

Samtgemeinde Nord-Elm

- Der Samtgemeindebürgermeister-

Fachbereich Haushalt und Finanzen	DRUCKSACHE DS 153/2023
Teilbereich Haushalt	
Datum 21.09.2023	

☒ öffentlich

☐ nichtöffentlich

		Zutreffendes ankreuzen x		
Beratungsfolge	Sitzungstag	Beschlussvorschlag		
		ja	nein	geändert
Haushalts-, Finanz-, Marketing- u. Wirtschaftsausschuss	27.09.2023			
Samtgemeindeausschuss	05.10.2023			
Samtgemeinderat	12.10.2023			

Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Organisationseinheit / Sichtvermerk)

gefertigt: Schrader	Beteiligt	Der Samtgemeindebürgermeister Andreas Kühne	Org.-Ziff 50 zur Beschlussausführung (Handzeichen)
Beschlussausführung am			

Tagesordnungspunkt:

Haushaltsplan und Haushaltssatzung 2024

Beschlussvorschlag:

Der Samtgemeinderat beschließt den Haushaltsplan und die Haushaltssatzung 2024 in der vorliegenden Fassung.

Sachdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

siehe Anlagen

Samtgemeinde Nord-Elm

Haushaltssatzung

2024





Haushaltssatzung

der Samtgemeinde Nord-Elm für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Samtgemeinde in der Sitzung am 12.10.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1	der ordentlichen Erträge auf	8.001.400 Euro
1.2	der ordentlichen Aufwendungen auf	10.157.000 Euro
		-2.155.600 Euro

1.3	der außerordentlichen Erträge auf	0 Euro
1.4	der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 Euro

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1	der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.815.500 Euro
2.2	der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.621.300 Euro

2.3	der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.867.100 Euro
2.4	der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	8.012.800 Euro

2.5	der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	5.145.700 Euro
2.6	der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	225.400 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag:

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	15.828.300 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	17.859.500 Euro



§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 5.145.700 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 9.122.500 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 8.411.275 Euro festgesetzt.

§ 5

Es wird eine Samtgemeindeumlage in Höhe von 3.+00.000 EURO erhoben. Davon wird festgesetzt:

Gemäß § 12 der Hauptsatzung die Hälfte nach der Einwohnerzahl und die andere Hälfte nach folgenden Umlagesätzen:

41,6369055 % von der Steuerkraftzahl der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer.

§ 6

Als erheblich im Sinne von § 115 Abs. 2 NKomVG gilt ein Fehlbetrag des Ergebnishaushalts, der fünf Prozent des Gesamthaushaltsvolumens des Ergebnishaushalts im laufenden Haushaltsjahr übersteigt.

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne von § 12 Abs. 1 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) wird auf 500.000 Euro festgesetzt.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen sind als unerheblich im Sinne von § 117 Abs. 1 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 10.000 Euro pro Buchungsstelle nicht überschreiten.



1 Gesamthaushalt

Ergebnisplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
02. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.935.294,66	5.721.900	6.947.100	7.003.300	7.094.300	7.155.700
03. - Auflösungserträge aus Sonderposten	111.894,87	110.600	140.400	168.000	164.000	159.800
05. - öffentlich-rechtliche Entgelte	224.546,90	180.800	177.900	179.100	179.800	181.900
06. - privatrechtliche Entgelte	359.171,65	409.100	398.300	398.300	398.300	398.300
07. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.474,17	207.100	186.600	188.600	190.600	189.600
08. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	559,61	–	0	0	0	0
11. - sonstige ordentliche Erträge	208.626,15	150.600	151.100	151.150	151.250	151.300
12. - Summe ordentliche Erträge	9.093.568,01	6.780.100	8.001.400	8.088.450	8.178.250	8.236.600
13. - Personalaufwendungen	2.251.998,08	2.725.100	2.919.000	3.011.600	3.106.700	3.203.700
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	999.893,79	1.520.700	1.628.100	1.323.400	1.336.500	1.852.200
16. - Abschreibungen	259.448,44	287.500	304.300	338.600	404.000	809.900
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.392,41	107.800	211.100	446.500	589.900	655.500
18. - Transferaufwendungen	3.029.557,26	1.627.000	2.473.400	2.517.500	2.596.700	2.647.300
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.346.550,59	2.166.500	2.621.100	2.604.600	2.622.900	2.579.000
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	7.968.840,57	8.434.600	10.157.000	10.242.200	10.656.700	11.747.600
21. - Ordentliches Ergebnis	1.124.727,44	-1.654.500	-2.155.600	-2.153.750	-2.478.450	-3.511.000
22. - Außerordentliche Erträge	6.263,18	–	0	0	0	0
23. - Außerordentliche Aufwendungen	3.594,10	0	0	0	0	0
24. - Außerordentliches Ergebnis	2.669,08	0	0	0	0	0
25. - Jahresergebnis	1.127.396,52	-1.654.500	-2.155.600	-2.153.750	-2.478.450	-3.511.000



Finanzplan

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.852.032,54	5.721.900	6.937.100	6.993.300	7.084.300	7.155.700
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	221.084,21	180.800	163.900	163.500	164.200	181.900
5. - privatrechtliche Entgelte	421.984,94	409.100	398.300	398.300	398.300	398.300
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227.124,73	207.100	165.200	165.200	165.200	183.600
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.088,77	--	0	0	0	0
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	169.659,69	150.600	151.000	151.150	151.250	151.300
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.896.974,88	6.669.500	7.815.500	7.871.450	7.963.250	8.070.800
10. - Personalauszahlungen	2.280.490,87	2.725.100	2.911.400	3.002.600	3.096.400	3.198.700
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	974.846,49	1.520.700	1.515.600	1.240.300	1.256.000	1.852.200
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100.366,28	107.800	211.100	446.500	589.900	655.500
14. - Transferauszahlungen	2.980.666,26	1.627.000	2.456.100	2.500.200	2.579.400	2.647.100
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.020.558,78	2.166.500	2.527.100	2.506.800	2.512.700	2.579.000
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.356.928,68	8.147.100	9.621.300	9.696.400	10.034.400	10.932.500
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	540.046,20	-1.477.600	-1.805.800	-1.824.950	-2.071.150	-2.861.700
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.961,02	--	2.867.100	2.149.300	1.802.200	0
20. - Veräußerung von Sachvermögen	939,12	--	--	--	--	--
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.900,14	--	2.867.100	2.149.300	1.802.200	0
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.250,00	980.000	2.506.800	1.378.900	978.900	446.200
25. - Baumaßnahmen	194.972,44	2.075.000	5.320.900	3.290.500	2.433.000	0
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.630,06	368.700	185.100	602.500	37.500	7.500
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	303.852,50	3.423.700	8.012.800	5.271.900	3.449.400	453.700
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-292.952,36	-3.423.700	-5.145.700	-3.122.600	-1.647.200	-453.700



Haushaltsplan Nord-Elm

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
(Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investi- tionstätigkeit)						
32. - Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	247.093,84	-4.901.300	-6.951.500	-4.947.550	-3.718.350	-3.315.400
33. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	–	3.423.700	5.145.700	3.122.600	1.647.200	453.700
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätig- keit	211.144,95	210.000	225.400	350.600	422.000	466.100
35. - Saldo aus Finanzierungstätig- keit	-211.144,95	3.213.700	4.920.300	2.772.000	1.225.200	-12.400
36. - Finanzmittelveränderung	35.948,89	-1.687.600	-2.031.200	-2.175.550	-2.493.150	-3.327.800
37. - haushaltsunwirksame Einzah- lungen	217.976,88	--	--	--	--	--
38. - haushaltsunwirksame Auszah- lungen	245.167,52	--	--	--	--	--
39. - Saldo aus haushaltsunwirk- samen Vorgängen	-27.190,64	--	--	--	--	--
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-991.241,75	-1.687.600	-2.031.200	-2.175.550	-2.493.150	-3.327.800