

Top:

Beschlussvorlage Fürstenau FB 1/010/2026

Datum	Gremium	Zuständigkeit
26.02.2026	Ausschuss für Finanzen und strategische Entwicklung	Vorberatung

Haushalt 2026 - Gemeindeorgane, Personalmanagement, Zentrale Dienste

In der Sitzung des Samtgemeinderates am 11.12.2025 (SG/SGR/04/2025, P. Ö 13) wurde der Verwaltungsentwurf des Haushaltsplanes 2026 vorgestellt. In den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Finanzen und strategische Entwicklung fallen u.a. folgende Produkte:

- **111.11 Gemeindeorgane**
- **111.21 Personalmanagement**
- **111.40 Zentrale Dienste**

Produkt 111.11 Gemeindeorgane (S. 29-31)

Ergebnishaushalt

Gegenüber den Haushaltsansätzen 2025 haben sich bei dem o.g. Produkt keine wesentlichen Änderungen ergeben.

Produkt 111.21 – Personalmanagement (S. 33-34)

Ergebnishaushalt

Sachkonto 358200 – Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen

Veranschlagt werden die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen sowie von Rückstellungen für Altersteilzeit. Grundlage für die Ermittlung der Erträge aus der Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen sind die mittlerweile vorliegenden Hochrechnungen der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK). Für das Haushaltsjahr 2026 ergibt sich daraus eine Erhöhung um rund 67.000 €.

Sachkonto 405100 – Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer

Auch für die Berechnung der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen bilden die inzwischen vorliegenden Hochrechnungen der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) die Grundlage. Für das Jahr 2026 wird kein Ansatz veranschlagt. Im Haushaltsjahr 2025 betrug der Ansatz 321.700 €.

Sachkonto 407100 – Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen

Im Vorjahr war kein Ansatz vorgesehen. Aufgrund des Beginns der Altersteilzeit eines Mitarbeiters werden für das Haushaltsjahr 2026 Mittel in Höhe von 18.300 € veranschlagt.

Sachkonto 426101 – Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Der Ansatz wurde gegenüber dem Haushaltsjahr 2025 um 29.000 € erhöht. Die Erhöhung ist überwiegend auf Aufwendungen für Hansefit zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2026 sind die Kosten für ein vollständiges Jahr zu berücksichtigen, während im Jahr 2025 aufgrund des Starts zum 01.07.2025 lediglich Kosten für ein halbes Jahr eingeplant wurden.

Produkt 111.40 - Zentrale Dienste (S. 35-37)

Ergebnishaushalt

Sachkonto 471103 – DV-Software

Der Ansatz wurde für das Haushaltsjahr 2026 um rund 13.000 € erhöht. Im Zuge der fortschreitenden Digitalisierung wird der Einsatz von Softwarelösungen, beispielsweise enaio, weiter zunehmen. Hierdurch erhöhen sich entsprechend auch die Abschreibungen.

Investitionen (S.38)

ISG-111-04 – Sammelinvestitionen Zentrale Dienste – EDV

Für das Haushaltsjahr 2026 wurde zunächst ein Ansatz in Höhe von 40.000 € eingeplant. Bei der Haushaltsplanung wurde von einem Haushaltsrest von etwa 20.000 € ausgegangen. Dieser hat sich jedoch auf 0 € reduziert, da die Mittel für die Beschaffung notwendiger Lizenzen für Office 2024 sowie für Serverlizenzen eingesetzt werden mussten. Hintergrund ist, dass die ursprünglich vorgesehene Einführung von MS 365 verworfen wurde.

Zur weiteren Umsetzung der geplanten Digitalisierungsprojekte sollte der Investitionsansatz für 2026 im Bereich Sammelinvestitionen Zentrale Dienste - EDV auf 60.000 € erhöht werden.

ISG-111-01 – Sammelinvestitionen Zentrale Dienste

Für die Neuausstattung verschiedener Büroräume sind Mittel in Höhe von 6.000 € vorgesehen.

ISG-111.11 – Sammelinvestitionen Ratsangelegenheiten

Für die Teilnahme an der digitalen Ratsarbeit erhalten die gewählten Ratsmitglieder einen Zuschuss von 500 €. Dieser Betrag ist für 56 Ratsmitglieder eingeplant worden.

Finanzielle Auswirkungen:

Der Haushaltsplanentwurf 2026 weist im Ergebnishaushalt einen deutlichen Fehlbetrag aus. Im Finanzhaushalt ergibt sich eine Nettoneuverschuldung von über 2 Mio. €.

R a m l e r
Fachbereich 3

Beschlussvorschlag:

Die Mittel aus dem Haushaltsplanentwurf bei den Produkten 111.11, 111.21. und 111.40 sind mit den aufgeführten Änderungen im Haushaltsplan der Samtgemeinde Fürstenau für das Jahr 2026 zu veranschlagen.

K o c k
Fachbereich 1

M o o r m a n n
Fachdienst I

W ü b b e l
Samtgemeindebürgermeister