



-Entwurf-

**1. Nachtragshaushaltssatzung
und
1. Nachtragshaushaltsplan**

2 0 2 1

**Samtgemeinde Fintel
Landkreis Rotenburg (Wümme)**

1. Nachtragshaushaltssatzung der Samtgemeinde Fintel für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund des § 115 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Samtgemeinde Fintel in der Sitzung am 00.00.2021 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamt- beträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich der Nachträge festgesetzt auf
-Euro-				
1	2	3	4	5
Ergebnishaushalt				
ordentliche Erträge	10.962.100	937.800	0	11.899.900
ordentliche Aufwendungen	10.922.200	1.218.400	0	12.109.800
außerordentliche Erträge	0	0	0	0
außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Finanzhaushalt				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.259.100	521.000	0	10.780.100
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.768.000	324.900	0	10.092.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.271.000	0	233.000	1.038.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.794.000	10.500	4.106.800	4.697.700
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	7.000.000	0	4.000.000	3.000.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	283.200	0	0	283.200
Nachrichtlich:				
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushalts	18.530.100	521.000	4.233.000	14.818.100
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushalts	18.845.200	335.400	4.106.800	15.073.800

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 7.000.000 Euro um 4.000.000 Euro vermindert und damit auf 3.000.000 Euro neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 3.281.000 Euro um 9.104.000 Euro erhöht und damit auf 12.385.000 Euro neu festgesetzt.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite beansprucht werden dürfen, wird nicht verändert.

§ 5

Die im Haushaltsjahr 2021 an die Mitgliedsgemeinden unterzuverteilende Schlüsselzuweisung gemäß § 6 Abs. 2 NFAG wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 468.513,00 Euro um 145.885,00 Euro erhöht und damit auf 614.398,00 Euro neu festgesetzt.

§ 6

Die Samtgemeindeumlage wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 3.708.833,00 Euro um 66.150,00 Euro erhöht und damit auf 3.774.983,00 Euro neu festgesetzt und zwar

- a) 50 % nach der Einwohnerzahl = 246,37671 Euro je Einwohner,
 - b) 50 % nach der Steuerkraft = 33 v. H. der Steuerkraftmesszahlen,
- so dass die Mitgliedsgemeinden wie folgt belastet werden:

<i>Gemeinde</i>	<i>Umlage in Euro</i>
Fintel	1.415.152
Helvesiek	438.602
Lauenbrück	1.150.883
Stemmen	460.582
Vahlde	309.764
Gesamtbetrag	3.774.983

§ 7

Gemäß § 12 KomHKVO wird die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung gegenüber der bisherigen Festsetzung nicht geändert.

Lauenbrück, den 00.00.2021

Samtgemeinde Fintel

gez. Maier
Samtgemeindebürgermeister

(L.S.)

Samtgemeinde Fintel

Übersicht

über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich
fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen -- in Euro --			
	2021	2022	2023	2024
2018	-	-	-	-
2019	-	-	-	-
2020	5.634.000	1.251.000	710.000	-
2021	-	7.534.000	2.890.000	0
Insgesamt	5.634.000	8.785.000	3.600.000	0
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	3.000.000	6.000.000	1.000.000	0

Vorbericht

Am 03.12.2020 erließ der Samtgemeinderat die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021.

Der Erlass der 1. Nachtragshaushaltssatzung ist vorgesehen, um eine Anpassung der Haushaltsansätze an die aus heutiger Sicht eintretende Entwicklung vorzunehmen.

Im Ergebnishaushalt sind lediglich die Abweichungen im Finanzausgleich infolge der geänderten Berechnung der Steuerkraftmesszahlen, höherer Schlüsselzuweisungen und der damit im Zusammenhang stehenden Neuberechnung der unterzuverteilenden Schlüsselzuweisungen, höhere Ausgaben für die Kreisumlage, steigende Einnahmen aus der Samtgemeindeumlage sowie für 2021 gemäß einer aktuellen Hochrechnung der Nieders. Versorgungskasse deutlich höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte aufgrund der Neubesetzung der Stelle des Samtgemeindebürgermeisters veranschlagt. Die Übersichten zur Neuberechnung des samtgemeindeinternen Finanzausgleichs sind nach dem Vorbericht dargestellt. Die ordentlichen Erträge erhöhen sich um 937.800 €, die ordentlichen Aufwendungen um 1.187.600 €. Geringere Aufwendungen entstehen für die Unterhaltung der Fintauschule und für die Unterhaltung der Gemeindeverbindungsstraßen, weil geplante Sanierungsmaßnahmen noch nicht umgesetzt werden konnten. Teilweise werden sich die Aufwendungen bei einzelnen Produktkonten erhöhen. Durch Einsparungen bei anderen Produktkonten innerhalb des Deckungskreises 2 wird es aus heutiger Sicht keine Überschreitungen geben. Gemäß dem vorliegenden Nachtragsplan errechnet sich im ordentlichen Ergebnis ein Defizit in Höhe von 209.900 €.

Im Finanzhaushalt sind erhebliche Änderungen im Bereich der Investitionstätigkeit zu berücksichtigen. Die Auszahlungen für die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und dem Bau des Feuerwehrhauses in Helvesiek fallen insbesondere durch Kostensteigerungen höher aus. Der geplante Bau des Feuerwehrhauses in Vahlde wird zeitlich verschoben. Auszahlungen für Investitionen im Schulbereich fallen 2021 niedriger aus. Die Gesamtkosten für den Neubau der Grundschule in Lauenbrück belaufen sich gemäß der Auftragsvergabe auf eine Summe von rd. 11,1 Mio. €. Für 2021 werden Mittel in Höhe von 500.000 € bereitgestellt. In den Folgejahren sind Mittel in Höhe von 7 Mio. für 2022 und in Höhe von 3,6 Mio. € in 2023 bereitzustellen. Hierfür ist eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung von 10,6 Mio. € veranschlagt.

Die Zuwendungen des Landkreises für Investitionen in den Bereichen Brandschutz und Grundschulen erhöhen sich analog den höheren Investitionen anteilig, werden jedoch erst nach Abschluss der jeweiligen Maßnahme ausgezahlt. Im Bereich der Abwasserbeseitigung kann der Anschluss neuer Baugebiete an die Kanalisation in 2021 nur in den Gemeinden Fintel und Vahlde umgesetzt werden. In den Gemeinden Helvesiek und Stemmen erfolgt die Erschließung neuer Baugebiete voraussichtlich 2022. Folglich erhöht sich im lfd. Jahr der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für den Anschluss neuer Baugebiete auf 1,1 Mio. €. für die Jahre 2021 bis 2023. Der geplante Bau eines neuen Betriebsgebäudes auf der ARA Lauenbrück wird zeitlich verschoben.

Durch die erheblich geringeren Auszahlungen für Investitionen reduziert sich das Defizit im Finanzhaushalt von 7.031.900 € auf 2.972.500 €. Die veranschlagten Kredite werden um 4,0 Mio. € auf 3,0 Mio. € reduziert. Einschließlich Kreditaufnahmen und der ordentlichen Tilgung von 283.200 € verbleibt ein Negativsaldo von 255.700 €, das durch den Bestand an Zahlungsmitteln abgedeckt werden kann.

Nähere Erläuterungen sind für die geänderten Produktkonten am Ende der Übersichten des Ergebnis- bzw. Finanzhaushaltes angebracht.

Lauenbrück, im November 2021

Der Samtgemeindebürgermeister

Maier

c) Steuerkraftzahlen (für die Ermittlung der Umlagen **2021**, ohne Schlüsselzuweisungen)

Stand: 11.10.2021

Gemeinde	Grundsteuer A x 348 v. H.	Grundsteuer B x 367 v. H.	Gewerbesteuer 01.10. - 31.12.2019 351 v. H. x 84 v. H. = 294,84 v. H.	Gewerbesteuer 01.01. - 30.09.2020 351 v. H. x 91 v. H. = 319,41 v. H.	Gewerbesteuer insgesamt	Steuerkraft- zahl Gewer- besteuer Ausgleichs- zahlung	Einkommen- steueranteil x 90 v. H.	Umsatzsteuer- anteil x 90 v. H.
Fintel	32.340	361.840	108.710	390.606	499.316	97.504	1.038.371	118.478
Helvesiek	47.986	102.716	11.384	173.983	185.367	0	334.980	39.120
Lauenbrück	12.486	282.876	49.610	380.948	430.558	0	866.703	59.022
Stemmen	19.798	123.503	57.786	200.254	258.040	0	345.266	30.915
Vahlde	29.820	57.223	8.592	55.727	64.319	2.724	269.719	8.684
Samtgemeinde	142.430	928.158	236.082	1.201.518	1.437.600	100.228	2.855.039	256.219

d) Steuerkraftmesszahlen

Gemeinde	Steuerkraft- messzahlen	Einwohner am 30.06.2020		Steuerkraft je	Steuerkraft	Veränderung der Steuerkraft	
			v. H.	Einwohner	v. H.	gegenüber dem Vorjahr v. H.	
Fintel	2.147.849	2.867	37,4	749	37,6	+	9,2
Helvesiek	710.169	829	10,8	857	12,4	+	20,5
Lauenbrück	1.651.645	2.459	32,1	672	28,9	-	2,2
Stemmen	777.522	828	10,8	939	13,6	+	2,7
Vahlde	432.489	678	8,9	638	7,6	+	12,9
Samtgemeinde	5.719.674	7.661	100,0	747	100,0	+	6,2

c) Steuerkraftzahlen (für die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen 2021)

Stand: 11.10.2021

Gemeinde	Grundsteuer A x 348 v. H.	Grundsteuer B x 367 v. H.	Gewerbesteuer 01.10. - 31.12.2019 351 v. H. x 81 v. H. =284,31 v. H.	Gewerbesteuer 01.01. - 30.09.2020 351 v. H. x 91 v. H. = 319,41 v. H.	Gewerbesteuer insgesamt	Steuerkraftzahl Gewerbesteuer Ausgleichs- zahlung	Einkommen- steueranteil x 90 v. H.	Umsatzsteuer- anteil x 90 v. H.
Fintel	32.340	361.840	104.828	390.606	495.434	97.504	1.038.371	118.478
Helvesiek	47.986	102.716	10.977	173.983	184.960	0	334.980	39.120
Lauenbrück	12.486	282.876	47.838	380.948	428.786	0	866.703	59.022
Stemmen	19.798	123.503	55.722	200.254	255.976	0	345.266	30.915
Vahlde	29.820	57.223	8.285	55.727	64.012	2.724	269.719	8.684
Samtgemeinde	142.430	928.158	227.650	1.201.518	1.429.168	100.228	2.855.039	256.219

d) Steuerkraftmesszahlen

Gemeinde	Steuerkraft- messzahlen	Einwohner am 30.06.2020	v. H.	Steuerkraft je Einwohner	Steuerkraft v. H.	Veränderung der Steuerkraft gegenüber dem Vorjahr v. H.	
Fintel	2.143.967	2.867	37,4	748	37,5	+	9,8
Helvesiek	709.762	829	10,8	856	12,4	+	21,0
Lauenbrück	1.649.873	2.459	32,1	671	28,9	-	1,3
Stemmen	775.458	828	10,8	937	13,6	+	3,6
Vahlde	432.182	678	8,9	637	7,6	+	13,0
Samtgemeinde	5.711.242	7.661	100,0	745	100,0	+	6,9

Samtgemeindeumlage

1.
 33 % v. 5.719.674 Euro = 1.887.492 €
 + 1.887.492 € : 7.661 Einwohner = 246,37671 Euro/Einwohner
 = Samtgemeindeumlage 3.774.984 Euro

2. Verteilung der Umlage auf die Mitgliedsgemeinden

Gemeinde	Einwohnerzahl	Steuerkraft- messzahl	Umlage nach Einwohner	Umlage nach Steuerkraft	Umlage	%
Fintel	2.867	2.147.849	706.362	708.790	1.415.152	37,5
Helvesiek	829	710.169	204.246	234.356	438.602	11,6
Lauenbrück	2.459	1.651.645	605.840	545.043	1.150.883	30,5
Stemmen	828	777.522	204.000	256.582	460.582	12,2
Vahlde	678	432.489	167.043	142.721	309.764	8,2
Samtgemeinde	7.661	5.719.674	1.887.491	1.887.492	3.774.983	100,0

Nettobelastung	Gesamt	Fintel	Helvesiek	Lauenbrück	Stemmen	Vahlde
Umlage	3.774.983	1.415.152	438.602	1.150.883	460.582	309.764
Schlüsselzuweisung	614.398	228.690	50.740	228.972	38.913	67.083
Netto	3.160.585	1.186.462	387.862	921.911	421.669	242.681
%	100,0	37,5	12,3	29,2	13,3	7,7

Abweichung durch Rundung +/- 1,00 Euro (alle Beträge in Euro)

Samtgemeindeinterner Finanzausgleich

- 20 30 02/02 -

Stand 11.10.2021

Samtgemeindeinterner Finanzausgleich gemäß § 6 Abs. 2 NFAG für 2021

I. Schlüsselzuweisung vom Land an die Samtgemeinde

1.	Einwohnerzahl am 30.06.2020 (7.661 + 2 aus Demografiefaktor)	7.663
2.	Grundbetrag je Einwohner	1.187,78
3.	Bedarfsmesszahl (x Vervielfältiger 100 v. H.)	9.101.958
4.	Steuerkraftmesszahl für Zuweisungen	5.711.242
5.	Unterschiedbetrag (Nr. 3 ./.. Nr. 4)	3.390.716
6.	Schlüsselzuweisungen (75 % von Nr. 5)	2.543.037
7.	./.. Kreisumlage 44,0 v. H. v. 90 %	1.007.043
8.	= Schlüsselzuweisung netto	1.535.994
9.	davon 40 % an die Mitgliedsgemeinden gemäß § 6 Abs. 2 NFAG	614.398

Abweichungen durch Rundung +/- 1,00 Euro (alle Beträge in Euro)

II. Schlüsselzuweisung 2021 von der Samtgemeinde an die Mitgliedsgemeinden gemäß § 6 Abs. 2 NFAG

1. Feststellung der nach Abzug der Umlagen verbleibenden Steuerkraftmesszahl (StKMZ)

Gemeinde	StKMZ brutto Euro	. /. Kreisumlage 44,00% Euro	. /. Samtgemeinde- umlage 33 % + Einw. Euro	StKMZ netto (Sp. 2 ./. Sp. 3-4) Euro	StKMZ netto je Einwohner Euro
Fintel	2.147.849	945.054	1.415.152	-212.357	-74
Helvesiek	710.169	312.474	438.602	-40.907	-49
Lauenbrück	1.651.645	726.724	1.150.883	-225.962	-92
Stemmen	777.522	342.110	460.582	-25.170	-30
Vahlde	432.489	190.295	309.764	-67.570	-100
Samtgemeinde	5.719.674	2.516.657	3.774.983	-571.966	-75

Abweichungen durch Rundung +/- 1,00 Euro

2. Verteilung von 614.398 Euro an die Mitgliedsgemeinden mit der Wirkung, dass 75 % der fehlenden Steuerkraftmesszahl - netto - mit Schlüsselzuweisungen ausgeglichen werden

1. StKMZ - netto insgesamt	./.	571.966 €
2. Schlüsselzuweisung = 614.398 : 0,75 =		819.197 €
3. Zusammen		247.231 €
4. Einwohner gesamt 7.663 =		32,26295 € = Grundausstattung je Einwohner

Gemeinde	Einwohn. am 30.06.2020	zu berück- sichtigende Einw. aus Demografie- faktor	Einwohn. gesamt	Grundaus- stattung 32,26295 EUR x Einw. Gesamt Euro	. /. StKMZ netto Euro	= Differenz Euro	x 0,75 = Schlüssel- zuweisung Euro	+ StKMZ netto Euro	Schlüssel- zuweisung + StKMZ netto Euro	Ausstattung je Einw. gesamt
Fintel	2.867	2	2.869	92.562	-212.357	304.919	228.690	-212.357	16.333	6
Helvesiek	829	0	829	26.746	-40.907	67.653	50.740	-40.907	9.833	12
Lauenbrück	2.459	0	2.459	79.335	-225.962	305.297	228.972	-225.962	3.010	1
Stemmen	828	0	828	26.714	-25.170	51.884	38.913	-25.170	13.743	17
Vahlde	678	0	678	21.874	-67.570	89.444	67.083	-67.570	-487	-1
Samtgemeinde	7.661	2	7.663	247.231	-571.966	819.197	614.398	-571.966	42.432	6

Abweichungen durch Rundung +/- 1,00 Euro (alle Beträge in Euro)

Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	bisheriger Ansatz 2021	neuer Ansatz 2021	mehr(+)/ weniger(-) 2021	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2023 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen *	8.390.400	8.911.400	521.000	8.603.900	8.554.900	8.759.900
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.088.000	2.543.000	455.000	2.340.000	2.496.000	2.650.000
318220 Samtgemeindeumlage	3.709.000	3.775.000	66.000	3.580.000	3.610.000	3.640.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	643.800	643.800	0	633.600	624.500	623.200
4. sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.711.800	1.711.800	0	1.777.800	1.723.900	1.728.300
6. privatrechtliche Entgelte	57.900	57.900	0	58.000	58.200	58.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.900	84.900	0	82.000	45.600	48.200
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
9. aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge *	72.200	489.000	416.800	127.700	104.000	106.100
358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	59.200	476.000	416.800	114.500	90.600	92.500
12. = Summe ordentliche Erträge	10.962.100	11.899.900	937.800	11.284.100	11.112.200	11.325.200
Ordentliche Aufwendungen						
13. Aufwendungen für aktives Personal *	5.691.800	5.661.000	-30.800	5.785.900	5.902.700	6.020.300
405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	23.400	400	-23.000	25.400	25.500	25.500
406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.800	0	-7.800	2.300	2.300	2.300
14. Aufwendungen für Versorgung *	6.100	899.600	893.500	900	900	900
415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0	764.000	764.000	0	0	0
416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.100	135.600	129.500	900	900	900
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.111.300	2.111.300	0	2.280.000	2.187.200	1.650.000
16. Abschreibungen	1.099.500	1.099.500	0	1.123.600	1.121.500	1.115.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.200	52.200	0	51.900	49.700	46.600
18. Transferaufwendungen *	1.576.500	1.901.400	324.900	1.815.100	1.854.500	1.959.100
435200 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden/ GV	468.600	614.400	145.800	549.400	585.100	622.100
437210 Kreisumlage	828.000	1.007.100	179.100	971.000	1.033.000	1.099.000
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	384.800	384.800	0	372.300	366.800	371.800
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	10.922.200	12.109.800	1.187.600	11.429.700	11.483.300	11.163.800
21. = ordentliches Ergebnis	39.900	-209.900	-249.800	-145.600	-371.100	161.400
22. außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
24. außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ord. und dem außerord. Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	39.900	-209.900	-249.800	-145.600	-371.100	161.400
26. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

611000 311100 Schlüsselzuweisungen vom Land

Die Schlüsselzuweisungen fallen für 2021 deutlich höher aus. Vom Land ist ein Betrag von 2.543.032 € festgesetzt worden.

611000 318220 Samtgemeindeumlage

Durch die Gewerbesteuerausgleichszahlungen für 2020 erhöhen sich gemäß § 14 g NFAG die Steuerkraftzahlen, die Grundlage für die Umlageberechnung ist.

Erläuterungen zu 11. sonstige ordentliche Erträge

111100 358200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Nach einer neuen Hochrechnung der Nds. Versorgungskasse (NVK) entfällt eine Pensionsrückstellung infolge der Versetzung des Amtsinhabers in den Ruhestand und die Wahl eines neuen Samtgemeindebürgermeisters. Die Pensionsrückstellung für Aktive verringert sich um ca. 379.000 €. Die Beihilferückstellung für Aktive verringert sich um ca. 57.000 €.

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für aktives Personal

111100 405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte

Nach einer neuen Hochrechnung der Nds. Versorgungskasse (NVK) entfällt eine Pensionsrückstellung infolge der Versetzung des Amtsinhabers in den Ruhestand und die Wahl eines neuen Samtgemeindebürgermeisters.

111100 406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte

Erläuterungen siehe Produktkonto 111100.405100.

Erläuterungen zu 14. Aufwendungen für Versorgung

111100 415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger

Nach einer aktualisierten Hochrechnung der Nds. Versorgungskasse (NVK) erhöht sich die Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger infolge der Versetzung des Amtsinhabers in den Ruhestand zum 31.10.2021 um rd. 764.000 €.

111100 416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger

Nach einer neuen Hochrechnung der Nds. Versorgungskasse (NVK) erhöhen sich die Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger infolge der Versetzung des Amtsinhabers in den Ruhestand zum 31.10.2021 um rd. 134.700 €.

Erläuterungen zu 18. Transferaufwendungen

611000 435200 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden/ GV

Die Zuweisung an die Mitgliedsgemeinden erhöht sich infolge höherer Schlüsselzuweisungen auf 614.398 € für 2021.

611000 437210 Kreisumlage

Die Kreisumlage 2021 beträgt aufgrund deutlich höherer Schlüsselzuweisungen bei einem auf 44 v.H. gesenkten Umlagesatz 1.007.043 €.

Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	bisheriger	neuer	mehr(+)/	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	Ansatz	Ansatz	weniger(-)	2022	2023	2024
	2021	2021	2021	der mittelfristigen	der mittelfristigen	der mittelfristigen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	Ergebnis- und	Ergebnis- und	Ergebnis- und
				Finanzplanung	Finanzplanung	Finanzplanung
				-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.390.400	8.911.400	521.000	8.603.900	8.554.900	8.759.900
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.088.000	2.543.000	455.000	2.340.000	2.496.000	2.650.000
618220 Samtgemeindeumlage	3.709.000	3.775.000	66.000	3.580.000	3.610.000	3.640.000
3. sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.711.800	1.711.800	0	1.777.800	1.723.900	1.728.300
5. privatrechtliche Entgelte	57.900	57.900	0	58.000	58.200	58.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.900	84.900	0	82.000	45.600	48.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.000	13.000	0	13.200	13.400	13.600
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.259.100	10.780.100	521.000	10.536.000	10.397.100	10.609.500
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Auszahlungen für aktives Personal	5.643.200	5.643.200	0	5.758.200	5.874.900	5.992.500
12. Auszahlungen aus Versorgung	0	0	0	0	0	0
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.111.300	2.111.300	0	2.280.000	2.187.200	1.650.000
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	52.200	52.200	0	51.900	49.700	46.600
15. Transferauszahlungen	1.576.500	1.901.400	324.900	1.815.100	1.854.500	1.959.100
735200 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden/ GV	468.600	614.400	145.800	549.400	585.100	622.100
737210 Kreisumlage	828.000	1.007.100	179.100	971.000	1.033.000	1.099.000
16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	384.800	384.800	0	372.300	366.800	371.800
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.768.000	10.092.900	324.900	10.277.500	10.333.100	10.020.000
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	491.100	687.200	196.100	258.500	64.000	589.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	935.500	740.000	-195.500	992.000	2.506.000	265.000
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0	0	0	0	500.000	0
681100 Investitionszuweisungen vom Land	60.000	0	-60.000	141.000	0	0
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	875.500	740.000	-135.500	851.000	1.906.000	165.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	335.500	298.000	-37.500	133.000	3.000	3.000
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	335.500	298.000	-37.500	133.000	3.000	3.000
21. Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.271.000	1.038.000	-233.000	1.125.000	2.509.000	268.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	8.243.500	4.209.500	-4.034.000	8.118.000	3.643.000	6.000
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.355.500	1.421.500	-2.934.000	7.000.000	3.600.000	0
787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.888.000	2.788.000	-1.100.000	1.118.000	43.000	6.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	370.000	328.500	-41.500	715.000	20.000	20.000
783100 Auszahlungen für den Erwerb von immatriellen, beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der wertgrenze von 150 Euro ohne Umsatzsteuer	0	10.500	10.500	0	0	0
783110 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgeg. über 1.000 € und Sachgesamtheiten	370.000	318.000	-52.000	715.000	20.000	20.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	0	0	0	0	0

Einzahlungen und Auszahlungen	bisheriger Ansatz 2021	neuer Ansatz 2021	mehr(+)/ weniger(-) 2021	Ansatz 2022 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2023 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz 2024 der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
29. Aktivierbare Zuwendungen	180.500	159.700	-20.800	173.000	241.000	241.000
781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden/ GV	173.000	152.200	-20.800	173.000	241.000	241.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.794.000	4.697.700	-4.096.300	9.006.000	3.904.000	267.000
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.523.000	-3.659.700	3.863.300	-7.881.000	-1.395.000	1.000
33. = Finanzierungsmittel-Überschuß / -Fehlbetrag	-7.031.900	-2.972.500	4.059.400	-7.622.500	-1.331.000	590.500
Ein, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.000.000	3.000.000	-4.000.000	6.000.000	1.000.000	0
692730 Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)	7.000.000	3.000.000	-4.000.000	6.000.000	1.000.000	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	283.200	283.200	0	442.200	486.900	484.000
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.716.800	2.716.800	-4.000.000	5.557.800	513.100	-484.000
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	-315.100	-255.700	59.400	-2.064.700	-817.900	106.500
38. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0	2.485.839	2.485.839	2.230.139	165.439	-652.461
39. voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-315.100	2.230.139	2.545.239	165.439	-652.461	-545.961

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme -Euro-		Ansatz 2021 -Euro-		bisher bereitgestellt -Euro-		Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	
	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
111110006 Ergänzung der Ausstattung *								
111110.783110 Ergänzung der Ausstattung 2021: Schreibtische	0,00	0,00	0	6.600	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	-6.600	0,00	0,00	0	0
111110007 Infrastrukturzuschüsse für Bauland *								
111110.681200 Infrastrukturzuschüsse für Bauland	0,00	0,00	150.000	350.000	150.000,00	150.000,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	150.000	350.000	150.000,00	150.000,00	0	0
111600003 Software: Erwerb weiterer Lizenzen *								
111600.783100 Beschaffung Software	0,00	0,00	0	10.500	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	-10.500	0,00	0,00	0	0
126000005 Neubau Feuerwehrgebäude in Helvesiek *								
126000.681200 Zuweisung des Landkreises Neubau Feuerwehrrhaus	0,00	0,00	40.000	0	0,00	0,00	0	0
126000.787100 Neubau Feuerwehrgebäude Helvesiek	0,00	0,00	700.000	750.000	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-660.000	-750.000	0,00	0,00	0	0
126000006 Neubau/Erweiterung Feuerwehrgebäude in Stemmen *								
126000.787100 Neubau bzw. Erweiterung Feuerwehrgebäude in Stemmen	0,00	0,00	20.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-20.000	0	0,00	0,00	0	0
126000007 Neubau Feuerwehrgebäude in Vahlde *								
126000.681200 Zuschuss des Landkreises	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0
126000.783110 Ausstattung neues Feuerwehrrhaus	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0
126000.787100 Neubau Feuerwehrgebäude Vahlde	0,00	0,00	100.000	0	0,00	0,00	1.000.000	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-100.000	0	0,00	0,00	-1.000.000	0
126000012 Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen *								
126000.681200 Zuschuss vom Landkreis für die Beschaffung von Fahrzeugen	0,00	0,00	70.500	0	0,00	0,00	0	0
126000.783110 Beschaffen von Feuerwehrfahrzeugen	0,00	0,00	235.000	235.000	0,00	0,00	600.000	685.000
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-164.500	-235.000	0,00	0,00	-600.000	-685.000
211100003 Erneuerung der Laufbahn *								
211100.681100 Zuwendung aus dem Förderprogramm "Sportstättenanierung	0,00	0,00	60.000	0	0,00	0,00	0	0
211100.787100 Erneuerung Laufbahn	0,00	0,00	150.000	90.000	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-90.000	-90.000	0,00	0,00	0	0
211100005 Erneuerung Schwingboden in der Turnhalle *								
211100.783110 Erneuerung Schwingboden Turnhalle	0,00	0,00	60.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-60.000	0	0,00	0,00	0	0
211200010 Erweiterung des Schulgebäudes *								
211200.681000 Zuwendung der BaFa	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0
211200.681200 Zuwendung der Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0
211200.787100 Bau- und Planungskosten Schulenweiterung	0,00	0,00	3.204.000	500.000	0,00	0,00	1.031.000	10.600.000
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-3.204.000	-500.000	0,00	0,00	-1.031.000	-10.600.000
216000005 Erweiterung der Fintauschule *								
216000.787100 Erweiterung der Fintauschule	0,00	0,00	100.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-100.000	0	0,00	0,00	0	0
244000001 Beitrag Kreisschulbaukasse *								

Investitionsmaßnahmen	Gesamtinvestitionssumme -Euro-		Ansatz 2021 -Euro-		bisher bereitgestellt -Euro-		Verpflichtungsermächtigungen -Euro-	
	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu	bisher	neu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
244000.781200 Beitrag Kreisschulbaukasse	0,00	0,00	50.000	29.200	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-50.000	-29.200	0,00	0,00	0	0
52100001 Ergänzung der Ausstattung *								
521000.783110 Beschaffung eines Großformatscanners	0,00	0,00	10.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-10.000	0	0,00	0,00	0	0
538110007 Ausbau der Niederschlagswasserbeseitigung *								
538110.681200 Zuweisung Kostenanteil Straßenentwässerung Baugebiet Heidhorn II	0,00	0,00	600.000	375.000	0,00	0,00	0	0
538110.689100 Kanalbaubeiträge	0,00	0,00	132.500	95.000	0,00	0,00	0	0
538110.787200 Ausbau der Niederschlagswasserbeseitigung in Neubaugebieten	680.000,00	680.000,00	1.200.000	750.000	0,00	0,00	440.000	700.000
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	-680.000,00	-680.000,00	-467.500	-280.000	0,00	0,00	-440.000	-700.000
538120010 Bau der Schmutzwasserkanalisation *								
538120.787200 Ausbau der Kanalisation in Neubaugebieten	0,00	0,00	950.000	850.000	0,00	0,00	210.000	400.000
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-747.000	-647.000	3.000,00	3.000,00	-210.000	-400.000
538120012 Bau- und Planungskosten neues Betriebsgebäude *								
538120.787200 Bau- und Planungskosten neues Betriebsgebäude	0,00	0,00	500.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-500.000	0	0,00	0,00	0	0
538120015 Beschaffung Anhänger - 3-Seiten-Kipper *								
538120.783110 Beschaffung Anhänger 3-Seiten-Kipper	0,00	0,00	0	10.000	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	-10.000	0,00	0,00	0	0
547000003 ÖPNV-Maßnahmen *								
547000.787200 Planungskosten ÖPNV-Maßnahmen	0,00	0,00	50.000	0	0,00	0,00	0	0
14. Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-50.000	0	0,00	0,00	0	0

111110006 Ergänzung der Ausstattung *

Ersatzbeschaffung von höhenverstellbaren Schreibtischen und eines Stahlschranks

111110007 Infrastrukturzuschüsse für Bauland *

Infrastrukturzuschüsse von den Mitgliedsgemeinden. Für 2021 wird der Verkauf von rd. 35.000 qm Bauland in Fintel berücksichtigt.

111600003 Software: Erwerb weiterer Lizenzen *

Erwerb von Lizenzen der Software Regisafe (Erweiterung um weitere Module sowie für zusätzliche Benutzer) in 2021 = 10.472 €.

126000005 Neubau Feuerwehrgebäude in Helvesiek *

Die Baukosten werden sich voraussichtlich um 50.000 € auf insgesamt 1.100.000 € erhöhen. Der Zuschuss des Landkreises wird 2021 nicht mehr ausgezahlt. Der Ansatz wird 2022 neu veranschlagt.

126000006 Neubau/Erweiterung Feuerwehrgebäude in Stemmen *

Der Ansatz 2021 entfällt, weil die Planung noch nicht begonnen wurde.

126000007 Neubau Feuerwehrgebäude in Vahlde *

Der Ansatz für 2021 entfällt, weil seitens der Gemeinde Vahlde noch kein Grundstück bereitgestellt werden konnte. Die für 2022 veranschlagte Verpflichtungsermächtigung entfällt ebenfalls.

126000012 Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen *

Gemäß dem aktuellen Stand des Ergebnisses der Ausschreibung betragen die Anschaffungskosten gerundet je TSF-W ca, 146.000 € (+ 28.500 je Fahrzeug) inkl. Ausschreibung und die Anschaffungskosten je HLF ca. 314.000 € (+ 14.000 € je Fahrzeug). Die Zuwendung des Landkreises beträgt 30 % und erhöht sich entsprechend. Die Auslieferung der Fahrzeuge erfolgt erst in 2022. Für die Mehrkosten erhöht sich die Verpflichtungsermächtigung für das Folgejahr entsprechend um 85.000 €.

Zuwendungen des Landkreises werden erst nach Auslieferung der Fahrzeuge gezahlt. Der Haushaltsansatz für den Zuschuss von 70.500 € für die TSF-W wird daher in 2021 annulliert und 2022 neu veranschlagt. Evtl. werden die Fördermittel erst in 2023 ausgezahlt.

211100003 Erneuerung der Laufbahn *

Fördermittel für den Neubau der Laufbahn sind abgelehnt worden. Der Ansatz entfällt somit. Die Gesamtkosten der Baumaßnahme werden aktuell auf ca. 90.000 € geschätzt.

211100005 Erneuerung Schwingboden in der Turnhalle *

Die Erneuerung des Schwingbodens ist zur Zeit nicht notwendig. Mit einer Reparatur (Kosten ca. 5.000 €) kann die uneingeschränkte Nutzung gewährleistet werden.

211200010 Erweiterung des Schulgebäudes *

Gemäß dem Ergebnis der Ausschreibung betragen die Gesamtkosten für einen Neubau einschl. Ausstattung 11.100.000 €. Darin enthalten sind zusätzliche Kosten für den Bau in 3-zügiger Ausführung, eine Lüftungsanlage für alle Räume, eine Wärmepumpe, eine Photovoltaikanlage sowie die Ausführung im Standard KfW 55.

Für den Einbau einer Lüftungsanlage wurden von der Bafa Zuwendungen in Höhe von 500.000 € zugesagt. Weitere Fördermittel für den Standard KfW 55 sind bei der KfW beantragt. Aus Mitteln der Kreisschulbaukasse wird auf die Mehrkosten abzüglich Fördermittel Dritter eine Zuwendung von 10 % gewährt.

Die nicht durch Zuwendungen gedeckten Kosten müssen überwiegend mit Krediten finanziert werden.

216000005 Erweiterung der Fintauschule *

Planungskosten für die Erweiterung der Fintauschule entfallen 2021.

244000001 Beitrag Kreisschulbaukasse *

Für 2021 beträgt der Beitrag 29.179,13 €.

52100001 Ergänzung der Ausstattung *

Der Ansatz entfällt, weil der Scanner geleast wird.

538110007 Ausbau der Niederschlagswasserbeseitigung *

Im lfd. Jahr werden nur die Grundstücke im Baugebiet "In den Drohn" in Fintel angeschlossen. Die Baukosten betragen ca. 750.000 € für die Kanäle einschl. Grundstücksanschlüsse und Regenrückhaltebecken. Der Kostenanteil der Gemeinde Fintel für die Straßenentwässerung beträgt 50 % (= 375.000 €). Für die Fläche von rd. 62.000 qm belaufen sich die Kanalbaubeiträge auf rd. 93.600 €.

Die geplanten Baugebiete in Stemmen und Helvesiek werden frühestens 2022 erschlossen. Die Kosten werden auf 700.000 € geschätzt. Für 2022 wird eine Verpflichtungsermächtigung von 700.000 € veranschlagt

538120010 Bau der Schmutzwasserkanalisation *

Im lfd. Jahr werden die Grundstücke im gesamten Baugebiet "In den Drohn" in Fintel sowie im Baugebiet Brunskamp in Vahlde angeschlossen. Die Baukosten betragen ca. 850.000 € für die Kanäle einschl. Grundstücksanschlüsse. Für die Fläche von rd. 62.000 qm in Fintel und rd. 13.500 qm in Vahlde belaufen sich die Kanalbaubeiträge auf rd. 175.000 €.

Die geplanten Baugebiete in Stemmen und Helvesiek werden frühestens 2022 erschlossen. Die Kosten werden auf 400.000 € geschätzt. Für 2022 wird eine Verpflichtungsermächtigung von 400.000 € veranschlagt.

538120012 Bau- und Planungskosten neues Betriebsgebäude *

Der Neubau des Betriebsgebäudes wird in diesem Jahr nicht umgesetzt.

538120015 Beschaffung Anhänger - 3-Seiten-Kipper *

Beschaffung eines neuen Anhängers in Form eines Dreiseitenkippers.

547000003 ÖPNV-Maßnahmen *

Im lfd. Jahr werden die veranschlagten Maßnahmen nicht umgesetzt.