

Gemeinde Merzen

1. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023 - Zeitraum 01.01.23 bis 31.10.23

1.1 Ergebnishaushalt 2023- wesentliche Positionen

Ergebnishaushalt Stand 31.10.2023

Aufwendungen	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Kreisumlage	1.555.700 €	1.325.889 €
Samtgemeindeumlage	1.538.000 €	1.281.667 €
Gewerbsteuerumlage	157.000 €	86.534 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Lambertus	609.100 €	457.000 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Hildegard	749.000 €	560.000 €
Straßenunterhaltung	97.000 €	31.825 €
Bauhofleistungen	50.000 €	14.023 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	15.000 €	968 €
Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters	20.000 €	- €
Wirtschaftsförderung	10.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	112.700 €	104.009 €
Zinsaufwendungen für Kredite	80.000 €	28.622 €

Erträge	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Grundsteuer A	139.000 €	110.543 €
Grundsteuer B	454.800 €	353.028 €
Gewerbsteuer	1.700.000 €	1.014.539 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.908.800 €	1.607.170 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	199.800 €	160.640 €
Vergnügungssteuer	25.000 €	39.405 €
Hundesteuer	19.000 €	20.533 €
LK OS für Kinderbetreuung lt. örv	340.000 €	- €
Miete Kita St. Hildegard	91.200 €	76.000 €
Konzessionsabgabe	105.000 €	65.485 €
Ausschüttung Netze Holding	130.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	234.400 €	198.758 €

Die meisten Ist-Zahlen im Ergebnishaushalt zum o.g. Stand orientieren sich nah an den Planansätzen. Die Kreisumlage wurde nach Verabschiedung des Haushalts 2023 um einen Punkt auf 45 Punkte erhöht.

Der Ansatz für Straßenunterhaltung fällt deutlich geringer aus. Hier ist zu beachten, dass eine Umverteilung der Splittkosten von der Samtgemeinde auf die Mitgliedsgemeinden noch zu erfolgen hat. Die Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters für die Gewährleistung der Straßenverkehrssicherungspflicht wurde noch nicht realisiert und wird im Haushaltsplan 2024 und 2025 erneut eingeplant. Der Ansatz für Zinsaufwendungen von 80.000 € wird unterschritten, da in 2023 bisher keine Kreditaufnahme realisiert wurde.

Die Erträge bei der Gewerbesteuer fallen voraussichtlich etwas höher aus, als veranschlagt. Aufgrund dieser Mehrerträge ist mit Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage zu rechnen. Die

gemeindlichen Anteile der Einkommens- und Umsatzsteuer werden die jeweiligen Planansätze nicht erreichen. Der Ergebnishaushalt 2023 wird voraussichtlich mit einem knappen positiven Jahresergebnis abschließen. Im Rahmen des Jahresabschlussarbeiten 2023 sind jedoch Änderungen aufgrund der noch ausstehenden Buchungen von Sonderposten, Abschreibungen und Rückstellungen möglich.

1.2 Finanzhaushalt 2023 – wesentliche Positionen

Finanzhaushalt

Stand 31.10.2023

Auszahlungen	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Kreisumlage	1.555.700 €	1.325.889 €
Samtgemeindeumlage	1.538.000 €	1.281.667 €
Gewerbsteuerumlage	157.000 €	128.865 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Lambertus	609.100 €	157.000 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Hildegard	749.000 €	560.000 €
Straßenunterhaltung	97.000 €	33.403 €
Bauhofleistungen	50.000 €	14.023 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	15.000 €	15.372 €
Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters	20.000 €	- €
Wirtschaftsförderung	10.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	112.700 €	100.583 €
Zinsauszahlungen für Kredite	80.000 €	28.292 €
Tilgung für Kredite	330.000 €	216.138 €

Einzahlungen	Ansatz	Vorl. Ergebnis
Grundsteuer A	139.000 €	106.682 €
Grundsteuer B	454.800 €	356.594 €
Gewerbsteuer	1.700.000 €	1.010.313 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.908.800 €	1.454.192 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	199.800 €	142.629 €
Vergnügungssteuer	25.000 €	41.124 €
Hundesteuer	19.000 €	19.410 €
LK OS für Kinderbetreuung lt. öRV	340.000 €	- €
Miete Kita St. Hildegard	91.200 €	76.000 €
Konzessionsabgabe	105.000 €	116.302 €
Ausschüttung Netze Holding	130.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	234.400 €	185.528 €

Den Erträgen und Aufwendungen stehen mit Ausnahme von Abschreibungen, Sonderposten und Rückstellungen im Finanzhaushalt 2023 i.d.R. auch entsprechende Ein- und Auszahlungen gegenüber. Die wesentlichen Unterschiede zu den Beträgen im Ergebnishaushalt sind auf die Buchungen im Rahmen des Jahreswechsels zurückzuführen. Ein wesentlicher Betrag bei den Auszahlungen, die sich im laufenden Jahr nicht im Ergebnishaushalt finden, sind die Auszahlungen für die getätigten Investitionen und die Einzahlungen aus ggf. aufgenommenen Krediten.

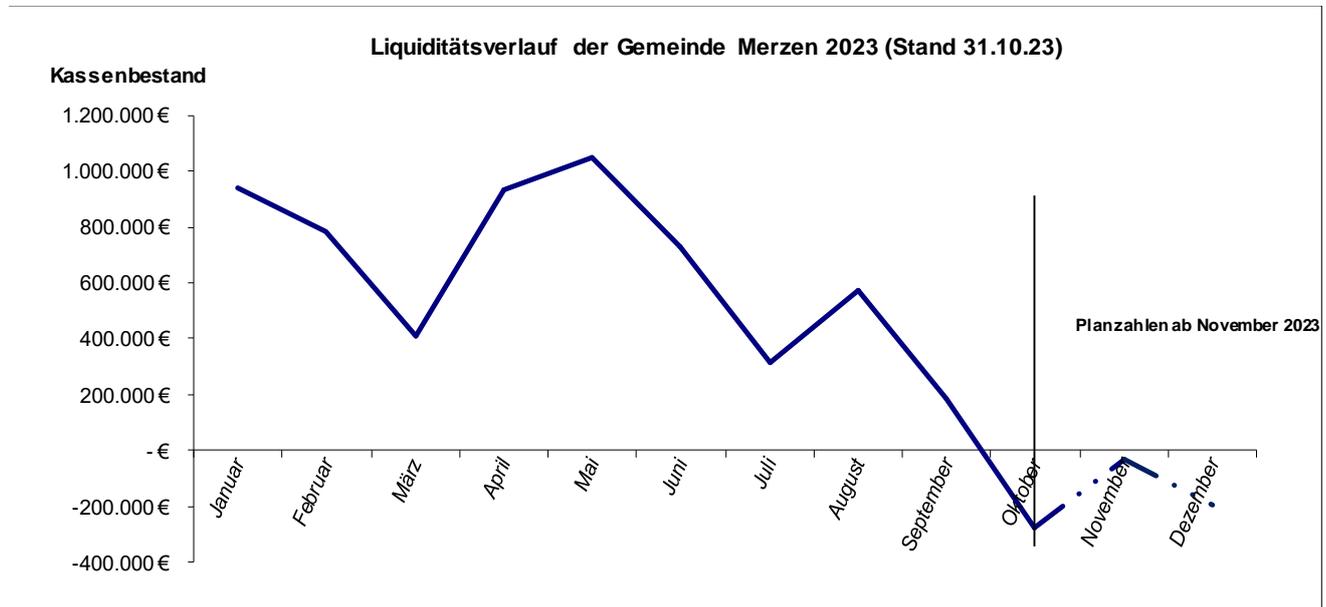
Schuldenstand bei Kreditinstituten zum 31.12.2023:

3.266.208,06 €

davon für die Beteiligung Netzgesellschaft Osnabrücker Land: 1.633.994,63 €

geber	Volumen	Aufnahme- datum	Prozent Zinsen	Prozent Tilgungen	Tilgungs- rhythmus	Zins- rhythmus	Zinsfestschrei- bung bis	Restschuld
Norddeutsche Landesbank	200.000,00	14.10.16	1,00	1,25	Quartal	Quartal		130.000,00
DZ HYP	1.500.000,00	13.04.17	0,70	2,59	Quartal	Quartal	30.03.27	498.309,99
Norddeutsche Landesbank	2.000.000,00	20.02.20	0,36	1,30	Quartal	Quartal	30.03.40	1.633.994,63
Norddeutsche Landesbank	1.000.000,00	30.09.22	2,63	1,37	Quartal	Quartal	30.09.47	963.903,44
Gesamtsumme								3.226.208,06

Noch verfügbare Kreditemächtigung aus 2022: 1.507.300 €
Noch verfügbare Kreditemächtigung aus 2023: 1.110.400 €



Quelle der Beträge: Kassenbestand am letzten Tag im Monat

Kassenbestand am 31.10.2023: rd. - 277.088 €

Aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung für Kinderbetreuung erhält die Gemeinde Merzen rd. 340.000 € vom Landkreis Osnabrück. Diese Erträge sind bei der Samtgemeinde gebucht und werden noch umgebucht.

Der negative Kassenbestand wird kurzfristig mit einem Liquiditätskredit bei der Samtgemeinde ausgeglichen. Eine Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionsmaßnahme ist für Anfang 2024 vorgesehen.

Die Liquiditätsplanung ab November 2023 beinhaltet als Auszahlungen die Umlagen und als Einzahlungen die Steuern sowie die Konzessionsabgabe. Hierbei ist zu beachten, dass Aus- und Einzahlungen für Investitionen nicht berücksichtigt wurden.

Investitionen

	Ansatz	Ist	verfügbar
1. Bau Wartehallen (2014-01-51)	3.000 €	- €	3.000 €
2. Anschaffung Spielgeräte f. Spielplätze (2014-01-30)	3.000 €	- €	3.000 €
3. Radweg L71 (2023-01-50)	170.000 €	11.447 €	158.553 €
4. ökologischer Ausgleich/ Grundstückserwerb (2023-01-51)	100.000 €	- €	100.000 €
5. Bau von E-Ladesäulen (2023-01-52)	35.000 €	93 €	34.907 €
6. Erschl. Str. GG Mühlenweg (2023-01-53)	400.000 €	66.470 €	333.530 €
7. Breitbandausbau (2018-01-00)	50.000 €	- €	50.000 €
8. Wirtschaftswegebau (2010-01-06)	20.000 €	- €	20.000 €
9. Baugebiet nördlich B218 (2020-01-50)	250.000 €	112.179 €	137.821 €
10. Baugebiet östlich Overbergstraße (2020-01-51)	400.000 €	96.976 €	303.024 €
11. Dorfpark (2021-01-50)	200.000 €	430.988 €	230.988 €
12. Enderschließung Meyers Esch (2022-01-50)	- €	307.657 €	307.657 €
13. Neugestaltung Rathausumfeld (2023-01-00)	80.000 €	- €	80.000 €
14. Investition in erneuerbare Energie (2023-01-01)	100.000 €	- €	100.000 €
Summe	1.811.000 €	1.025.810 €	785.190 €

2. Haushaltsplan 2024**2.1 Ergebnishaushalt 2024 - wesentliche Positionen**

Ergebnishaushalt 2024

2024

Aufwendungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Kreisumlage	1.575.400 €	19.700 €
Samtgemeindeumlage	1.592.500 €	54.500 €
Gewerbesteuerumlage	165.000 €	8.000 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Lambertus	750.900 €	141.800 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Hildegard	854.200 €	105.200 €
Straßenunterhaltung	97.000 €	- €
Bauhofleistungen	60.000 €	10.000 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	25.000 €	10.000 €
Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters	20.000 €	- €
Wirtschaftsförderung	10.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	143.700 €	31.000 €
Zinsaufwendungen für Kredite	110.000 €	30.000 €
Erträge	Ansatz	Diff. Vorjahr
Grundsteuer A	146.700 €	7.700 €
Grundsteuer B	484.500 €	29.700 €
Gewerbsteuer	1.789.500 €	89.500 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.700.000 €	- 208.800 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	180.000 €	- 19.800 €
Vergnügungssteuer	45.000 €	20.000 €
Hundesteuer	19.000 €	- €
LK OS für Kinderbetreuung lt. örv	380.000 €	40.000 €
Miete Kita St. Hildegard	91.200 €	- €
Konzessionsabgabe	105.000 €	- €
Ausschüttung Netze Holding	120.000 €	- 10.000 €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	242.600 €	8.200 €
EEG-Umlage Windpark	10.000 €	10.000 €

Aufgrund der gestiegenen Aufwendungen für den Defizitausgleich der Kindertagesstätten, einer einkalkulierten Kreisumlageerhöhung auf 46 Punkte und Samtgemeindeumlageerhöhung auf 46,5 Punkte, der allgemeinen Preissteigerungen sowie des Zinsanstiegs ist eine Erhöhung der Hebesätze zur Steigerung der Ertragsseite auf 380 v. H. für die Grundsteuer A und B sowie auf 400 v. H. für die Gewerbesteuer unabdingbar.

Gem. § 6 EEG 2023 – Gesetz können die Gemeinden, die von Windenergieanlagen an Land und Freiflächensolaranlagen betroffen sind, finanziell an diesen Anlagen beteiligt werden, um die Akzeptanz zu fördern. Vorsorglich wird ein Planansatz in den Haushalt 2024 aufgenommen.

Der Haushalt 2024 schließt trotz der Hebesatzerhöhung mit einem negativen Jahresergebnis von - 373.700 € ab. Der Haushalt 2024 ist nicht ausgeglichen. Aufgrund der vorhandenen Überschussrücklage (ca. 6 Mio. €) kann ein fiktiver Haushaltsausgleich gem. § 110 Abs. 5 NkomVG erreicht werden.

2.2 Finanzhaushalt 2024 – wesentliche Positionen

Finanzhaushalt

2024

Auszahlungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Kreisumlage	1.575.400 €	19.700 €
Samtgemeindeumlage	1.592.500 €	54.500 €
Gewerbesteuerumlage	165.000 €	8.000 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Lambertus	750.900 €	141.800 €
Unterhaltungszuschuss Kita St. Hildegard	854.200 €	105.200 €
Straßenunterhaltung	97.000 €	- €
Bauhofleistungen	60.000 €	10.000 €
Gemeindeentwicklung (Planungskosten)	25.000 €	10.000 €
Erstellung eines Baum- und Straßenkatasters	20.000 €	- €
Wirtschaftsförderung	10.000 €	- €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	143.700 €	31.000 €
Zinsauszahlungen für Kredite	110.000 €	30.000 €
Tilgung für Kredite	360.000 €	30.000 €
Einzahlungen	Ansatz	Diff. Vorjahr
Grundsteuer A	146.700 €	7.700 €
Grundsteuer B	484.500 €	29.700 €
Gewerbesteuer	1.789.500 €	89.500 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	1.700.000 €	- 208.800 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	180.000 €	- 19.800 €
Vergnügungssteuer	45.000 €	20.000 €
Hundesteuer	19.000 €	- €
LK OS f. Kinderbetreuung lt. örV	380.000 €	40.000 €
Miete Kita St. Hildegard	91.200 €	- €
Konzessionsabgabe	105.000 €	- €
Ausschüttung Netze Holding	120.000 €	- 10.000 €
Gemeinschaftshaus St. Franziskus	242.600 €	8.200 €
EEG-Umlage Windpark	10.000 €	10.000 €

Mit Ausnahme von Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten stehen den Erträgen und Aufwendungen i.d.R. auch entsprechende Ein- und Auszahlungen gegenüber. Ein wesentlicher Betrag bei den Auszahlungen, die sich im laufenden Jahr nicht im Ergebnishaushalt finden sind die Auszahlungen für die getätigten Investitionen und die Einzahlungen aus ggf. aufgenommenen Krediten. Aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit soll die Zahlung von Tilgungsleistungen sichergestellt werden. Das Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt -218.200 €.

2.3 Investitionsplan 2024

Invest-Nr.	Maßnahmen	2023	2024	2025	2026	2027
2014-01-30	Anschaffung Spielgeräte für Spielplätze	3.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2014-01-51	Bau von Wartehallen	3.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2010-01-06	Wirtschaftswegebau	20.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
2018-01-00	Breitbandausbau	50.000,00 €				
2020-01-30	Kita 2. Standort (Bau)					
2020-01-50	Baugebiet nördlich B218	250.000,00 €	100.000,00 €			
	Einzahlungen (v. Anlieger)	256.600,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
2020-01-51	Baugebiet östlich Overbergstraße	400.000,00 €	120.000,00 €			
	Einzahlungen (v. Anlieger)	209.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
2021-01-50	Dorfpark	200.000,00 €				
2022-01-50	Enderschließung Meyers Esch		150.000,00 €			
2023-01-50	Radweg L71	170.000,00 €				
2023-01-00	Neugestaltung Rathausumfeld	80.000,00 €	80.000,00 €			
	Einzahlungen (v. Land)	50.000,00 €	50.000,00 €			
2023-01-51	Ökologischer Ausgleich/ Grundstückserwerb	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
2023-01-52	Bau von E-Ladesäulen	35.000,00 €				
	Einzahlungen (v. ...)	15.000,00 €				
2023-01-	Investition in erneuerbare Energie	100.000,00 €	150.000,00 €			
2023-01-53	Erschließung Straße Gewerbegebiet Mühlenweg	400.000,00 €				
	Einzahlungen (v. Anlieger)					
2024-01-50	Sanierung Straßenbeleuchtung		20.000,00 €	20.000,00 €		
2024-01-40	Investitionszuschüsse an Vereine		61.200,00 €			
2024-01-00	Klimaanlage Gemeinschaftshaus		75.000,00 €			
2024-01-51	Machbarkeitsstudie Nahwärmenetz		60.000,00 €			
	Einzahlungen (v. Bund)		30.000,00 €			
	Summe	1.811.000,00 €	1.076.200,00 €	280.000,00 €	260.000,00 €	260.000,00 €

Merzen, den 11.12.23
gez. Dingmann