



# **Jahresabschluss 2010**

## **des Landkreises Nienburg/Weser**



# Jahresabschluss 2010

(gem. § 100 Abs. 2 u. 3 NGO)

## Inhalt

### Teil I

<b>Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat</b>	<b>1</b>
<b>Bilanz</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Finanzrechnung</b>	<b>6</b>
<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>9</b>
<b>Anhang</b>	<b>13</b>
<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>15</b>
<b>Anlagenübersicht</b>	<b>73</b>
<b>Schuldenübersicht</b>	<b>75</b>
<b>Forderungsübersicht</b>	<b>77</b>
<b>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</b>	<b>79</b>

### Teil II

<b>Bilanz mit Produktkonten</b>	<b>83</b>
---------------------------------	-----------

### Teil III

<b>Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung mit Konten</b>	<b>101</b>
--	------------



# **Feststellung des Jahresabschlusses 2010**

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2010 wird gemäß  
§ 101 Abs. 1 Satz 2 NGO i.V.m. § 65 NLO festgestellt.**

**Nienburg, April 2011**

---

**(Landrat)**

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2010**

Saldo in €

		01.01.2010	31.12.2010
<b><u>AKTIVA</u></b>		<b>01.01.2010</b>	<b>31.12.2010</b>
1.	Immaterielles Vermögen	38.599.250,92	45.991.879,50
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	662.916,40	759.060,44
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	37.935.183,78	45.232.634,01
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	978,69	13,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	172,05	172,05
2.	Sachvermögen	143.192.153,67	140.840.545,82
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.601.387,18	2.806.483,05
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	83.579.529,19	80.608.509,58
2.3	Infrastrukturvermögen	37.560.892,98	35.608.854,01
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.192.514,57	3.153.878,65
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.556,19	43.448,10
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.179.749,74	2.158.413,43
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.277.062,13	5.843.569,44
2.8	Vorräte	67.414,00	67.414,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.690.047,69	10.549.975,56
3.	Finanzvermögen	11.036.276,63	9.584.850,22
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	173.069,69	169.243,85
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	910.294,00	775.520,96
3.5	Wertpapiere	2.947.250,93	2.947.250,93
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.942.306,41	1.715.464,64
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.185.107,30	2.254.585,97
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.447.762,06	1.722.783,87
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	430.486,24	0,00
4.	Liquide Mittel	0,00	0,00
4.1	Liquide Mittel	0,00	0,00
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.670.345,63	5.509.215,36
<b>Bilanzsumme</b>		<b>198.498.026,85</b>	<b>201.926.490,90</b>

01.01.2010 31.12.2010

<u>PASSIVA</u>		01.01.2010	31.12.2010
1.	Nettoposition	83.143.304,65	81.896.090,40
1.1	Basis-Reinvermögen	10.840.449,84	14.915.988,08
1.1.1	Reinvermögen	39.456.646,97	39.456.646,97
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-28.616.197,13	-24.540.658,89
1.2	Rücklagen	3.727.281,56	5.497.572,76
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	3.727.281,56	5.497.572,76
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	4.075.538,24	-3.101.124,94
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	4.075.538,24	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	-4.286.262,57
1.3.3	Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.185.137,63
1.4	Sonderposten	64.500.035,01	64.583.654,50
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	64.294.632,77	64.167.770,98
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	205.402,24	415.883,52
2.	Schulden	66.426.939,87	68.774.405,30
2.1	Geldschulden	61.005.676,32	63.616.350,76
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	39.532.863,05	39.266.656,89
2.1.3	Liquiditätskredite	21.472.813,27	24.349.693,87
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.688.321,10	3.003.536,62
2.4	Transferverbindlichkeiten	347.417,69	372.386,02
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	177.930,28	125.035,39
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	135.424,59	145.457,63
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	34.062,82	101.893,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.385.524,76	1.782.131,90
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.127.833,23	1.491.547,35
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	-0,14	2.093,88
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.127.833,37	1.489.453,47
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.257.691,53	290.584,55
3.	Rückstellungen	48.736.172,07	50.989.481,99
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	44.554.219,22	45.384.365,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	2.526.016,98	3.136.489,38
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	1.500.000,00
3.6	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuern	430.001,28	430.001,28
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	1.225.934,59	538.626,33
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	191.610,26	266.513,21
<b>Bilanzsumme</b>		<b>198.498.026,85</b>	<b>201.926.490,90</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Haushaltsreste	9.067.236,08
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	3.500.000,00

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2010**

Saldo in €

01.01.2010      31.12.2010

---

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.261.237,78	1.150.000	1.152.828,64	2.828,64
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.885.156,38	81.893.200	81.298.512,93	-594.687,07
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.517.128,17	3.623.800	3.702.590,00	78.790,00
4.	sonstige Transfererträge	5.874.816,62	6.498.000	7.010.447,37	512.447,37
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.544.144,20	4.342.800	4.671.111,85	328.311,85
6.	privatrechtliche Entgelte	499.764,78	4.623.000	4.567.620,41	-55.379,59
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.153.010,01	45.067.600	44.152.782,52	-914.817,48
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	717.829,87	637.500	716.166,51	78.666,51
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.785.036,28	2.645.700	3.293.583,48	647.883,48
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>148.238.124,09</b>	<b>150.481.600</b>	<b>150.565.643,71</b>	<b>84.043,71</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	30.915.002,09	29.878.200	31.258.642,10	1.380.442,10
14.	Aufwendungen für Versorgung	434,94	5.000	451,76	-4.548,24
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.062.626,29	13.614.500	13.742.448,25	127.948,25
16.	Abschreibungen	5.910.345,73	6.185.800	6.479.737,38	293.937,38
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.140.927,84	2.383.300	2.084.040,53	-299.259,47
18.	Transferaufwendungen	84.976.514,30	91.590.200	87.783.287,67	-3.806.912,33
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.746.952,34	15.065.300	13.503.298,59	-1.562.001,41
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.752.803,53</b>	<b>158.722.300</b>	<b>154.851.906,28</b>	<b>-3.870.393,72</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)</b>	<b>3.485.320,56</b>	<b>-8.240.700</b>	<b>-4.286.262,57</b>	<b>3.954.437,43</b>
22.	außerordentliche Erträge	1.469.708,05	216.500	1.359.339,08	1.142.839,08
23.	außerordentliche Aufwendungen	554.936,34	164.800	174.201,45	9.401,45
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)</b>	<b>914.771,71</b>	<b>51.700</b>	<b>1.185.137,63</b>	<b>1.133.437,63</b>
	<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>4.400.092,27</b>	<b>-8.189.000</b>	<b>-3.101.124,94</b>	<b>5.087.875,06</b>

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 €
	1	2	3	4
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.260.868,44	1.150.000	1.152.646,38	2.646,38
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.611.340,49	81.893.200	81.052.125,58	-841.074,42
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.151.674,58	6.498.000	7.413.761,49	915.761,49
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.188.571,74	4.342.800	4.291.242,11	-51.557,89
5. privatrechtliche Entgelte	492.355,74	4.623.000	4.372.686,11	-250.313,89
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.506.970,10	45.067.600	44.879.748,00	-187.852,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	610.452,88	637.500	849.974,12	212.474,12
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	865.746,26	940.100	881.441,08	-58.658,92
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48.748,06	33.700	62.389,41	28.689,41
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.736.728,29</b>	<b>145.185.900</b>	<b>144.956.014,28</b>	<b>-229.885,72</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11. Auszahlungen für aktives Personal	27.396.218,85	28.806.600	28.257.548,76	-549.051,24
12. Auszahlung für Versorgung	434,94	5.000	451,76	-4.548,24
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.214.549,95	13.559.500	12.837.164,68	-722.335,32
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.231.309,11	2.383.300	2.116.039,97	-267.260,03
15. Transferauszahlungen	86.186.327,68	91.667.300	87.332.255,95	-4.335.044,05
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.464.428,83	15.028.200	13.173.054,81	-1.855.145,19
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>135.493.269,36</b>	<b>151.449.900</b>	<b>143.716.515,93</b>	<b>-7.733.384,07</b>
<b>18 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)</b>	<b>7.243.458,93</b>	<b>-6.264.000</b>	<b>1.239.498,35</b>	<b>7.503.498,35</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.349.259,89	2.984.500	5.070.620,05	2.086.120,05
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	25.542,21	16.000	5.760,30	-10.239,70
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0	3.834,69	3.834,69
23. Sonstige Investitionstätigkeit	348.935,65	685.200	134.773,04	-550.426,96
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.723.737,75</b>	<b>3.685.700</b>	<b>5.214.988,08</b>	<b>1.529.288,08</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	119.377,09	144.000	172.964,38	28.964,38
26. Baumaßnahmen	7.151.687,64	3.604.200	4.046.209,25	442.009,25
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.433.758,85	1.378.000	1.769.415,93	391.415,93
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	49.584,00	0	0,00	0,00

2010  
Landkreis Nienburg/Weser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 €
		1	2	3	4
29	Aktivierbare Zuwendungen	3.775.280,47	4.531.500	3.883.310,67	-648.189,33
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	60.000	3.216,62	-56.783,38
31	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.529.688,05</b>	<b>9.717.700</b>	<b>9.875.116,85</b>	<b>157.416,85</b>
32	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)</b>	<b>-7.805.950,30</b>	<b>-6.032.000</b>	<b>-4.660.128,77</b>	<b>1.371.871,23</b>
33	<b>= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)</b>	<b>-562.491,37</b>	<b>-12.296.000</b>	<b>-3.420.630,42</b>	<b>8.875.369,58</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.533.875,68	7.140.000	4.640.000,00	-2.500.000,00
35	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.983.122,62	5.014.500	4.855.821,16	-158.678,84
36	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)</b>	<b>4.550.753,06</b>	<b>2.125.500</b>	<b>-215.821,16</b>	<b>-2.341.321,16</b>
37	<b>= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)</b>	<b>3.988.261,69</b>	<b>-10.170.500</b>	<b>-3.636.451,58</b>	<b>6.534.048,42</b>
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	69.373.039,67	21.472.900	78.583.186,75	57.110.286,75
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	76.359.849,80	31.000.000	69.823.615,37	38.823.615,37
40	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)</b>	<b>-6.986.810,13</b>	<b>-9.527.100</b>	<b>8.759.571,38</b>	<b>18.286.671,38</b>
41	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-2.474.264,83	0	-5.472.813,67	-5.472.813,67
42	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-16.000.000,00	0	-24.000.000,00	-24.000.000,00
43	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)</b>	<b>-21.472.813,27</b>	<b>-19.697.600</b>	<b>-24.349.693,87</b>	<b>-4.652.093,87</b>



## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2010**

#### **Jahresabschluss 2010**

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2010 sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.
2. Alle bewertungserheblichen Umstände sind nach derzeitigem Kenntnisstand in den Jahresabschluss 2010 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2010 wird dem Haushaltsplan 2012 beigelegt.
4. Mitgliedschaften von Kreistagsabgeordneten und des Hauptverwaltungsbeamten (HVB) oder Vertreter des HVB in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 AktG sind Ihnen vollständig angegeben worden.
5. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am 31.12.2010 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2010 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2010 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2010 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2010 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2010 nicht. Es wurde ein Forward-Darlehen für Liquiditätskredite über 10.000.000 Euro zum 15.02.2011 vereinbart.

9. Zum 31.12.2010 waren die Verhandlungen mit dem Insolvenzverwalter des am PPP-Projekt „Metallwerkstätten BBS“ beteiligten Generalunternehmers noch nicht abgeschlossen. Weitere Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2010 und liegen auch zurzeit nicht vor.
10. Alle für die Beurteilung der Lage des Landkreises Nienburg/Weser wesentlichen Gesichtspunkte hinsichtlich erwarteter Entwicklungen sowie die analog § 289 HGB erforderlichen Angaben haben wir Ihnen überlassen. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss der Eröffnungsbilanzherstellung haben sich bisher nicht ereignet.

#### **Bücher und Schriften, Risikoerkennung**

1. Die Unterlagen des Landkreises Nienburg/Weser werden vollständig zur Verfügung gestellt.
2. In den Unterlagen sind alle Geschäftsfälle erfasst, die für die Erstellung des Jahresabschlusses 2010 erforderlich sind.
3. Im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen bleiben auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar und werden innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht.
4. Die nach der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Bei den Inventuren sind durch die Verantwortlichen vor Ort die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
6. Die NLO und NGO i. v. m. der GemHKVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden beachtet.

## **Aufklärungen und Nachweise**

Als Auskunftspersonen stehen die nachfolgend aufgeführten Personen zur Verfügung:

- Herr Wilfried Imgarten (Fachbereichsleiter 13)
- Frau Dachs (Fachdienstleitung 131)
- Herr Thomas Bruchmann (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)
- Herr Michael Siegel (Finanzbuchhaltung und Fachdienstleitung 132)

Nienburg, den 31. März 2011

Landkreis Nienburg/Weser  
- Fachbereich Finanzen -



## Anhang gem. § 55 Abs. 2 GemHKVO

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht geändert.

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

Folgende wesentliche außerordentliche oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sind entstanden:

### Ertrag

Produkt	Erläuterung	Betrag
11010	Auflösung der Versorgungsrücklage für Aktive und Versorgungsempfänger	360.466,93 €
11520	Erstattung für Versicherungsschäden aus 2009, Jahresabrechnungen 2009 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	118.651,58 €
17520	Forderungen gegenüber dem Regiebetrieb Rettungsdienst aus 2009	126.376,69 €
21181	Schulkostenabrechnung mit der Stadt Nienburg für 2009	55.198,70 €
31010	Nachberechnungen für die Jahre 2006 bis 2009 aufgrund eines Software-Fehlers des Landes	123.796,32 €
31110	Abrechnung mit der Lebenshilfe gGmbH für 07-12/09	210.144,65 €
55410	Flächenerwerb durch die Flurbereinigung Heemsen	127.524,80 €

### Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
31010	Nachberechnungen für die Jahre 2006 bis 2009 aufgrund eines Software-Fehlers des Landes	107.418,47 €



**R e c h e n s c h a f t s b e r i c h t**  
**für das Haushaltsjahr 2010**

Allgemeines .....	17
Zusammenfassung .....	17
Kennzahlen.....	18
Ausführung des Haushaltsplanes .....	19
Gesamtergebnisrechnung .....	19
Ergebnisse der Teilhaushalte .....	23
Produktbereich Kreisorgane (10).....	23
Produktbereich Service und Personal (11).....	24
Produktbereich Finanzen (13) .....	26
Produktbereich Rechnungsprüfung (14).....	27
Produktbereich Recht (15).....	28
Produktbereich Ordnung und Verkehr (17).....	29
Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18).....	31
Produktbereich Bildung und Kultur (21).....	35
Produktbereich Volkshochschule (27) .....	41
Produktbereich Soziales (31).....	42
Produktbereich Jugend (36) .....	47
Produktbereich Gesundheitsdienste (41).....	51
Produktbereich Bauen (52).....	53
Produktbereich Abfallwirtschaft (53) .....	54
Produktbereich Regionalentwicklung (54) .....	55
Produktbereich Umwelt (55) .....	58
Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61).....	60
Finanzrechnung und Investitionen.....	61
Interne Leistungsbeziehungen.....	67
Haushaltsüberschreitungen .....	67
Haushaltsreste.....	67
Bilanz.....	68
Aktiva .....	68
1. Immaterielles Vermögen.....	68
2. Sachvermögen .....	68
3. Finanzvermögen .....	68
4. Liquide Mittel .....	69
5. Aktive Rechnungsabgrenzung.....	69
Passiva .....	69
1. Nettosition.....	69
1.1 Basis-Reinvermögen .....	69
1.2 Rücklagen.....	69
1.3 Jahresergebnis .....	70
1.4 Sonderposten .....	70
2. Schulden.....	71
2.1 Geldschulden.....	71
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	71
2.4 Transferverbindlichkeiten.....	71
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten .....	71
3. Rückstellungen .....	72
4. Passive Rechnungsabgrenzung .....	72

## Allgemeines

Gemäß § 100 Abs. 2 NGO besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang. Dem Anhang ist dieser Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht werden gem. § 57 GemHKVO den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage dargestellt.

Dazu wird eine Bewertung vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen, soweit sie von besonderer Bedeutung sind.

## Zusammenfassung

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Jahr 2010 wurden vom Kreistag am 19.02.2010 beschlossen. Der späte Haushaltsbeschluss war darauf zurückzuführen, dass die Planung zunächst einen erheblichen Fehlbedarf in der Ergebnisplanung auswies. Weitere Maßnahmen zur Haushaltssicherung waren erforderlich. Ein Haushaltssicherungskonzept wurde erstellt.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2010 wies im Ergebnishaushalt ordentliche Erträge in Höhe von 143.953.300 Euro und ordentliche Aufwendungen mit 155.912.200 Euro, somit einen Fehlbetrag von **11.958.900 Euro** aus.

Der Finanzplan schloss mit einem negativen Saldo von **14.683.500 Euro** ab.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf **6.000.000 Euro** festgesetzt.

Mit dem Nachtrag vom 8. Oktober 2010 konnte der Fehlbetrag im Ergebnishaushalt bereits deutlich auf **8.217.600 Euro** gesenkt werden.

Die Ergebnisrechnung schließt insgesamt mit einem Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von **4.286.262,57 Euro**, sowie einem außerordentlichen Überschuss in Höhe von **1.185.137,63 Euro** ab. Hieraus errechnet sich ein Gesamtfehlbetrag von **3.101.124,94 Euro**. Das Ergebnis wird in der Bilanz als Unterposten der Nettoposition ausgewiesen.

In der Finanzrechnung beträgt das Defizit aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit **3.636.451,58 Euro**.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von insgesamt rd. 9,9 Mio. Euro wurden Kredite in Höhe von 3,5 Mio. Euro aufgenommen. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2010 Zuwendungen in Höhe von rd. 5 Mio. Euro.

# Kennzahlen

	31.12.08	31.12.09	31.12.10
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b> (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	100,5%	102,1%	97,2%
<b>Eigenkapitalquote 1</b> (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	7,0%	9,7%	8,6%
<b>Eigenkapitalquote 2</b> ((Nettoposition + Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	41,0%	42,5%	40,6%
<b>Infrastrukturquote</b> (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	74,0%	72,7%	69,7%
<b>Allgemeine Umlagequote</b> (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	30,3%	33,0%	28,9%
<b>Personalintensität</b> (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	18,5%	21,4%	20,2%
<b>Abschreibungsintensität</b> (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	3,7%	4,1%	4,2%
<b>Transferaufwandsquote</b> (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	53,8%	58,7%	56,7%
<b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,8%	1,5%	1,3%
<b>Liquiditätskreditquote</b> (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	18,0%	14,5%	16,2%
<b>Reinvestitionsquote</b> (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Vermögen)	157,8%	213,1%	162,8%
<b>Verschuldungsgrad</b> (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	58,5%	58,0%	59,3%

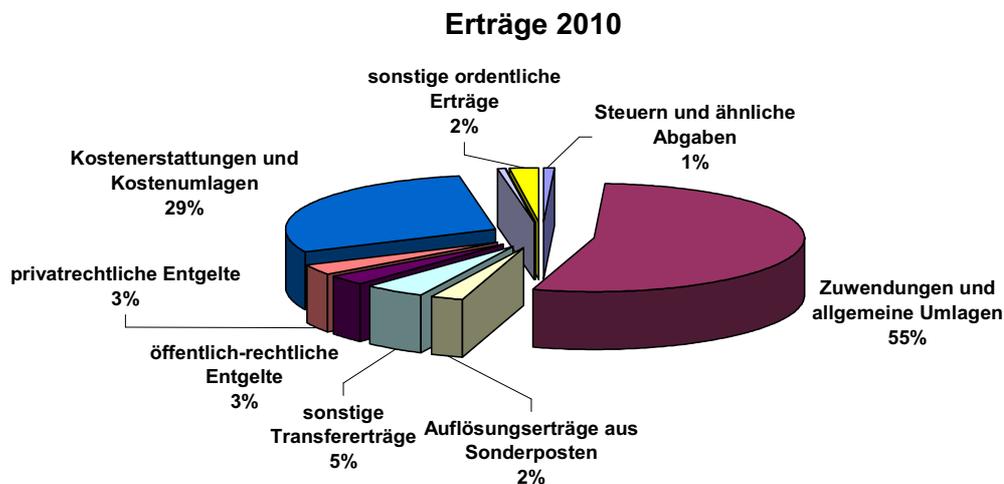
# Ausführung des Haushaltsplanes

## Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.261.237,78	1.150.000	1.152.828,64	2.828,64
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.885.156,38	81.893.200	81.298.512,93	-594.687,07
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.517.128,17	3.623.800	3.702.590,00	78.790,00
4.	sonstige Transfererträge	5.874.816,62	6.498.000	7.010.447,37	512.447,37
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.544.144,20	4.342.800	4.671.111,85	328.311,85
6.	privatrechtliche Entgelte	499.764,78	4.623.000	4.567.620,41	-55.379,59
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.153.010,01	45.067.600	44.152.782,52	-914.817,48
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	717.829,87	637.500	716.166,51	78.666,51
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.785.036,28	2.645.700	3.293.583,48	647.883,48
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>148.238.124,09</b>	<b>150.481.600</b>	<b>150.565.643,71</b>	<b>84.043,71</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	30.915.002,09	29.878.200	31.258.642,10	1.380.442,10
14.	Aufwendungen für Versorgung	434,94	5.000	451,76	-4.548,24
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.062.626,29	13.614.500	13.742.448,25	127.948,25
16.	Abschreibungen	5.910.345,73	6.185.800	6.479.737,38	293.937,38
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.140.927,84	2.383.300	2.084.040,53	-299.259,47
18.	Transferaufwendungen	84.976.514,30	91.590.200	87.783.287,67	-3.806.912,33
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.746.952,34	15.065.300	13.503.298,59	-1.562.001,41
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>144.752.803,53</b>	<b>158.722.300</b>	<b>154.851.906,28</b>	<b>-3.870.393,72</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)</b>	<b>3.485.320,56</b>	<b>-8.240.700</b>	<b>-4.286.262,57</b>	<b>3.954.437,43</b>
22.	außerordentliche Erträge	1.469.708,05	216.500	1.359.339,08	1.142.839,08
23.	außerordentliche Aufwendungen	554.936,34	164.800	174.201,45	9.401,45
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis ( 22 - 23)</b>	<b>914.771,71</b>	<b>51.700</b>	<b>1.185.137,63</b>	<b>1.133.437,63</b>
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>		<b>4.400.092,27</b>	<b>-8.189.000</b>	<b>-3.101.124,94</b>	<b>5.087.875,06</b>

Hinweis: Die ordentlichen Aufwendungen berücksichtigen die interne Leistungsverrechnung und weichen daher geringfügig von den Summen der Haushaltsplanungen ab.

## Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung



### 1. Steuern und ähnliche Abgaben

Die Jagdsteuer und die Zuweisungen des Landes sind planmäßig eingegangen.

### 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Kreisumlage und die Schlüsselzuweisungen wurden im geplanten Umfang erhoben. Minderaufwendungen für soziale Zwecke führten dazu, dass die Zuweisungen für diese Zwecke niedriger als geplant ausfielen.

### 3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Die für Investitionen erhaltenen Zuweisungen wurden zunächst in Sonderposten eingestellt. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, für den die Zuwendung gewährt wurde, erfolgswirksam aufgelöst.

### 4. Sonstige Transfererträge

Unterhaltsbeiträge und Leistungersatz von anderen Sozialleistungsträgern fielen höher als geplant aus.

### 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Gebührenerträge des Rechnungsprüfungsamtes und die Gebühren der Kfz-Zulassungsstelle übertrafen die Erwartungen deutlich. Auch die Teilnahmegebühren der Volkshochschule und die Baugenehmigungsgebühren lagen über den Planwerten.

### 6. Privatrechtliche Entgelte

Die Mindererträge bei den privatrechtlichen Entgelten sind dem Rettungsdienst zuzuordnen.

### 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

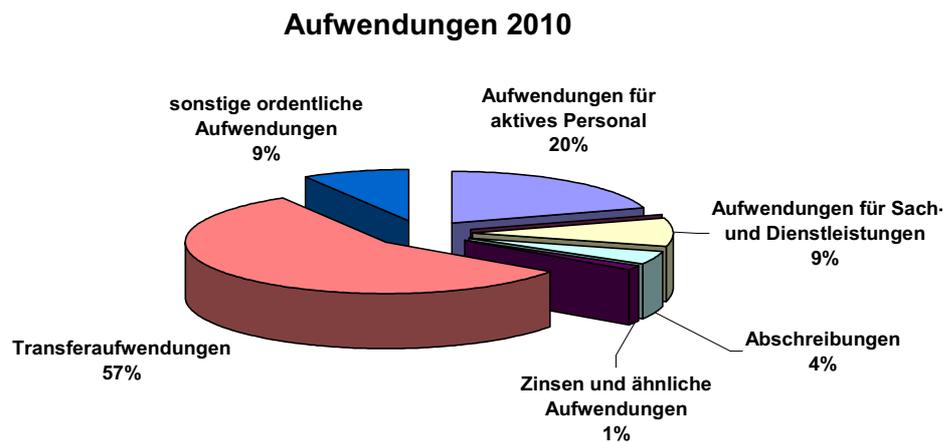
Die Mindererträge bei den Erstattungen waren im Wesentlichen Folge niedrigerer Sozialleistungen. Aber auch die Erstattungen für die Tierkörperbeseitigung oder die Volkshochschule fielen niedriger als geplant aus.

## 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zinsen für Finanzanlagen konnten kaum erzielt werden. Jedoch überstieg die Dividende auf die Wertpapiere der E.ON Avacon die Erwartungen um 57 T Euro.

## 11. Sonstige ordentliche Erträge

Hier schlugen insbesondere die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, die Bußgelder aus der Verkehrsüberwachung und Säumniszuschläge zu Buche.



## 13. Aufwendungen für aktives Personal

Die Personalkosten lagen deutlich über den Planungen, da die Rückstellungen für geleistete Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub deutlich erhöht werden mussten. Auch die Zuführung zu Pensionsrückstellungen lag über den Planwerten.

## 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung gebucht. Aus Minderaufwendungen für die Gebäudeinstandhaltung wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung gebildet. Erhebliche Mehraufwendungen fielen im Bereich des Rettungsdienstes für den Leistungsausgleich an DRK und ASB an. Einsparungen konnten bei der Unterhaltung der Kreisstraßen und in der Natur- und Landschaftspflege erzielt werden.

## 16. Abschreibungen

Im Rahmen des Forderungsmanagements wurde festgestellt, dass Forderungen aus Vorjahren teilweise nicht mehr eingezogen werden können. Die Abschreibungen auf Forderungen führten zu deutlichem Mehraufwand.

## 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das niedrige Zinsniveau führte zu deutlichen Einsparungen bei den Zinsen für Liquiditätskredite. Aufgrund von Bauverzögerungen mussten die Investitionskredite erst relativ spät in Anspruch genommen werden. Auch hierdurch konnten Einsparungen erzielt werden.

## **17. Transferaufwendungen**

Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft blieben aufgrund rückläufiger Fallzahlen ca. 1,4 Mio. Euro unter den Planwerten. Minderaufwand entstand auch bei den Leistungen an Asylbewerber. Auch bei den Altenhilfeleistungen und beim Wohngeld wurden Einsparungen erzielt, die andererseits zu Mindererträgen bei den Erstattungen führten. Minderaufwand entstand auch bei den Zuwendungen für den öffentlichen Personennahverkehr.

## **18. Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Zu den sonstigen Aufwendungen zählen in erster Linie die Geschäftsaufwendungen. Deutliche Einsparungen wurden bei der Schülerbeförderung und bei der Vergütung für Notärzte im Rettungsdienst erzielt. Die bei der Jugendarbeit veranschlagten Geschäftsaufwendungen wurden bei weitem nicht ausgeschöpft. Hier kann davon ausgegangen werden, dass der Ansatz aufgrund der nicht in vollem Umfang bewilligten Fördermaßnahmen überhöht war.

## **22. Außerordentliche Erträge**

Aufgrund gesetzlicher Änderungen konnte die Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse im Umfang von 430 T Euro aufgelöst werden. Die Rückzahlung wurde als außerordentlicher Ertrag gebucht. Periodenfremde Erträge wurden bei Energieabrechnungen, im Rettungsdienst, bei der Abrechnung der Tierkörperbeseitigung oder bei der Schulabrechnung mit der Stadt Nienburg erzielt. Weitere außerordentliche Erträge ergaben sich aus der Flächenübernahme im Rahmen einer Flurbereinigung.

## **23. Außerordentliche Aufwendungen**

Periodenfremde Aufwendungen wurden für Sozialleistungen (Kosten der Unterkunft), Jugendarbeit und das Kloster Schinna erbracht.

## Ergebnisse der Teilhaushalte

Der Haushalt jedes Fachbereichs wurde zu einem Teilhaushalt (Produktbereich) zusammengefasst.

Die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel erfolgte im Rahmen der Budgetierung innerhalb der Produktgruppen. Für jede Produktgruppe ist die jeweilige Fachdienst- bzw. Fachbereichs- oder Stabstellenleitung verantwortlich.

### Produktbereich Kreisorgane (10)

Verantwortlich: Herr LR Eggers

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	80.877,30	199.500	166.025,10	-33.474,90	-17
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	1.254.490,39	1.608.600	1.402.379,07	-206.220,93	-13
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.173.613,09	-1.409.100	-1.236.353,97	172.746,03	-12
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.153.613,09	-1.409.100	-1.216.567,91	192.532,09	-14
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-299.765,21	-437.400	-284.912,96	152.487,04	-35

Die Leistungen und Budgets haben sich erwartungsgemäß entwickelt.

Zu dem Produkt Wirtschaftsförderung zählt das EFRE Förderprogramm „pro – Invest“. Im Rahmen des Förderprogramms erhielt der Landkreis einen Zuwendungsbescheid der NBank i. H. v. 290.000 Euro als Anteilsfinanzierung. Diesen 290.000 Euro stehen 290.000 Euro an Eigenmitteln des Landkreises gegenüber. Im Haushaltsjahr 2010 wurden 4 Einplanungsrunden durchgeführt, in denen die Förderung bei 26 Unternehmen empfohlen und durch die jeweiligen Beschlüsse des Kreisausschusses bewilligt wurde. Für das Jahr 2010 ergaben sich insgesamt förderfähige Kosten in Höhe von 3.754.300,- Euro. Diesen stehen insgesamt Zuschüsse in Höhe von 518.431,- Euro gegenüber.

Damit bewirkte 1,- Euro Fördermittel durchschnittlich 7,25 Euro an Investitionen.

Im Vergleich zum Jahr 2009 war die Anzahl der eingereichten Anträge im Jahr 2010 weitestgehend gleich bleibend.

Die weiteren Investitionen wurden wie geplant durchgeführt. Die Haushaltsansätze wurden eingehalten.

## Produktbereich Service und Personal (11)

Verantwortlich: Frau Immel

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.746.923,18	1.474.700	2.349.086,43	874.386,43	59
B	Summe ordentliche Aufwendungen	17.175.878,41	15.371.000	16.915.470,81	1.544.470,81	10
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-15.428.955,23	-13.896.300	-14.566.384,38	-670.084,38	5
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-15.343.251,94	-13.878.300	-14.066.404,96	-188.104,96	1
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	41.786,06	41.000	530.741,04	489.741,04	1.194

## Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Podehl

Die Zahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter hat sich nicht verändert. Das Budget wurde eingehalten.

## Budget Personalabrechnung (110, 112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Es wurden Pensionsrückstellungen mit rd. 800 T Euro aufgelöst und rd. 1,6 Mio. Euro neu zugeführt. Damit belasten die Pensionsrückstellungen den Haushalt mit rd. 800 T Euro und damit um 300 T Euro mehr als geplant.

Die Auflösung der Rückstellungen für Altersteilzeit überstieg die Zuführung um rd. 154 T Euro.

Bei der Planung wurde noch von konstanten Urlaubs- und Überstundenrückstellungen ausgegangen. Tatsächlich mussten jedoch diesen Rückstellungen 764 T Euro zugeführt werden. Wesentlich hierfür war eine Verdreifachung der vorgetragenen Überstunden auf rd. 17.236.

Damit wurde das Budget insgesamt um rd. 477 T Euro überschritten.

## Budget Service und Wahlen (113)

Verantwortlich: Frau Friebe

Die Entwicklung der Produkte Organisation, Zentraler Einkauf von Bürobedarf, Postdienst, Dienstfahrzeuge und Wahlen verlief planmäßig. Das Budget in Höhe von 705 T Euro wurde um 37 T Euro unterschritten.

## **Budget EDV / TUI (114)**

Verantwortlich: Herr Skowasch

Der Verlauf des Haushaltsjahres entsprach den Planungen. Es wurden 530 PC-Arbeitsplätze im Kreishaus und in den Außenstellen betreut. Die Zahl der betreuten PC-Arbeitsplätze in den Schulen lag bei 1.100.

Im Rahmen des Budgets in Höhe von 1,2 Mio. Euro konnten 16 T Euro eingespart werden.

## **Budget Liegenschaften (115)**

Verantwortlich: Herr Stankewitz

Die Produktgruppe Liegenschaften umfasst die Bewirtschaftung und Unterhaltung von Verwaltungsgebäuden, Schulen und einigen Dienst- und Mietwohnungen.

Während die Flächen der Verwaltungsgebäude (29.015 m<sup>2</sup>) gleich blieben, reduzierten sich die Flächen der Schulen um die GHS Diepenau auf 113.415 m<sup>2</sup> und die Zahl der betreuten Mietwohnungen ging von 23 auf 22 zurück. Die Mensa an der GHRS Heemsen wurde in den Bestand aufgenommen.

Durch den Wechsel des Gaslieferanten konnten die Aufwendungen für Heizung im Berichtszeitraum gesenkt werden.

Die Bauunterhaltung bei den Mietwohnungen wurde auf das gesetzlich bzw. vertraglich notwendige Maß beschränkt. Dabei wurde ein Sanierungsstau vorübergehend in Kauf genommen.

Aufgrund der Umsetzung des Konjunkturpaketes II gelang es nicht, alle notwendigen Maßnahmen der Bauunterhaltung durchzuführen. Für unterlassene Instandhaltungen an den Berufsbildenden Schulen (Riss-Sanierung), der Sporthalle der BBS (Sanitäranlagen) und der Wilhelm-Busch-Schule (Heizung) wurden daher Rückstellungen in Höhe von 1,5 Mio. Euro gebildet.

Das Budget in Höhe von 7 Mio. Euro wurde unter Berücksichtigung der Rückstellungen um rd. 160 T Euro unterschritten.

## Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Herr Imgarten

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	66.754,59	131.900	128.279,27	-3.620,73	-3
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.091.119,40	847.900	875.653,53	27.753,53	3
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-1.024.364,81	-716.000	-747.374,26	-31.374,26	4
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.024.392,81	-716.000	-747.324,26	-31.324,26	4
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28,00	0	50,00	50,00	

## Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Frau Dachs

Der Fachdienst Finanzwirtschaft verfolgte im Jahr 2010 das Ziel, die Leistungsfähigkeit des Landkreises und die Liquidität zu sichern und die Umsetzung des vom Kreistag beschlossenen Haushaltssicherungskonzepts zu koordinieren. Die wesentlichen Maßnahmen wurden durchgeführt. Über die Umsetzung der Haushaltssicherung wurde im Rahmen der Haushaltsplanung 2011 berichtet. Die Höchstbeträge der Liquiditätskredite wurden während des gesamten Jahres beachtet. Die Liquidität war stets gesichert.

Zu den Controllingaufgaben gehörten die Einführung einer zielorientierten Steuerung auf Produktebene, die Überwachung des Berichtswesens und der Ausbau der Kosten- und Leistungsrechnung. Mit der zielorientierten Steuerung wird 2011 begonnen. Die Kosten- und Leistungsrechnung erstreckt sich nun auch auf die Lebensmittelüberwachung, die VHS und die Jugendhilfe. Die Vorlagen für das Berichtswesen konnten wegen personeller Engpässe nicht angepasst werden.

Das Budget in Höhe von 341 T Euro wurde um 15 T Euro unterschritten.

## Budget Kasse und Vollstreckung (132)

Verantwortlich: Herr Siegel

In den vergangenen Jahren sank die Fallzahl der Vollstreckungsfälle auf einen Stand von 11.927 im Jahr 2010. Ab 2011 wird wieder mit einem Anstieg gerechnet.

Das Budget in Höhe von 374 T Euro wurde um 46 T Euro überschritten. Da dieser Mehraufwand auf die Abschreibungen von Forderungen zurückgeführt wurde, war eine Genehmigung des überplanmäßigen Aufwandes nicht erforderlich (gem. § 89 Abs. 5 NGO).

## Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Herr Runge

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	222.588,50	250.000	294.079,00	44.079,00	18
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	376.332,99	416.800	416.688,94	-111,06	0
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-153.744,49	-166.800	-122.609,94	44.190,06	-26
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-153.744,49	-166.800	-122.609,94	44.190,06	-26
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-165.777,96	-166.300	-122.700,00	43.600,00	-26

Das Rechnungsprüfungsamt prüfte im Jahr 2010 den Jahresabschluss des Landkreises, die Abschlüsse von 2 Eigenbetrieben, es führte 25 Kassenprüfungen und 41 Vergabeproofungen durch und prüfte Jahresrechnungen bzw. Jahresabschlüsse und Vergaben der kreisangehörigen Kommunen. Die Zahl der Vergabeproofungen für die Kommunen war aufgrund des Konjunkturpaketes II mit 88 überdurchschnittlich hoch.

Die Gebührenerträge überstiegen den Ansatz um rd. 44 T Euro aufgrund der Gebührenerhöhung zur Mitte des Jahres und aufgrund einer stärkeren Prüftätigkeit in der zweiten Jahreshälfte. Das Produkt Gemeindeprüfung weist zwar einen Überschuss in Höhe von rd. 47 T Euro im ordentlichen Ergebnis aus. Unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen verbleibt jedoch eine Unterdeckung von rd. 123 T Euro.

## Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4	5
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	534.106,02	466.900	657.383,76	190.483,76	41
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	737.193,57	745.700	620.395,11	-125.304,89	-17
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-203.087,55	-278.800	36.988,65	315.788,65	-113
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-203.087,55	-278.800	36.988,65	315.788,65	-113
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-395.422,01	-411.400	-113.829,52	297.570,48	-72

In der Kommunalaufsicht wurden umfangreiche Beratungsleistungen gegenüber den Kommunen, Zweckverbänden und Realverbänden erbracht. Daneben wurden 9 Planfeststellungsverfahren nach Straßenrecht durchgeführt und einmal das Einvernehmen nach dem Baurecht ersetzt.

Vom Fachbereich Recht wurden 275 Gerichtsprozesse geführt, etwa 10 % mehr als im Vorjahr. Der Umfang der Rechtsberatungen in der Kreisverwaltung ging leicht zurück.

Das Budget wurde eingehalten.

### Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Beim Einzug von Unterhaltsleistungen wurde mit einem Bestand von rd. 2.200 Fällen wieder ein gutes Ergebnis erzielt. Die Erträge überstiegen die Erwartungen um rd. 190 T Euro. Es mussten im Vergleich zur Planung rd. 100 T Euro Forderungen weniger abgeschrieben werden. Das gute Ergebnis wird auf eine höhere Leistungsbereitschaft und -fähigkeit der Unterhaltspflichtigen zurückgeführt.

## Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Frau Berg-Düsberg

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	3.540.893,72	7.992.000	7.796.827,18	-195.172,82	-2
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.951.690,47	8.753.400	9.500.368,45	746.968,45	9
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-410.796,75	-761.400	-1.703.541,27	-942.141,27	124
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-414.231,75	-761.400	-1.558.521,92	-797.121,92	105
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.648.543,02	-2.755.700	-3.553.936,38	-798.236,38	29

## Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Die Anträge auf Einbürgerungen blieben konstant bei 120. Die Anzahl der Ausländerinnen und Ausländer im Landkreis blieb auch etwa stabil mit 5.150 Personen. Aufgrund von Minderaufwendungen und Mehrerträgen konnte das Ergebnis im Budget (327 T Euro) um rd. 20 T Euro verbessert werden.

## Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Die Fallzahlen im Maklergewerbe (170) und bei den Gaststättenkonzessionsangelegenheiten (320) stiegen gegenüber dem Vorjahr leicht an. Die Zahl der Jagdbezirke nahm um 2 auf 250 zu. Die ausgestellten Jagdscheine gingen gegenüber dem Vorjahr leicht zurück auf 1.028. Die Entwicklung bei den Waffenbesitzkarteninhabern war ebenfalls leicht rückläufig (3.178). Das Budget in Höhe von rd. 168 T Euro wurde exakt eingehalten.

## Budget Straßenverkehr (173)

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Zahl der eigenen Schwertransportgenehmigungen sank im Berichtszeitraum auf 175 (208 im Vorjahr), obwohl die Zahl der durchgeführten Schwertransporte zunahm. Die rückläufigen Gebühren konnten durch Minderaufwendungen beim Personaleinsatz ausgeglichen werden.

Bei den Führerscheinerteilungen sank die Fallzahl auf 4.426 (4.573 im Vorjahr). Die Gebührenerträge blieben auch hier hinter den Erwartungen zurück.

Im Bereich der kommunalen Verkehrsüberwachung wurden zu Beginn des Jahres 2010 aufgrund der schlechten Witterung weniger Messungen durchgeführt. Die erzielten Bußgelder blieben damit deutlich unter den Planwerten.

Insgesamt konnten die Mindererträge durch Minderaufwendungen ausgeglichen werden. Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 396 T Euro aus. Damit konnten auch die bezogenen internen Leistungen zum größten Teil gedeckt werden. Das Gesamtdefizit beträgt lediglich rd. 111 T Euro.

### **Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)**

Verantwortlich: Herr Brager

Die Zahl der im Landkreis zugelassenen Fahrzeuge nahm gegenüber dem Vorjahr um rd. 1.000 zu.

Es entstanden Mehraufwendungen durch überplanmäßige Abschreibungen (rd. 71 T Euro). Im Rahmen des Forderungsmanagements wurden nicht einziehbare Forderungen zurückliegender Jahre bereinigt. Hierfür war die Zustimmung des Kreistages nicht erforderlich (gem. § 89 Abs. 5 NGO).

Das Produkt Kraftfahrzeugzulassung wirtschaftete in den vergangenen Jahren vollständig kostendeckend (einschließlich aller internen Leistungen). Im Jahr 2010 wurde ein Überschuss von rd. 93 T Euro erzielt.

### **Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)**

Verantwortlich: Herr Wegener

Die Planungen im Bereich des Brandschutzes wurden umgesetzt, ohne das Budget zu überschreiten.

Beim Rettungsdienst blieben die Notfalleinsätze mit 13.579 gegenüber dem Vorjahr konstant. Die qualifizierten Krankentransporte gingen leicht zurück auf 7.126. Bei den Planungen wurde noch eine Zunahme der Fallzahlen erwartet.

Aufgrund der Verhandlungen mit den Kostenträgern im Frühjahr 2010 sowie der daraus resultierenden Entgeltvereinbarung wurden Überdeckungen aus den Vorjahren abgeschmolzen. Die Folgen belasteten den Produkthaushalt stärker, als noch bei der Planung erwartet wurde. Eine Anpassung über den Nachtragshaushalt erfolgte nicht.

Es wird angestrebt, künftig die Abrechnungszeiträume mit den Kostenträgern an das Haushaltsjahr anzupassen.

Insgesamt wurde das Budget 2010 um 785 T Euro überschritten. Im Dezember beschloss der Kreistag bereits einen überplanmäßigen Aufwand in Höhe von 350 T Euro. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses von + 126 T Euro verblieb eine Budgetüberschreitung in Höhe von 309 T Euro.

Dem Kreistag wird empfohlen, im Rahmen des Jahresabschlusses den Beschluss über die überplanmäßigen Aufwendungen für den Rettungsdienst um 309 T Euro zu erweitern.

## Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schreiner

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2) 2010	
		1	2	3	4 €	5 %
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	1.118.289,46	1.184.500	1.139.659,59	-44.840,41	-4
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	1.831.136,77	1.952.100	1.809.186,27	-142.913,73	-7
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-712.847,31	-767.600	-669.526,68	98.073,32	-13
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-683.608,08	-733.400	-620.951,86	112.448,14	-15
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.375.000,58	-1.208.100	-1.151.555,43	56.544,57	-5

### Produkt Lebensmittelüberwachung (18110)

Im Bereich der Lebensmittelüberwachung ergab sich ein Einbruch bei den Erträgen, nachdem einer der Betriebe mit dem höchsten Gebührenaufkommen aufgrund rückläufiger Exportabfertigungen über mehrere Monate nahezu vollständig ausgefallen war. Ein Ergebnis wie im Vorjahr konnte daher in diesem Bereich nicht erzielt werden.

Im Bereich der Schlachtier- und Fleischuntersuchung war im Vergleich zu 2009 ein etwas geringeres Ertragsaufkommen zu verzeichnen, so dass auch hier das Vorjahresergebnis nicht erreicht werden konnte. Dem gegenüber steht aber auch ein geringeres Aufkommen bei den Beschäftigungsentgelten.

Bei den Bußgeldern konnte der Ertrag gegenüber dem Vorjahr verdoppelt werden. Die erhebliche Steigerung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich insbesondere durch Maßnahmen im Rahmen der Akkreditierung des Trichinenlabors (Generalüberholung der Geräte).

Die Fallzahlen wichen in folgendem Umfang von der Planung ab:

- Bei den Kontrollen ergab sich eine Steigerung von 22 % gegenüber dem Planwert. Hintergrund ist eine verstärkte Kontrolltätigkeit im Rahmen von Probenahmen unter Berücksichtigung der Risikoklassifizierung der Betriebe.
- Bei den Probenahmen ergab sich eine Abweichung von knapp 30 % gegenüber dem Planwert. Das Probensoll ergibt sich aus dem EU-Hygienerecht. Insbesondere vor dem Hintergrund der begrenzten Personalressourcen konnte dieses jedoch nicht eingehalten werden. Ein weiterer wichtiger Grund ist die Einrichtung der landesweiten Probenbörse im Bereich Lebensmittel und Bedarfsgegenstände 2009. Hierdurch wurde die Auswahl der Proben erheblich eingeschränkt. Die Probenahme wird nun über die Teilnahme an so genannten Projekten bei den verschiedenen Veterinärinstituten gesteuert (mit begrenzter Gesamtprobenzahl und teilweise sehr kurzer Teilnahmefrist).

Eine permanente Kontrolle der Probenbörse ist nicht leistbar. Zwar können Proben auch außerhalb der Börse erfolgen, dies jedoch nur nach Rücksprache mit dem betroffenen Institut und in Ausnahmefällen. Diese Faktoren werden bei der künftigen Festlegung von Planwerten stärker berücksichtigt, um eine realistischere Abbildung der Fallzahlen sicherzustellen.

- Bei den Stellungnahmen konnte nur ein Drittel des Planwertes erreicht werden. Diese sind jedoch ausschließlich abhängig von den entsprechenden Anforderungen.
- Im Bereich der Abfertigungen/Attestierungen ergab sich die Abweichung von gut 30 % zum Planwert hauptsächlich durch den Rücklauf von Exportabfertigungen. Einer der Betriebe mit dem höchsten Aufkommen war über mehrere Monate nahezu vollständig ausgefallen. Da die Attestierungen ausschließlich von den Anforderungen abhängen, kann die Abweichung nicht beeinflusst werden. Zu den erfolgten Abfertigungen und Attestierungen kommen noch knapp 1.160 Mehrausfertigungen hinzu.

Das Budget wurde eingehalten. Bei den Erträgen wurden alle Ansätze mit Ausnahme der Kostenerstattungen und der anderen sonstigen Erträge sogar überschritten. Diesen beiden Mindererträgen stehen Minderaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Bei den Aufwendungen wurden alle Ansätze bis auf die Geschäftsaufwendungen sowie die Aufwendungen für Dienstreisen und Beförderungen eingehalten. Den Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen gegenüber.

### **Produkt Veterinäraufsicht (18120)**

Im Bereich der Tierkörperbeseitigung konnte die Abrechnung mit dem beauftragten Beseitigungsunternehmen Rendac Icker GmbH & Co. KG für 2009 nicht durchgeführt werden. Hintergrund ist die noch nicht abgeschlossene Prüfung der Unterlagen. Dadurch konnte auch noch keine abschließende Abrechnung mit der Tierseuchenkasse erfolgen, so dass die diesbezüglich erzielten Erträge nicht den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechen.

Im Bereich Niedersächsisches Hundegesetz (NHundG) mussten die Ansätze 2010 im Vergleich zum Vorjahr erheblich erhöht werden. Hintergrund war die Sicherstellung eines gefährlichen Hundes im Jahr 2009. Das Tier konnte erst Ende März 2010 wieder herausgegeben werden. Die Kosten für die Unterbringung sind vom Landkreis als sicherstellender Behörde zu verauslagen. Gefährliche Hund sind erheblich schwieriger unterzubringen als Tierschutztiere, so dass hier mit höheren Kosten zu rechnen ist (zum Vergleich: Tierheim Drakenburg 8 EUR/Tag und Hund, geeignetes privates Unternehmen 15 EUR/Tag und Hund). Auch sind diese Tiere kaum wieder zu vermitteln, so dass davon auszugehen ist, dass der Landkreis über einen längeren Zeitraum für die Kosten aufkommen muss. Es ist auch davon auszugehen, dass künftig häufiger Hunde sichergestellt werden müssen. Der Landkreis muss daher Mittel vorhalten, um diese Tiere unterbringen zu können. Die Auslagen werden von den Verantwortlichen zurückgefordert. Tatsache ist aber, dass wie im Tierschutzbereich auch hier aufgrund mangelnder Ressourcen des Hundehalters nur ein wesentlich geringerer Anteil erstattet wird - sofern überhaupt eine Zahlung erfolgt.

Die Fallzahlen wichen in folgendem Umfang von der Planung ab:

Bei den Kontrollen wurden nur 20 % des Planwertes erreicht. Bei den Maßnahmen ergibt sich dagegen eine Steigerung von 40 % gegenüber dem Planwert. Die Bearbeitung von Vorgängen nach dem NHundG ist abhängig von Art und Schwere der Vorfälle. Vorortkontrollen sind daher nicht in jedem Fall erforderlich. Sie können auf-

grund der begrenzten Personalressourcen auch nur erfolgen, soweit ein Sachverhalt Anlass dazu gibt.

Die im Haushalt geplanten Erträge konnten im Bereich der Erstattungen von übrigen Bereichen nicht erzielt werden. Das mit der Tierkörperbeseitigung beauftragte Unternehmen Rendac hat die für 2010 vorgesehene Abrechnung für 2009 noch nicht vorgelegt. Insofern konnten nur die vertraglich vereinbarten Abschlagszahlungen geleistet werden, nicht aber die abschließende Abrechnung gegenüber der Nds. Tierseuchenkasse erfolgen.

Die Aufwendungen zu diesem Produkt werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt. Es besteht keine Möglichkeit, die Kosten durch entsprechende Erträge aus Gebühren zu decken. Der Landkreis ist verpflichtet, 40 % der ungedeckten Kosten der Beseitigung von Tierkörpern von Vieh der Fa. Rendac zu erstatten. Die restlichen 60 % trägt die Tierseuchenkasse. Aktuell zahlt die Tierseuchenkasse allerdings nur Abschläge in Höhe von 90 vom Hundert des von ihr zu tragenden Anteils an den Landkreis.

Der Minderertrag bei den periodenfremden Erträgen ist ebenfalls bedingt durch eine noch nicht erfolgte endgültige Abrechnung von Aufwendungen im Bereich Tierkörperbeseitigung. Die Mindererträge im Bereich der Verwaltungsgebühren sowie der Bußgelder sind bedingt durch eine geringere Anzahl an Dienstgeschäften bzw. ahndbarer Verstöße. Beides kann nicht beeinflusst werden.

Bei den Aufwandskonten wurden die Ansätze eingehalten.

### **Produkt Tierseuchenbekämpfung (18130)**

Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine signifikanten Änderungen ergeben.

Die Fallzahlen wichen in folgendem Umfang von der Planung ab: Bei den Bescheinigungen konnte eine leichte Steigerung von 4,4 % gegenüber dem Planwert festgestellt werden. Diese ist bedingt durch eine erhöhte Anzahl von Anforderungen. Bei den Kontrollen ergibt sich eine Abweichung von 28,75 % zum Planwert, bei den Probenahmen von 8 %. Die Sollzahlen ergeben sich aus dem EU-Tierseuchenrecht sowie Erlassvorgaben zur Viehverkehrsverordnung sowie der Schweinehaltungs-Hygieneverordnung. Vor dem Hintergrund der begrenzten Personalressourcen konnten diese jedoch nicht eingehalten werden. Zudem ist eine Kraft im Tierseuchenbereich Beauftragte für das Qualitätsmanagementsystem EQUINO, dessen Bearbeitung ebenfalls erhebliche Ressourcen bindet. Diese Faktoren werden bei der künftigen Festlegung von Planwerten stärker berücksichtigt, um eine realistischere Abbildung der Fallzahlen sicherzustellen.

Das Budget wurde insgesamt eingehalten. Zwar konnten im Bereich der Kostenerstattungen die Erträge aufgrund einer geringeren Anzahl von Tierseuchenuntersuchungen bzw. einer geringeren Erstattung seitens der Bienenhalter nicht erzielt werden. Diesen stehen aber Minderaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Bei den Bußgeldern konnte der Ansatz aufgrund eines geringeren Aufkommens an ahndbaren Ordnungswidrigkeiten nicht vollständig erreicht werden. Bei den Verwaltungsgebühren konnte der Ertrag aufgrund eines höheren Aufkommens an Seuchenfreiheitsbescheinigungen gesteigert werden.

### **Produkt Tierschutz (18140)**

Es waren 2010 vermehrt Fortnahmen nach dem Tierschutzgesetz (TierSchG) erforderlich. Diese sind für den Landkreis oft sehr kostenintensiv, da die Unterbringungskosten von hier verauslagt werden müssen. Teilweise müssen Tiere für einen längeren Zeitraum untergebracht werden, so dass der finanzielle Aufwand erheblich ist. Zwar werden die Kosten in voller Höhe von den Haltern zurückgefordert. Es ist

allerdings festzustellen, dass gerade im Tierschutzbereich aufgrund mangelnder Ressourcen vom Tierhalter nur ein wesentlich geringerer Anteil erstattet wird - sofern überhaupt eine Zahlung erfolgt.

Die Fallzahlen wichen in folgendem Umfang von der Planung ab:

Bei den Kontrollen war eine geringfügige Steigerung festzustellen. Bei den Fortnahmen ergab sich eine erhebliche Überschreitung des Planwertes um 300 %. Die Anzahl der Kontrollen und Fortnahmen sind aber zum großen Teil abhängig von der Anzahl der eingehenden Beschwerden und insoweit kaum beeinflussbar.

Das Budget wurde bei den Erträgen eingehalten. Hier konnten die geplanten Ansätze größtenteils sogar gesteigert werden. Dies ist insbesondere bedingt durch vermehrte Dienstgeschäfte im Bereich Tierschutz sowie eine erhöhte Erstattungsquote bei den Unterbringungskosten. Der Planansatz bei dem Aufwandskonten „Unterbringung von Tieren“ wurde aufgrund einer unerwartet hohen Anzahl von Fortnahmen und der teilweise sehr langen Unterbringungsdauer einzelner Tiere überschritten. Dies war bei der Planung jedoch nicht abzusehen, da das Aufkommen sowie die Schwere von Tierschutzverstößen nicht vorhersehbar ist.

## Produktbereich Bildung und Kultur (21)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	410.024,27	339.600	400.714,35	61.114,35	18
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	13.502.000,78	11.212.300	10.864.650,66	-347.649,34	-3
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-13.091.976,51	-10.872.700	-10.463.936,31	408.763,69	-4
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-12.815.521,40	-10.872.700	-10.403.921,29	468.778,71	-4
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.109.680,59	-16.333.900	-16.486.710,56	-152.810,56	1

### Budget Schulen

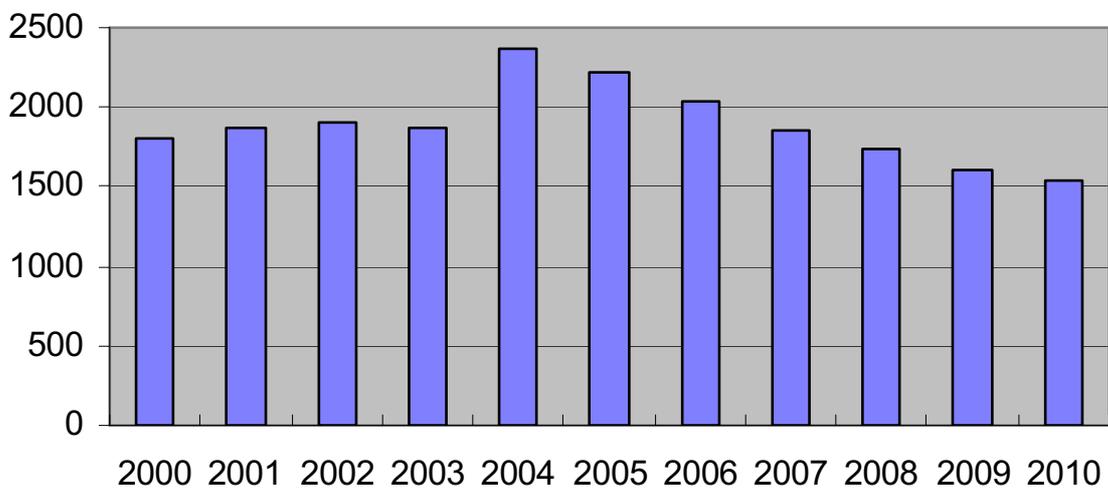
Verantwortlich: Herr Niemeyer

Das wirtschaftliche Ergebnis der Produktgruppe Schule und Kultur wurde gegenüber der Planung um 408 T Euro verbessert. Die hohe Differenz zu 2009 ergibt sich aus der Ausgliederung der Aufwendungen für den öffentlichen Personennahverkehr. Die Ergebnisverbesserung resultiert aus der sparsamen Bewirtschaftung der Schulbudgets.

Im Rahmen der internen Leistungsverrechnung wurden die Kosten der Schulgebäude einschließlich deren Unterhaltung und Bewirtschaftung nach den Ergebnissen der Kosten- und Leistungsrechnung den einzelnen Schulen zugeordnet. Der Aufwand beträgt insgesamt rd. 6 Mio. Euro.

## Hauptschulen

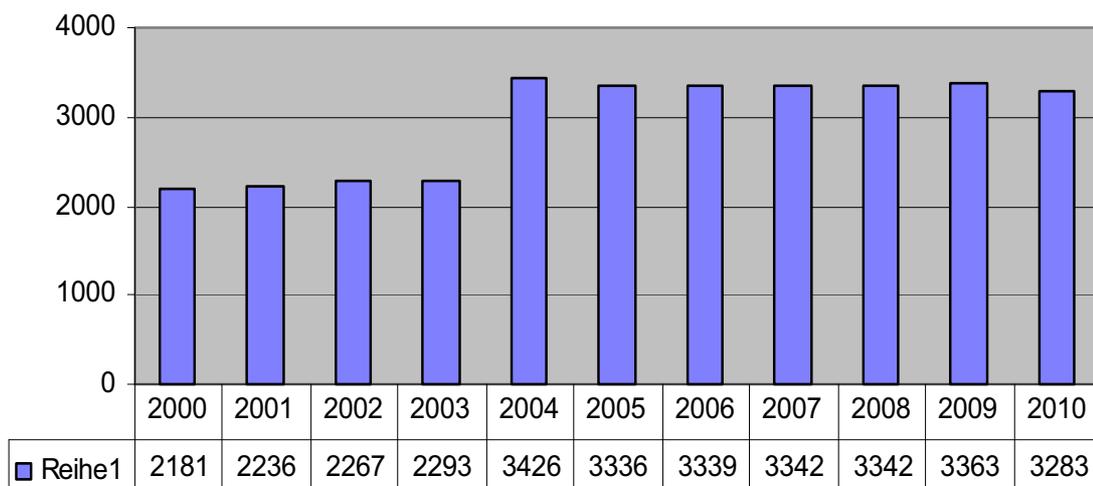
Schule	Aufhebung OS											
	Schülerzahlen											
	Schuljahr	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	
HS Nordertor, Nbg.	265	291	300	296	348	313	285	230	193	197	172	
HS Leintor, Nbg.	256	270	240	228	310	319	302	283	278	251	223	
HS Bücken	110	111	103	106	129	144	127	0	0	0	0	
HS Wechold	36	36	59	61	63	46	30	0	0	0	0	
HS Eystrup	80	88	91	101	118	114	109	111	102	93	92	
HS Liebenau (ehemals Marklohe)	179	200	185	190	275	226	206	187	204	177	160	
HS Heensen	164	133	113	104	151	138	119	105	90	97	89	
HS Steimbke	122	134	139	129	149	147	141	118	111	107	119	
HS Landesbergen	138	130	141	135	178	163	146	135	126	98	94	
HS Loccum	124	150	162	172	199	194	171	157	147	129	131	
HS Steyerberg	177	175	184	155	205	212	194	183	163	158	151	
HS Diepenau	67	62	66	75	88	85	74	80	73	0	0	
HS Uchte	91	89	113	114	147	125	125	105	120	165	155	
HS Hoya								156	136	130	149	
<b>Einzugsbereich insges.</b>	1809	1869	1896	1866	2360	2226	2029	1850	1743	1602	1535	



Die Planungen wurden umgesetzt. Die Budgets sind eingehalten.

## Realschulen

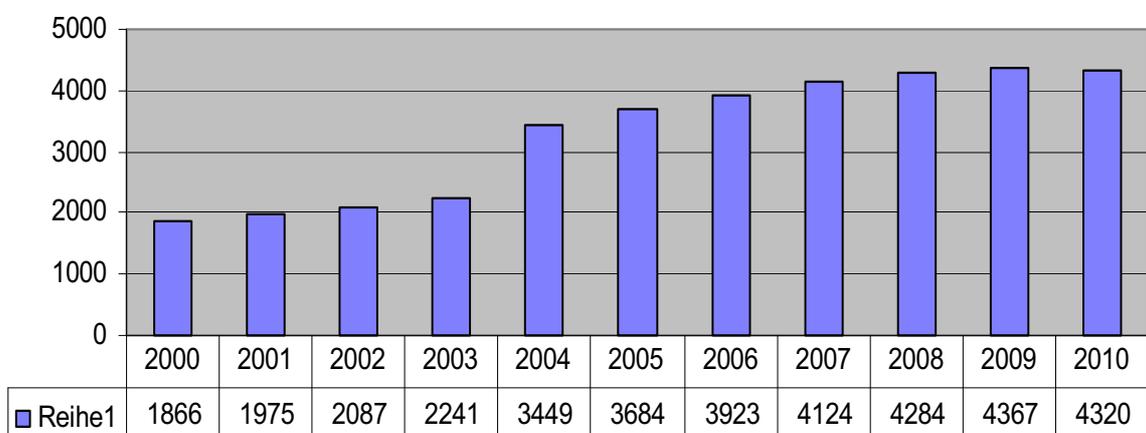
Schule	Aufhebung OS										
	Schülerzahlen										
	Schuljahr	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
RS Nienburg	400	375	328	323	479	445	447	477	508	525	533
RS Langendamm	270	225	234	211	261	265	272	273	267	289	284
RS Steimbke	134	160	157	143	229	221	212	228	225	218	231
RS Loccum	170	176	189	209	332	324	315	305	296	273	260
RS Hoya	346	353	392	379	533	518	542	534	511	538	496
RS Marklohe (ehemals Liebenau)	298	307	294	311	460	444	423	388	386	398	403
RS Stolzenau	302	310	315	330	507	512	514	541	558	563	546
RS Uchte	261	299	292	287	411	382	390	368	352	337	322
RS Heemsen		31	66	100	214	225	224	228	239	222	208
<b>Einzugsbereich insges.</b>	2181	2236	2267	2293	3426	3336	3339	3342	3342	3363	3283



Bei der Bewirtschaftung der Schulbudgets gab es keine Auffälligkeiten.

## Gymnasien

Schule	Aufhebung OS											
	Schuljahr	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Gymn. ASS Nienburg		655	690	723	787	1126	1142	1149	1148	1177	1209	1191
Gymn. MD Nienburg		485	508	515	560	885	950	1051	1131	1182	1205	1225
Gymn. Stolzenau		542	567	612	631	990	1048	1087	1102	1113	1129	1083
Gymn. Hoya		184	210	237	263	448	544	636	743	812	824	821
<b>Einzugsbereich insges.</b>		1866	1975	2087	2241	3449	3684	3923	4124	4284	4367	4320



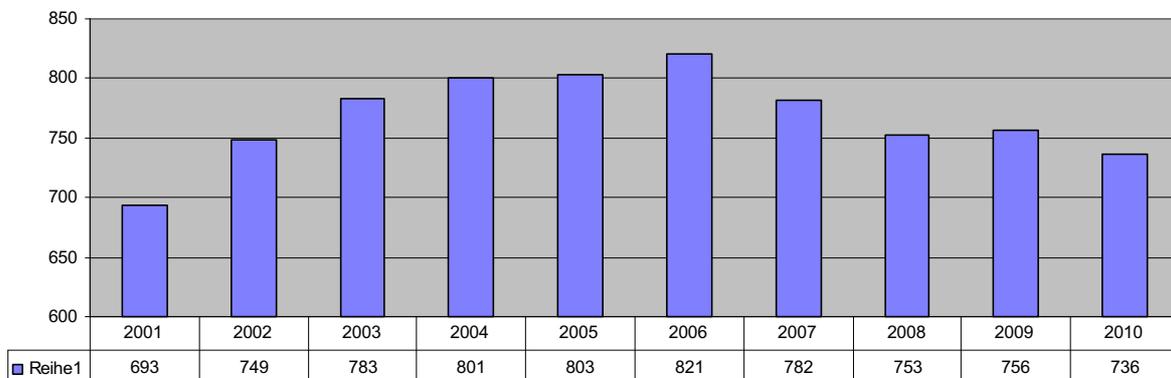
Die wirtschaftliche Entwicklung verlief im Haushaltsjahr planmäßig.

## Förderschulen

### Schülerzahlen

Aufhebung  
OS

Schule	Aufhebung OS											
	Schuljahr	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
FöS Gutenbergschule, Hoya		112	121	122	114	121	112	109	94	92	74	78
FöS Winterbach, Pennigsehl		78	81	91	94	96	95	87	79	62	72	70
FöS-L Fröbelschule, Nienburg		203	210	238	234	215	194	191	194	164	157	143
FöS-SR Fröbelschule, Nienburg						24	35	42	36	34	37	40
FöS W.-Busch, Rehburg		57	62	68	67	63	53	58	51	70	70	67
FöS K.-Kollwitz, Uchte		70	72	75	85	76	81	73	67	63	65	55
Tagesbildungsstätte Hoya		34	41	44	49	46	50	45	42	43	42	45
FöS G A.-Lindgren, Nienburg		69	70	74	73	77	80	82	87	89	82	75
FöS GE Stolzenau		42	36	37	38	42	44	60	62	66	68	65
FöS-E. Christophorusschule					29	41	59	74	70	70	79	84
FöS-KME Alpheideschule, Nienburg											10	14
<b>Einzugsbereich insges.</b>		665	693	749	783	801	803	821	782	753	756	736



Die Planungen wurden umgesetzt und die Budgets eingehalten.

## Berufsbildende Schulen

	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Planwert 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>
Schüler/innen	3.202	3.238	3.147

Die Förderung des Projekts „Alternative Antriebe“ durch Mittel aus dem Konjunkturpaket II wurde erst im Dezember 2010 positiv entschieden. Daraus folgend konnten auch die Investitionen nur bedingt in 2010 vorgenommen werden.

## Schülerbeförderung

Im Jahr 2010 wurden etwa 2.250 Schüler befördert.

Die Schülerbeförderung im Landkreis Nienburg/Weser wurde wie geplant durchgeführt.

Beim Budget in Höhe von 3,7 Mio. Euro konnten 127 T Euro eingespart werden. Einsparungen aus dem VLN-Vertrag wegen geringer Dieselpreise aus 2009 und aufgrund von Minderkilometern konnten zur Entlastung des Haushalts beitragen.

## Kreismedienzentrum

	<b>Ergebnis 2009</b>	<b>Planwert 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>
Verleihfälle	5.315	5.100	4.264

Die Entwicklung der Fallzahlen entsprach nicht der Planung. Es gab Probleme auf Seiten des Landes bei der Beschaffung von Medien des Konjunkturpakets II.

Das Budget wurde eingehalten.

## Kulturförderung

Die Förderung der kulturellen Einrichtungen, insbesondere des Museums Nienburg, der Musikschule, des Theaters und des Ostdeutschen Heimatmuseums, wurde wie geplant vorgenommen. Die Investitionszuweisung für die Modernisierung des Museums Nienburg konnte wegen Verzögerungen innerhalb der Maßnahme nicht wie geplant erfolgen.

## Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.486.851,56	1.551.500	1.534.428,73	-17.071,27	-1
B	Summe ordentliche Aufwendungen	917.142,01	1.035.200	924.662,07	-110.537,93	-11
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	569.709,55	516.300	609.766,66	93.466,66	18
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	569.709,55	516.300	609.915,10	93.615,10	18
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	286.075,72	271.200	379.584,61	108.384,61	40

Die Fallzahlen entwickelten sich wie folgt:

	Unterrichtsstunden 2009	Unterrichtsstunden 2010
	Erwachsenenbildung	19.941
Bildung auf Bestellung	1.511	2.046
Projekte der Erwachsenenbildung	507	706
Gesamt	21.959	22.618

Das ordentliche Ergebnis im Budget konnte gegenüber der Planung um rd. 93 T Euro verbessert werden. Beim Jahresergebnis ist jedoch zu berücksichtigen, dass in den Betrieb gewerblicher Art (nach Steuerrecht) die vom Landkreis gehaltenen Wertpapiere des Energieversorgers E.ON Avacon eingelegt wurden. Die Dividende betrug 657 T Euro. Um diese Position bereinigt ergibt sich im ordentlichen Ergebnis ein Verlust von 13 T Euro. Unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen erwirtschaftete die VHS einen Verlust von rd. 221 T Euro.

Im Jahr 2010 wurden Projekte in den Bereichen der Regionalen Entwicklungskooperation, Jugendhilfe und Bildungsberatung durchgeführt.

## Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Frau Brünjes

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
A	Summe ordentliche Erträge	43.359.197,61	48.288.500	47.514.007,93	-774.492,07	-2
B	Summe ordentliche Aufwendungen	70.555.372,26	75.364.400	72.054.583,62	-3.309.816,38	-4
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-27.196.174,65	-27.075.900	-24.540.575,69	2.535.324,31	-9
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-27.194.934,15	-27.058.900	-24.303.081,64	2.755.818,36	-10
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-28.910.145,47	-28.481.600	-25.722.023,12	2.759.576,88	-10

## Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Frau Brünjes

Die Fallzahlen bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende wichen mit 4.553 um rd. 800 von der Planung ab. Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2010 wurde auf Grund der Wirtschaftskrise mit einem erheblichen Anstieg der Fallzahlen gerechnet. Die Planer hatten sich der Einschätzung der Bundesagentur für Arbeit angeschlossen. Die Krise wurde besser und schneller überwunden, so dass im Laufe des Jahres 2010 sich die Fallzahlen zum Vorjahr verringerten. Obwohl bereits mit dem Nachtrag das Budget um 1,4 Mio. Euro reduziert wurde, konnte das ordentliche Ergebnis um weitere 1,3 Mio. Euro besser abgeschlossen werden als erwartet.

Der Betrieb des Möbellagers wurde zum 31.12.2009 eingestellt. Im Haushaltsjahr 2010 entstanden Aufwendungen für Entrümpelung, Rückbau der baulichen Veränderungen sowie die Renovierung der angemieteten Lagerhalle. Zusätzlich wurden die Endabrechnungen (Betriebs- und Energiekosten) beglichen. Das Budget wurde eingehalten. Die Aufwendungen für die Renovierung sowie die Endabrechnungen waren im Vorfeld – auch bei der Nachtragsplanung - schwer abzuschätzen.

## Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Die Erträge blieben rd. 75.000,00 € hinter den Ansätzen zurück. Hauptgründe dafür sind, dass Heimbewohner/innen weniger Fehlzeiten hatten und dadurch weniger Rückzahlungen von überzahlten Heimkosten erzielt werden konnten. Zudem wurden weniger Jugendliche im Sprachheilzentrum stationär betreut. Dadurch verminderte sich auch die Kostenbeteiligung der Krankenkasse.

Im Jahr 2010 betrugen die Wohnheimkosten 8.038.563,98 €.

Der Refinanzierungsanteil liegt bei 11,4 %. Das angestrebte Ziel von 9,5 % konnte im Jahr 2010 erreicht werden.

Durch die Hilfeplanung konnten bis zum 31.12.2010 Einsparungen von jährlich 416.000,00 € (ohne Personalkosten) erzielt werden.

Das Ziel, den Anteil der ambulanten Wohnhilfen von 24 % auf 30 % zu erhöhen, wurde im Jahr 2009 bereits erreicht. Im Jahr 2010 konnte der Anteil weiter auf 33,6 % erhöht werden.

Im Jahr 2010 erhielten 7 Menschen mit Behinderung im Landkreis Nienburg/Weser ein Persönliches Budget.

Eingangsberatungen konnte aufgrund der personellen Ressourcen nicht wahrgenommen werden. Dieses Ziel muss aufgrund der Aufgabenmenge zunächst zurückgestellt werden.

Seit der Einrichtung einer zweiten Stelle in der Hilfeplanung konnte der Anteil der Klienten mit einer bedarfsgerechten Hilfeplanung von 47 % im Jahr 2009 weiter auf 55 % im Jahr 2010 gesteigert werden. Bis zum Ende des Jahres 2012 ist es das Ziel, für alle Personen im ambulanten und stationären Wohnen eine Hilfeplanung durchzuführen.

Die Fallzahl beim stationären Wohnen ist im Jahr 2010 von 362 Fällen auf 359 Fälle gesunken. Aufgrund einer zunehmender Zahl von Menschen mit seelischer Behinderung ist es das Ziel, durch Umsteuerung in ambulante Angebote, die Fallzahlen weiter stabil zu halten.

Die Fallzahl beim ambulanten Wohnen hat sich von 171 Menschen auf 181 Menschen erhöht. Grund hierfür ist auch die Zunahme von Menschen mit seelischer Behinderung. Ein Fallzahlanstieg ist weiter zu erwarten. Im Jahr 2010 konnten mit zwei Anbietern Vereinbarungen über niedrighschwellige Leistungen des ambulanten Wohnens geschlossen werden. Der Kostenanstieg wird dadurch geringer ausfallen.

Die Kennzahlen für heilpädagogische Leistungen für Kinder im Vorschulalter liegen im Landkreis Nienburg/Weser weit über dem Landesdurchschnitt. Als Folge daraus hat der Fachdienst Eingliederungshilfe mit dem Kinder- und Jugendärztlichen Dienst ein gemeinsames Konzept zur Steuerung der Hilfen erarbeitet. Ergebnis ist, dass der Kinder- und Jugendärztliche Dienst in die strukturierte Hilfeplanung für Kinder und Jugendliche einsteigt. Zwei Stellen wurden zum 01.01.2011 eingerichtet – davon konnte bisher leider nur eine halbe Stelle besetzt werden. Mittelfristig ist eine Absenkung der Fallzahlen und der Ausgaben zu erwarten, sobald alle Stellen besetzt sind.

In der Frühförderung konnten die Ausgaben gegenüber dem Vorjahr um rd. 275.000 € abgesenkt werden. Zudem konnte die Lebenshilfe Nienburg die vertraglich vorgesehenen Fördereinheiten nicht leisten und musste für das Jahr 2010 rd. 76.000 € zurückzahlen. Die Fallzahl blieb gegenüber dem Vorjahr (313 Kinder) mit 314 Kindern konstant. Für das Jahr 2011 sieht die Vereinbarung eine weitere Absenkung des Entgeltes um rd. 100.000 € vor.

Bei den Heilpädagogischen Kindergärten konnte die Fallzahl von 85 auf 83 Kinder zum Jahresende gesenkt werden. Die Ausgaben bei diesem Aufwandkonto haben sich dennoch um 260.000 € erhöht. Gründe hierfür sind die Erhöhung der Entgelte und die Erhöhung der Fallzahl in der ersten Jahreshälfte auf 88 Kinder.

Bei den Integrationskindergärten hat sich die Fallzahl um 10 Kinder auf 103 Kinder erhöht. Dadurch haben sich auch die Ausgaben gegenüber dem Vorjahr um 90.000 € erhöht.

Einzig bei den Sprachheilkindergärten ist die Fallzahl konstant bei 48 Kindern geblieben. Grund für die Ausgabensteigerung (38.000 €) ist die Erhöhung der Vergütung.

Bei den Integrationshilfen in Schulen wird erstmals seit dem Jahr 2010 differenziert nach Hilfen in Regelschulen und Förderschulen. 30 Kinder haben eine Schulbegleiterin in Regelschulen und 16 Kinder in Förderschulen. Insgesamt hat die Fallzahl gegenüber dem Jahr 2009 um 3 Kinder abgenommen. Zugenommen haben jedoch die Fälle in denen autistische Kinder in Förderschulen betreut werden. Hier sind in der Regel teure Fachkräfte für die Begleitung im Unterricht erforderlich.

Die Fallzahl bei den Schülern in Tagesbildungsstätten ist konstant bei 22 Schülern geblieben. Die Erhöhung der Ausgaben um 33.000 € resultiert aus höheren Vergütungssätzen.

Die Fallzahl bei den stationär betreuten Schülern ist im Jahr 2010 von 34 Schülern auf 30 Schüler gesunken. Die Absenkung der Fallzahl führte leider nicht zu einer Ersparnis, da an die Einrichtungen höhere Vergütungen gezahlt werden mussten.

Die Zahl der in Werkstätten für behinderte Menschen Betreuten (< 60 Jahre) ist im Jahr 2010 von 420 auf 413 Fälle gesunken. Die Zahl der 60 bis 65-jährigen Betreuten ist von 14 auf 22 gestiegen. Insgesamt sind die Kosten in diesem Bereich um rd. 550.000 € gestiegen. Wesentlicher Grund ist auch hier die gestiegene Vergütung.

Die Bearbeitungsdauer für die ambulanten und stationären Wohnhilfen konnte im Jahr 2010, bei Vorliegen aller relevanten Unterlagen, deutlich unter die angestrebte Dauer gesenkt werden.

### **Budget Sozialhilfe (312)**

Verantwortlich: Frau Dellemann

Bei der Hilfe zum Lebensunterhalt stieg die Zahl der Fälle leicht um 33 auf 1.249 an. Das Budget wurde eingehalten.

Die Aufwendungen an Asylbewerber haben sich positiver entwickelt als geplant. Die Fallzahlen sind zurückgegangen. Von den vom Land Niedersachsen angekündigten Neuzugängen ( 88 Personen ) sind nur 30 Personen im Jahr 2010 zugewiesen worden. Außerdem greift weiterhin die neue Bleiberechtsregelung, die bis Ende 2011 verlängert wurde. Dadurch haben einige Personen Anspruch auf SGB II-Leistungen. Immer mehr Asylbewerber bekommen auch eine Arbeitserlaubnis und können ihren Lebensunterhalt durch Arbeit selbst sicherstellen. Das Budget wurde eingehalten.

### **Budget Altenhilfe (312)**

Verantwortlich: Frau Braunack

Die Fälle in der ambulanten Pflege haben zugenommen, während die Fälle der Pflege in Heimen zurückgegangen sind. Die Gründe liegen in der zunehmenden Inanspruchnahme von Tagespflegeeinrichtungen, weil das Angebot an Tagespflegeplätzen ausgeweitet wurde. Außerdem werden bereits Auswirkungen der Seniorenarbeit im Familien- und Seniorenbüro spürbar.

Bei den Erträgen in diesem Produkt konnte ein Überschuss erzielt werden. Es sind unerwartete Aufwendungsersatz-Zahlungen eingegangen, eine Hilfeempfängerin hat einen hohen Geldbetrag geerbt und in einem Fall wurde unerwartet ein Darlehen von 64.000,00 € zurückgezahlt.

Die Aufwendungen in diesem Produkt sind geringer ausgefallen als erwartet. Im Bereich der ambulanten Pflege sind einige Personen verstorben und in einem teuren Fall zahlen nun die Unterhaltspflichtigen die Pflege. Zudem werden alte Fälle nach und nach überprüft und es mussten Kürzungen vorgenommen werden. Im Bereich der vollstationären Pflege sind die Aufwendungen aufgrund der Verringerung der Fallzahl geringer ausgefallen als erwartet. Die Zahl der Einrichtungen hat sich durch die Eröffnung einer weiteren Tagespflegeeinrichtung auf 33 Einrichtungen erhöht.

Die Anzahl der ambulanten Pflegedienste war zunächst auf 20 gestiegen, hat sich dann aber auf 19 verringert, weil 1 Pflegedienst Insolvenz angemeldet hat. Die Anzahl der Tagespflegeeinrichtungen ist durch Eröffnung einer weiteren Einrichtung von 5 auf 6 gestiegen.

Ordnungswidrigkeitsverfahren wurden aufgrund des Personalmangels nicht bearbeitet. Nach Abbau des Personaldefizits in diesem Bereich werden die Verfahren nun wieder aufgenommen.

Das Budget wurde eingehalten. Die für ambulante, Kurzzeit- und Tagespflege gezahlten Förderbeträge werden in voller Höhe vom Land erstattet.

Die Fallzahlen bei den Hilfen zur Gesundheit sind gegenüber 2009 konstant geblieben. Die geplanten Erträge sind gestiegen durch eine unerwartete Kostenerstattung von 78.000,00 € in einem Fall.

Die Fallzahl beim Landesblindengeld ist gestiegen. Dies liegt an der Zunahme altersbedingter Erblindungen. Das Budget wurde eingehalten. Das Landesblindengeld wird in voller Höhe, die Blindenhilfe zum Teil vom Land erstattet.

Die Aufwendungen bei den Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und Opferentschädigungsgesetz werden zum größten Teil vom Land erstattet. Im Bereich des Opferentschädigungsgesetzes ist es gegenüber 2009 zu einer erheblichen Steigerung der Aufwendungen gekommen, weil in einem neuen Fall für mehrere Jahre 364.000 € an den FB Jugend zu zahlen waren. Der Betrag wird in voller Höhe vom Land erstattet. Es stehen noch Nachzahlungen des Landes für 2010 aus, die einen großen Teil des Jahresfehlbetrages ausgleichen werden.

Im Mai 2010 ist die Abrechnung im Quotalen System für das Jahr 2009 erfolgt. Der Landkreis hat eine Nachzahlung von rd. 1.960.000,00 € erhalten. Für das Jahr 2010 hat das Land Abschläge von 25.200.000,00 € gezahlt. Die Spitzabrechnung erfolgt im April 2011. Seit 2010 werden in diesem Produkt auch die Erstattungen des Landes für vollstationäre Dauerpflege gebucht.

### **Budget Bundesleistungen (314)**

Verantwortlich: Herr Matzke

Die Entwicklung der Fallzahlen beim Wohngeld lag mit 809 deutlich über dem Planwert. Die Gründe lagen darin, dass der Erstellung des Haushaltes 2010 versehentlich die Antragszahlen pro Jahr als Bestandszahl angegeben wurden. Eine bessere Aussagekraft hat aber die durchschnittliche Anzahl der berechneten Fälle. Deshalb wurde im vergangenen Haushaltsjahr auf diese Bestandszahl umgestellt. Es konnten im Jahr 2010 wesentlich mehr Fälle bearbeitet werden als gedacht, weil mehr Personal zur Sachbearbeitung zur Verfügung stand und organisatorische Umstrukturierungen stattgefunden haben, die eine kurze Durchlaufzeit der Anträge mit sich brachte. Das Budget wurde eingehalten.

Die Fallzahlen bei der Ausbildungsförderung lagen mit 692 deutlich über der Planung. Dieses liegt an dem durchschnittlich gesunkenen Arbeitseinkommen und der

Feststellung, dass immer mehr Schulabgänger eine schulische Ausbildung absolvieren. Das Budget wurde eingehalten.

Beim Produkt Unterhaltsleistungen entsprach die Fallzahl mit 106 im Wesentlichen der Planung. Durch den Wegfall der allgemeinen Wehrpflicht ist von einer deutlichen Verringerung der Antragszahlen im kommenden Jahr auszugehen. Das Budget wurde eingehalten.

## Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	4.291.729,41	6.117.300	6.069.298,75	-48.001,25	-1
B	Summe ordentliche Aufwendungen	18.752.390,48	22.771.000	21.977.547,17	-793.452,83	-3
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-14.460.661,07	-16.653.700	-15.908.248,42	745.451,58	-4
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-14.458.329,70	-16.653.700	-15.846.871,36	806.828,64	-5
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.500.319,60	-19.303.900	-18.553.493,57	750.406,43	-4

## Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Es wurde eine organisatorische und fachliche Umstrukturierung im Fachbereich Jugend durchgeführt, ein Betreuungsplan aufgestellt und die Ausbauplanung begonnen. Es erfolgte eine intensive Beratung und Begleitung durch eine Beratungsgesellschaft. Die Fachberatung etablierte sich weiter in den Kindertagesstätten.

Das Budget (65 T Euro) wurde geringfügig um 2.000 Euro überschritten.

## Budget Beistandschaften (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Die Zahl der bearbeiteten Beistandschaften blieb mit 2.127 auf hohem Niveau.

Bei den Unterhaltsvorschussleistungen konnten die geplanten Unterhaltsleistungen nicht in vollem Umfang zurückgeholt werden. Dennoch liegt die Quote des Landkreises Nienburg noch über dem Landesdurchschnitt.

Es wurden zwei Jugendhilfeeinrichtungen eröffnet, mit denen Entgeltvereinbarungen geschlossen wurden.

Das Budget wurde insgesamt eingehalten.

## Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Herr Borck

Die Projektförderung für „Stärken vor Ort“ erreichte trotz hoher Projektzahl nicht das maximale Volumen. Erträge und Aufwendungen blieben weit hinter den Erwartungen zurück. Dieses konnte erst bei der Abrechnung im Dezember 2010 festgestellt werden.

Im Bereich der außerschulischen Jugendbildung wurden nur 3 von 6 Bildungsmaßnahmen durchgeführt. 6 Jugendleiterschulungen mussten abgesagt werden, weil die Träger der Maßnahmen Umsetzungsprobleme hatten.

Maßnahmen der Kinder- und Jugendberufshilfe wurden mit 53 Fahrtzuschüssen gefördert. Es wurden zwei Jugendfreizeiten durchgeführt.

Im Rahmen der Jugendsozialarbeit wurden die Jugendwerkstatt und das Pro-Aktiv-Center betrieben. Im Durchschnitt wurden 15 bis 20 Arbeitsverträge mit Jugendlichen geschlossen (PACE).

Die Sportförderung wurde wie in den vergangenen Jahren überwiegend in Form von Übungsleiterzuschüssen geleistet. Eine höhere finanzielle Beteiligung an der Sportgala wurde abgelehnt.

Das Budget wurde nicht wie geplant bewirtschaftet. Die Erträge unterschritten die Ansätze um 23 % (-326 T Euro), die Aufwendungen lagen um 25 % unter den Planwerten (-544 T Euro). Insgesamt verringerte sich der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses um 218 T Euro. Zum besseren Projektcontrolling wurde die Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt.

### **Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)**

Verantwortlich: Frau Bodenstab

Jugendhilfe in Form von gemeinsamer Unterbringung von Mutter/Vater mit Kind wird vermehrt gewährt, um eine Herausnahme des Kindes aus der Familie zu vermeiden. Die Unterbringungen sind von 15 im Vorjahr auf 20 im Jahr 2010 gestiegen.

Die Fallzahl bei den Hilfen zur Erziehung ist von 16 auf 14 zurückgegangen. Die Organisation der Erziehungsbeistandschaften und der sozialpädagogischen Familienhilfe wurde im Jahr 2010 in die Verantwortung selbständiger Vereine übertragen. Die Kosten sind trotz leicht rückläufiger Fallzahlen gestiegen.

Die Hilfefälle bei der Erziehung in Tagesgruppen sind erwartungsgemäß um 13 auf 85 angestiegen. Auch bei der Heimerziehung ist die Zahl der betreuten Kinder wieder gestiegen (von 116 auf 118).

Der Umfang der Hilfen für junge Volljährige ging im Berichtszeitraum leicht zurück (von 58 auf 50). Auch die Entwicklung bei den vorläufigen Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen war rückläufig (von 94 auf 83). Es wurden vermehrt Kinder und Jugendliche in Bereitschaftspflegestellen untergebracht.

Die stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder wurde etwas weniger in Anspruch genommen (27 statt 30 Fälle). Dennoch sind die Kosten gestiegen, da aufgrund der Störungsbilder teurere Einrichtungen in Anspruch genommen werden mussten.

Im Rahmen der Bewirtschaftung des Budgets in Höhe von rd. 11,7 Mio. Euro wurden rd. 75 T Euro zusätzliche Erträge erzielt und die Aufwendungen um rd. 107 T Euro unterschritten.

### **Budget Pflegekinderdienst / Adoption (364)**

Verantwortlich: Frau Ruopp (ausgeschieden)

Im Jahr 2010 wurden 3 Volladoptionen und 3 Stiefelternadoptionen vermittelt.

Bei der Vollzeitpflege stieg die Fallzahl wieder an (von 151 auf 163). Daher wurde das Budget in Höhe von 1,1 Mio. Euro um 115 T Euro überschritten.

### **Budget Wirtschaftliche Hilfen (365)**

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

Die wirtschaftlichen Hilfen und das Erziehungs- und Elterngeld wurden planmäßig gewährt.

Die ursprünglich für die Kindertagespflege eingeplanten Mittel reichten aufgrund eines deutlichen Anstiegs der Fallzahlen nicht aus. Daher wurden die Ansätze bereits im Rahmen des Nachtrags angehoben. Die Zuweisungen des Landes übertrafen jedoch die Erwartungen um 146 T Euro, so dass insgesamt das Budget noch um 126 T unterschritten wurde.

Bei der Übernahme von Kindergartengebühren ist die Fallzahl erwartungsgemäß von 800 auf 747 gefallen.

Das Budget in Höhe von 761 T Euro wurde nicht ausgeschöpft. Das Ergebnis wurde um 143 T Euro gegenüber der Planung verbessert.

### **Budget Familie und Integration (366)**

Verantwortlich: Herr Yüksel

Um Einsparungen bei der Integrationsarbeit zu realisieren, wurden nicht dringliche Projekte auf einen späteren Zeitpunkt verschoben, wodurch Einsparungen in den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen möglich wurden. Fachbezogene Fortbildungen wurden reduziert. Die Entwicklung der Fallzahlen entsprach der Planung. Das Budget wurde eingehalten bzw. es wurden Einsparungen realisiert. Das geplante Projekt NILO-Service wurde aufgrund von Einsparungszielen auf das Folgejahr verschoben. Ansonsten wurden alle Vorhaben wie geplant durchgeführt.

Die Arbeit der Sprachförderung und Früherkennung verlief wie geplant.

Die für den Ausbau der Kindertagespflege zur Verfügung gestellten Gelder wurden nicht in vollem Umfang abgefragt. Zudem wurde an internen Fortbildungen gespart. Projektgelder aus der Richtlinie Familien mit Zukunft (FMZ) wurden nicht in geplantem Umfang abgerufen, woraus Mindereinnahmen auf der einen Seite und Minderausgaben auf der anderen Seite zustande kamen. Aufgrund von Personalausfall (Krankheit) musste ein geplantes Projekt fallengelassen werden.

In der Fachberatung Kindertagespflege verlief das Haushaltsjahr reibungslos. Einsparungen wurden realisiert. Dies hängt insbesondere damit zusammen, dass über das „ESF-Aktionsprogramm Kindertagespflege“ und das Landesprogramm „Familien mit Zukunft“ (beides Produkt 36630) Aufgaben der Fachberatung Kindertagespflege finanziert werden konnten. Da beide Programme auslaufen, werden diese Einsparungen hier zukünftig nicht mehr möglich sein.

Die Großtagespflegestelle wurde zum Ende des Jahres 2010 neu eingerichtet.

Das ordentliche Budget in Höhe von 611 T Euro wurde um 264 T Euro unterschritten.

## **Budget Beratungsstellen (367)**

Verantwortlich: Frau Tannahill

In der Erziehungs- und Familienberatung blieb die Fallzahl mit 450 deutlich hinter den Erwartungen zurück. Die Kontaktstelle zur Information gegen sexuellen Missbrauch hatte mit 109 Beratungen mehr Fälle als erwartet.

Die Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder konnte nicht in dem geplanten Umfang zurückgenommen werden. Tatsächlich sank die Fallzahl von 357 auf 323.

Das Budget von rd. 1,1 Mio. Euro wurde um rd. 80 T Euro unterschritten.

## Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Haas

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4	5
A	Summe ordentliche Erträge	182.177,64	189.900	182.653,05	-7.246,95	-4
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.756.451,03	1.902.600	1.813.497,09	-89.102,91	-5
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-1.574.273,39	-1.712.700	-1.630.844,04	81.855,96	-5
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.574.273,39	-1.712.700	-1.630.844,04	81.855,96	-5
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.903.191,70	-2.824.400	-2.740.447,25	83.952,75	-3

## Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Frau Budäus

Das Budget des Kinder- und Jugendärztlichen Dienstes wurde eingehalten. Bei der Beschaffung von Impfstoffen waren Einsparungen möglich. Die Fallzahlen überschritten die Planungen deutlich. Insbesondere stieg die Zahl der Präventionsangebote von 161 im Vorjahr auf 257. Es wurden 1.424 Entwicklungsberatungen und 1.288 Schulanfängeruntersuchungen durchgeführt.

## Budget Psycho-soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Frau Dr. Hagner

Das Haushaltsjahr ist wie geplant verlaufen. Allerdings überschritten die Fallzahlen die Planungen bei weitem. Es wurden in 61 Fällen Hilfen für psychisch- und suchtkranke Kinder und Jugendliche, in 2.102 Fällen Hilfen für psychisch- und suchtkranke Erwachsene geleistet. Daneben fanden 52 Schwangerschaftskonfliktberatungen und eine AIDS-Beratung statt.

## Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Häuser

Auch hier gab es keine wesentlichen Abweichungen von der Planung. Die Zahl der Betreuungsstellen nahm gegenüber dem Vorjahr um 100 auf 2.656 zu. Es wurden 5 Fortbildungen für Berufsbetreuer durchgeführt.

## **Budget Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414)**

Verantwortlich. Herr Dr. Haas

Obwohl die Gebührenerträge für Besichtigungen hinter den Erwartungen zurückblieben, konnte das Budget aufgrund deutlicher Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen eingehalten werden. Durch die höhere Inanspruchnahme im Bereich Gutachten und Stellungnahmen insbesondere durch die ARGE fielen die Entgelte für 780 Gutachten höher als geplant aus. Die Zahl der Trinkwasser- und Badewasseruntersuchungen blieb mit 800 um rd. 100 unter dem Vorjahreswert.

## Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
A	Summe ordentliche Erträge	756.041,27	898.400	876.572,51	-21.827,49	-2
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.076.549,17	1.244.100	1.092.493,21	-151.606,79	-12
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-320.507,90	-345.700	-215.920,70	129.779,30	-38
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-320.507,90	-345.700	-215.920,70	129.779,30	-38
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.182.923,70	-1.121.400	-899.583,68	221.816,32	-20

## Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Die Stelle des Brandschutzprüfers wurde im Jahr 2010 wieder vollständig besetzt.

Die überwachungspflichtigen Betriebe nach Immissionsschutzrecht nahmen um 22 auf 270 zu.

Das Gebührenaufkommen lag 13 % über den Erwartungen. Das Budget wurde eingehalten.

## Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Die Zahl der bauordnungsrechtlichen Vorgänge stieg im Jahr 2010 auf 2.182 an (Vorjahr 2.071). In 82,3 % der Fälle konnte die Baugenehmigung innerhalb von 6 Wochen nach Vollständigkeit der Unterlagen erteilt werden. Ab dem 1. September wurde die Servicegarantie auf 30 Tage nach Vollständigkeit verbessert. Der Zielerreichungsgrad konnte danach sogar auf 89,2 % gesteigert werden. Aufgrund von Änderungen der Baugebührenordnung ist künftig mit rückläufigem Gebührenaufkommen zu rechnen.

Gegenüber der Planung konnte das Ergebnis um 102 T Euro verbessert werden. Zur vollständigen Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch das Gebührenaufkommen fehlen dennoch 86 T Euro.

## Produktbereich Abfallwirtschaft (53)

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2) 2010	
		1	2	3	4	% 5
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	1.001.927,44	1.199.000	1.217.640,37	18.640,37	2
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	990.330,66	1.199.000	1.204.425,56	5.425,56	0
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	11.596,78	0	13.214,81	13.214,81	
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-18.510,79	0	13.214,81	13.214,81	
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.510,79	0	13.214,81	13.214,81	

Der Landkreis Nienburg/Weser führt die Abrechnung der Personalkosten für die Anstalt BAWN durch. Über dieses Produkt werden die Aufwendungen und Erstattungen dargestellt.

## Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
A	Summe ordentliche Erträge	320.341,79	591.600	606.382,21	14.782,21	2
B	Summe ordentliche Aufwendungen	756.542,26	3.723.600	3.491.856,32	-231.743,68	-6
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-436.200,47	-3.132.000	-2.885.474,11	246.525,89	-8
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-570.497,47	-3.152.000	-2.905.474,11	246.525,89	-8
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-896.394,53	-3.379.200	-3.132.032,96	247.167,04	-7

Das Produkt Regionalentwicklung wies im Haushaltsjahr 2010 zwei Arbeitsschwerpunkte auf.

Besonders hervorzuheben ist die Erarbeitung des Klimaschutzkonzeptes für den Landkreis Nienburg/Weser, das mit Hilfe eines Förderprogramms des Bundes in Jahresfrist aufgestellt und vom Kreistag beschlossen wurde. Die Städte und Gemeinden waren inhaltlich und finanziell eingebunden. Die Kosten hierfür betragen insgesamt ca. 180.000.- € bei einer 80%-Förderung durch den Bund. Im Rahmen des Konzeptes wurden auch Vorschläge für die Ausgestaltung einer „Klimaschutzagentur“ erarbeitet und diskutiert. Für die Einrichtung dieser Agentur soll Ende März 2011 ein Folgeförderantrag gestellt werden. Der umfangreiche Aufstellungsprozess und das Klimaschutzkonzept selbst können im Internetauftritt nachgelesen werden.

Der zweite Arbeitsschwerpunkt in diesem Produkt war die Arbeit im Rahmen der REK (Regionale Entwicklungskooperation Weserberglandplus). Ein besonderes Arbeitsfeld war hierbei das Modellprojekt Planungs Kooperation, durch das die Zusammenarbeit der vier Landkreise in den Bereichen Regionalentwicklung und -planung bestärkt werden sollte. Im Rahmen dieses Projekts hatten der Entwurf von Konzepten und Maßnahmen zur Gestaltung der Daseinsvorsorge im demografischen Wandel ebenso wie die Erarbeitung fachlicher Grundlagen für die Fortschreibung der Regionalen Raumordnungsprogramme einen besonderen Schwerpunkt. Aufgrund der Ergebnisse des Modellprojekts wurden auf Ebene der REK fachübergreifende Arbeitsgruppen für die Themen „ÖPNV“ und „Bildung“ initiiert. Für das Produkt Regionalentwicklung hat der schon jetzt eingetretene und sich absehbar verschärfende Fach- und Führungskräfte mangel in der Wirtschaft zentrale Bedeutung. Im Rahmen von Workshops, Fachgesprächen und wissenschaftlicher Begleitung (Gutachten) wurde als Schlüsselhandlungsfeld der Bereich Bildung im Sinne von „Lebenslanges Lernen“ erkannt. Die Lenkungsgruppe der REK hatte auf dieser Grundlage beschlossen, dass eine kreisübergreifende Bildungskonferenz die Eckpunkte für ein kooperatives Vorgehen im Rahmen der REK herausarbeiten sollte. Die Vorbereitungen für diese Konferenz, die am 1. Februar 2011 stattfand, prägten insbesondere das 4. Quartal 2010.

Im Rahmen der Betrachtung der Problemstellung „Fach- und Führungskräfte-mangel“ wurde erkannt, dass durch sinkende Schülerzahlen in den BBS Kursangebote in klassischen Ausbildungsberufen des Ländlichen Raumes gestrichen werden mussten, die dann nur noch in den BBS Hannover angeboten werden. Deshalb wurden durch die Geschäftsführende Arbeitsgruppe der REK Gespräche zwischen den Berufsbildenden Schulen der REK - Region und weiteren Nachbarkreisen angestoßen und moderiert, um eine kreisübergreifende Zusammenarbeit durch Schwerpunktbildung zu initiieren. Zielsetzung war, die Kursangebote der Berufsschulen im ländlichen Raum zu sichern. Hieraus erfolgten Kooperationen und Absprachen zwischen den BBS mit unmittelbar angrenzenden Einzugsbereichen.

Für das Produkt sind keine Fallzahlen ermittelbar. Das Budget wurde eingehalten.

Beim Produkt Regionalplanung wurde im Haushaltsjahr schwerpunktmäßig das Verfahren zur Teiländerung Windenergie des Regionalen Raumordnungsprogramms fortgeführt. Eingegangene Stellungnahmen wurden ausgewertet, der Plan weiter bearbeitet und mit der Politik abgestimmt. Es wurden darüber hinaus Fachgutachten zur Qualität des Landschaftsbildes sowie vogelkundliche Unterlagen beauftragt und in die Planungsgrundlagen eingearbeitet. Weiter wurden raumordnerische Beurteilungen und zahlreiche Stellungnahmen zu Bauleitplänen und anderen Planvorhaben (BlmSchG Verfahren, Planfeststellungsverfahren) abgegeben.

Der Landkreis Nienburg/Weser ist im Niedersächsischen Nahverkehrsgesetz als Aufgabenträger für den Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Kreisgebiet bestimmt. Damit obliegt ihm die Aufgabe, eine ausreichende Bedienung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr sicherzustellen. In einem Nahverkehrsplan, der alle 5 Jahre aktualisiert wird, legt der Landkreis seine Ziele für die Entwicklung des ÖPNV im Kreisgebiet fest. In vertraglichen Vereinbarungen mit der Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg/Weser (VLN) und der RegioBus Hannover GmbH hat der Landkreis Nienburg/Weser ein attraktives Bedienungsangebot

- auf 7 Regio- Linien mit ein- oder 2-Studentakt sowie 33 Lokal-Linien,
- mit täglich mehr als 100 eingesetzten Bussen,
- mit einer jährlichen Fahrplan-Kilometerleistung von rund 4 Mio. km,
- mit weit über 100.000 Fahrplanstunden im Jahr

gesichert. Dieses Angebot wurde in den vergangenen Jahren mit steigender Tendenz von rund 4,6 Mio. Fahrgästen genutzt.

Damit der ÖPNV attraktiv gestaltet werden kann, erhält der Landkreis von der Landes-Nahverkehrsgesellschaft jährlich ca. 500.000 € an sog. Regionalisierungsmitteln, mit denen Maßnahmen zur Verbesserung des ÖPNV finanziert werden können. Von diesen Mitteln wurden im Jahr 2010 mehr als 300.000 € für zahlreiche investive und nicht investive Maßnahmen verausgabt. Darunter sind z.B.

- der Neu- und Ausbau von Haltestellen in den Samtgemeinden Marklohe, Steimbke und Uchte sowie in der Stadt Nienburg,
- die Erneuerung von Busvorrangschaltungen in der Stadt Nienburg,
- die Beteiligung an den Kosten der Samtgemeinde Eystrup für den VBN-Tarif sowie
- die Bezuschussung zahlreicher Sonderfahrten und zusätzlicher Fahrtenangebote (z.B. zwischen Wietzen und Hoya),

- die Neugestaltung der VLN – Homepage,
- die Ausbildung von Busbegleitern 2010 am Gymnasium Stolzenau,
- die Finanzierung eines Verkehrsgutachtens für die Planung der Zukunft des Stadtbussystems.

Zahlreiche weitere Maßnahmen mit einem noch höheren Kostenvolumen wurden geplant und einem Beschluss der politischen Gremien zugeführt. Ihre Realisierung ist überwiegend für das Jahr 2011 vorgesehen.

Ein weiterer Aufgabenschwerpunkt war die Pflege der touristischen Infrastruktur, insbesondere der Radwege. Neben der Betreuung der ehrenamtlich tätigen Radwegepaten, die rund ums Jahr eine Qualitätskontrolle der touristischen Radwege durchführen, wurden durch die Stabsstelle auftretende Mängel im Beschilderungssystem systematisch erfasst, fehlende und neue Ausschilderungen beschafft und die Montage (durch Bauhöfe der Gemeinden) von der Stabsstelle koordiniert.

Im Haushaltsjahr 2010 wurde die Einrichtung der örtlichen Erhebungsstelle für den Zensus 2011 in Kooperation mit der Stadt Nienburg vorbereitet. Die Erhebungsstelle arbeitet seit dem 1.1.11 unabhängig von der Kreisverwaltung an dem Projekt. Weiter wurden laufend statistische Auswertungen vom und für das Haus vorgenommen und zur Verfügung gestellt.

In dem Produkt Geografische Informationssysteme wurden im Haushaltsjahr schwerpunktmäßig folgende Tätigkeiten ausgeführt: Zuerst zu nennen ist die Geobasisdatenbeschaffung und –pflege. Hier wurden die Geobasisdaten (Vektordaten wie ALK-, ALB- Daten, Rasterdaten wie Amtliche Karten, topographische Karten, Straßenkarten, digitale Orthofotos) für den Landkreis und die kreisangehörigen Kommunen, Wasser- und Bodenverbände beschafft, aufgearbeitet, gepflegt und den Nutzern zur Verfügung gestellt. Zweitens waren die Planung, Einführung, Betreuung und Ausbau des intra- und internetbasierten geographischen Informationssystems in der Kreisverwaltung und den kreisangehörigen Kommunen nach Vorgabe der INSPIRE-Richtlinie (Infrastructure for Spatial Information in the European Community) ein Schwerpunkt. Hervorzuheben sind die Einführung, Inbetriebnahme, Administrierung und Pflege mehrerer Intranet-GIS-Dienste, wie die Geoportale.

## Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4	5
€	%					
A	Summe ordentliche Erträge	1.625.879,39	1.857.800	1.877.664,42	19.864,42	1
B	Summe ordentliche Aufwendungen	6.287.465,41	6.539.500	6.182.772,49	-356.727,51	-5
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-4.661.586,02	-4.681.700	-4.305.108,07	376.591,93	-8
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-3.996.535,66	-4.679.200	-4.171.497,62	507.702,38	-11
E	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.371.826,28	-5.814.400	-5.297.553,20	516.846,80	-9

## Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Verantwortlich: Herr Lange

Beim Produkt Bodenschutz und Altlasten wird das Altlastenkataster aktuell durch ein externes Ingenieurbüro überarbeitet. Bis zum Ende des Jahres wurden bereits 1.519 Standorte lokalisiert. Nach dem Zwischenstand ist aber davon auszugehen, dass sich die Anzahl der Altstandorte und der altlastenverdächtigen Flächen noch weiter erhöht.

Während der Umfang der Kreisstraßen im Berichtszeitraum unverändert blieb, nahm die Länge der Radwege um rd. 5 km auf 101,64 km zu.

Im Bereich des Abfallrechts nahm die Fallzahl (580) leicht ab. Dieses führte zu Mindererträgen.

Für das Labor sind die Aufwendungen im Hinblick auf die Verlegung auf das Gelände der DEULA Nienburg auf ein Minimum zurückgefahren worden. Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis konnte damit um 23 % reduziert werden. Das Akkreditierungsverfahren für das Labor war zum Jahresende noch nicht abgeschlossen.

Das Budget in Höhe von rd. 3,7 Mio. Euro wurde um 7 % unterschritten. Aufgrund von Lohnstundenausgleichen bei der Straßenbauverwaltung lagen die ordentlichen Erträge höher als die Planungen. Bei den Aufwendungen für Kreisstraßen konnten rd. 2 % eingespart werden.

## Budget Wasserwirtschaft (552)

Verantwortlich: Frau Nolte

Die Zahl der genehmigten Kleinkläranlagen blieb mit 5.429 konstant. Die Zahl der Anträge auf Indirekteinleitungen und die Einleitung von Niederschlagswasser nahmen deutlich zu, damit auch die Erträge aus den Verwaltungsgebühren. Ebenso lag die Antragszahl bei den Anlagen für Jauche, Gülle und Silagesickersäfte deutlich

über den Erwartungen. Da mehr Verstöße gegen den Gewässerschutz festgestellt wurden, nahm das Aufkommen an Bußgeldern zu.

Der Bestand von Anlagen in und an Gewässern nahm um rd. 4 % auf 1.443 zu. In diesem Bereich wurden weniger Bußgelder festgesetzt als erwartet.

Im Bereich des Hochwasser- und Deichschutzes wurden mehr Genehmigungen in Überschwemmungsgebieten erteilt. Die Erträge aus Gebühren nahmen hier zu.

Das Budget in Höhe von 465 T Euro wurde um 14 % unterschritten.

### **Budget Naturschutz (554)**

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Der Umfang der Naturschutz- und Landschaftsschutzgebiete änderte sich gegenüber dem Vorjahr nicht. Die Naturschutzflächen im Eigentum des Landkreises nahmen jedoch auf 957 ha zu. Im Rahmen der vereinfachten Flurbereinigung Heemsen übernahm der Landkreis ohne eigenen Beitrag die im Kompensationsflächenpool „Randbereiche des NSG Lichtenmoor“ enthaltenen Flächen mit 31 ha.

Da mit der Fortschreibung des Landschaftsrahmenplans erst zeitverzögert begonnen werden konnte, werden die Kosten erst 2011 anfallen.

Die Zahl der Kompensationsflächen im Kataster nahm um 9 % auf 1.383 zu. Dabei wurden die Kompensationsmaßnahmen aus der Flurbereinigung Lemke/ Oyle in das Kataster eingearbeitet.

Beim Produkt Artenschutz und Tiergehege konnte die Betreuung des Wespenberaternetzes sowie die Anschaffung von Krötenzäunen kostengünstiger realisiert werden als kalkuliert.

Auch bei der Waldinventur im Privatwald konnten etwa 21 T Euro eingespart werden.

Bei der Bewirtschaftung des Budgets in Höhe von rd. 541 T Euro konnten etwa 12 % eingespart werden.

## Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Herr Imgarten

Summen		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 (Spalte 3 – Spalte 2)	
		1	2	3	4 €	5 %
<b>A</b>	Summe ordentliche Erträge	87.493.520,94	77.748.500	77.754.941,06	6.441,06	0
<b>B</b>	Summe ordentliche Aufwendungen	3.646.380,43	4.012.000	3.719.960,79	-292.039,21	-7
<b>C</b>	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahres- fehlbetrag(-)	83.847.140,51	73.736.500	74.034.980,27	298.480,27	0
<b>D</b>	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	83.849.759,93	73.736.500	74.034.063,23	297.563,23	0
<b>E</b>	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	83.849.759,93	73.736.500	74.034.063,23	297.563,23	0

Die Kreisumlage, die Schlüsselzuweisungen und andere allgemeine Erträge und Aufwendungen entwickelten sich planmäßig. Aufgrund des durchgängig niedrigen Zinsniveaus wurden gegenüber der Planung rd. 300 T Euro weniger an Zinsen für Liquiditätskredite aufgewendet.

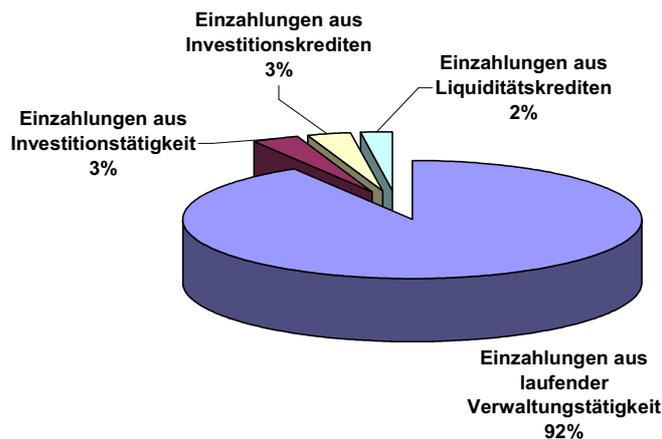
## Finanzrechnung und Investitionen

In der Finanzrechnung werden sämtliche Ein- und Auszahlungen für laufende Zwecke, für Investitionen und für die Finanzierung einschließlich der Kreditwirtschaft dargestellt.

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009 €	Ansatz 2010 €	Ergebnis 2010 €	Vergleich 2010 €
		1	2	3	4
10.	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>142.736.728,29</b>	<b>145.185.900</b>	<b>144.956.014,28</b>	<b>-229.885,72</b>
17.	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>135.493.269,36</b>	<b>151.449.900</b>	<b>143.716.515,93</b>	<b>-7.733.384,07</b>
18.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)</b>	<b>7.243.458,93</b>	<b>-6.264.000</b>	<b>1.239.498,35</b>	<b>7.503.498,35</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.349.259,89	2.984.500	5.070.620,05	2.086.120,05
21.	Veräußerung von Sachvermögen	25.542,21	16.000	5.760,30	-10.239,70
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	3.834,69	3.834,69
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	348.935,65	685.200	134.773,04	-550.426,96
24.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.723.737,75</b>	<b>3.685.700</b>	<b>5.214.988,08</b>	<b>1.529.288,08</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	119.377,09	144.000	172.964,38	28.964,38
26.	Baumaßnahmen	7.151.687,64	3.604.200	4.046.209,25	442.009,25
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.433.758,85	1.378.000	1.769.415,93	391.415,93
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	49.584,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	3.775.280,47	4.531.500	3.883.310,67	-648.189,33
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	60.000	3.216,62	-56.783,38
31.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.529.688,05</b>	<b>9.717.700</b>	<b>9.875.116,85</b>	<b>157.416,85</b>
32.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)</b>	<b>-7.805.950,30</b>	<b>-6.032.000</b>	<b>-4.660.128,77</b>	<b>1.371.871,23</b>
33.	<b>= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)</b>	<b>-562.491,37</b>	<b>-12.296.000</b>	<b>-3.420.630,42</b>	<b>8.875.369,58</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.533.875,68	7.140.000	4.640.000,00	-2.500.000,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.983.122,62	5.014.500	4.855.821,16	-158.678,84
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)</b>	<b>4.550.753,06</b>	<b>2.125.500</b>	<b>-215.821,16</b>	<b>-2.341.321,16</b>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergleich 2010
		€	€	€	€
		1	2	3	4
37.	<b>= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)</b>	<b>3.988.261,69</b>	<b>-10.170.500</b>	<b>-3.636.451,58</b>	<b>6.534.048,42</b>
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	69.373.039,67	21.472.900	78.583.186,75	57.110.286,75
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	76.359.849,80	31.000.000	69.823.615,37	38.823.615,37
40.	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)</b>	<b>-6.986.810,13</b>	<b>-9.527.100</b>	<b>8.759.571,38</b>	<b>18.286.671,38</b>
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-2.474.264,83	0	-5.472.813,67	-5.472.813,67
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-16.000.000,00	0	-24.000.000,00	-24.000.000,00
43.	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)</b>	<b>-21.472.813,27</b>	<b>-19.697.600</b>	<b>-24.349.693,87</b>	<b>-4.652.093,87</b>

### Einzahlungen 2010



## Erläuterungen

### 10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen

### 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die Mittel zur Wirtschaftsförderung (ProInvest), die Zuweisungen aus der Feuer- und Schutzsteuer sowie die Mittel zur investiven Förderung des Nahverkehrs wurden hier vereinnahmt. Die Zuweisungen aus dem Konjunkturpaket wurden bereits im Haushalt 2009 veranschlagt. Eine erneute Veranschlagung im Haushalt 2010 wäre nicht sachgerecht gewesen. Daher fallen die tatsächlichen Zahlungen höher als die Planwerte aus.

## 23. Sonstige Investitionstätigkeit

Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbau-  
gesellschaften werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dar-  
gestellt. Zunächst waren hier auch die Rückflüsse aus der Kreisschulbaukasse ver-  
anschlagt. Korrekt gebucht wurden sie aber als haushaltsunwirksame Einzahlun-  
gen, da die Kreisschulbaukasse als Sondervermögen geführt wird.



## 17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Le-  
diglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu  
Zahlungen.

## 26. Baumaßnahmen

### Liegenschaften (115)

Im Jahr 2010 wurden folgende Baumaßnahmen an Verwaltungsgebäuden im Rah-  
men des Konjunkturpaketes durchgeführt:

- Fahrstuhl am Kreishaus A	299.583 €
- Sanierung Forum VHS	121.593 €
- Verwaltungsgebäude Rühmkorfstr. 12, Sanitäranlagen	143.993 €
- Lichtwellenleiter- Netz im Kreishaus B/ Amtshaus	114.992 €

An den Schulen wurden folgende Investitionen getätigt:

- BBS, Heizung und Abzugsanlage	57.620 €
- Realschule Hoya	46.218 €
- Realschule Marklohe	92.903 €
- HRS Steimbke	10.793 €
- HRS Uchte	172.418 €
- Gymnasium Stolzenau (Konjunkturpaket), Mensa	670.594 €

- Gymnasium Stolzenau, Dachsanierung (Konjunkturpaket)	978.247 €
- Käthe-Kollwitz-Schule Uchte	39.458 €
- Wilhelm-Busch-Schule Rehburg-Loccum	109.609 €

#### Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Größere Bauvorhaben an Kreisstraßen wurden wie folgt umgesetzt:

- Stationierung von Kreisstraßen	52.444 €
- K3 Fahrbahn und Radweg Nienburg- Stöckse	84.660 €
- K3 Grundstückskauf	18.553 €
- K26 OD Stolzenau	37.320 €
- K29 Radweg Liebenau-Pennigsehl	193.828 €
- K34 Wietzen- Blenhorst	164.498 €
- K41 Bruchhagen- Woltringhausen	38.500 €
- K151 OD Hassel	133.938 €

## **27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen**

### TUI (114)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Hardware	122.649,63
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Lizenzen	8.449,71
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Software	149.878,19
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Hardware	4.705,09
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Netz	421,26
Summe	286.103,88

Die Investitionen wurden überwiegend aus Haushaltsresten des Jahres 2009 finanziert.

### Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Als wesentliche Investitionen 2010 wurden der Einsatzleitwagen 2 (ELW 2) für die Technische Einsatzleitung der Kreisfeuerwehr und der Gerätewagen-Logistik (GW-L) als Ersatz für einen Schlauchwagen beschafft. Die Atemschutzübungsstrecke für die Feuerwehren im Landkreis Nienburg wurde grundsaniert.

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo</i>
Auszahl. für Erwerb von immat. u. bewegl. Vermögensgegenst. über 1.000 € ohne USt und Sachgesamtheiten	84.848,60
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Lizenzen	598,36
Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Fahrzeuge	492.102,22
Auszahl. für Erwerb von VG - Chemikalienschutzanzüge	73.456,03
Auszahl. für Erwerb v. VG über 1000 € - Gerätewagen Logistik	37.216,02
Auszahl. für Erwerb von immat. u. bewegl. Vermögensgegenst. über 150€ bis 1.000€ ohne USt. (Sammelposten)	14.182,23
Auszahl. für Erwerb von immat. u. bewegl. Vermögensgegenst. über 1.000 € ohne USt und Sachgesamtheiten	23.812,72
Auszahl. für Erwerb von immat. u. bewegl. Vermögensgegenst. über 150€ bis 1.000€ ohne USt. (Sammelposten)	2.915,51
Summe	729.131,69

## Gesamtbeträge der Investitionen in bewegliches Vermögen an Schulen (211)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Hauptschule Steyerberg	5.212,60
Hauptschule Liebenau	10.227,65
Hauptschule Hoya	10.245,65
Grund- und Hauptschule Eystrup	2.995,30
Grund- und Hauptschule Landesbergen	5.626,83
Realschule Hoya	3.100,81
Realschule Marklohe	36.301,75
Realschule Stolzenau	7.061,65
Haupt- und Realschule Loccum	16.773,43
Haupt- und Realschule Steimbke	10.090,01
Grund-, Haupt- und Realschule Heemsen	20.260,07
Haupt- und Realschule Uchte	56.074,69
Gymnasium Stolzenau	44.038,24
Gymnasium Hoya	28.851,22
Gutenbergschule Hoya	2.412,11
Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg	8.472,47
Schule am Winterbach Pennigsehl	3.415,77
Wilhelm-Busch-Schule Rehburg	4.579,89
Käthe-Kollwitz-Schule Uchte	3.954,72
Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	5.724,70
Helen-Keller-Schule Stolzenau	3.434,62
Berufsbildende Schulen	122.670,77
Schulverwaltung, zentraler Einkauf einschl. Schulen Stadt Nienburg	438.624,77
Kreismedienzentrum	14.525,26
Summe	856.765,54

## 29. Aktivierbare Zuwendungen

<i>Produkt</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo</i>
Wirtschaftsförderung	Investitionszuschüsse an priv. Unternehmen ("Pro-Invest")	581.957,35
Wirtschaftsförderung	Konjunkturpaket II: Zahlungen für Breitband	1.487,50
Brandschutz	Zuschüsse für Investitionen an Gemeinden und Hilfsorganisationen	120.755,59
GHS Eystrup	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	1.536,27
GHS Landesbergen	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	161,21
GHRH Heemsen	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	12.107,85
Wilhelm-Busch-Schule	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	1.032,16
Schulverwaltung, Stadt Nienburg	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	220.704,00
Gemeinden für KITA s. u.	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	499.537,95
Regionalentwicklung	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden: ILEK/REM	52.486,45
ÖPNV	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	232.766,03
Fremdenverkehr	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	1.871,32
Allg. Finanzwirtschaft	Zuweisungen für Investitionen an Land Niedersachsen - Krankenhausumlage	1.462.120,00
Kreisschulbaukasse	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	694.786,99
Gesamt	Summe	3.883.310,67

## Jugend (36)

Für den Ausbau von Kindertagesstätten wurden im Jahr 2010 folgende Zuwendungen ausgezahlt:

<b>Name</b>	<b>Betrag</b>	<b>Zahlungsgrund</b>
Flecken Steyerberg	7.577,01	Kita Wolkentraum Steyerberg
Gemeinde Stolzenau	329,20	Rasselbande Stolzenau
Kindergarten Wundertüte e.V.	15.000,00	Ausbau U3 Wundertüte Warpe
Samtgemeinde Eystrup	60.000,00	Ausbau U3 Eystrup
Samtgemeinde Marklohe	559,27	Umbau Kita Mehlbergen
Samtgemeinde Marklohe	227,49	Umbau Kita Mehlbergen
Samtgemeinde Steimbke	45.000,00	Krippe Steimbke
Samtgemeinde Uchte	30.000,00	Ausbau U3 Kita Wirbelwind
Samtgemeinde Uchte	65.000,00	Zwergenburg Essern
Stadt Nienburg	35.000,00	Ausbau U3 Düsseldorfer Str.
Stadt Nienburg	7.000,00	Ausbau U3 Alpheide
Stadt Nienburg	35.000,00	Ausbau U3 Holtorf/ Dobben
Stadt Nienburg	18.000,00	Ausbau U3 Düsseldorfer Str.
Stadt Nienburg	10.000,00	Ausbau U3 Alpheide
Stadt Nienburg	20.000,00	Ausbau U3 Arche Noah
Stadt Nienburg/Weser	100.000,00	Ausbau U3 Holtorf/Dobben
Waldorfkinderkergarten Fingerhut	50.844,98	Neubau Fingerhut
<b>Gesamt</b>	<b>499.537,95</b>	

## Regionalentwicklung (54)

Die Investitionen in diesem Produktbereich konzentrieren sich auf die anteilige Finanzierung von Instandsetzungsmaßnahmen im Kloster Schinna mit rd. 52 T Euro. Zum Tag des Denkmals konnte die ehemalige Klosterkirche in einem Festakt mit der Landwirtschaftsministerin zur Nutzung freigegeben werden. Dies stellt einen wichtigen Schritt zur regionalwirtschaftlichen Inwertsetzung des Baudenkmals dar. Dieser wäre ohne die Kreismittel, die weitere 70 Prozent Anteilsfinanzierung Dritter gebunden haben, nicht möglich gewesen.

Zur Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs erhielt der Landkreis Mittel in Höhe von 259 T Euro von der Landesnahverkehrsgesellschaft. Hiervon wurden rd. 233 T Euro zur Förderung von Investitionen Dritter weitergeleitet.

## Interne Leistungsbeziehungen

Für die Leistungen der internen Produkte wurden deren Kosten im Umlageverfahren auf die externen Produkte umgebucht. Als Verteilungsschlüssel wurde die Zahl der den externen Produkten zugeordneten Personalstellen herangezogen. Die Kosten der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Schulgebäude wurden den Schulen nach den Ergebnissen der Kosten- und Leistungsrechnung verursachungsgerecht zugeordnet. Die Verteilung von Gemeinkosten erfolgte nach den Flächenanteilen.

Daneben fand eine Verrechnung von Einzelkosten nur begrenzt statt.

## Haushaltsüberschreitungen

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass die folgenden Budgets überschritten wurden:

110 Produktgruppe Allgemeine Personal- und Versorgungsaufwendungen (Rückstellungen)	476.604,47 €
175 Produktgruppe Brandschutz/ Rettungsdienst	784.695,23 €
davon bereits als überplanmäßig beschlossen	-350.000,00 €
abzgl. außerordentlicher Überschuss	-126.394,23 €
	= 308.301,00 €
310 Steuerung und Beratung in der Jugendhilfe	2.151,75 €
364 Produktgruppe Pflegekinderdienst und Adoptionen	115.000,00 €

Mit dem Jahresabschluss ist auch ein Beschluss des Kreistages über diese überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erforderlich.

## Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2010 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2011 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 9.067.236,08 Euro vorgetragen worden. In diesem Betrag sind in erheblichem Umfang Mittel für Maßnahmen enthalten, die durch das Konjunkturpaket II gefördert werden.

Zur Finanzierung der Investitionen sind einerseits Zuweisungen für diese Vorhaben eingeplant und andererseits können Kredite aus der Ermächtigung des Vorjahres aufgenommen werden.

Haushaltsreste für laufende Aufwendungen wurden nur gebildet, wenn Aufträge aus dem Vorjahr mit Adressaten und Beträgen nachgewiesen wurden und die Leistungen noch nicht erbracht waren.

Ein Verzeichnis der gebildeten Haushaltsreste ist dem Jahresabschluss als Anhang beigelegt.

## Bilanz

Die Gliederung der Bilanz richtet sich nach den Vorschriften der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung.

### Aktiva

**201.926.490,90 €**

Das Gesamtvermögen des Landkreises Nienburg/Weser ist im vergangenen Jahr um rd. 3,4 Mio. Euro gewachsen.

### 1. Immaterielles Vermögen

**45.991.879,50 €**

Zum Immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuwendungen gerechnet. Der Bestandszuwachs im Laufe des Jahres betrug rd. 7,3 Mio. Euro.

Wesentliche Positionen sind:

- Investitionszuschüsse zur Wirtschaftsförderung	863.130,05 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	4.745.312,30 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz	4.351.102,71 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	593.935,74 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	433.134,59 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	14.746.256,01 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	18.085.174,88 €

### 2. Sachvermögen

**140.840.545,82 €**

Das Sachvermögen setzt sich zusammen aus unbebauten und bebauten Grundstücken, dem Infrastrukturvermögen (z. B. Kreisstraßen), den Bauten auf fremden Grundstücken (z. B. Schulen auf Gemeindegrundstücken), Kunstgegenständen, Maschinen und technischen Anlagen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung, den Vorräten und den geleisteten Anzahlungen für Anlagen im Bau. Der Wert des Sachvermögens ging im Laufe des Jahres um rd. 2,4 Mio. Euro zurück. Verantwortlich hierfür sind in erster Linie die Abschreibungen. Daneben wurde der Wert der Schule in Diepenau nach ihrer Übertragung an die Samtgemeinde Uchte in das immaterielle Vermögen umgebucht.

### 3. Finanzvermögen

**9.584.850,22 €**

Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens verringerte sich in 2010 um rd. 1,4 Mio. Euro. Dieses ist insbesondere auf den Rückgang der öffentlich-rechtlichen Forderungen zurückzuführen. Die Forderungen des Landkreises gegen den Rettungsdienst aus Personalkostenerstattungen wurden nach der Bilanzverschmelzung gegen die Verbindlichkeiten aufgerechnet.

## 4. Liquide Mittel

0,00 €

Der Bestand der liquiden Mittel war im gesamten Jahr negativ. Die in Anspruch genommenen Liquiditätskredite werden auf der Passivseite der Bilanz (Pos. 2.1) nachgewiesen.

## 5. Aktive Rechnungsabgrenzung

5.509.215,36 €

Soweit Zahlungen im Jahr 2010 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2011 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung.

Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind:

- Vorauszahlungen an die Versorgungskasse
- Grundsicherungsleistungen (KdU) für Januar 2011 an die ARGE
- Sozialleistungen für Januar 2011

## Passiva

201.926.490,90 €

### 1. Nettoposition

81.896.090,40 €

Die Nettoposition stellt das Eigenkapital des Landkreises dar.

#### 1.1 Basis-Reinvermögen

14.915.988,08 €

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich aus dem grundsätzlich feststehenden Reinvermögen und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameralen Abschlüssen.

#### 1.2 Rücklagen

5.497.572,76 €

#### Kreisschulbaukasse

Zur Förderung des Schulbaus wurde die Kreisschulbaukasse eingerichtet.

Der Bestand wird als Rücklage in der Bilanz des Landkreises ausgewiesen. Der Kreisbeitrag mit zwei Dritteln und die Zuweisungen der Gemeinden und Samtgemeinden an den Landkreis als Schulträger mit einem Drittel werden auf dem Bestandskonto der Kreisschulbaukasse nachgewiesen. Außerdem werden der Kreisschulbaukasse die Rückflüsse aus früheren Kreisschulbaudarlehen zugeführt.

Insgesamt ergibt sich für die Kreisschulbaukasse folgende Abrechnung:

	in €
Bestand der Rücklage am 01.01.2010	3.122.134,49
Darlehensrückflüsse	607.491,96
Beiträge Gemeinden	666.666,67
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
<b>Verfügbar</b>	<b>5.729.626,45</b>

Förderung aus der Kreisschulbaukasse für Maßnahmen der Gemeinden:

	in €
Sanierung Dreifachsporthalle in der SG Uchte	111.736,00
Sanierung Sporthalle Landesbergen	337.644,50
Mensa SG Heemsen, 1. Abschlag	110.971,94
Sanierung WC Block B, SG Heemsen	28.220,55
<b>Summe</b>	<b>588.572,99</b>

Schlussbestand am 31.12.2010 **5.141.053,46 €**

Die zurückhaltende Inanspruchnahme der Kreisschulbaukasse im Jahr 2010 kann mit den Wirkungen des Konjunkturpaketes II begründet werden.

### **Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“**

Die für Zwecke des Naturschutzes gebildete Rücklage wies zu Beginn des Jahres einen Bestand von 244.680,14 Euro aus. Sie erhöhte sich im Laufe des Jahres auf einen Schlussbestand von 356.519,30 Euro.

### **1.3 Jahresergebnis**

**- 3.101.124,94 €**

Der Überschuss des Jahres 2009 in Höhe von 4.075.538,24 Euro wurde verwendet, um den Fehlbetrag aus kamerale Abschlüssen zu reduzieren. Daher wird eine Überschussrücklage nicht ausgewiesen.

Der Jahresfehlbetrag 2010 ergibt sich aus dem Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Der Fehlbetrag wird in das folgende Haushaltjahr vorgetragen und ist durch Überschüsse in folgenden Jahren auszugleichen.

### **1.4 Sonderposten**

**64.583.654,50 €**

Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes erfolgswirksam aufgelöst. Sie bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen.

Da neue Zuwendungen die Auflösungen um rd. 584 T Euro überstiegen, ist die Position im Laufe des Jahres angewachsen.

## **2. Schulden**

**68.774.405,30 €**

Zu den Schulden gehören einerseits die Geldschulden und andererseits die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und die durchlaufenden Gelder.

### **2.1 Geldschulden**

**63.616.350,76 €**

Die Geldschulden setzen sich zusammen aus:

- Krediten für Investitionen	39.266.656,89 €
- Liquiditätskrediten	24.349.693,87 €

Während der Bestand an langfristigen Krediten im Laufe des Jahres geringfügig getilgt werden konnte, erhöhte sich der Bedarf an kurzfristigen liquiden Mitteln um rd. 3 Mio. Euro.

### **2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

**3.003.536,62 €**

Die Verbindlichkeiten entstanden aus Personalkosten, der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften, aus dem Betrieb des Rettungsdienstes, der Schülerbeförderung und aus Leistungen der Kreisschulbaukasse an kreisangehörige Kommunen.

### **2.4 Transferverbindlichkeiten**

**372.386,02 €**

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke kamen u. a. aus der Schülerbeförderung und der Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs.

Soziale Leistungsverbindlichkeiten bestanden insbesondere gegenüber der ARGE.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen resultierten aus der Wirtschaftsförderung und der Förderung von investiven Maßnahmen im öffentlichen Personennahverkehr (Haltestellen u.ä.).

### **2.5 Sonstige Verbindlichkeiten**

**1.782.131,90 €**

Die durchlaufenden Gelder setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Ersatzgeldern im Naturschutz sowie der Wasserentnahmegebühr, die an andere Stellen weiterzuleiten ist.

### **3. Rückstellungen**

**50.989.481,99 €**

Die Pensionsrückstellungen mussten nach den Berechnungen der Niedersächsischen Versorgungskasse um rd. 0,8 Mio. Euro auf 45,4 Mio. Euro erhöht werden. Während die Rückstellungen für Altersteilzeit um rd. 154 T Euro reduziert werden konnten, waren die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub um 345 T Euro und für geleistete Überstunden um 420 T Euro zu erhöhen.

Für die unterlassenen Instandhaltungen an Schulen wurden Rückstellungen in Höhe von 1,5 Mio. Euro neu für folgende Vorhaben gebildet:

- Erneuerung der Heizungsanlage in der Käthe Kollwitz-Schule und in der HRS Uchte,
- Sanierung der Sporthalle an den Berufsbildenden Schulen,
- Sanierung der Risse und Bodenaustausch im Bereich der Berufsbildenden Schulen, Trakte C und D.

Die Rückstellung des Rettungsdienstes für die Abschmelzung von Überschüssen aus Vorjahren konnte um rd. 890 T Euro aufgelöst werden, um den Fehlbetrag im Rettungsdienst zumindest teilweise auszugleichen.

### **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

**266.513,21 €**

Einzahlungen im Jahr 2010, die wirtschaftlich dem Folgejahr zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen, die Ende Dezember 2010 für Januar 2011 gezahlt wurden.

31. März 2011

**Fachbereich Finanzen**

**Anlagenübersicht Landkreis Nienburg/Weser  
zum 31.12.2010**

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	55.700.336,94	4.798.110,55	11.375,10	5.568.413,99	66.055.486,38	17.101.086,02	2.973.891,96	11.371,10	0,00	20.063.606,88	45.991.879,50	38.599.250,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GVG)	254.362.123,68	6.359.520,64	308.757,52	-5.569.060,57	254.843.826,23	111.230.287,36	4.168.836,00	1.328.509,38	1,78	114.070.612,20	140.773.214,03	143.131.836,32
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	4.461.100,86	144.073,60	713.158,72	0,00	3.892.015,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.892.015,74	4.461.100,86
<b>insgesamt</b>	<b>314.523.561,48</b>	<b>11.301.704,79</b>	<b>1.033.291,34</b>	<b>-646,58</b>	<b>324.791.328,35</b>	<b>128.331.373,38</b>	<b>7.142.727,96</b>	<b>1.339.880,48</b>	<b>1,78</b>	<b>134.134.219,08</b>	<b>190.657.109,27</b>	<b>186.192.188,10</b>

**Anmerkungen:**

Die Vorjahresbestände bei der Entwicklung der AHK und Abschreibungen sowie bei den Buchwerten stimmen nicht mit den jeweiligen Endbeständen der Anlagenübersicht zum 31.12.2009 überein.

Dies hat folgende Gründe:

- a) Zum 01.01.2010 wurden die Vermögensgegenstände des Nettoprojektbetriebes Rettungsdienst in die Anlagenbuchhaltung des Landkreises Nienburg / Weser integriert
- b) In der Anlagenübersicht zum 31.12.2009 wurde die Kontenposition 075000 ("Sammelposten für bewegliche VG über 150,- bis 1.000,- Euro) in der Anlagenübersicht nicht berücksichtigt.  
In der Anlagenübersicht zum 31.12.2010 wurde diese Position hinzugefügt.

Der Buchwert des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) am 31.12. des Vorjahres stimmt nicht mit dem Betrag zum 01.01.2010 des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) in der Bilanz 2010 überein. Dies ist dadurch zu erklären, dass im Jahresabschluss 2009 eine Differenz zwischen der Bilanz und Anlagenbuchhaltung bei der Kontenposition 075000 vorlag, welche erst im Rahmen des Jahresabschlusses 2010 korrigiert wurde.

Der Buchwert des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) am 31.12. des Haushaltsjahres stimmt nicht mit dem Betrag zum 31.12.2010 des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) in der Bilanz 2010 überein. Dies ist dadurch zu erklären, dass bei der Korrektur der Differenz bei der Kontenposition 075000 ein Betrag in Höhe von 82,21 EUR nur durch eine Änderung im Haushaltsjahr 2009 zu korrigieren wäre. Da das Haushaltsjahr 2009 aber nicht mehr verändert werden sollte, bleibt diese Differenz bestehen.

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	davon mit bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	von mehr als 5 Jah- re -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12.2009 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-	
	1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	63.616.350,76	8.554.210,62	19.735.702,50	35.326.437,64	61.005.676,32	2.610.674,44	
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investi- tionen	39.266.656,89	204.516,75	3.735.702,50	35.326.437,64	39.532.863,05	-266.206,16	
1.3 Liquiditätskredite	24.349.693,87	8.349.693,87	16.000.000,00	0,00	21.472.813,27	2.876.880,60	
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	3.003.536,62	3.003.512,34	0,00	24,28	2.688.321,10	315.215,52	
4. Transferverbindlichkeiten	372.386,02	372.386,02	0,00	0,00	347.417,69	24.968,33	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.782.131,90	1.782.131,90	0,00	0,00	2.385.524,76	-603.392,86	
Schulden insgesamt	68.774.405,30	13.712.240,88	19.735.702,50	35.326.461,92	66.426.939,87	2.347.465,43	



Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2010 -Euro-	mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr -Euro-	Über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12.2009 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-	
	1	2	3	4	5	6	7
1 Öffentlich rechtlichen Forderungen	1.715.464,64	1.695.410,81	13.358,97	6.694,86	2.942.306,41	-1.226.841,77	
2 Forderungen aus Transferleistungen	2.254.585,97	2.163.482,50	14.935,08	76.168,39	2.185.107,30	69.478,67	
3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.722.783,87	1.722.403,87	380,00	0,00	1.447.762,06	275.021,81	
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>5.692.834,48</b>	<b>5.581.297,18</b>	<b>28.674,05</b>	<b>82.863,25</b>	<b>6.575.175,77</b>	<b>-882.341,29</b>	



## Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2010 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2011 übertragene Haushaltsreste

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Rest</b>
10210	781700	Wirtschaftsförderung "Pro-Invest"	560.542,65
10210	781701	Wirtschaftsförderung DSL	120.000,00
11311	743100	Beschaffungen Geschäftsauszahlungen	2.000,00
11311	783120	Beschaffungen Sammelposten	2.000,00
11410	783110	TUI über 1000 € ohne USt und SG	55.000,00
11410	783112	TUI über 1000 € - Software	25.000,00
11510	421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	64.578,77
11510	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	sh. 421100
11510	783110	Liegenschaften, Gegenstände über 1.000 € ohne USt und SG	16.068,09
11510	783120	Liegenschaften Sammelposten	8.553,73
11510	787102	Auszahl. für Hochbaumaßnahmen Rühmkorfstr. 12	6.552,07
11510	787105	Baumaßnahmen für Kreishaus A, 3. OG	398.873,77
11510	787106	Buamaßnahmen für K II Sonst. kommunale Infrastruktur	723.586,13
11520	421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	151.260,54
11520	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	sh. 421100
11520	783110	Schulen über 1.000 € ohne USt und SG	700,34
11520	787104	Anlagen im Bau: Realschule Hoya	53.785,16
11520	787106	Anlagen im Bau: Realschule Marklohe	62.096,08
11520	787107	Anlagen im Bau: HRS Steimbke	4.206,94
11520	787109	Anlagen im Bau: Helen-Keller-Schule Stolzenau	130.000,00
11520	787113	Anlagen im Bau: Metallwerkstatt Stolzenau	121.500,00
11520	787116	Anlagen im Bau: Heizung, Abzugsanlage BBS	182.979,47
11520	787117	Anlagen im Bau: Heizzentrale Gy. Stolzenau	65.000,00
11520	787119	Anlagen im Bau: Realschule / Gym. Stolzenau	100.000,00
11520	787120	Anlagen im Bau: GHRS Heemsen	320.000,00
11520	787122	Konjunkturp. II Baumaßnahmen aus pauschaler Förderung	764.131,69
11520	787129	Konjunkturp. II HS Liebenau	136.000,00
11520	787131	Konjunkturp. II HS Steyerberg	138.000,00
11520	787134	Konjunkturp. II Förderschwerpunkt Schulen, Mensa Gy. Stolzenau	717.105,12

## Landkreis Nienburg/Weser

2010

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Rest</b>
17510	783110	Brandschutz, über 1.000 € ohne USt	26.300,00
17510	783115	v. VG über 1000 €	35.000,00
17510	783115	v. VG über 1000 €	10.000,00
17510	783115	v. VG über 1000 €	10.000,00
17510	783116	von VG über 1000 € - Vorräte	4.800,00
21110	783120	HS Steyerberg Sammelposten	2.600,00
21113	783120	HS Hoya Schulen Sammelposten	1.400,00
21123	783120	GHS Eystrup Sammelposten	2.400,00
21124	783110	GHS Landesbergen, über 1.000 € ohne USt und SG	2.200,00
21124	783120	GHS Landesbergen Sammelposten	1.900,00
21130	783110	RS Hoya über 1.000 € ohne USt und SG	27.600,00
21130	783120	RS Hoya Sammelposten	5.700,00
21131	783110	RS Marklohe über 1.000 € ohne USt und SG	900,00
21131	783120	RS Marklohe Sammelposten	2.600,00
21132	783110	RS Stolzenau über 1.000 € ohne USt und SG	1.200,00
21132	783110	RS Stolzenau über 1.000 € ohne USt und SG	8.000,00
21140	783120	HRS Loccum Sammelposten	1.500,00
21141	783110	HRS Steimbke über 1.000 € ohne USt und SG	19.000,00
21142	783110	HRS Steimbke über 1.000 € ohne USt und SG	2.200,00
21143	783120	HRS Uchte Sammelposten	4.700,00
21150	783110	Gy. Stolzenau über 1.000 € ohne USt und SG	4.000,00
21151	783110	Gy. Hoya über 1.000 € ohne USt und SG	11.000,00
21151	783120	Gy. Hoya Sammelposten	10.500,00
21160	783110	Gutenbergschule Hoya über 1.000 € ohne USt und SG	3.700,00
21160	783110	Gutenbergschule über 1.000 € ohne USt und SG	6.000,00
21160	783110	Gutenbergschule über 1.000 € ohne USt und SG	2.500,00
21160	783120	Gutenbergschule Sammelposten	1.700,00
21162	783120	Förderschule Pennigsehl Sammelposten	1.000,00
21163	783110	Förderschule Rehburg-L. über 1.000 € ohne USt und SG	22.800,00
21163	783110	über 1.000 € ohne USt und SG	1.200,00
21163	783120	Sammelposten	4.000,00
21164	783110	Förderschule Uchte über 1.000 € ohne USt und SG	3.700,00
21164	783110	über 1.000 € ohne USt und SG	3.700,00
21164	783110	über 1.000 € ohne USt und SG	-3.700,00

Landkreis Nienburg/Weser

2010

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Rest</b>
21165	723100	Astrid-Lindgren-Schule, Mieten und Pachten	1.400,00
21165	783110	über 1.000 € ohne USt und SG	2.500,00
21166	783110	Helen-Keller-Schule Stolzenau über 1.000 € ohne USt und SG	6.100,00
21166	783120	Sammelposten	1.900,00
21170	783110	BBS über 1.000 € ohne USt und SG	167.000,00
21170	783115	von VG über 1000 € - Maschinen, TA	38.800,00
21180	742900	Schülerbeförderung, Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	350.000,00
21181	731200	Schulverwaltung, Zuweisungen an Gemeinden/ GV	25.000,00
21181	731201	Zuweisungen an Gemeinden/GV	9.000,00
21181	731205	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	14.000,00
21181	731206	Zuweisungen an Gemeinden/ GV	12.000,00
21190	781801	Investitionszuweisungen - Museum Nienburg	40.000,00
36513	781200	Kindertagespflege, Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	100.000,00
36650	783110	Großtagespflegestelle über 1.000 € ohne USt und SG	5.600,00
36650	783120	Sammelposten	4.200,00
41110	783110	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst über 1.000 € ohne USt und SG	1.145,19
54110	427100	Regionalentwicklung, Klimaschutzkonzept	16.564,80
54110	429100	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	894,00
54110	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	sh. 427100
54110	729100	für sonstige Dienstleistungen	sh. 429100
54110	781200	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden: Domäne Schinna	100.000,00
54110	781201	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden: ILEK/REM	77.413,55
54111	443100	Regionalplanung, Geschäftsaufwendungen	13.642,30
54111	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54120	431201	Förderung des ÖPNV - Zuweisung an Gemeinden/GV	47.006,00
54120	431700	Förderung des ÖPNV - Zuschüsse an private Unternehmen	36.000,00
54120	731201	Zuweisungen an Gemeinden/GV	sh. 431201
54120	731700	Zuschüsse an private Unternehmen	sh. 431700

Landkreis Nienburg/Weser

2010

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Rest</b>
54120	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	617.133,97
55120	421200	Kreisstraßen, Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	83.115,72
55120	721200	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	sh. 421200
55120	781100	Zuweisungen für Investitionen an Land	108.500,00
55120	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	25.000,00
55120	782100	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	97.700,00
55120	787202	Kreisstraße 2	359.600,00
55120	787203	Kreisstraße 3	69.700,00
55120	787206	Kreisstraße 6	15.000,00
55120	787208	Kreisstraße 8	9.400,00
55120	787224	Kreisstraße 24	10.000,00
55120	787226	Kreisstraße 26	2.600,00
55120	787229	Kreisstraße 29	93.300,00
55120	787234	Kreisstraße 34	684.900,00
55120	787237	Kreisstraße 37	190.700,00
55120	787238	Kreisstraße 38	78.000,00
55120	787240	Kreisstraße 40	8.000,00
55120	787241	Kreisstraße 41	4.500,00
55120	787262	Kreisstraße 62	36.700,00
55120	787263	Kreisstraße 63	22.400,00
55120	787299	Kreisstraße 151	239.100,00
55410	782100	Schutzgebiete, für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	74.550,00
55410	782100	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.900,00
55411	783120	Eingriffsregelung, Sammelposten	450,00
			9.067.236,08