1	Geldschulden	3.692.898,51 €	3.500.286,12 €
2.1.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.692.898,51 €	3.500.286,12 €
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	92.736,80 €	74.189,48 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110.337,91 €	108.937,79 €
2.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
2.4.1	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €
2.4.2	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	0,00 €	0,00 €
2.4.4	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00 €	0,00 €
2.4.5	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.6	Investitionen	0,00 €	0,00 €
2.4.7	Steuerverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.4.8	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	266.848,91 €	411.242,90 €
2.5.1	Durchlaufende Posten	11.514,18 €	13.623,24 €
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer (Umsatzsteuer)	2.185,69 €	53,01 €
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €	0,00 €
2.5.1.3	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00 €	0,00 €
2.5.1.4	Sonstige durchlaufende Posten	9.328,49 €	13.570,23 €
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	253.785,00 €	395.469,00 €
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.549,73 €	2.150,66 €
3.	Rückstellungen	9.092.308,70 €	9.527.718,91 €
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.311.953,32 €	4.528.282,55 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	246.945,54 €	215.764,60 €
3.2.1	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	62.680,97 €	76.351,09 €
3.2.2	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	121.196,44 €	93.267,60 €
3.2.3	Rückstellungen für noch nicht abgebaute Überstunden	63.068,13 €	46.145,91 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	0,00 €	0,00 €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Schuldverhältnissen	4.198.279,84 €	4.330.223,84 €
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaft, Gewährleistung u. anhängig. Gerichtsverf.	0,00 €	0,00 €
3.8	Andere Rückstellungen	335.130,00 €	453.447,92 €
4.	Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)	35.076,35 €	36.680,46 €
	Summe Passiva	107.738.970,44 €	112.891.892,06 €

B. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2021

Haushaltssatzung

Für die am 17.03.2021 beschlossene Haushaltssatzung nebst Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 war eine Genehmigung durch den Landkreis Cloppenburg als Aufsichtsbehörde erforderlich. Diese Genehmigung gemäß § 120 Abs. 2 NKomVG wurde am 31.03.2021 durch den Landkreis Cloppenburg erteilt. Der Haushaltsplan lag gemäß § 114 (2) S. 3 NKomVG in der Zeit vom 19.04.2021 – 27.04.2021 öffentlich zur Einsichtnahme im Rathaus aus.

Das Haushaltsvolumen 2021 belief sich

1.	im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1	der ordentlichen Erträge auf	27.158.400,00	Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	28.347.700,00	Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	298.400,00	Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	35.800,00	Euro
2.	im Finanzhaushalt		
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	25.561.700,00	Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	25.510.000,00	Euro
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	4.089.800,00	Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	21.464.700,00	Euro
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	9.000.000,00	Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	621.200,00	Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

-	der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	38.651.500,00	Euro
-	der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	47.595.900,00	Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf 9.000.000,00 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 4.200.000,00 € festgesetzt.

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer		
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	340 v.H.	
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	340 v.H.	
2.	Gewerbsteuer	380 v.H.	

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne des § 12 Abs. 1 KomHKVO wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

B. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2021

Kassenliquidität

Durch die Haushaltssatzung 2021 wurde der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, auf 4.200.000,00 € festgesetzt.

Eine tatsächliche Inanspruchnahme war nicht erforderlich. Der Endbestand an liquiden Mitteln betrug zum 31.12.2021 **4.828.650,69 €**.

Vergleich der Haushaltsjahre 2018 – 2021

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis	vorläufiges Ergebnis
	2018	2019	2020	2021
Ordentliche Erträge				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.433.267,61 €	23.169.805,10 €	18.970.419,83 €	23.748.588,50 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.532.719,18 €	1.340.067,54 €	3.678.403,19 €	1.259.347,66 €
3 Auflösungsbeträge aus Sonderposten	1.486.400,34 €	1.575.178,22 €	1.603.696,80 €	1.651.875,35 €
4 Sonstige Transfererträge	89.484,20 €	85.675,50 €	76.563,22 €	83.786,94 €
5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.177.706,03 €	2.188.105,44 €	2.480.093,28 €	2.642.715,65 €
6 Privatrechtliche Leistungsentgelte	624.152,42 €	480.130,89 €	355.269,96 €	325.828,29 €
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.706.697,61 €	1.743.900,70 €	1.590.649,06 €	1.617.942,16 €
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	119.688,20 €	80.944,15 €	159.757,46 €	132.246,72 €
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10 Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11 sonstige ordentliche Erträge	1.498.485,74 €	1.557.795,08 €	583.173,76 €	647.946,63 €
12 SUMME Ordentliche Erträge	32.668.601,33 €	32.221.602,62 €	29.498.026,56 €	32.110.277,90 €
Ordentliche Aufwendungen				
13 Aufwendungen für aktives Personal	4.765.993,39 €	4.364.889,43 €	4.394.342,75 €	4.350.356,50 €
14 Aufwendungen für Versorgung	23.011,80 €	22.760,55 €	32.818,84 €	21.473,84 €
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.483.417,23 €	3.967.425,48 €	3.869.464,42 €	3.883.834,86 €
16 Abschreibungen	2.755.154,59 €	2.896.568,54 €	2.909.608,97 €	2.943.052,23 €
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	305.189,20 €	291.360,26 €	318.228,73 €	294.694,82 €
18 Transferaufwendungen	13.200.162,63 €	12.897.519,15 €	11.534.850,21 €	12.927.144,64 €
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.890.271,73 €	2.315.947,03 €	2.571.392,99 €	2.783.597,53 €
20 SUMME Ordentliche Aufwendungen	26.423.200,57 €	26.756.470,44 €	25.630.706,91 €	27.204.154,42 €
21 ORDENTLICHES ERGEBNIS	6.245.400,76 €	5.465.132,18 €	3.867.319,65 €	4.906.123,48 €
22 Außerordentliche Erträge	229.677,77 €	88.720,16 €	236.871,02 €	360.690,41 €
23 Außerordentliche Aufwendungen	74.608,99 €	182.548,22 €	374.831,51 €	64.343,23 €
24 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	155.068,78 €	-93.828,06 €	-137.960,49 €	296.347,18 €
JAHRESERGEBNIS (Zeilen 21/24)	6.400.469,54 €	5.371.304,12 €	3.729.359,16 €	5.202.470,66 €

B. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2021

Vergleich der Haushaltsjahre 2018 – 2021

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	vorläufiges Ergebnis 2018	vorläufiges Ergebnis 2019	vorläufiges Ergebnis 2020	vorläufiges Ergebnis 2021
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	23.563.798,62 €	23.019.227,73 €	18.978.812,42 €	21.402.222,20 €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.457.907,23 €	1.312.423,55 €	3.783.715,30 €	1.258.744,74 €
3 Sonstige Transfereinzahlungen	93.871,47 €	63.517,64 €	80.448,40 €	84.499,73 €
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.177.897,62 €	2.182.033,83 €	2.466.840,26 €	2.639.461,15 €
5 Privatrechtliche Entgelte	608.600,81 €	482.607,66 €	352.165,79 €	310.004,84 €
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.691.550,69 €	1.768.550,98 €	1.590.649,06 €	1.615.192,81 €
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114.083,36 €	79.718,87 €	154.934,85 €	138.389,54 €
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	497.254,03 €	460.049,82 €	515.139,69 €	542.133,51 €
10 SUMME EZ aus lfd. Verw.tätigkeit	30.204.963,83 €	29.368.130,08 €	27.922.705,77 €	27.990.648,52 €
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit				
11 Auszahlungen für aktives Personal	4.005.516,25 €	4.124.561,00 €	4.153.892,74 €	4.361.959,00 €
12 Auszahlungen für Versorgung	23.011,80 €	22.760,55 €	11.323,92 €	17.836,76 €
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.468.135,50 €	3.965.934,84 €	3.880.891,11 €	3.866.463,03 €
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	152.789,20 €	138.960,26 €	165.828,73 €	2.085.255,82 €
15 Transferauszahlungen	12.766.837,43 €	12.617.717,77 €	11.289.984,23 €	12.173.856,92 €
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.947.515,28 €	2.336.565,49 €	2.604.131,85 €	2.813.344,48 €
17 SUMME AZ aus lfd. Verw.tätigkeit	22.363.805,46 €	23.206.499,91 €	22.106.052,58 €	25.318.716,01 €
18 SALDO aus lfd. Verw.tätigkeit (10/17)	7.841.158,37 €	6.161.630,17 €	5.816.653,19 €	2.671.932,51 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	798.156,27 €	777.633,43 €	416.975,38 €	421.313,70 €
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelte für Inv.tätigkeit	1.124.123,29 €	1.379.422,65 €	1.388.325,01 €	2.458.131,67 €
21 aus Veräußerung von Sachanlagen	865.642,79 €	628.236,12 €	1.094.090,51 €	988.529,15 €
22 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24 SUMME EZ aus Investitionstätigkeit	2.787.922,35 €	2.785.292,20 €	2.899.390,90 €	3.867.974,52 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25 für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.247.541,90 €	1.532.487,52 €	1.651.661,85 €	3.510.459,47 €
26 für Baumaßnahmen	3.749.799,00 €	2.331.179,25 €	4.118.348,95 €	4.028.945,73 €
27 für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500.695,66 €	274.792,47 €	515.479,43 €	593.642,90 €
28 für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.146,61 €	6.558,01 €	6.066,07 €	2.150,66 €
29 Aktivierbare Zuwendungen	470.433,52 €	619.081,25 €	1.716.455,26 €	2.459.427,97 €
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31 SUMME AZ aus Investitionstätigkeit	5.973.616,69 €	4.764.098,50 €	8.008.011,56 €	10.594.626,73 €
32 SALDO aus Investitionstätigkeit (24/31)	-3.185.694,34 €	-1.978.806,30 €	-5.108.620,66 €	-6.726.652,21 €
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (18+32)	4.655.464,03 €	4.182.823,87 €	708.032,53 €	-4.054.719,70 €
EZ/AZ aus Finanzierungstätigkeit				
34 EZ aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
35 AZ aus Finanzierungstätigkeit	301.196,94 €	292.666,13 €	192.612,39 €	179.610,93 €
36 SALDO aus Finanzierungstätigkeit (34/35)	-301.196,94 €	-292.666,13 €	-192.612,39 €	-179.610,93 €
37 FINANZMITTELBESTAND (33/36)	4.354.267,09 €	3.890.157,74 €	515.420,14 €	-4.234.330,63 €
Einzahlungen und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen				
38 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.579.103,92 €	625.389,37 €	690.123,08 €	2.998.518,02 €
39 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.547.965,70 €	655.764,24 €	685.881,34 €	3.001.957,16 €
40 SALDO aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (38/39)	31.138,22 €	-30.374,87 €	4.241,74 €	-3.439,14 €
41 Anfangsbestand an Finanzmitteln zu Beginn des Jahres	301.580,40 €	4.686.985,71 €	8.546.768,58 €	9.066.420,46 €
42 Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres (37+40+41))	4.686.985,71 €	8.546.768,58 €	9.066.430,46 €	4.828.650,69 €

B. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2021

Allgemeiner Rückblick

Realsteuereinnahmen (Ergebnishaushalt)

Festzustellen ist, dass das Steueraufkommen bei der Grundsteuer A seit mehreren Jahren kaum Veränderungen erfährt. Im Rahmen der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 wurde jedoch die Anhebung der Grundsteuer A von 300% auf 340 % beschlossen. Dies wurde im Rahmen der Haushaltssatzung am 14.03.2018 festgelegt. Somit sind hier für das Haushaltsjahr 2018 entsprechende Veränderungen zu vermerken. Die Folgejahre entwickeln sich wie folgt:

2016	300 %	221.886,60 €
2017	300 %	221.326,53 €
2018	340 %	250.422,41 €
2019	340 %	243.866,86 €
2020	340 %	251.538,27 €
2021	340 %	245.857,72 €

Die Grundsteuer B steigt kontinuierlich an. Dieses stetige Wachsen hängt unmittelbar mit der intensiven Bautätigkeit zusammen. In dieser Position wird die Gemeinde auch weiterhin ein weiteres Ansteigen verzeichnen können. Auch hier wurde der Hebesatz zum 01.01.2018 auf 340 % angehoben. Somit ist hier ebenfalls eine deutliche Steigerung bei den Erträgen zu verzeichnen.

2016	300 %	1.470.266,08 €
2017	300 %	1.478.423,71 €
2018	340 %	1.707.573,13 €
2019	340 %	1.771.005,12 €
2020	340 %	1.956.876,55 €
2021	340 %	1.918.631,01 €

Bei beiden Steuerarten halten sich die jährlichen Schwankungen in Grenzen.

Rückblickend betrachtet sind auch die Gewerbesteuereinnahmen im längerfristigen Blick stetig gewachsen. Jedoch ist im Jahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr bereits ein geringer Abgang zu verzeichnen. Es bleibt insgesamt abzuwarten, wie die Hauptsteuerzahler der Gemeinde in Zukunft aufgestellt sind. Die ersten Andeutungen, dass es erhebliche Veränderungen geben wird, wurden im Jahr 2017 bereits sichtbar. Im Jahr 2021 war – wie zu erwarten - eine erhebliche Gewerbesteuererstattung an einen großen Steuerzahler (Energiebranche) zu leisten. Hierfür wurden in den Vorjahren Rückstellungen gebildet, sodass dieser „Aufwand“ keine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung 2021 hat. Ansatz und Ergebnis bei der Gewerbesteuer weichen in 2021 jedoch erheblich ab. Das Jahresergebnis von 15.382.879,53 € liegt deutlich über dem Ansatz (11.000.000,00 €). Dieser Ansatz wurde aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie gewählt. Erfreulicherweise haben sich die hier ansässigen Firmen jedoch als sehr Krisenfest erwiesen und somit zu diesem deutlich besseren Ergebnis geführt. Grundsätzlich ist künftig mit eher niedrigeren Gewerbesteuererträgen zu rechnen.

2015	340 %	11.709.662,43 €
2016	340 %	12.338.601,65 €
2017	340 %	11.487.247,19 €
2018	380 %	14.986.506,54 €
2019	380 %	14.622.310,67 €
2020	380 %	10.565.362,00 €
2021	380 %	15.382.879,53 €

B. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2021

Allgemeiner Rückblick

Durch die aktuell weiterhin recht hohen Gewerbesteuereinnahmen und den stabilen Einnahmen bei den übrigen Realsteuern ist für die Gemeinde Emstek weiterhin eine hohe Steuerkraft gegenüber vergleichbaren Kommunen auf Landesebene festzustellen. Es darf jedoch nicht unerwähnt bleiben, dass die Gemeinde Emstek durch die Tatsache, dass sie bis einschließlich 2017 mit den Steuerhebesätzen unter dem vergleichbaren Landesdurchschnitt lag, bei den Berechnungen im Finanzausgleich schlechter gestellt wurde. Beim Finanzausgleich werden nach den Durchschnittswerten des Landes die entsprechenden Beträge eingestellt.

Durch Anheben der Steuerhebesätze auf annähernd den Landesdurchschnitt vergleichbarer Kommunen hat die Gemeinde bei den jeweiligen Steuerarten ein tatsächliches „Mehr“ in der Gemeindekasse zu verzeichnen. Bevor in zukünftigen Wirtschaftsjahren Fremdmittel aufgenommen werden müssen, wurden im Jahr 2017 die Steuerhebesätze zum 01.01.2018 und somit zum Haushalt 2018 angehoben.

Problematisch bleibt jedoch die Situation im Bereich der Gewerbesteuer. Hier ist auch künftig mit erheblichen Schwankungen zu rechnen (s. Darstellung Seite 30).

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Neben den Realsteuereinnahmen stellt der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer eine weitere große Einnahmequelle dar. Die Entwicklung dieser Einnahmequelle ist immer eng verbunden mit der Einwohnerzahl einer Gemeinde im Abrechnungszeitraum und der Situation am Arbeitsmarkt. Bei einer gut laufenden Wirtschaft in Deutschland und damit verbundener niedriger Arbeitslosigkeit steigt auch der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Dem Bund fließen bei einer sehr guten Beschäftigungslage entsprechend hohe Einnahmen zu. Die Kommunen werden an diesen Einnahmen des Bundes aus Einkommensteuer und Lohnsteuer beteiligt. Im Haushaltsjahr 2020 war gegenüber den Vorjahren erstmals eine Senkung in diesem Bereich zu verzeichnen. Dies war begründet durch die wirtschaftlichen Veränderungen im Rahmen der „Covid-19-Pandemie“. Durch die „Lockdown-Zeiten“ im Frühjahr und Herbst 2020 ist es am Arbeitsmarkt zu gravierenden Veränderungen gekommen (z.B. Kurzarbeit usw.). In 2021 ist hier jedoch das Niveau aus dem 2019 wieder erreicht worden. Wie sich die Pandemie auch in den Folgejahren auswirkt bleibt abzuwarten. Die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer stellt sich wie folgt dar:

2016	3.562.453,00 €
2017	3.880.919,00 €
2018	4.259.303,00 €
2019	4.470.272,00 €
2020	4.229.586,00 €
2021	4.488.862,00 €

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Bei einigen Einnahmearten (z. B. Grund- und Gewerbesteuer) können die Kommunen selbst Einfluss auf deren Höhe nehmen. Andere Einnahmequellen können dagegen durch die Kommunen nicht beeinflusst werden. Dazu zählt auch der Anteil an der Umsatzsteuer. Seit 1998 sind die Gemeinden mit einem Anteil von 2,2 % an dem Aufkommen der Umsatzsteuer beteiligt. Durch den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sollte der Wegfall der Gewerbekapitalsteuer kompensiert werden. Diese Gewerbekapitalsteuer wurde bis zum Jahre 1997 im Gewerbesteuermessbetrag dargestellt. Heute gilt der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer als eine stetige und gut kalkulierbare Einnahmequelle der Kommune. An Einnahmen aus der Umsatzsteuer sind in den gemeindlichen Haushalt eingeflossen:

2016	751.226,00 €
2017	934.364,00 €

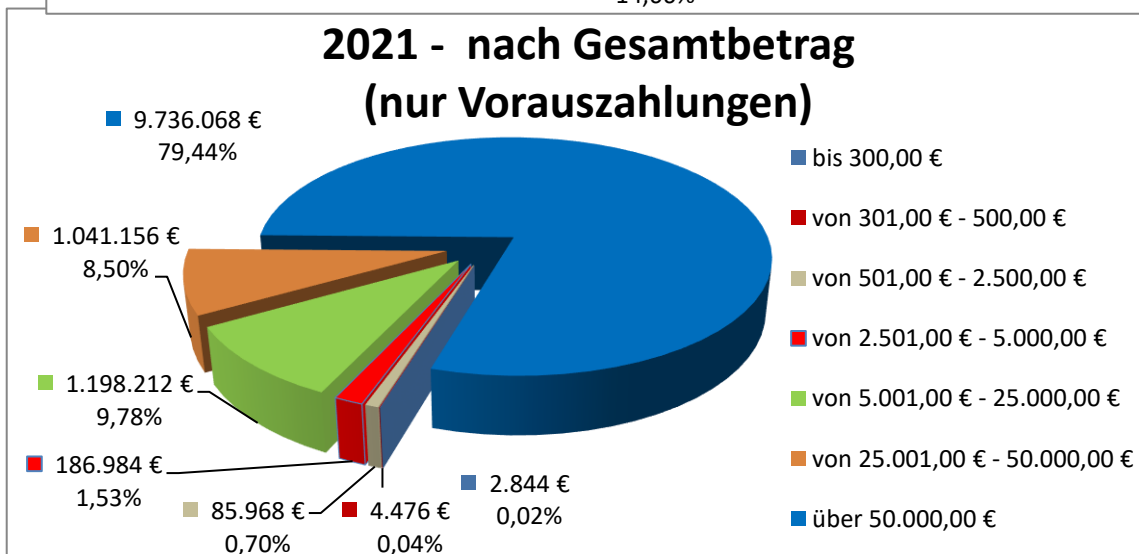
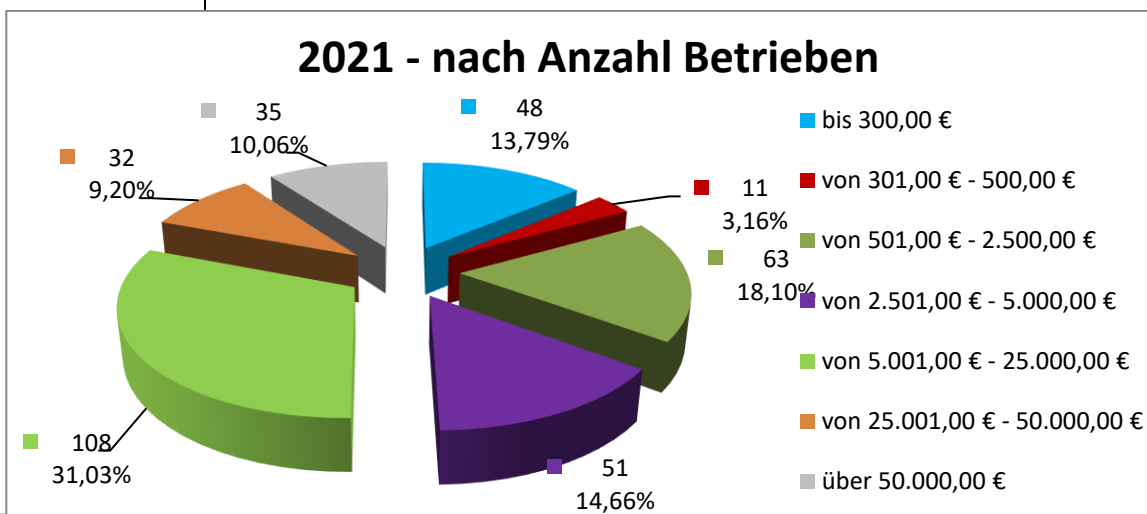
2018	1.217.431,00 €
2019	1.348.217,00 €
2020	1.483.084,00 €
2021	1.441.956,00 €

Insgesamt darf man für das Haushaltsjahr 2021 feststellen, dass der Gemeindehaushalt positiv abschließt. Durch die Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben, die im Haushaltsjahr 2021 eine Höhe von voraussichtlich 23.748.588,50 € erreichen werden, tragen diese Werte dazu bei, dass bei der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis von voraussichtlich 5.202.470,66 € und bei der Finanzrechnung ein Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel) von 4.828.650,69 € erreicht wird.

Aufgliederung des Gewerbesteueraufkommens im Jahre 2021

Von den 1.238 Gewerbebetrieben zahlten 2021

Anzahl Betriebe	Jährliche Gewerbesteuerhöhe
890	keine Gewerbesteuer (inklusive Photovoltaik, landwirtschaftliche und sonstige Kleinbetriebe)
48	bis 300,00 €
11	von 301,00 € - 500,00 €
63	von 501,00 € - 2.500,00 €
51	von 2.501,00 € - 5.000,00 €
108	von 5.001,00 € - 25.000,00 €
32	von 25.001,00 € - 50.000,00 €
35	über 50.000,00 €
1.238	



C. Das Haushaltsjahr 2022 (Ausblick)

Haushaltssatzung

Nach eingehender Beratung in den zuständigen Fachausschüssen und in den Ratsfraktionen hat der Verwaltungsausschuss in seiner Sitzung am 02.03.2022 den Haushalt nochmals beraten und dem Gemeinderat den Beschluss der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes nebst Anlagen empfohlen. Der Gemeinderat der Gemeinde Emstek hat in Seiner Sitzung am 16.03.2022 den entsprechenden Beschluss gefasst.

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2022 wurde

1.	im <i>Ergebnishaushalt</i>		
	mit dem jeweiligen Gesamtbetrag		
1.1	der ordentlichen Erträge auf	27.613.900,00	Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	29.064.200,00	Euro
1.3	der außerordentlichen Erträge auf	505.600,00	Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	72.200,00	Euro
2.	im <i>Finanzhaushalt</i>		
2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	25.982.500,00	Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	26.039.900,00	Euro
2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	14.786.500,00	Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	31.322.800,00	Euro
2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	12.900.000,00	Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	981.800,00	Euro
	festgesetzt.		
	Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
-	der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	53.669.000,00	Euro
-	der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	58.344.500,00	Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 12.900.000,00 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2022 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 4.300.000,00 € festgesetzt.

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2022 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	340 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B)	340 v.H.
2.	Gewerbsteuer	380 v.H.

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne des § 12 Abs. 1 KomHKVO wird auf 1.000.000,00 € festgesetzt.

C. Das Haushaltsjahr 2022 (Ausblick)

Allgemeiner Ausblick

Für die Planungen der Haushaltsdaten des Haushaltsjahres 2022 wurden die Ergebnisse der Jahre 2018 bis 2020 und das vorläufige Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 herangezogen. Diese Daten zeigen auf, dass bestimmte Bereiche einer stetigen Ausgabensteigerung unterworfen sind. Unter anderem sind hier die Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen und die Personalkosten zu nennen. Das vorläufige Ergebnis 2021 bei den Personalkosten (einschl. Versorgung) liegt bei 4.371.830,34 €. Hier lag der Ansatz in der Haushaltsplanung bei 4.585.300,00 €. Gegenüber dieser Ansatzplanung erfährt der Ansatz für das Haushaltsjahr 2022 eine weitere Steigerung. Dies ist u.a. begründet durch bereits beschlossene Tarifierhöhungen und weiteres Personal. Es bleibt abzuwarten, wie sich auch künftig die weitere Personalentwicklung zeigt. Im Bereich des Kindergartenpersonals, werden sich durch die Erweiterung bzw. den Neubau von Krippen/Kindergärten die Personalkosten in diesem Bereich weiter steigern. Aufgrund der leicht steigenden Mitarbeiterzahl wurde der Ansatz (5.049.200,00 €) für 2022 entsprechend gewählt.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist gegenüber dem Jahr 2021 (vorläufiges Ergebnis 3.883.834,86 €) ein Betrag von 5.130.600,00 € in Ansatz gebracht worden. Im weiteren Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum schwanken die Ansätze für die entsprechenden Aufwendungen nochmals erheblich. Diese Schwankungen sind begründet im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen bzw. der Unterhaltung von Wegen und Straßen. Hier stehen in den Folgejahren verschiedene Maßnahmen insbesondere in der Unterhaltung von Straßen, Schulen und Kindergärten an.

Wie in den Vorjahren wird auch im Haushaltsjahr 2022 und in den Folgejahren mit größeren Schwankungen bei den Erträgen bzw. Einzahlungen der Gewerbesteuer zu rechnen sein. Für das Haushaltsjahr 2022 wird von Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 12.500.000,00 € ausgegangen. Im Folgejahr 2023 wird aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten bezüglich der weiteren Auswirkungen der „Covid-19-Pandemie“ und des Ukraine-Krieges ein Ansatz von 11.500.000,00 € gebildet. Hier bleibt abzuwarten, wie sich die „Lockdown-Phasen“ in den Jahren 2020 und 2021 und ggfls. weitere Corona-Wellen in 2022 auswirken werden. In den Folgejahren des Finanzplanungszeitraums 2024 bis 2025 werden die Ansätze hier ebenfalls jeweils mit 11.500.000,00 € gewählt. Es gibt weiterhin Anzeichen bzw. Ankündigungen einzelner Gewerbesteuerzahler (hier insbesondere aus der Energiebranche) dafür, dass die Gewerbesteuereinnahmen sinken werden. Auch bzw. insbesondere in diesem Bereich sind die Auswirkungen des russischen Krieges in der Ukraine überhaupt nicht einzuschätzen. Bereits in 2020 mussten Gewerbesteuervorauszahlungen der Jahre 2018 bis 2020 angepasst werden. Hierdurch wurde eine Rückzahlung in Höhe von 3.533.806,74 € an einen Steuerzahler erforderlich. Die grundsätzliche Entwicklung steht immer in Relation zu den sehr guten Werten der Vorjahre, insbesondere zum Ergebnis in den Haushaltsjahren 2018 und 2019 und 2021. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die seit Jahren drohenden Gewerbesteuerrückzahlung (Steuerertrag aus 2017) nun im Jahr 2021 tatsächlich eingetreten und die Rückzahlung entsprechend geleistet worden ist. Diese Unsicherheit im Rahmen der Haushaltsplanung hat sich somit erledigt. Eine Planung im Finanzplanungszeitraum der Jahre 2023 – 2025 von jeweils 11.500.000,00 € scheint daher gerechtfertigt. Diese Zahlungen wirken sich automatisch sowohl auf den Ergebnis-, als auch auf den Finanzplan aus.

Der Ergebnisplan 2022 geht von einem Jahresergebnis von -1.016.900,00 € aus. Aufgrund der weiterhin hohen Transferleistungen und der hohen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird das Haushaltsjahr 2022 insofern voraussichtlich mit einem Defizit abschließen. Die Plan-Jahre 2023 bis 2025 weisen ebenfalls negative Jahresabschlüsse aus. Das Planjahr 2023 wird mit einem Abschluss von -677.000,00 € kalkuliert. Die Jahre 2024 (-1.498.700,00 €) und 2025 (-1.653.600,00 €) weisen ebenfalls negative Jahresergebnisse im Ansatz aus. Hier bleibt abzuwarten, ob und ggfls. wie sich die Zahlen in den entsprechenden

Ansätzen zu den Haushaltsjahren (im Haushaltsplan) tatsächlich ergeben. Ziel muss es sein, dass die Jahresabschlüsse der Folgejahre schnellstmöglich wieder positive Zahlen ausweisen.

§ 110 Abs. 4 S. 1 NKomVG fordert, dass der Haushalt einer Gemeinde in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein soll. Dieser Ausgleich kann für das Haushaltsjahr 2022 in der Planung durch eine Entnahme aus der Überschussrücklage der Vorjahre erreicht werden. Dies gilt auch für die Folgejahre 2023 bis 2025.

Folgende Überschüsse bzw. Defizite wurden im Zeitraum 2010-2021 erzielt bzw. für das Jahr 2022 geplant:

Übersicht Jahresergebnisse und Rücklagen seit 2010							
	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Gesamtergebnis	Stand 31.12.	Stand 31.12.	Stand 31.12.	Stand 31.12.
				ordentliche Rücklage	außerordentliche Rücklage	Sonderrücklage "Entlastungsstraße"	Rücklagen Gesamt
Ergebnisrechnung 2010	889.861,89 €	7.189,45 €	897.051,34 €	889.861,89 €	7.189,45 €	0,00 €	897.051,34 €
Ergebnisrechnung 2011	2.660.239,17 €	13.321,46 €	2.673.560,63 €	3.550.101,06 €	20.510,91 €	0,00 €	3.570.611,97 €
Ergebnisrechnung 2012	2.092.422,68 €	53.185,87 €	2.145.608,55 €	5.642.523,74 €	73.696,78 €	0,00 €	5.716.220,52 €
Ergebnisrechnung 2013	1.516.330,45 €	166.461,14 €	1.682.791,59 €	7.158.854,19 €	240.157,92 €	0,00 €	7.399.012,11 €
Ergebnisrechnung 2014	1.363.552,56 €	65.051,20 €	1.428.603,76 €	8.522.406,75 €	305.209,12 €	0,00 €	8.827.615,87 €
Ergebnisrechnung 2015	2.369.787,16 €	36.329,24 €	2.406.116,40 €	8.892.193,91 €	341.538,36 €	2.000.000,00 €	11.233.732,27 €
Ergebnisrechnung 2016	-101.531,86 €	257.862,48 €	156.330,62 €	8.790.662,05 €	599.400,84 €	2.000.000,00 €	11.390.062,89 €
Ergebnisrechnung 2017	2.288.725,28 €	361.156,64 €	2.649.881,92 €	10.079.387,33 €	960.557,48 €	3.000.000,00 €	14.039.944,81 €
Ergebnisrechnung 2018	6.245.400,76 €	155.068,78 €	6.400.469,54 €	16.324.788,09 €	1.115.626,26 €	3.000.000,00 €	20.440.414,35 €
Ergebnisrechnung 2019	5.465.132,18 €	-93.828,06 €	5.371.304,12 €	21.789.920,27 €	1.021.798,20 €	3.000.000,00 €	25.811.718,47 €
Ergebnisrechnung 2020 (vorläufig)	4.278.777,70 €	24.553,01 €	4.303.330,71 €	noch nicht beschlossen 26.068.697,97 €	noch nicht beschlossen 1.046.351,21 €	3.000.000,00 €	30.115.049,18 €
Ergebnisrechnung 2021 (vorläufig)	4.906.123,48 €	296.347,18 €	5.202.470,66 €	noch nicht beschlossen 30.974.821,45 €	noch nicht beschlossen 1.342.698,39 €	3.000.000,00 €	35.317.519,84 €
Ergebnisrechnung 2022	-1.450.300,00 €	433.400,00 €	-1.016.900,00 €	noch nicht beschlossen 29.524.521,45 €	noch nicht beschlossen 1.776.098,39 €	3.000.000,00 €	34.300.619,84 €
Ergebnis	32.524.521,45 €	1.776.098,39 €	34.300.619,84 €	29.524.521,45 €	1.776.098,39 €	3.000.000,00 €	34.300.619,84 €

Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis 2016 hat aus den Überschüssen der Vorjahre seinen Ausgleich erfahren (aus „Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“). Der entsprechende politische Beschluss wurde hierzu vom Rat der Gemeinde Emstek in seiner Sitzung am 14.03.2018 gefasst worden. Der Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis 2019 wurde ebenfalls durch eine Entnahme aus der entsprechenden Rücklage ausgeglichen (Ratsbeschluss vom 27.10.2021).

Der Fehlbeträge für das Haushaltsjahr 2022 und für die Haushaltsjahre 2023 bis 2025 können daher ebenfalls aus den Rücklagen der Überschüsse aus den Vorjahren ausgeglichen werden.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer für 2022 (4.000.000,00 €) wurde als Grundlage das voraussichtliche Ergebnis 2021 herangezogen. Für die Folgejahre wurden nicht die in den Orientierungsdaten des Landes vorgesehenen Steigerungen eingeplant, da diese Werte für die Einkommensverhältnisse in der Gemeinde Emstek nach den bisherigen Erkenntnissen der zurückliegenden Jahre keine Gültigkeit hatten. Es wurde jeweils im Finanzplanungszeitraum 2023- 2025 ein Ansatz von 4.000.000,00 € gewählt. Auch hier sind darüber hinaus die Auswirkungen der „Corona-Pandemie“ und die politisch unsichere Lage in Europa noch völlig ungewiss. Auch für den Planansatz beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurde das Ergebnis des Vorjahres herangezogen. Der Planungsbetrag in Höhe von 1.300.000,00 € ist auch für den Finanzplanungszeitraum 2023 – 2025 gewählt worden.

Die Kreisumlage wird im Haushaltsjahr 2022 mit 7.223.000,00 € veranschlagt (2021: 6.152.100,00 €). Tatsächlich hat die Gemeinde Emstek im Haushaltsjahr 2021 eine Kreisumlage in Höhe von 5.971.072,00 € gezahlt. Die Steigerung der Kreisumlagensumme im Jahr 2022 ist

C. Das Haushaltsjahr 2022 (Ausblick)

Allgemeiner Ausblick

bedingt durch die hohe Steuerkraft der Gemeinde Emstek im Jahr 2021 und durch eine Erhöhung der Umlage von 33,00 auf 35,00 Prozentpunkte.

Aufgrund der vorläufigen Berechnungen verändert sich die Finanzausgleichsumlage im Haushaltsjahr 2022 auf 1.016.000,00 € (vorläufiges Ergebnis in 2021 noch 586.848,00 €).

Die für die Haushaltsjahre 2016, 2017, 2019, 2020 und 2021 vorgesehenen Darlehensaufnahmen waren aufgrund der positiven Steuerentwicklung nicht erforderlich. Die Finanzsituation der Gemeinde Emstek ist trotz des vergleichsweise hohen liquiden Mittelbestandes zum 31.12.2021 (4.828.650,69 €) so gegeben, dass eine Kreditaufnahme in Höhe von voraussichtlich 12.900.000,00 € erforderlich sein wird, um eine Zahlungsfähigkeit für die geplanten Aufgaben und Maßnahmen sicherzustellen. Der Haushalt 2022 sieht im Finanzplan insgesamt Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 31.322.800,00 € vor. Dem gegenüber stehen in diesem Bereich Einzahlung in Höhe von 14.786.500,00 €.

Gemäß § 17 KomHKVO i.V.m. §§ 111 und 120 NKomVG ist eine Kreditaufnahme in 2022 grundsätzlich zulässig. Insofern ist in der Haushaltssatzung 2022 eine Kreditermächtigung in Höhe von 12.900.000,00 € festgelegt worden.

C. Das Haushaltsjahr 2022 (Ausblick)

Allgemeiner Ausblick

Die Bewirtschaftungskosten und die Kosten für die Unterhaltung gemeindlicher Grundstücke und Gebäuden steigen grundsätzlich an. Eine weitere große Steigerung der Realsteuereinnahmen scheint nicht möglich. Hinzu kommt, dass die Einnahmen der Gewerbesteuer wie erwähnt immer großen Schwankungen unterliegen und der gemeindliche Haushalt hier Jahr für Jahr eine große „Ungewisse“ enthält. Sollten sich hier weitere große Einbrüche einstellen, wird der gemeindliche Haushalt in einigen Bereichen neue Überprüfungen erfahren müssen.

Durch die Senkung der Abwassergebühren von 2,30 €/m³ auf 1,93 €/m³ zum 01.01.2018 (auf Grundlage einer neuen Gebührenkalkulation) wurde entsprechend der gesetzlichen Vorgaben eine nahezu 100%-ige Kostendeckung erreicht. Diese Neukalkulation war u. a. begründet durch die Übernahme des Schmutzwasserkanals im Bereich des ecoparks im Jahre 2017. Aktuell findet eine Überprüfung bzw. Neukalkulation der Gebühr statt. Die erforderliche Anpassung soll dann zum 01.01.2023 durch den Rat beschlossen werden.

Nachstehend die Entwicklung bzw. Ansatzplanung für das Haushaltsjahr 2022 in diesen Bereichen:

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände.

Haushaltsjahr	Ausgaben lt. Jahresrechnung	Steigerung +/- in %
2011	2.310.882,34 €	0,66
2012	2.640.354,64 €	14,26
2013	2.910.124,57 €	10,22
2014	3.012.884,99 €	3,53
2015	3.099.027,47 €	2,86
2016	3.468.198,92 €	11,91
2017	3.616.411,44 €	4,27
2018	3.468.135,50 €	-4,10
2019	4.040.082,38 €	16,49
2020	3.880.891,11 €	-3,94
2021	3.866.463,03 €	-0,37
2022	5.120.500,00 €	32,43

Konten: 721100-721107	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	
2011	213.286,86 €	1,76
2012	366.749,90 €	71,95
2013	368.756,73 €	0,55
2014	379.218,82 €	2,84
2015	374.082,74 €	-1,35
2016	583.168,64 €	55,89
2017	354.194,65 €	-39,26
2018	313.358,21 €	-11,53
2019	764.917,28 €	144,10
2020	540.919,22 €	-29,28
2021	710.497,95 €	31,35
2022	1.030.000,00 €	44,97

Konten: 721200 - 721205	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
	2011	234.085,93 €	-23,61
	2012	308.603,15 €	31,83
	2013	352.972,07 €	14,38
	2014	383.620,59 €	8,68
	2015	557.547,65 €	45,34
	2016	546.375,32 €	-2,00
	2017	948.966,38 €	73,68
	2018	618.099,91 €	-34,87
	2019	645.082,45 €	4,37
	2020	522.956,12 €	-18,93
	2021	270.615,20 €	-48,25
	2022	805.500,00 €	197,66

Konten: 722100 - 722102, 722111, 722112	Unterhaltung des beweglichen Vermögens		
	2011	35.853,78 €	-4,17
	2012	50.143,81 €	39,86
	2013	59.512,40 €	18,68
	2014	75.361,24 €	26,63
	2015	71.004,60 €	-5,78
	2016	60.189,69 €	-15,23
	2017	56.845,52 €	-5,56
	2018	51.778,76 €	-8,91
	2019	53.563,89 €	3,45
	2020	75.296,98 €	40,57
	2021	64.338,08 €	20,11
	2022	100.500,00 €	33,47

Konten: 722200 - 722202, 722210	Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände		
	2011	45.570,35 €	146,31
	2012	21.532,85 €	-52,75
	2013	25.419,31 €	18,05
	2014	34.448,86 €	35,52
	2015	27.163,93 €	-21,15
	2016	30.254,60 €	11,38
	2017	21.293,83 €	-29,62
	2018	33.083,88 €	55,37
	2019	114.136,07 €	244,99
	2020	90.454,44 €	-20,75
	2021	126.344,77 €	39,68
	2022	112.400,00 €	-11,04

Konten: 723100 - 723102	Mieten und Pachten		
	2011	56.407,46 €	-12,48
	2012	54.666,26 €	-3,09
	2013	57.012,17 €	4,29
	2014	56.359,70 €	-1,14
	2015	58.395,14 €	3,61
	2016	77.526,25 €	32,76
	2017	94.871,28 €	22,37
	2018	181.864,43 €	91,70
	2019	125.224,82 €	-31,14
	2020	134.856,03 €	7,69
	2021	108.085,62 €	-19,85
	2022	109.800,00 €	1,59

Konten: 723200 - 723202	Leasing		
	2011	44.481,23 €	26,56
	2012	49.337,69 €	10,92
	2013	49.600,74 €	0,53
	2014	25.193,83 €	-49,21
	2015	21.592,10 €	-14,30
	2016	19.132,90 €	-11,39
	2017	11.719,57 €	-38,75
	2018	10.977,43 €	-6,33
	2019	8.872,32 €	-19,18
	2020	12.494,35 €	40,82
	2021	10.381,75 €	-16,91
	2022	10.200,00 €	-1,75

Konten: 724100 - 724106	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		
	2011	1.174.007,12 €	-0,91
	2012	1.217.934,71 €	3,74
	2013	1.448.437,60 €	18,93
	2014	1.383.495,43 €	-4,48
	2015	1.352.775,99 €	-2,22
	2016	1.374.711,35 €	1,62
	2017	1.509.823,49 €	9,83
	2018	1.464.377,90 €	-3,01
	2019	1.586.513,36 €	8,34
	2020	1.670.786,78 €	5,31
	2021	1.724.196,39 €	3,20
	2022	1.723.200,00 €	-0,06

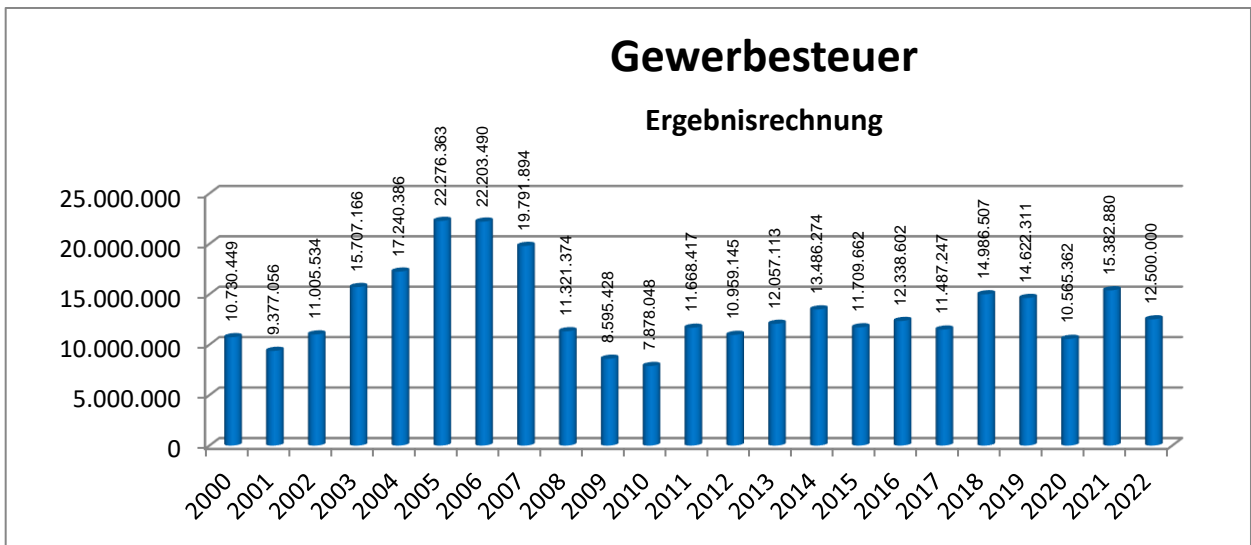
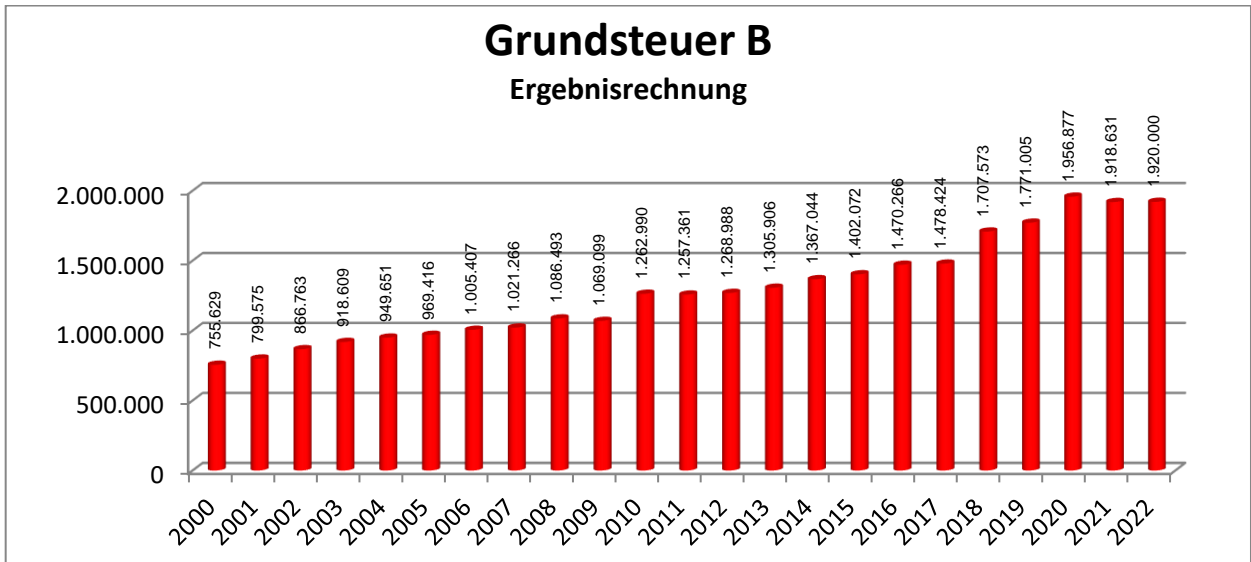
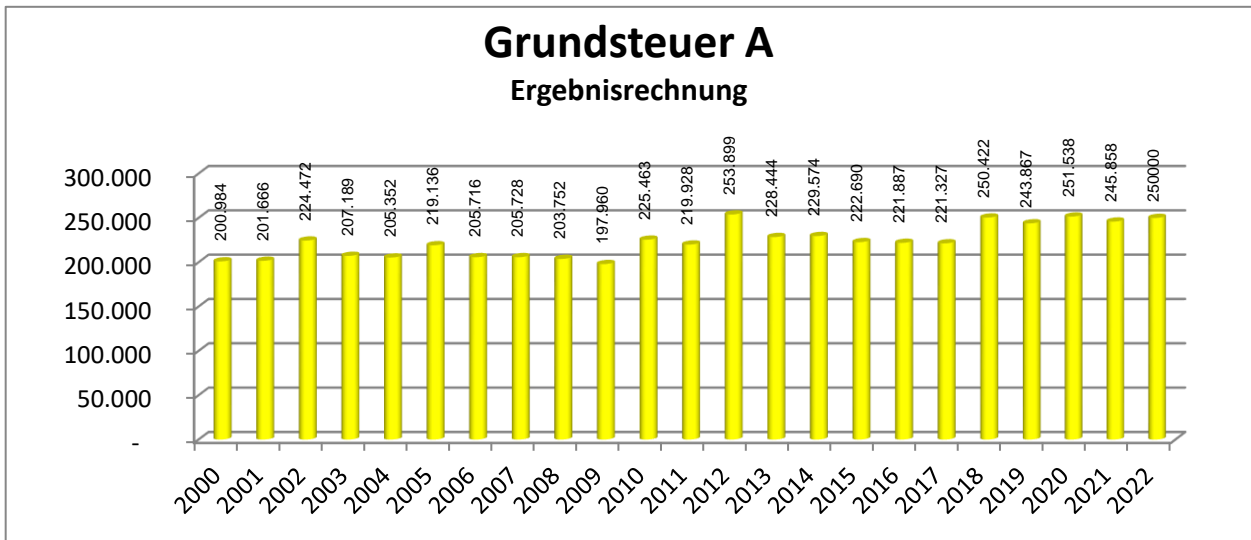
Konten: 725100- 725102	Haltung von Fahrzeugen		
	2011	112.047,87 €	2,64
	2012	130.226,16 €	16,22
	2013	132.762,47 €	1,95
	2014	105.558,54 €	-20,49
	2015	120.090,18 €	13,77
	2016	109.910,40 €	-8,48
	2017	100.349,40 €	-8,70
	2018	116.717,62 €	16,31
	2019	148.671,46 €	27,38
	2020	146.427,25 €	-1,51
	2021	150.147,92 €	2,54
	2022	138.500,00 €	-7,76

Konten: 726100- 726101, 726110	Besondere Aufwendung für Beschäftigte		
	2011	26.826,71 €	24,04
	2012	40.841,47 €	52,24
	2013	44.893,89 €	9,92
	2014	32.858,06 €	-26,81
	2015	50.989,33 €	55,18
	2016	78.392,55 €	53,74
	2017	52.370,68 €	-33,19
	2018	70.534,73 €	34,68
	2019	63.869,47 €	-9,45
	2020	64.691,83 €	1,29
	2021	72.337,10 €	11,82
	2022	109.100,00 €	50,82

Konten: 727100- 727107	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		
	2011	258.465,61 €	38,74
	2012	276.406,55 €	6,94
	2013	303.328,64 €	9,74
	2014	407.980,57 €	34,50
	2015	366.115,66 €	-10,26
	2016	369.278,44 €	0,86
	2017	367.462,83 €	-0,49
	2018	498.220,57 €	35,58
	2019	432.054,68 €	-13,28
	2020	362.614,24 €	-16,07
	2021	394.119,34 €	8,69
	2022	673.400,00 €	70,86

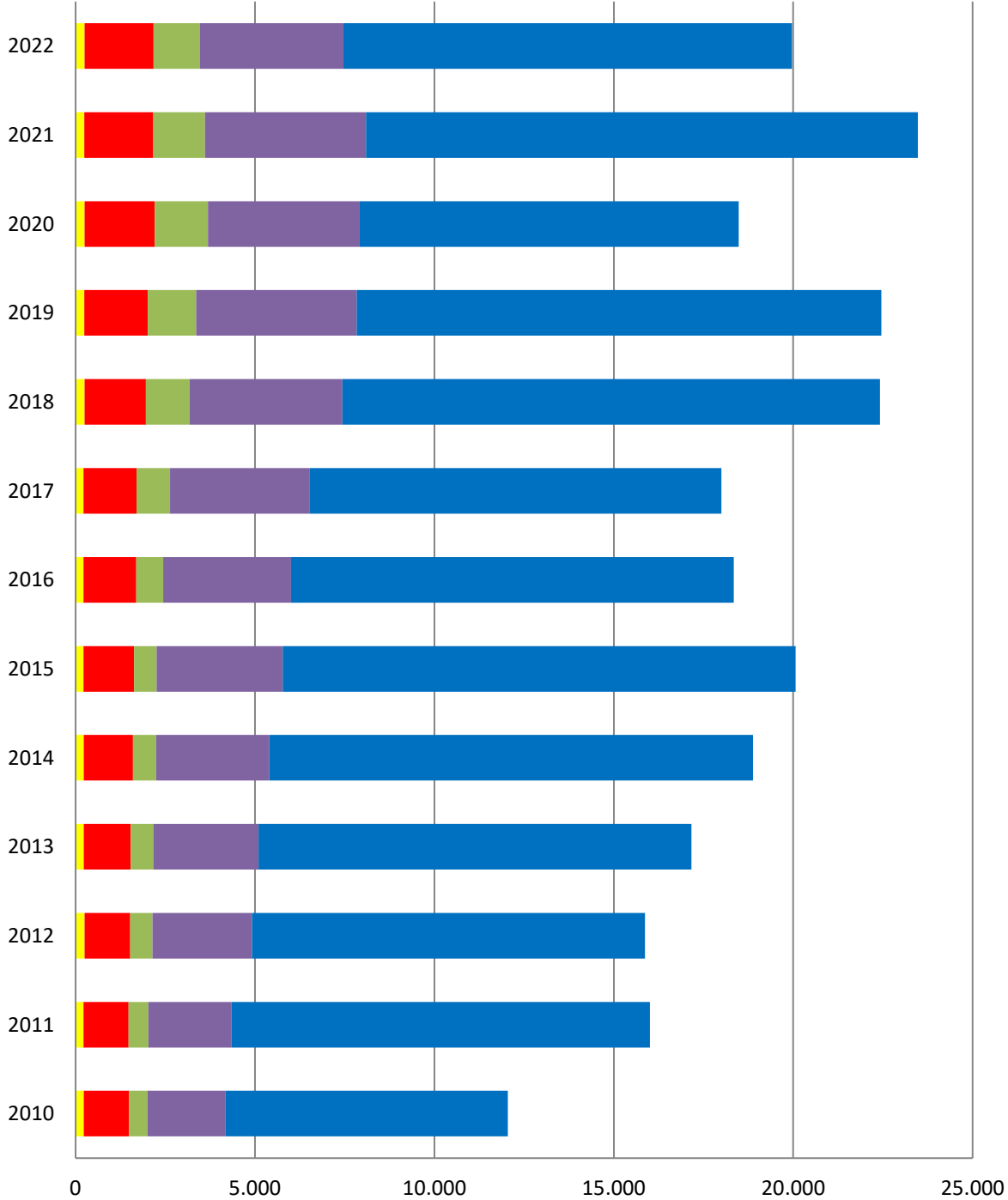
Konto: 728100	Verbrauch von Vorräten		
	2011	28.503,94 €	-47,98
	2012	1.229,22 €	-95,69
	2013	19.500,83 €	1486,44
	2014	2.679,07 €	-86,26
	2015	2.483,42 €	-7,30
	2016	10.628,53 €	327,98
	2017	5.900,77 €	-44,48
	2018	6.521,93 €	10,53
	2019	5.596,37 €	-14,19
	2020	575,79 €	-89,71
	2021	7.316,00 €	1170,60
	2022	12.000,00 €	64,02

Konten: 729100 - 729107, 729114	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		
	2011	81.345,48 €	20,64
	2012	122.862,87 €	51,04
	2013	47.927,72 €	-60,99
	2014	126.142,21 €	163,19
	2015	146.600,00 €	16,22
	2016	208.630,25 €	42,31
	2017	92.613,04 €	-55,61
	2018	102.600,13 €	10,78
	2019	91.580,21 €	-10,74
	2020	258.818,08 €	182,61
	2021	228.082,91 €	-11,88
	2022	295.900,00 €	29,73

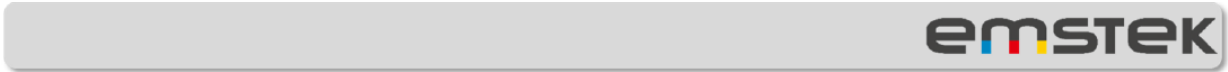


Gesamtaufkommen

Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Anteil Einkommen- und Umsatzsteuer

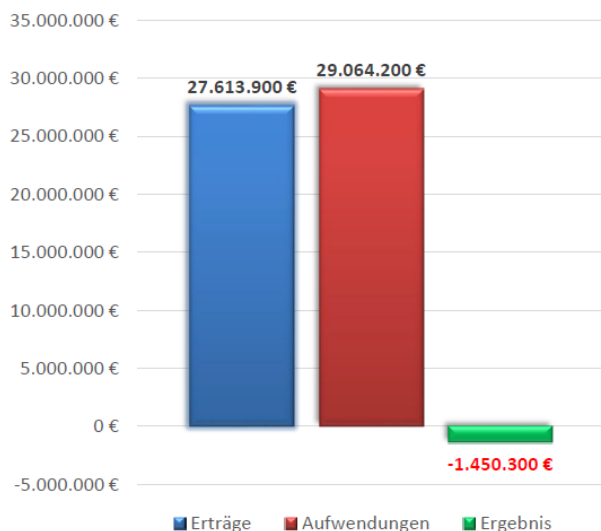


Zahlen pro tausend (8.500=8.500.000)

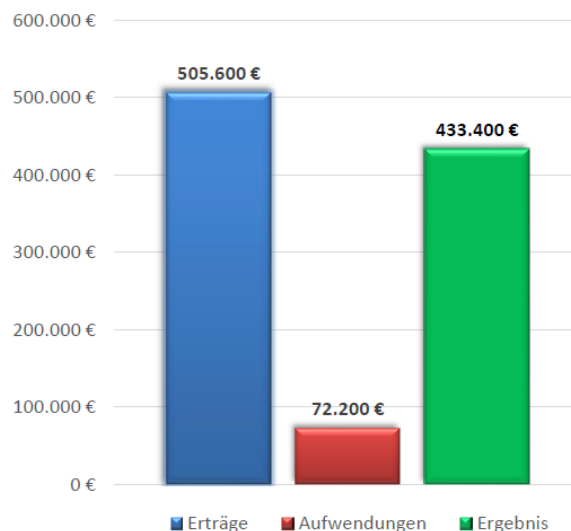


Ergebnisplan 2022

-ordentlicher Ergebnishaushalt-

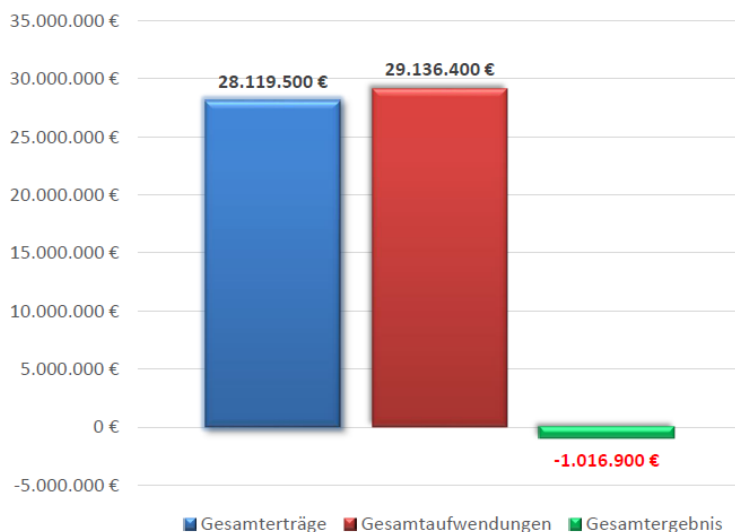


-außerordentlicher Ergebnishaushalt-



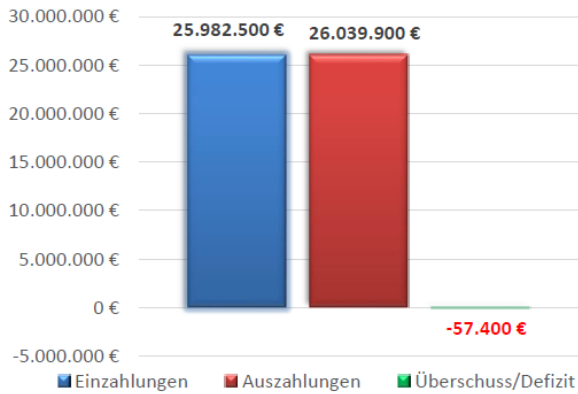
Ergebnisplan 2022

Jahresergebnis Ergebnishaushalt

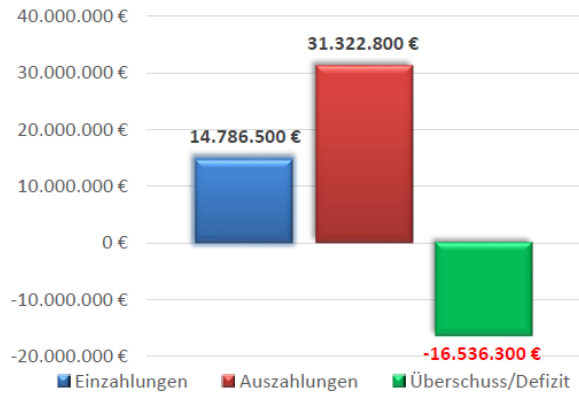


Finanzplan 2022

Verwaltungstätigkeit

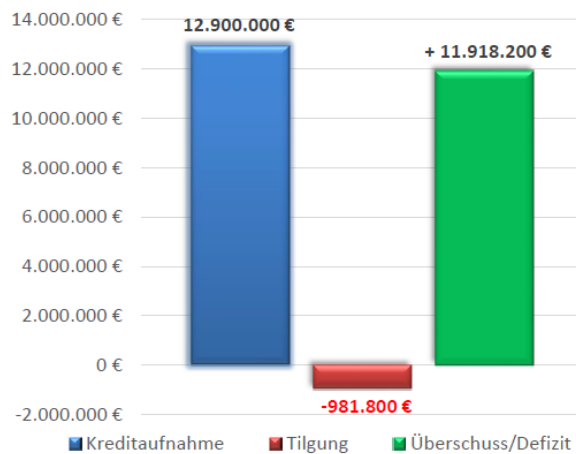


Investitionstätigkeit



Finanzplan 2022

Finanzierungstätigkeit



Konzessionsabgaben

Ein weiterer großer Einnahmebereich sind die Konzessionsabgaben Strom und Gas. Diese Einnahmen werden den sonstigen ordentlichen Erträgen zugeordnet.

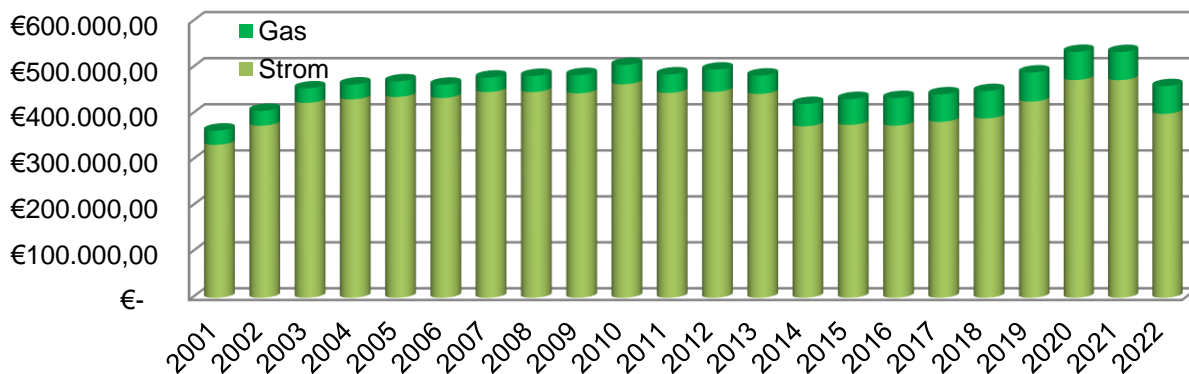
Eine Konzessionsabgabe wird von einem Versorgungsunternehmen an Kommunen gezahlt. Durch den Abschluss eines Konzessionsvertrages verzichtet die Gemeinde auf den Aufbau eines eigenen kommunalen Versorgungsunternehmens. Dieser Verzicht ist neben der Einräumung des ausschließlichen Wegebenutzungsrechtes der wesentliche Grund dafür, dass von den Versorgungsunternehmen als Gegenleistung eine Konzessionsabgabe gezahlt wird.

Die Konzessionsabgabebzahlungen in der Gemeinde Emstek haben sich wie folgt entwickelt:

Jahr	Strom	Gas	
2001	332.984,03 €	30.780,71 €	
2002	374.399,40 €	32.060,70 €	
2003	423.758,24 €	31.480,50 €	
2004	431.426,69 €	32.148,61 €	
2005	436.708,28 €	33.805,06 €	
2006	434.466,13 €	28.595,68 €	
2007	447.212,62 €	31.402,36 €	
2008	447.304,69 €	34.935,01 €	
2009	444.477,76 €	39.639,05 €	
2010	464.000,54 €	41.796,54 €	
2011	445.365,71 €	40.150,04 €	
2012	447.677,42 €	48.321,95 €	
2013	443.167,31 €	39.833,66 €	
2014	373.021,41 €	48.260,60 €	
2015	376.099,89 €	56.038,66 €	
2016	374.568,77 €	59.716,41 €	
2017	382.705,47 €	59.661,74 €	
2018	389.970,28 €	59.429,99 €	
2019	426.581,66 €	63.025,67 €	
2020	473.373,54 €	60.899,03 €	vorläufige Abrechnung
2021	473.200,00 €	60.800,00 €	vorläufige Abrechnung
2022	400.000,00 €	60.000,00 €	vorläufige Schätzung

Die Konzessionsabgabe ist an die Gemeinde jeweils zum 30. April eines Jahres für das vorausgegangene Kalenderjahr zu entrichten. Eine endgültige Abrechnung erfolgt immer erst im dritten Jahr der Fälligkeit.

Entwicklung der Konzessionsabgaben



Schulden- und Schuldendienste

Nachdem letztmalig im Haushaltsjahr 2010 eine Aufnahme von Fremdmitteln in Höhe von 2.800.000,00 € erforderlich wurde, konnte in den Folgejahren 2011 – 2021 auf die Aufnahme von Investitionskrediten verzichtet werden. Die Finanzierung dieser Haushaltsjahre konnte aufgrund von sehr guten Realsteuereinnahmen mit eigenen Finanzmitteln abgesichert werden. Für das Haushaltsjahr 2017 wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 4.200.000,00 € eingeplant. In der zweiten Jahreshälfte stellte sich dann heraus, dass diese nicht getätigt werden musste. Für das Jahr 2018 wurde eine Kreditaufnahme nicht eingeplant. In 2019 (3.570.000,00 €) und 2020 (4.500.000,00 €) zeigte sich, dass die zunächst eingeplanten Kreditermächtigungen ebenfalls nicht in Anspruch genommen werden musste.

Zum Ende des Jahres 2021 erhielt die Gemeinde Emstek die Nachricht, dass die seit November 2015 schwebende Gewerbesteuerückzahlung zurückerstattet werden muss (4.506.120,69 €). Die Auszahlung wurde noch im Jahr 2021 geleistet. Nichtsdestotrotz war die geplante Kreditaufnahme zu einer Höhe von 9.000.000,00 € nicht notwendig.

Es ist anzumerken, dass eine Kreditaufnahme im Haushaltsjahr 2022 notwendig sein wird, um den Finanzierungsbedarf decken zu können.

Im Haushaltsjahr 2022 sind Rekordinvestitionen zu einer Gesamtsumme von 31.322.800,00 € eingeplant. Diese verteilen sich im Wesentlichen auf den Erwerb von Grundstücken, auf geplante Baumaßnahmen und aktivierbare Zuwendungen. Für den Erwerb von Grundstücken sind im Haushaltsjahr 2022 11.605.500,00 €, für Baumaßnahmen 13.756.500,00 € und für aktivierbare Zuwendungen 4.912.000,00 € eingeplant.

Demgegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten, besonders durch erhaltene Zuwendungen und Einzahlungen aus dem Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken, zu einer Höhe von 14.786.500,00 €. Der dadurch entstehende Finanzmittelfehlbetrag zu einer Höhe von 16.593.700,00 € ist neben dem Verbrauch von liquiden Mitteln durch einen Kredit in Höhe von 12.900.000,00 € zu bewältigen.

Langfristig betrachtet ist die hohe Kreditaufnahme jedoch in mit kommenden Einzahlungen in Relation zu setzen. So ist das Jahr 2022 zwar durch hohe Ausgaben geprägt, die sich jedoch besonders durch die Verkäufe von Bau- und Gewerbegrundstücken in den Bereichen Halen, Emstek und Westeremstek in den Jahren 2023-2025 refinanzieren werden. Der Finanzplanungszeitraum sieht daher in diesen Jahren keine weiteren Kreditaufnahmen vor, sondern weist durchgehend Finanzmittelüberschüsse aus. So bleibt abzuwarten, ob durch Sondertilgungen der Stand der Schulden in den kommenden Jahren relativ zügig gemindert werden kann.

Den folgenden Übersichten kann der derzeitige Stand der Verschuldung entnommen werden. Darüber hinaus ist hier auch die Kreditaufnahme in 2022 - wie erläutert - berücksichtigt.

Schuldenentwicklung der Gemeinde Emstek – 2010 bis 2022

Stand 01.01.	Höhe	Aufnahme (ohne Umschuldung)	Tilgung (ohne Umschuldung)	Gesamt 31.12.	Einwohner	pro Kopf Verschuldung 31.12.
2022	3.320.675,19 €	12.900.000,00 €	981.700,42 €	15.238.974,77 €	12.500	1.219,12 €
2021	3.500.286,12 €	0,00 €	179.610,93 €	3.320.675,19 €	12.494	265,78 €
2020	3.692.898,51 €	0,00 €	192.612,39 €	3.500.286,12 €	12.520	279,58 €
2019	3.985.564,64 €	0,00 €	292.666,13 €	3.692.898,51 €	12.389	298,08 €
2018	4.286.761,58 €	0,00 €	301.196,94 €	3.985.564,64 €	12.222	326,10 €
2017	4.581.324,00 €	0,00 €	294.562,42 €	4.286.761,58 €	12.233	350,43 €
2016	4.869.420,65 €	0,00 €	288.096,65 €	4.581.324,00 €	12.082	379,19 €
2015	5.151.215,61 €	0,00 €	281.794,96 €	4.869.420,65 €	11.855	410,75 €
2014	5.456.999,68 €	0,00 €	305.784,07 €	5.151.215,61 €	11.653	442,05 €
2013	5.693.443,39 €	0,00 €	236.443,71 €	5.456.999,68 €	11.513	473,99 €
2012	5.907.443,88 €	0,00 €	214.000,49 €	5.693.443,39 €	11.679	487,49 €
2011	6.114.012,44 €	0,00 €	206.568,56 €	5.907.443,88 €	11.627	508,08 €
2010	3.443.014,76 €	2.800.000,00 €	129.002,32 €	6.114.012,44 €	11.448	534,07 €

Schuldenstatistik 2021

	Schulden 31.12.2020	Kredite 2021	Tilgung 2021	+ Neuversch. - Entsch. 2021	Schulden 31.12.2021	Einwohner 30.06.2021	Schulden/EW 30.06.2021
Barßel	12.098.344		1.153.593	-1.153.593	10.944.751	13.249	826,08
Bösel	6.482.137		495.097	-495.097	5.987.040	8.488	705,35
Cappeln	4.030.511	3.000.000	391.768	2.608.232	6.638.743	8.729	760,54
Cloppenburg	9.110.104		829.691	-829.691	8.280.413	36.021	229,88
Emstek	3.500.286		179.611	-179.611	3.320.675	12.402	267,75
Essen	8.348.773		301.855	-301.855	8.046.918	9.163	878,20
Friesoythe	33.052.075		2.083.204	-2.083.204	30.968.871	22.577	1.371,70
Garrel	12.488.138		778.448	-778.448	11.709.690	15.436	758,60
Lastrup	4.083.560		652.887	-652.887	3.430.673	7.228	474,64
Lindern	1.750.000		200.000	-200.000	1.550.000	4.935	314,08
Löningen	19.675.145		1.006.155	-1.006.155	18.668.990	13.606	1.372,11
Molbergen	3.864.375		183.438	-183.438	3.680.937	9.161	401,81
Saterland	9.530.018	238.367	1.158.535	-920.168	8.609.850	14.111	610,15
	128.013.466	3.238.367	9.414.282	-6.175.915	121.837.551	175.106	695,79
Landkreis	11.490.755		1.340.045	-1.340.045	10.150.710	175.106	57,97

Übersicht über aufgenommene Darlehen und die dafür in den Jahren 2022 - 2025 fälligen Zins- und Tilgungsbeträge																
Darlehens- geber	ursprüngliche Höhe	Zins 2021	Tilgung 2021	Stand 31.12.2021	Zins 2022	Tilgung 2022	Stand 31.12.2022	Zins 2023	Tilgung 2023	Stand 31.12.2023	Zins 2024	Tilgung 2024	Stand 31.12.2024	Zins 2025	Tilgung 2025	Stand 31.12.2025
1. Land																
2. Gemeinden u.																
3. Sonst. öffentl. Bereich																
4. Kreditmarkt																
WL Bank	1.022.583,76	14.211,35	38.553,97	420.735,32	12.983,42	39.781,90	380.953,42	11.716,38	41.048,94	339.904,48	10.408,99	42.356,33	297.548,15	9.059,95	43.705,37	253.842,78
WL Bank	2.800.000,00	69.873,33	78.246,67	2.064.964,63	67.277,84	80.842,16	1.984.122,47	64.596,25	83.523,75	1.900.598,72	61.825,72	86.294,28	1.814.304,44	58.963,29	89.156,71	1.725.147,73
Bremer LB	1.500.000,00	23.289,71	62.810,29	834.975,24	21.620,57	64.479,43	770.495,81	19.907,08	66.192,92	704.302,89	18.148,06	67.951,94	636.350,95	16.342,28	69.757,72	566.593,23
LZO	1.302.390,49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
neu 2022	-	-	-	12.900.000,00	136.101,03	796.596,93	12.103.403,07	127.462,88	805.235,08	11.298.167,99	118.731,05	813.966,91	10.484.201,08	109.904,54	822.793,42	9.661.407,66
	7.647.558,01	107.374,39	179.610,93	16.220.675,19	237.982,86	981.700,42	15.238.974,77	223.682,59	996.000,69	14.242.974,08	209.113,82	1.010.569,46	13.232.404,62	194.270,06	1.025.413,22	12.206.991,40
Gesamt	7.647.558,01	107.374,39	179.610,93	16.220.675,19	237.982,86	981.700,42	15.238.974,77	223.682,59	996.000,69	14.242.974,08	209.113,82	1.010.569,46	13.232.404,62	194.270,06	1.025.413,22	12.206.991,40

Personalaufwendungen

Wenn man sich die Haushaltsergebnisse im Personalbereich in den Jahren 2018 - 2021 und die Haushaltsansätze im Ergebnishaushalt 2022 ansieht, ist grundsätzlich eine stetige Steigerung zu verzeichnen. Im Haushaltsjahr 2018 waren aufgrund von Umbuchungen im Bereich der Pensionsrückstellungen für aktive Beamte (Pensionierung eines Beamten) hier überdurchschnittliche Aufwendungen zu verzeichnen.

In 2022 sind insgesamt 5.028.200,00 € Aufwendungen für aktives Personal veranschlagt. Hinzu kommen die Aufwendungen für Versorgung in Höhe von 21.000,00 €, so dass sich die Personalaufwendungen insgesamt auf 5.049.200,00 € belaufen. Gegenüber den Vorjahren ergeben sich folgende Veränderungen:

Aufwendungen für aktives Personal	Konto	Vorläufiges Ergebnis 2019	Vorläufiges Ergebnis 2020	vorläufiges Ergebnis 2021	Ansatz 2022
Beamtenbesoldung	401100	278.185,37 €	292.233,49 €	299.469,53 €	338.900,00 €
Entgelte für Beschäftigte	401200	2.824.156,82 €	2.864.277,76 €	2.938.276,51 €	3.406.500,00 €
Honorarkräfte Familienservicebüro u. Sonstige	401900	37.797,61 €	26.525,00 €	16.390,75 €	23.000,00 €
Honorarkräfte Ganztagschule	401910	3.570,00 €	840,00 €	435,00 €	1.000,00 €
Personalkosten für Badeaufsicht und Kassierer	401920	4.000,00 €	252,50 €	1.217,50 €	4.000,00 €
Umlage Versorgungskasse	402100	183.608,80 €	138.694,40 €	151.483,38 €	162.400,00 €
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	402200	192.665,11 €	183.738,65 €	194.321,86 €	227.800,00 €
Sozialversicherungsbeitragsanteil für Beschäftigte	403200	617.954,44 €	625.773,96 €	661.521,51 €	705.600,00 €
U 2-Umlage Personal	404110	17.365,54 €	17.420,30 €	27.766,57 €	24.100,00 €
Beihilfen Beamte u. Beschäftigte	404120	9.673,44 €	9.452,38 €	9.418,82 €	14.700,00 €
Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	405100	145.933,00 €	159.875,00 €	0,00 €	99.700,00 €
Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	406100	25.997,49 €	34.959,31 €	0,00 €	20.500,00 €
Zuführung zur Rückstellung Altersteilzeit	407030	18.300,00 €	40.300,00 €	40.300,00 €	0,00 €
Rückstellungen nicht genommener Urlaub	407010	5.681,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung für geleistete Überstunden	407020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt		4.364.889,43 €	4.394.342,75 €	4.340.601,43 €	5.028.200,00 €
Aufwendung für Versorgung					
Beihilfen Versorgungsempfänger	414100	22.760,55 €	11.323,92 €	17.836,76 €	21.000,00 €
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	415100	0,00 €	10.657,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen	416100	0,00 €	10.837,92 €	3.637,08 €	0,00 €
Gesamt		22.760,55 €	32.818,84 €	21.473,84 €	21.000,00 €
Personalaufwendungen Gesamt		4.387.649,98 €	4.427.161,59 €	4.362.075,27 €	5.049.200,00 €

Insgesamt machen die Veränderungen der Planansätze 2022 gegenüber dem vorläufigen Ergebnis 2021 eine erhebliche Steigerung von ca. 687.000,00 € aus.

Diese fundieren unter anderem in den folgenden für die Ansatzplanungen für das Haushaltsjahr 2022 berücksichtigten Ereignissen:

- Im Jahr 2022 erfolgten sowohl im Bereich der Angestellten (ab 01.04.2022: 1,8 v.H.) als auch der tariflich Beschäftigten (Tarifverhandlungen laufen) Erhöhungen.
- Zudem wirken sich Höhergruppierungen und laufzeitbedingte Stufenaufstiege auf die Höhe der Personalaufwendungen aus.
- Des Weiteren erfolgen zahlreiche personelle Neueinstellungen (Bauhof, Kindergarten, Verwaltung).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und geringwertige Vermögensgegenstände

Dieser Bereich umfasst alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln, also dem Betriebszweck, zu tun haben. Dazu gehört die Unterhaltung, Reparatur und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, die von der Gemeinde zu leistenden Mieten, Pachten und Leasingraten (wenn das Leasingobjekt nach Vertragsablauf nicht in das Eigentum der Gemeinde übergeht) sowie die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen. Zu buchen sind hier auch Aufwendungen für geringwertige Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 1.000,00 € (ohne Umsatzsteuer), da diese Beträge nach § 47 (6) Satz 1 KomHKVO im laufenden Haushaltsjahr unmittelbar als Aufwand anzusehen sind. Gem. § 47 Abs. 5 KomHKVO werden diese Vermögensgegenstände bis zu einem Anschaffungs- oder Herstellungswert von 1.000,00 € unmittelbar als Aufwand gebucht. Diese Aufwendungen sind keine Auszahlungen für Investitionstätigkeiten.

Ein großer Teil der Ausgaben sind laufende Ausgaben, die in ihrer Höhe nicht fortwährend geändert werden können und in vielen Bereichen nicht beeinflussbar sind. Diese Ausgaben sind aber ein Reflex auf die von der Gemeinde auszuführenden Aufgaben. Je mehr Aufgaben (freiwillig Aufgaben) die Gemeinde vom Umfang und von der Intensität her wahrnimmt, umso höher werden -allgemein ausgedrückt- auch diese Ausgaben sein. Dennoch müssen die Verantwortlichen die jährlich anfallenden Kosten stets im Auge behalten.

Die Kostenentwicklung stellt sich in diesem Bereich wie folgt dar:

2011	2.310.882,34 €		
2012	2.640.354,64 €	329.472,30 €	14,26
2013	2.910.124,57 €	269.769,93 €	10,22
2014	3.012.884,99 €	102.760,42 €	3,53
2015	3.099.027,47 €	86.142,48 €	2,86
2016	3.468.198,92 €	369.171,45 €	11,91
2017	3.616.411,44 €	148.212,52 €	4,27
2018	3.468.135,50 €	-148.275,94 €	-4,10
2019	3.967.425,48 €	499.289,98 €	14,40
2020	3.949.602,15 €	-17.823,33 €	-0,45
2021	3.869.464,42 €	-80.137,73 €	-2,03
2022	5.130.600,00 €	1.261.135,58 €	32,59
2023	4.271.100,00 €	-859.500,00 €	-16,75
2024	4.921.800,00 €	650.700,00 €	15,23
2025	4.921.800,00 €	0,00 €	0,00

Bei der näheren Betrachtung dieser Entwicklung ist festzuhalten, dass es in den Haushaltsjahren 2021-2024 enorme Schwankungen gibt. Der auffällig hohe Wert laut Planansatz 2022 wird sich im Planansatz 2023 wieder revidieren. Aber auch in den Folgejahren ist weiterhin mit Schwankungen in diesem Bereich zu rechnen. Dies hängt maßgeblich damit zusammen, dass größere Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich des Hochbaus aber auch des Straßenbaus in den kommenden Jahren anstehen.

Im Jahr 2022 sind bei einigen Positionen enorme Steigerungen auszumachen. Zu erwähnen sind hier:

a) Abwasserbeseitigung – Unterhaltung/Sanierung Kläranlage	200.000,00 €
b) Straßenunterhaltung – Instandsetzung von Schwarzdecken	310.000,00 €
c) Straßenunterhaltung – Unterhaltung von Wegen und Straßen	325.000,00 €
d) Abwasserbeseitigung – Sanierung von Pumpstationen	100.000,00 €
e) Flüchtlingswohnheim – Neugestaltung Außenbereich	100.000,00 €

Investitionen im Haushaltsjahr 2022

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
2022001							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	250.000	0	0	0,00	0	300.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-250.000	0	0	0,00	0	-300.000,00
42405787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0,00	0	300.000,00
42405787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.000	250.000	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-50.000	-250.000	0	0	0,00	0	-300.000,00
2022002							
Einzahlungen	240.000	0	0	0	0,00	0	240.000,00
Auszahlungen	100.000	500.000	0	0	0,00	0	600.000,00
Zu-/Überschuss	140.000	-500.000	0	0	0,00	0	-360.000,00
42407787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	100.000	500.000	0	0	0,00	0	600.000,00
42407681100 Investitionszuweisungen vom Land	240.000	0	0	0	0,00	0	240.000,00
Saldo	140.000	-500.000	0	0	0,00	0	-360.000,00
2022003							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	25.000	20.000	20.000	0,00	0	70.000,00
Zu-/Überschuss	-25.000	-25.000	-20.000	-20.000	0,00	0	-70.000,00
12600787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	25.000	25.000	20.000	20.000	0,00	0	70.000,00
Saldo	-25.000	-25.000	-20.000	-20.000	0,00	0	-70.000,00
2022004							
Einzahlungen	260.000	0	0	0	0,00	0	260.000,00
Auszahlungen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Zu-/Überschuss	110.000	0	0	0	0,00	0	110.000,00
21101787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
21101681100 Investitionszuweisungen vom Land	260.000	0	0	0	0,00	0	260.000,00
Saldo	110.000	0	0	0	0,00	0	110.000,00
2022005							
Einzahlungen	258.000	0	0	0	0,00	0	258.000,00
Auszahlungen	500.000	0	0	0	0,00	0	500.000,00
Zu-/Überschuss	-242.000	0	0	0	0,00	0	-242.000,00
21104787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	500.000	0	0	0	0,00	0	500.000,00
21104681100 Investitionszuweisungen vom Land	258.000	0	0	0	0,00	0	258.000,00
Saldo	-242.000	0	0	0	0,00	0	-242.000,00
2022006							
Einzahlungen	216.000	0	0	0	0,00	0	216.000,00
Auszahlungen	400.000	0	0	0	0,00	0	400.000,00
Zu-/Überschuss	-184.000	0	0	0	0,00	0	-184.000,00
21102787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	400.000	0	0	0	0,00	0	400.000,00
21102681100 Investitionszuweisungen vom Land	216.000	0	0	0	0,00	0	216.000,00
Saldo	-184.000	0	0	0	0,00	0	-184.000,00
2022007							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	50.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
21103787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0,00	0	50.000,00
21103787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-50.000	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
2022008							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.850.000	0	0	0	0,00	0	1.850.000,00
Zu-/Überschuss	-1.850.000	0	0	0	0,00	0	-1.850.000,00
42402787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.850.000	0	0	0	0,00	0	1.850.000,00

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
Saldo	-1.850.000	0	0	0	0,00	0	-1.850.000,00
2022009							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	800.000	800.000	0	0,00	0	1.650.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-800.000	-800.000	0	0,00	0	-1.650.000,00
36505787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	49.000	800.000	800.000	0	0,00	0	1.650.000,00
36505787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	-50.000	-800.000	-800.000	0	0,00	0	-1.650.000,00
2022010							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	300.000	400.000	0	0	0,00	0	700.000,00
Zu-/Überschuss	-300.000	-400.000	0	0	0,00	0	-700.000,00
42406787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	300.000	400.000	0	0	0,00	0	700.000,00
Saldo	-300.000	-400.000	0	0	0,00	0	-700.000,00
2022011							
Einzahlungen	125.000	1.075.000	715.000	0	0,00	0	1.915.000,00
Auszahlungen	50.000	50.000	1.250.000	1.250.000	0,00	0	2.600.000,00
Zu-/Überschuss	75.000	1.025.000	-535.000	-1.250.000	0,00	0	-685.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	50.000	1.250.000	1.250.000	0,00	0	2.600.000,00
54110681100 Investitionszuweisungen vom Land	125.000	1.075.000	715.000	0	0,00	0	1.915.000,00
Saldo	75.000	1.025.000	-535.000	-1.250.000	0,00	0	-685.000,00
2022012							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	100.000	100.000	0	0,00	0	250.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-100.000	-100.000	0	0,00	0	-250.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	100.000	100.000	0	0,00	0	250.000,00
Saldo	-50.000	-100.000	-100.000	0	0,00	0	-250.000,00
2022013							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	200.000	200.000	200.000	200.000	0,00	0	800.000,00
Zu-/Überschuss	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	0,00	0	-800.000,00
51100787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Aufwendungen							
Kompensationsflächen-	200.000	200.000	200.000	200.000	0,00	0	800.000,00
Saldo	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	0,00	0	-800.000,00
2022014							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	600.000	0	0	0	0,00	0	600.000,00
Zu-/Überschuss	-600.000	0	0	0	0,00	0	-600.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	500.000	0	0	0	0,00	0	500.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	0	0	0	0,00	0	100.000,00
Saldo	-600.000	0	0	0	0,00	0	-600.000,00
2022015							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	600.000	0	0	0	0,00	0	600.000,00
Zu-/Überschuss	-600.000	0	0	0	0,00	0	-600.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	400.000	0	0	0	0,00	0	400.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	0	0	0,00	0	200.000,00
Saldo	-600.000	0	0	0	0,00	0	-600.000,00
2022016							
Einzahlungen	2.338.600	0	0	0	0,00	0	2.338.600,00
Auszahlungen	4.440.000	0	0	0	0,00	0	4.440.000,00
Zu-/Überschuss	-2.101.400	0	0	0	0,00	0	-2.101.400,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.250.000	0	0	0	0,00	0	2.250.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	650.000	0	0	0	0,00	0	650.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	900.000	0	0	0	0,00	0	900.000,00

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	475.000	0	0	0	0,00	0	475.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	0	0	0	0,00	0	55.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	0	0	0	0,00	0	55.000,00
54110681100 Investitionszuweisungen vom Land	2.338.600	0	0	0	0,00	0	2.338.600,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	55.000	0	0	0	0,00	0	55.000,00
Saldo	-2.101.400	0	0	0	0,00	0	-2.101.400,00
2022017							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	350.000	0	0	0	0,00	0	350.000,00
Zu-/Überschuss	-350.000	0	0	0	0,00	0	-350.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	350.000	0	0	0	0,00	0	350.000,00
Saldo	-350.000	0	0	0	0,00	0	-350.000,00
2022018							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	700.000	0	0	0	0,00	0	700.000,00
Zu-/Überschuss	-700.000	0	0	0	0,00	0	-700.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	700.000	0	0	0	0,00	0	700.000,00
Saldo	-700.000	0	0	0	0,00	0	-700.000,00
2022019							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	550.000	0	0	0	0,00	0	550.000,00
Zu-/Überschuss	-550.000	0	0	0	0,00	0	-550.000,00
54110787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	100.000	0	0	0	0,00	0	100.000,00
53810787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	100.000	0	0	0	0,00	0	100.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	350.000	0	0	0	0,00	0	350.000,00
Saldo	-550.000	0	0	0	0,00	0	-550.000,00
2022020							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	673.500	2.614.500	0	0	0,00	0	3.288.000,00
Zu-/Überschuss	-673.500	-2.614.500	0	0	0,00	0	-3.288.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	830.000	0	0	0,00	0	1.030.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	70.000	280.000	0	0	0,00	0	350.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	160.000	675.000	0	0	0,00	0	835.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	190.000	770.000	0	0	0,00	0	960.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.500	6.500	0	0	0,00	0	10.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	38.000	0	0	0,00	0	48.000,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	40.000	15.000	0	0	0,00	0	55.000,00
Saldo	-673.500	-2.614.500	0	0	0,00	0	-3.288.000,00
2022021							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	385.000	5.830.000	0	0	0,00	0	6.215.000,00
Zu-/Überschuss	-385.000	-5.830.000	0	0	0,00	0	-6.215.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	2.050.000	0	0	0,00	0	2.150.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	840.000	0	0	0,00	0	890.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	60.000	0	0	0,00	0	70.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	40.000	0	0	0,00	0	50.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	1.375.000	0	0	0,00	0	1.475.000,00

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	1.430.000	0	0	0,00	0	1.530.000,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	15.000	35.000	0	0	0,00	0	50.000,00
Saldo	-385.000	-5.830.000	0	0	0,00	0	-6.215.000,00
2022022							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	50.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	0	0	0	0,00	0	50.000,00
Saldo	-50.000	0	0	0	0,00	0	-50.000,00
2022023							
Einzahlungen	1.034.700	0	0	0	0,00	0	1.034.700,00
Auszahlungen	1.000.000	300.000	0	0	0,00	0	1.300.000,00
Zu-/Überschuss	34.700	-300.000	0	0	0,00	0	-265.300,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.000.000	300.000	0	0	0,00	0	1.300.000,00
54110681000 Investitionszuwendungen vom Bund	1.034.700	0	0	0	0,00	0	1.034.700,00
Saldo	34.700	-300.000	0	0	0,00	0	-265.300,00
2022024							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	30.000	30.000	30.000	0,00	0	140.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-30.000	-30.000	-30.000	0,00	0	-140.000,00
36601787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	50.000	30.000	30.000	30.000	0,00	0	140.000,00
Saldo	-50.000	-30.000	-30.000	-30.000	0,00	0	-140.000,00
2022025							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	170.000	0	0	0,00	0	170.000,00
Zu-/Überschuss	0	-170.000	0	0	0,00	0	-170.000,00
55110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen -Herstellung Wegenetz, Beleuchtung, Amphitheater-	0	170.000	0	0	0,00	0	170.000,00
Saldo	0	-170.000	0	0	0,00	0	-170.000,00
2022026							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	5.000	5.000	55.000	0,00	0	70.000,00
Zu-/Überschuss	-5.000	-5.000	-5.000	-55.000	0,00	0	-70.000,00
54510787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	5.000	5.000	5.000	55.000	0,00	0	70.000,00
Saldo	-5.000	-5.000	-5.000	-55.000	0,00	0	-70.000,00
2022027							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	58.000	58.000	58.000	58.000	0,00	0	232.000,00
Zu-/Überschuss	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	0,00	0	-232.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	58.000	58.000	58.000	58.000	0,00	0	232.000,00
Saldo	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	0,00	0	-232.000,00
2022028							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	0,00	0	30.000,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	0	-30.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	10.000	10.000	10.000	0,00	0	30.000,00
Saldo	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	0	-30.000,00
2022029							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	500.000	0	0	0,00	0	500.000,00
Zu-/Überschuss	0	-500.000	0	0	0,00	0	-500.000,00
21102787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	500.000	0	0	0,00	0	500.000,00
Saldo	0	-500.000	0	0	0,00	0	-500.000,00
2022030							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	1.300.000	0	0,00	0	1.300.000,00

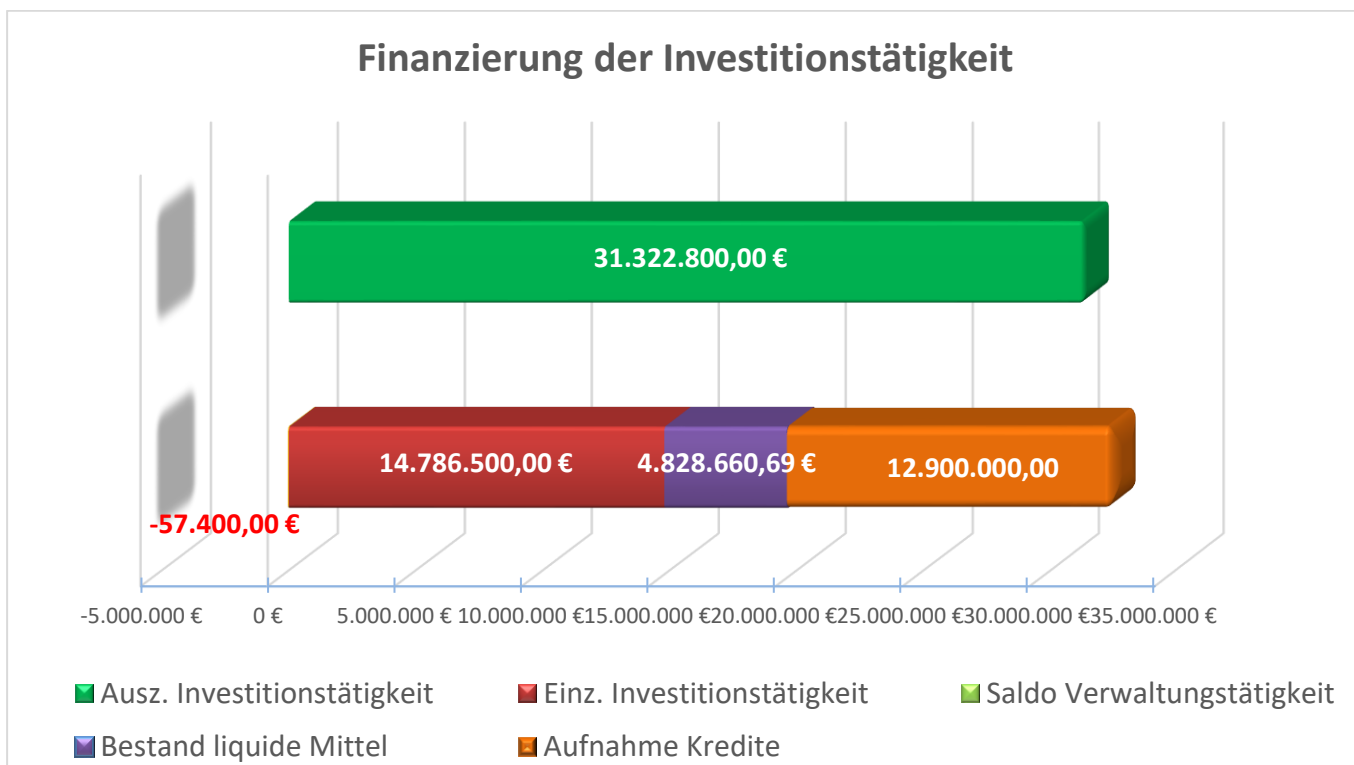
	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
Zu-/Überschuss	0	0	-1.300.000	0	0,00	0	-1.300.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	1.300.000	0	0,00	0	1.300.000,00
Saldo	0	0	-1.300.000	0	0,00	0	-1.300.000,00
2022031							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	800.000	0	0,00	0	800.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	-800.000	0	0,00	0	-800.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	800.000	0	0,00	0	800.000,00
Saldo	0	0	-800.000	0	0,00	0	-800.000,00
2022032							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	100.000	0,00	0	100.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-100.000	0,00	0	-100.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	55.000	0,00	0	55.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	25.000	0,00	0	25.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	20.000	0,00	0	20.000,00
Saldo	0	0	0	-100.000	0,00	0	-100.000,00
2022033							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	1.500.000	0,00	0	1.500.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-1.500.000	0,00	0	-1.500.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	1.500.000	0,00	0	1.500.000,00
Saldo	0	0	0	-1.500.000	0,00	0	-1.500.000,00
2022034							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	600.000	0	0	0,00	0	600.000,00
Zu-/Überschuss	0	-600.000	0	0	0,00	0	-600.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	600.000	0	0	0,00	0	600.000,00
Saldo	0	-600.000	0	0	0,00	0	-600.000,00
2022035							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	500.000	0,00	0	500.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-500.000	0,00	0	-500.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	500.000	0,00	0	500.000,00
Saldo	0	0	0	-500.000	0,00	0	-500.000,00
2022036							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	1.000.000	0,00	0	1.000.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-1.000.000	0,00	0	-1.000.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	1.000.000	0,00	0	1.000.000,00
Saldo	0	0	0	-1.000.000	0,00	0	-1.000.000,00
2022037							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	1.250.000	0	0,00	0	1.250.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	-1.250.000	0	0,00	0	-1.250.000,00
54110787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	1.250.000	0	0,00	0	1.250.000,00
Saldo	0	0	-1.250.000	0	0,00	0	-1.250.000,00
2022038							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Zu-/Überschuss	-150.000	0	0	0	0,00	0	-150.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Saldo	-150.000	0	0	0	0,00	0	-150.000,00
2022039							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Zu-/Überschuss	-150.000	0	0	0	0,00	0	-150.000,00

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	150.000	0	0	0	0,00	0	150.000,00
Saldo	-150.000	0	0	0	0,00	0	-150.000,00
2022040							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	500.000	0	0	0,00	0	500.000,00
Zu-/Überschuss	0	-500.000	0	0	0,00	0	-500.000,00
53810787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	500.000	0	0	0,00	0	500.000,00
Saldo	0	-500.000	0	0	0,00	0	-500.000,00
2022041							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.500.000	525.000	0	0	0,00	0	4.025.000,00
Zu-/Überschuss	-3.500.000	-525.000	0	0	0,00	0	-4.025.000,00
36504781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	700.000	425.000	0	0	0,00	0	1.125.000,00
36507781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	300.000	100.000	0	0	0,00	0	400.000,00
36506781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	1.200.000	0	0	0	0,00	0	1.200.000,00
36503781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	1.300.000	0	0	0	0,00	0	1.300.000,00
Saldo	-3.500.000	-525.000	0	0	0,00	0	-4.025.000,00
2022042							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	110.000	150.000	150.000	0,00	0	560.000,00
Zu-/Überschuss	-150.000	-110.000	-150.000	-150.000	0,00	0	-560.000,00
24400781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -Beiträge Kreisschulbaukasse-	150.000	110.000	150.000	150.000	0,00	0	560.000,00
Saldo	-150.000	-110.000	-150.000	-150.000	0,00	0	-560.000,00
2022043							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	386.000	175.000	25.000	25.000	0,00	0	611.000,00
Zu-/Überschuss	-386.000	-175.000	-25.000	-25.000	0,00	0	-611.000,00
42100781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	25.000	25.000	25.000	25.000	0,00	0	100.000,00
42100781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	36.000	0	0	0	0,00	0	36.000,00
42100781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	45.000	0	0	0	0,00	0	45.000,00
42100781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	130.000	0	0	0	0,00	0	130.000,00
42100781800 Investitionszuschüsse an übrigen Bereichen	150.000	150.000	0	0	0,00	0	300.000,00
Saldo	-386.000	-175.000	-25.000	-25.000	0,00	0	-611.000,00
2022044							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	740.000	740.000	740.000	740.000	0,00	0	2.960.000,00
Zu-/Überschuss	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000	0,00	0	-2.960.000,00
57100781700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	100.000	100.000	100.000	100.000	0,00	0	400.000,00
57100781700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	40.000	40.000	40.000	40.000	0,00	0	160.000,00
57100781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	600.000	600.000	600.000	600.000	0,00	0	2.400.000,00
Saldo	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000	0,00	0	-2.960.000,00
2022045							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	35.000	20.000	20.000	20.000	0,00	0	95.000,00
Zu-/Überschuss	-35.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	0	-95.000,00
12600781300 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Zweckverbänden -Zuschüsse Einbau Unterflurhydranten-	35.000	20.000	20.000	20.000	0,00	0	95.000,00
Saldo	-35.000	-20.000	-20.000	-20.000	0,00	0	-95.000,00
2022046							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	0,00	0	4.000,00

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
Zu-/Überschuss	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	0	-4.000,00
51100781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -Kompenstationsflächen Agentur Landkreis Cloppenburg-	1.000	1.000	1.000	1.000	0,00	0	4.000,00
Saldo	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	0,00	0	-4.000,00
2022047							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	100.000	0	0	0	0,00	0	100.000,00
Zu-/Überschuss	-100.000	0	0	0	0,00	0	-100.000,00
54110781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0,00	0	0,00
54110781300 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Zweckverbänden	100.000	0	0	0	0,00	0	100.000,00
Saldo	-100.000	0	0	0	0,00	0	-100.000,00
2022048							
Einzahlungen	1.570.000	850.000	0	0	0,00	0	2.340.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	1.570.000	850.000	0	0	0,00	0	2.340.000,00
36503681100 Investitionszuweisungen vom Land	720.000	0	0	0	0,00	0	720.000,00
36503681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	350.000	0	0	0	0,00	0	350.000,00
36506681100 Investitionszuweisungen vom Land	180.000	0	0	0	0,00	0	180.000,00
36506681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	160.000	0	0	0	0,00	0	160.000,00
36507681100 Investitionszuweisungen vom Land	0	100.000	0	0	0,00	0	100.000,00
36507681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	160.000	80.000	0	0	0,00	0	240.000,00
36505681100 Investitionszuweisungen vom Land	0	180.000	0	0	0,00	0	180.000,00
36505681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	150.000	0	0	0,00	0	150.000,00
36504681100 Investitionszuweisungen vom Land	0	180.000	0	0	0,00	0	180.000,00
36504681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	160.000	0	0	0,00	0	80.000,00
Saldo	1.570.000	850.000	0	0	0,00	0	2.340.000,00
2022049							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.100	6.100	6.100	6.100	0,00	0	24.400,00
Zu-/Überschuss	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	0,00	0	-24.400,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	100	100	100	100	0,00	0	400,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	1.000	1.000	1.000	1.000	0,00	0	4.000,00
53810783110 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	5.000	5.000	5.000	5.000	0,00	0	20.000,00
Saldo	-6.100	-6.100	-6.100	-6.100	0,00	0	-24.400,00
2022050							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Zu-/Überschuss	-20.000	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
36501787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	20.000	0	0	0	0,00	0	20.000,00
Saldo	-20.000	0	0	0	0,00	0	-20.000,00
2022051							

	Ansatz 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
Einzahlungen	200.000	0	0	0	0,00	0	200.000,00
Auszahlungen	300.000	0	0	0	0,00	0	300.000,00
Zu-/Überschuss	-100.000	0	0	0	0,00	0	-100.000,00
56100783111 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	300.000	0	0	0	0,00	0	300.000,00
56100681000 Investitionszuwendungen vom Bund	200.000	0	0	0	0,00	0	200.000,00
Saldo	-100.000	0	0	0	0,00	0	-100.000,00
2022052							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	300.000	0	0	0	0,00	0	300.000,00
Zu-/Überschuss	-300.000	0	0	0	0,00	0	-300.000,00
36504787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	300.000	0	0	0	0,00	0	300.000,00
Saldo	-300.000	0	0	0	0,00	0	-300.000,00
2022099							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
54100681100 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	0	0,00	0	0,00
55200781300 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Zweckverbänden	0	0	0	0	0,00	0	0,00
54500787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
36502787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Saldo	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Einzahlungen	6.242.300	1.925.000	715.000	0	0,00	0	8.802.300,00
Auszahlungen	19.084.600	14.519.600	6.765.100	5.665.100	0,00	0	46.004.400,00
Zu-/Überschuss	-12.842.300	-12.594.600	-6.050.100	-5.665.100	0,00	0	-37.202.100,00

Finanzierung der Investitionen im Haushaltsjahr 2022



Für das Haushaltsjahr 2022 ist die Inanspruchnahme von Kreditmitteln in Höhe von 12.900.000,00 € zu erwarten. Die Auszahlungen für Investitionen (31.322.800,00 €) und das Defizit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (-57.400,00 €) werden durch entsprechende Einzahlungen für die Investitionstätigkeit, dem Bestand an liquiden Mitteln und Fremdmitteln gedeckt. Auf langfristige Sicht wird die Finanzierung der Investitionstätigkeit in den Folgejahren jedoch wieder ohne die Aufnahme von Fremdmitteln möglich sein.

In der folgenden Darstellung wird die Finanzierung der Investitionen, meist ohne Neuverschuldung, der vergangenen Jahre sowie die Planung für das Haushaltsjahr 2022 deutlich:

	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Kreditermächtigung aus HH-Satzung	tatsächliche Kreditinanspruchnahme	Umschuldung	Schuldenstand 31.12.
2010	4.753.546,23 €	2.839.000,00 €	2.670.997,68 €	785.079,74 €	6.114.012,44 €
2011	3.524.507,10 €	996.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.907.443,88 €
2012	3.354.232,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.693.443,39 €
2013	6.229.305,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.456.999,68 €
2014	4.841.768,20 €	1.525.600,00 €	0,00 €	0,00 €	5.151.215,61 €
2015	3.620.086,76 €	3.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.869.420,65 €
2016	9.407.973,52 €	4.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.581.324,00 €
2017	9.265.071,10 €	4.200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	4.286.761,58 €
2018	5.973.616,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.985.564,64 €
2019	4.673.594,16 €	3.570.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.692.898,51 €
2020	8.008.011,56 €	4.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500.286,12 €
2021	10.594.626,73 €	9.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	3.320.675,19 €
2022	31.322.800,00 €	12.900.000,00 €	12.900.000,00 €	0,00 €	15.238.974,77 €
GESAMT	105.569.140,07 €	47.330.600,00 €	15.570.997,68 €	785.079,74 €	

Schlussbemerkungen



Die Gemeinde Emstek hat rückwirkend betrachtet für die Jahresrechnungen der Jahre 2010 - 2021 gute bis sehr gute Abschlüsse erfahren. Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses werden (vorbehaltlich der Prüfungen der Jahresabschlüsse 2020 und 2021) mit 33.974.821,45 € und die Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses werden mit 1.342.698,39 € ausgewiesen, somit insgesamt 35.317.519,84 €. Lediglich im Abschluss 2016 wurde im ordentlichen Ergebnis und im Abschluss 2019 im außerordentlichen Ergebnis ein Defizit erzielt, welche aber durch die Rücklagen der Vorjahre gedeckt werden konnten.

Der vorliegende Ergebnishaushalt 2022 weist als Jahresergebnis ein Defizit von -1.016.900,00 € aus. Da das Jahresergebnis sehr stark abhängig von den Schwankungen bei den Steuereinnahmen ist, kann es jedoch wie bereits in den Vorjahren zu Abweichungen vom Plan kommen.

Insgesamt darf der Haushaltsentwurf 2022 in seinen Grundzügen trotz des Defizits als seriös und solide bezeichnet werden. Erwähnenswert ist, dass die Ausgaben für Investitionen ein Rekordniveau erreichen. Insgesamt werden hier 31.322.800,00 € in die Infrastruktur der Gemeinde Emstek fließen. Insbesondere die Bereiche Hoch- u. Tiefbau (13.756.500,00 €), Flächenerwerb (11.605.500,00 €) und aktivierbaren Zuwendungen, d.h. Zuschüsse an Dritte (4.912.000,00 €) befinden sich auf einem sehr hohen Niveau. Hier fallen besonders der Neubau der Sporthalle an der Ostlandstraße, der Neubau der Mensen an den Grundschulen Bühren und Höltinghausen, sowie die Zuschüsse der Neubauten der Kindertagesstätten in Emstek, Höltinghausen und Hoheging ins Gewicht. Besonders zu erwähnen ist darüber hinaus die Erschließung des Gewerbegebietes in Westeremstek (B-Plan 123 – „Nördlich Alte Bundesstraße“ – 4.440.000,00 €). Trotz der vergleichsweise hohen liquiden Mittel zum Jahresende 2021 (ca. 4.800.000,00 €) ist die Umsetzung dieses Investitionsvolumens jedoch nur mit Hilfe einer Kreditaufnahme möglich. Sollten alle Maßnahmen realisiert werden und auch die Steuereinnahmen in geplanter Höhe eintreten, ist eine Aufnahme von Fremdmitteln zwingend erforderlich. Hierbei bleiben die wirtschaftlichen Auswirkungen der „Covid-19-Pandemie“ und des Ukraine-Krieges abzuwarten. In wieweit es hier auch Einschnitte bei den Steuereinnahmen der Gemeinde Emstek geben wird, ist derzeit völlig unklar. Die Einnahmen wurden insofern (insbesondere bei der Gewerbesteuer) für die kommenden Jahre eher zurückhaltend eingeplant. Dies führt dazu, dass auch in den Folgejahren mit negativen Jahresergebnissen (Ergebnisrechnung) zu rechnen ist. Hier ist jedoch der Haushaltsausgleich über Entnahmen aus der entsprechenden Rücklage sichergestellt.

Eine Neuverschuldung der Gemeinde Emstek in den nächsten Jahren ist unter Beachtung der geplanten Maßnahmen absolut vertretbar. Die bevorstehenden Investitionen und der geplante Flächenerwerb liefern der Gemeinde auf lange Sicht infrastrukturelle Sicherheiten. Kulturelle und bildungstechnische Einrichtungen werden saniert bzw. erweitert. Durch den genannten Flächenankauf können konkrete Planungen für die Schaffung von Wohn- und Gewerbegebieten umgesetzt werden. Mittelfristig betrachtet sind die geplanten Investitionen begründet und ein erheblicher Teil der aufgenommenen Beträge (Kredite) fließt dem Gemeindehaushalt kurzfristig wieder zu (Grundstücksverkäufe). Dieser „Rückfluss“ stellt dann auch die mittelfristige Kredittilgung sicher. Die Gemeinde Emstek geht hier insofern für die nächsten Jahre bzw. Jahrzehnte zwar in „Vorleistung“, jedoch kann insofern die Aufnahme der Fremdmittel aber durchaus als generationengerecht betrachtet werden.

Als Bürgermeister wünsche ich allen handelnden Personen jederzeit eine glückliche Hand und viel Erfolg bei der täglichen Arbeit.



Michael Fischer
Bürgermeister

Emstek, im März 2022