



**KREIS
RENSBURG-
ECKERNFÖRDE**

1. NACHTRAGSHAUSHALTSSATZUNG

und

NACHTRAGSHAUSHALTSPLAN

für das Haushaltsjahr

2021

Inhaltsverzeichnis

I.	1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021	S. 3 - 4
II.	Vorbericht	S. 5
	1. Erläuterungen zu den Änderungen im 1.Nachtragshaushaltsplan 2021	S. 6
	2. Finanzplan / Investitions- und Finanzierungstätigkeit	S. 6
	3. Übersicht über die geplanten erheblichen Investitionsmaßnahmen	S. 7
	4. Darstellung der wesentlichen Zielsetzungen und Rahmenbedingungen	S. 7
II.	Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtergebnisplan 2021	S. 8-9
III.	Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtfinanzplan 2020	S. 10-11
IV.	Nachtragshaushaltsplan für den Teilfinanzplan 2021 – 411102 imland gGmbH	S.12

1. Nachtragshaushaltssatzung des Kreises Rendsburg-Eckernförde für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund des § 57 der Kreisordnung in Verbindung mit § 77 der Gemeindeordnung wird nach Beschluss des Kreistages vom 14.04.2021 folgende Nachtragshaushaltssatzung erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplanes einschl. der Nachträge	
			gegenüber bisher	nunmehr festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. im Ergebnisplan der				
Gesamtbetrag der Erträge			489.728.400	489.728.400
Gesamtbetrag der Aufwendungen			487.713.800	487.713.800
Jahresüberschuss			2.014.600	2.014.600
2. im Finanzplan der				
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			480.670.400	480.670.400
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			470.513.300	470.513.300
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit			5.140.600	5.140.600
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit	4.000.000		34.938.600	38.938.600

§ 2

Es werden festgesetzt:

1. der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wie bisher 0 EUR
2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wie bisher 9.781.300 EUR
3. der Höchstbetrag der Kassenkredite wie bisher 20.000.000 EUR
4. die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen wie bisher 771,02 Stellen

Rendsburg, den 05. MAI 2021


Dr. Rolf-Oliver Schwemer
L a n d r a t

Vorbericht

**zum 1. Nachtragshaushaltsplan des Kreises
Rendsburg-Eckernförde für das
Haushaltsjahr 2021**

1) Erläuterungen zu den Änderungen im 1. Nachtragshaushaltsplan 2021

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 01.03.2021 beschlossen, zur finanziellen Stärkung der imland gGmbH in der Pandemiesituation einen Betrag in Höhe von 7. Mio. Euro in Form einer Einzahlung in die Kapitalrücklage in den Kreishaushalt 2021 in den Teilhaushalt 411102 (imland gGmbH) einzustellen.

Die Freigabe der Mittel soll durch die Beschlussfassung des Hauptausschusses erfolgen. Einen 1. Teilbetrag hat der Hauptausschuss in seiner Sitzung am 11.03.2021 zur Auszahlung freigegeben.

Aufgrund der aktuellen Situation wurde vorgesehen, einen weiteren Betrag in Höhe von 4 Mio. Euro im Rahmen eines Nachtragshaushaltes 2021 zur Einzahlung in die Kapitalrücklage im Teilhaushalt 411102 zur Verfügung zu stellen.

Gegenüber dem Haushalt 2021 verändert sich der Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit folgendermaßen:

	Stand Haushalt 2021	Stand 1.Nachtrag 2021	Veränderung
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit	34.938.600	38.938.600	4.000.000

2) Finanzplan / Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Ifd. Nr.		2019 IST	2020 Plan	2021 Plan	Veränderung 2021 ggü. 2020	
					in €	in %
1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	402.229.310	411.609.500	480.670.400	69.060.900	16,78%
2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.731.387	402.026.000	470.513.300	68.487.300	17,04%
3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (1-2)	25.497.923	9.583.500	10.157.100	573.600	
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.197.301	4.243.200	5.140.600	897.400	21,15%
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.240.973	20.613.300	38.636.800	18.023.500	87,44%
6	Saldo aus Investitions-tätigkeit (4-5)	-5.043.672	-16.370.100	-33.496.200	-17.126.100	
7	Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag (3-6)	20.454.251	-6.786.600	-23.339.100	-16.552.500	
8	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-446.420	-464.700	-301.800	162.900	

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im 1.Nachtragshaushalt sind:

Veränderungen erheblicher Investitionsmaßnahmen ergeben sich in dem Bereich imland gGmbH.

**3) Übersicht über die geplanten erheblichen Investitionsmaßnahmen
gem. § 6 Abs.1 Nr. 5 GemHVO-Doppik**

Teil- haushalt	Bezeichnung der Maßnahme	Ausz. 2021 TEUR	Einz. 2021 TEUR	Kreisanteil 2021 TEUR	Bemerkungen
111403	Neubau FTZ/LZG	8.700		8.700	
111403	Anbau Kreishaus	3.601		3.601	
	Schule am Noor: Planung, Ausschreibung u. Vergabe für Anbau	1.000		1.000	
	BBZ am NOK: Planung, Ausschreibung u. Vergabe für Anbau	1.000		1.000	
111405	IT-Management u. Digitalisierung	1.570		1.570	
126101	Feuerwehr/Katastrophenschutz: Mehrzweckfahrzeug, Führungskraftwagen u.a.	2.324		2.324	
411102	Finanzielle Stärkung imland gGmbH	11.000		11.000	

**4) Darstellung der wesentlichen Zielsetzungen und Rahmenbedingungen gem. § 6
Abs. 2 GemHVO-Doppik**

Es wurden zahlreiche Maßnahmen vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie in den Haushalt 2021 aufgenommen, dabei handelt es sich u.a. um folgende Maßnahmen:

Finanzielle Stärkung der imland gGmbH in der Pandemiesituation	11.000.000
Erhöhter Personalaufwand im Rahmen der Corona-Pandemie	2.000.000
Zusätzlicher Aufwand des Gesundheitsamtes	525.000
Beschaffung und Wartung von Luftreinigungsgeräten für die kreiseigenen Schulen	400.000
Mehraufwendungen im Bereich des ÖPNV	398.000
Sonderhilfen für Volkshochschulen im Kreis	250.000
Beschaffung von Antigentests	100.000
Insgesamt	14.673.000

Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtergebnisplan 2021

Ertrags- und Aufwandsarten			bis-heriger Ansatz	mehr (+) oder weniger gegenüber dem bisherigen Ansatz	neuer Ansatz
			in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.935.200	0	267.935.200
42	3	+ sonstige Transfererträge	5.788.500	0	5.788.500
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.006.800	0	7.006.800
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	22.137.900	0	22.137.900
442					
446					
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.048.300	0	180.048.300
45	7	+ sonstige Erträge	5.777.900	0	5.777.900
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
472	9	+ / - Bestandsveränderungen	0	0	0
	10	= Erträge	488.694.600	0	488.694.600
50	11	Personalaufwendungen	52.531.600	0	52.531.600
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	153.400	0	153.400
52	13	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.328.000	0	8.328.000
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	13.042.700	0	13.042.700
53	15	+ Transferaufwendungen	320.983.400	0	320.983.400
54	16	+ sonstige Aufwendungen	92.666.100	0	92.666.100
	17	= Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	487.705.200	0	487.705.200
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	989.400	0	989.400
46	19	+ Finanzerträge	1.033.800		1.033.800
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.600	0	8.600
	21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.025.200	0	1.025.200
	22	= Jahresergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.014.600	0	2.014.600

Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		bis-heriger Ansatz	mehr (+) oder weniger gegenüber dem bisherigen Ansatz	neuer Ansatz
		in EUR	in EUR	in EUR
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.082.900	0	3.858.100
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.082.900	0	-3.858.100
	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtergebnisplan 2021

Nachrichtlich:		Nettoabschreibungsaufwand	bis-heriger Ansatz in EUR	mehr (+) oder weniger gegen-über dem bisheri-gen Ansatz in EUR	neuer Ansatz in EUR
571 + 574	bilanzielle Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie auf geleistete Zwendungen Leistungsbeziehungen		13.042.700	0	13.042.700
416 + 437	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen sowie für Beiträge Leistungsbeziehungen		6.783.900	0	6.783.900
	Nettoabschreibungsaufwand		0	0	0

Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtfinanzplan 2021

Ein- und Auszahlungsarten			bis-heriger Ansatz	mehr (+) oder weniger gegenüber dem bisherigen Ansatz	neuer Ansatz
			in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261.151.300	0	261.151.300
62	3	+ sonstige Transeinzahlungen	5.788.500	0	5.788.500
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.704.700	0	6.704.700
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	22.029.000	0	22.029.000
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.030.300	0	180.030.300
65	7	+ sonstige Einzahlungen	3.932.800	0	3.932.800
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.033.800		1.033.800
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	480.670.400	0	480.670.400
70	10	Personalauszahlungen	48.379.800	0	48.379.800
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	153.400	0	153.400
72	12	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.328.000	0	8.328.000
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.600	0	8.600
73	14	+ Transferauszahlungen	320.983.400	0	320.983.400
74	15	+ sonstige Auszahlungen	92.660.100	0	92.660.100
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	470.513.300	0	470.513.300
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	10.157.100	0	10.157.100
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.031.500	0	5.031.500
682	19	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0
683	20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. beweglichem Anlagevermögen	1.000	0	1.000
684	21	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0	0
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	108.100	0	108.100
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0	0	0
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	5.140.600	0	5.140.600
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.133.900	0	8.133.900
782	28	+ Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	296.500	0	296.500
783	29	+ Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.191.100	0	4.191.100
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.000.000	4.000.000	11.000.000
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.015.300	0	15.015.300
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0	0
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	34.636.800	4.000.000	38.636.800
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	-29.496.200	-4.000.000	-33.496.200
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-19.339.100	0	-23.339.100

Nachtragshaushaltsplan für den Gesamtfinanzplan 2021

692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0	0	0
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	301.800	0	301.800
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0	0	0
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0	0	0
	43	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 37 bis 42)	301.800	0	301.800
	44	= Finanzmittelsaldo (= Zeilen 36 und 43)	-19.640.900	0	-23.640.900
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0		0
	46	= Liquide Mittel (= Zeilen 44 und 45)	-19.640.900	0	-23.640.900
Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG) und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen			bis-heriger Ansatz	mehr (+) oder weniger gegenüber dem bisherigen Ansatz	neuer Ansatz
			in EUR	in EUR	in EUR
7311..		abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	5.399.800	0	5.399.800
684		Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
6842		Börsennotierte Aktien	0	0	0
6843		Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0
6844		Sonstige Anteilsrechte	0	0	0
6845		Investmentzertifikate	0	0	0
6846		Kapitalmarktpapiere	0	0	0
6847		Geldmarktpapiere	0	0	0
6848		Finanzderivate	0	0	0
784		Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0
7842		Börsennotierte Aktien	0	0	0
7843		Nicht börsennotierte Aktien	0	0	0
7844		Sonstige Anteilsrechte	0	0	0
7845		Investmentzertifikate	0	0	0
7846		Kapitalmarktpapiere	0	0	0
7847		Geldmarktpapiere	0	0	0
7848		Finanzderivate	0	0	0
792..4		Umschuldung	0	0	0
792..5		Ordentliche Tilgung	301.800	0	301.800
792..6		Außerordentliche Tilgung	0	0	0

Nachtragshaushaltsplan für den Teilfinanzplan 2021
Teilhaushalt: 411102 imland GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			bis-heriger Ansatz	mehr (+) oder weniger gegen-über dem bisheri-gen Ansatz	neuer Ansatz	bisheriger Betrag an Verpflichtungs ermächti-gungen	mehr (+) oder weniger gegenüber dem bisherigen Betrag an VE	neuer Betrag an Verpflichtungs ermächti-gungen
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
laufende Verwaltungstätigkeit								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0		0	-	-	-
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0		0	-	-	-
62	3	+ sonstige Transeinzahlungen	0		0	-	-	-
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0		0	-	-	-
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	105.000		105.000			
642								
646								
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.600		92.600	-	-	-
65	7	+ sonstige Einzahlungen	106.000		106.000	-	-	-
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0		0	-	-	-
	9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	303.600	0	303.600	-	-	-
70	10	Personalauszahlungen	104.800		104.800	-	-	-
71	11	+ Versorgungsauszahlungen	0		0	-	-	-
72	12	+ Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	0		0	-	-	-
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0		0	-	-	-
73	14	+ Transferauszahlungen	0		0	-	-	-
74	15	+ sonstige Auszahlungen	0		0	-	-	-
	16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	104.800	0	104.800	-	-	-
	17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	198.800	0	198.800	-	-	-
Investitionstätigkeit								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0		0			
682	19	+ Einz. aus d. Veräußerung v. Grundstücken u. Gebäuden	0		0			
683	20	+ Einz. aus d. Veräußerung v. beweglichem Anlagevermögen	0		0			
684	21	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0		0			
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0		0			
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0		0			
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0		0			
	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0		0			
	26	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 18 bis 25)	0	0	0			
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0		0			
782	28	+ Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0		0			
783	29	+ Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0		0			
784	30	+ Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.000.000	4.000.000	11.000.000			
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0		0			
786	32	+ Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0		0			
	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0		0			
	34	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 27 bis 33)	7.000.000	4.000.000	11.000.000			
	35	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 26 / 34)	7.000.000	-4.000.000	11.000.000			
	36	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 35)	-6.801.200	-4.000.000	-10.801.200			