



Jahresabschluss 2012

des Landkreises Nienburg/Weser

Jahresabschluss 2012

(gem. § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

Inhalt

Teil I

Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat	1
Bilanz	2
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	6
Vollständigkeitserklärung	9
Anhang	12
Rechenschaftsbericht	13
Anlagenübersicht	71
Schuldenübersicht	73
Forderungsübersicht	75
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	77

Feststellung des Jahresabschlusses 2012

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2012 wird gemäß
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

In Vertretung

Nienburg, 18. April 2013

Erster Kreisrat

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2012

Saldo in €

		01.01.2012	31.12.2012
<u>A K T I V A</u>			
1.	Immaterielles Vermögen	48.986.191,46	50.089.883,05
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	800.536,67	694.522,72
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	48.185.128,19	49.379.627,79
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	526,60	15.732,54
2.	Sachvermögen	147.272.860,12	146.784.651,43
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.880.970,27	2.889.604,50
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.192.291,55	88.080.383,00
2.3	Infrastrukturvermögen	36.573.405,20	41.776.102,26
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.115.242,73	3.076.606,81
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.739,98	44.041,64
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.125.258,82	2.088.236,50
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.683.798,09	6.152.629,17
2.8	Vorräte	67.414,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.589.739,48	2.677.047,55
3.	Finanzvermögen	10.125.246,97	8.783.830,29
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	50.000,00
3.2	Beteiligungen	169.243,85	169.243,85
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	729.149,31	120.591,91
3.5	Wertpapiere	2.945.715,93	2.945.715,93
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.924.446,92	1.502.199,73
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.083.131,00	1.920.468,21
3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.223.559,96	2.075.610,66
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	50.760,04	28.068,29
4.1	Liquide Mittel	50.760,04	28.068,29
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.541.158,12	5.680.027,28
	Bilanzsumme	211.976.216,71	211.366.460,34

01.01.2012 31.12.2012

P A S S I V A

1.	Nettoposition	85.692.182,79	87.131.297,25
1.1	Basis-Reinvermögen	14.915.988,08	16.748.226,38
1.1.1	Reinvermögen	39.456.646,97	39.456.646,97
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-24.540.658,89	-22.708.420,59
1.2	Rücklagen	5.769.249,01	5.118.067,30
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	5.769.249,01	5.118.067,30
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-1.268.886,64	-1.275.068,79
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-1.268.886,64	-3.100.954,94
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	3.516.809,51
			(1.248.377,24)
1.3.3	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.690.923,36
1.4	Sonderposten	66.275.832,34	66.540.072,36
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	65.455.582,15	65.206.933,54
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	820.250,19	1.333.138,82
2.	Schulden	73.908.992,73	71.292.608,19
2.1	Geldschulden	68.586.527,73	65.714.821,27
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.967.229,28	46.554.174,22
2.1.3	Liquiditätskredite	23.619.298,45	19.160.647,05
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.868.807,08	2.003.187,16
2.4	Transferverbindlichkeiten	919.648,04	843.918,78
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	200.388,38	171.611,91
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	615.605,74	508.751,78
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	103.653,92	163.555,09
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.534.009,88	2.730.680,98
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.782.540,20	1.773.843,99
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	2.093,88	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.780.446,32	1.773.843,99
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	751.469,68	956.836,99
3.	Rückstellungen	52.089.199,53	52.740.755,53
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	47.708.421,00	48.987.947,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	2.880.732,11	2.552.014,85
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.470.046,42	330.038,68
3.8	Andere Rückstellungen	30.000,00	870.755,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	285.841,66	201.799,37
	Bilanzsumme	211.976.216,71	211.366.460,34

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste	5.016.695,43
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.079.000,00

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2012

Saldo in €

01.01.2012

31.12.2012

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.064.857,76	1.637.500	1.638.240,43	740,43
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.734.619,89	91.430.100	91.843.556,85	413.456,85
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.774.107,29	4.111.700	4.143.902,54	32.202,54
4.	sonstige Transfererträge	6.719.844,85	7.688.000	7.918.003,21	230.003,21
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.882.975,83	4.409.100	4.914.049,67	504.949,67
6.	privatrechtliche Entgelte	5.427.204,87	7.172.200	7.136.084,01	-36.115,99
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.454.611,54	45.486.900	44.581.550,90	-905.349,10
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	935.202,14	771.300	771.655,72	355,72
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.561.203,61	2.240.600	2.919.197,78	678.597,78
12.	= Summe ordentliche Erträge	159.554.627,78	164.947.400	165.866.241,11	918.841,11
	ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	30.361.056,29	31.560.300	29.540.922,07	-2.019.377,93
14.	Aufwendungen für Versorgung	2.559.394,47	70.300	2.025.861,84	1.955.561,84
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.692.906,87	15.178.500	13.903.563,92	-1.274.936,08
16.	Abschreibungen	7.086.668,41	7.428.300	7.959.819,82	531.519,82
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.963.069,42	1.905.300	1.805.264,64	-100.035,36
18.	Transferaufwendungen	88.726.080,82	94.303.500	91.798.472,18	-2.505.027,82
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.449.940,65	14.997.700	15.315.527,13	317.827,13
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	157.839.116,93	165.443.900	162.349.431,60	-3.094.468,40
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	1.715.510,85	-496.500	3.516.809,51	4.013.309,51
22.	außerordentliche Erträge	1.206.050,27	352.600	672.983,56	320.383,56
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.089.322,82	133.200	2.363.906,92	2.230.706,92
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	116.727,45	219.400	-1.690.923,36	-1.910.323,36
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	1.832.238,30	-277.100	1.825.886,15	2.102.986,15

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.064.433,22	1.637.500	1.637.463,68	-36,32
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.852.203,57	91.430.100	91.888.441,49	458.341,49
3.	sonstige Transfereinzahlungen	6.650.305,36	7.688.000	7.865.877,62	177.877,62
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.961.832,17	4.409.100	4.467.819,22	58.719,22
5.	privatrechtliche Entgelte	5.404.559,10	7.172.200	6.886.936,56	-285.263,44
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.406.166,39	45.479.900	44.804.832,51	-675.067,49
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	944.312,61	771.300	773.529,45	2.229,45
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.041.866,43	1.088.900	1.128.259,37	39.359,37
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	86.464,73	11.600	238.995,62	227.395,62
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.412.143,58	159.688.600	159.692.155,52	3.555,52
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	29.892.811,88	30.374.900	29.311.406,28	-1.063.493,72
12.	Auszahlung für Versorgung	448,47	0	447,84	447,84
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	13.275.226,17	14.948.100	14.628.077,38	-320.022,62
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.168.251,49	1.905.300	1.534.026,32	-371.273,68
15.	Transferauszahlungen	88.990.032,28	94.303.500	92.032.041,93	-2.271.458,07
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.775.730,73	14.956.700	14.399.367,66	-557.332,34
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.102.501,02	156.488.500	151.905.367,41	-4.583.132,59
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	5.309.642,56	3.200.100	7.786.788,11	4.586.688,11
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.090.200,17	5.569.700	7.131.784,29	1.562.084,29
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	150,00	0	34.318,33	34.318,33
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	46.371,65	1.212.900	608.557,40	-604.342,60
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.136.721,82	6.782.600	7.774.660,02	992.060,02
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	145.216,65	15.000	105.052,55	90.052,55
26.	Baumaßnahmen	9.475.918,06	4.016.000	4.395.291,38	379.291,38
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.881.097,32	1.816.600	1.785.236,67	-31.363,33
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.359.463,64	7.460.500	7.157.040,46	-303.459,54
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.861.695,67	13.308.100	13.442.621,06	134.521,06
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-10.724.973,85	-6.525.500	-5.667.961,04	857.538,96
33.	= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-5.415.331,29	-3.325.400	2.118.827,07	5.444.227,07

2012
Landkreis Nienburg/Weser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.425.347,65	7.575.500	6.550.000,00	-1.025.500,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	5.674.390,17	5.398.100	4.963.055,15	-435.044,85
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	5.750.957,48	2.177.400	1.586.944,85	-590.455,15
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	335.626,19	-1.148.000	3.705.771,92	4.853.771,92
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	87.322.914,13	—	102.315.717,43	—
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	90.877.384,86	—	106.585.529,70	—
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-3.554.470,73	—	-4.269.812,27	—
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-349.693,87	—	-3.568.538,41	—
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-20.000.000,00	—	-15.000.000,00	—
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-23.568.538,41	—	-19.132.578,76	—

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2012

Jahresabschluss 2012

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2012 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 2012 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2012 wird dem Haushaltsplan 2014 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 31.12.2012 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2012 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2012 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2012 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2012 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2012 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2012 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 2012 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. Das NKomVG 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:

- Frau Gun Dachs (Fachbereichsleitung 13)
- Herr Thorsten Lempfer (Finanzbuchhaltung und Fachdienstleitung 132)
- Herr Thomas Bruchmann (Ziele und Kennzahlen)
- Herr Jörg Dudek (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 18. April 2013

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
11520	Erstattung für Versicherungsschäden aus 2011, Jahresabrechnungen 2011 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	211.804,05 €
31110	Abrechnung des Quotalen Systems 2011	253.399,07 €

Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
11520	Jahresabrechnungen 2011 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	122.371,90 €
div.	Abschreibung der Festwerte	2.218.322,16 €

Es besteht ein Fehlbetrag aus 2010 in Höhe von

3.101.124,94 €

Landkreis Nienburg/Weser

R e c h e n s c h a f t s b e r i c h t

für das Haushaltsjahr 2012

Gliederung

1	Allgemeines	15
2	Zusammenfassung	15
3	Kennzahlen.....	16
4	Ausführung des Haushaltsplanes	17
4.1	Ergebnisrechnung	17
4.1.1	Produktbereich Kreisorgane (10).....	21
4.1.2	Produktbereich Service und Personal (11)	22
4.1.3	Produktbereich Finanzen (13)	24
4.1.4	Produktbereich Rechnungsprüfung (14).....	25
4.1.5	Produktbereich Recht (15).....	26
4.1.6	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17).....	27
4.1.7	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18).....	30
4.1.8	Produktbereich Bildung und Kultur (21).....	32
4.1.9	Produktbereich Volkshochschule (27)	34
4.1.10	Produktbereich Soziales (31)	36
4.1.11	Produktbereich Jugend (36)	41
4.1.12	Produktbereich Gesundheitsdienste (41)	45
4.1.13	Produktbereich Bauen (52).....	47
4.1.15	Produktbereich Regionalentwicklung (54)	48
4.1.16	Produktbereich Umwelt (55)	51
4.1.17	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61).....	54
4.1.18	Interne Leistungsbeziehungen	54
4.2	Finanzrechnung.....	55
4.2.1	Investitionen	58
4.2.2	Haushaltsreste.....	63
4.3	Haushaltsüberschreitungen.....	63
5	Bilanz.....	65
5.1	Aktiva	65
5.1.1	Immaterielles Vermögen.....	65
5.1.2	Sachvermögen	65
5.1.3	Finanzvermögen.....	65
5.1.4	Liquide Mittel	65
5.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	66
5.2	Passiva.....	66
5.2.1	Basis-Reinvermögen	66
5.2.2	Rücklagen	66
5.2.3	Jahresergebnis.....	67
5.2.4	Sonderposten	67
5.2.5	Schulden	67
5.2.6	Rückstellungen	68
5.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung	68
5.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	68
5.4	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	68

1 Allgemeines

Gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang. Diesem Anhang ist ein 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 ggf. Vorgänge von besonderer Bedeutung darstellen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen, soweit sie von besonderer Bedeutung sind.

2 Zusammenfassung

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Jahr 2012 wurden vom Kreistag am 24.02.2012 beschlossen. Der Ergebnishaushalt wies ordentliche Erträge in Höhe von 168.083.300 Euro und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 168.083.300 Euro aus.

Der Finanzplan schloss mit einem Saldo in Höhe von 4.613.500 Euro ab.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf 7.200.000,00 Euro festgesetzt.

Mit dem ersten Nachtrag vom 06.07.2012 entstand ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 1.722.600,00 Euro. Die Ermächtigung für Kreditaufnahmen wurde um 550.000,00 Euro auf 6.650.000,00 Euro gesenkt.

Mit dem zweiten Nachtrag vom 19.10.2012 konnte der Fehlbetrag im Ergebnishaushalt auf 277.100 Euro reduziert werden. Die Ermächtigung für Kreditaufnahmen wurde nochmals um 124.500,00 Euro auf 6.525.500,00 Euro reduziert.

Die Ergebnisrechnung schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von **3.516.809,51** Euro sowie einem außerordentlichen Fehlbetrag in Höhe von **1.690.923,36** Euro. Hieraus errechnet sich ein Gesamtüberschuss in Höhe von **1.825.886,15** Euro.

In der Finanzrechnung beträgt der Überschuss der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit **3.705.771,92** Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden Kredite in Höhe von 5.500.000 Euro aufgenommen. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2012 Zuwendungen in Höhe von rd. 7 Mio. Euro.

3 Kennzahlen

Jahresabschlussanalysen 2010 bis 2012

	31.12.10	31.12.11	31.12.12
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	97,2%	101,1%	101,2%
Eigenkapitalquote 1 (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	8,6%	9,2%	9,0%
Eigenkapitalquote 2 ((Nettoposition + Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	40,6%	40,4%	40,5%
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	69,7%	69,4%	69,4%
Allgemeine Umlagequote (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	28,9%	28,1%	29,1%
Personalintensität (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	20,2%	20,9%	18,2%
Abschreibungsintensität (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,2%	4,5%	4,9%
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	56,7%	56,2%	56,2%
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,3%	1,2%	1,1%
Liquiditätskreditquote (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	16,2%	14,8%	11,6%
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Vermögen)	162,8%	241,5%	168,9%
Verschuldungsgrad (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	59,3%	59,4%	59,4%

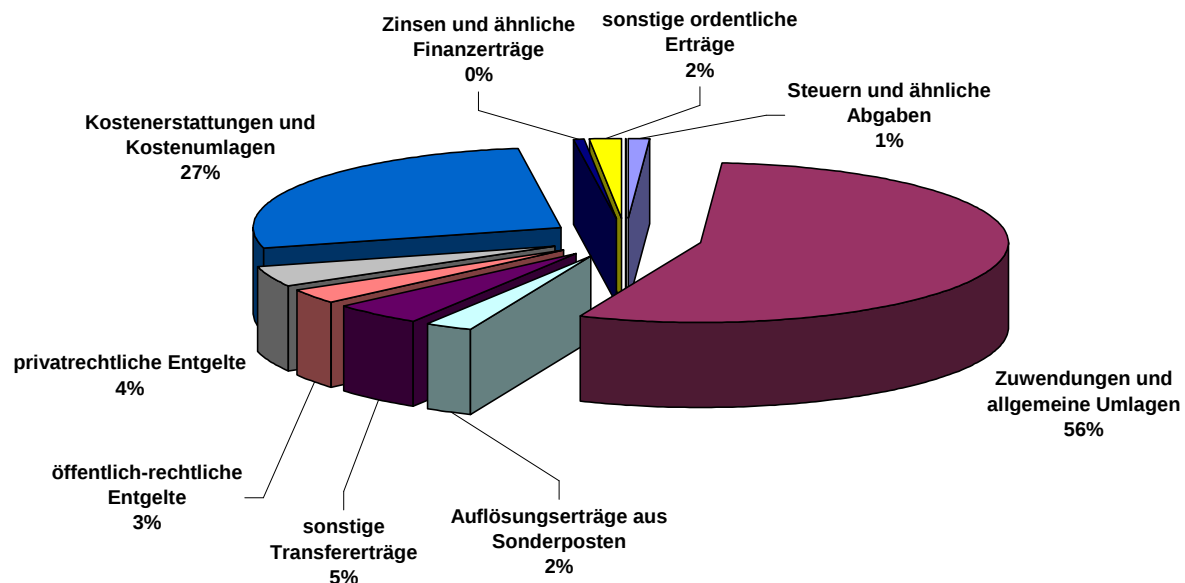
4 Ausführung des Haushaltsplanes

4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.064.857,76	1.637.500	1.638.240,43	740,43
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.734.619,89	91.430.100	91.843.556,85	413.456,85
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.774.107,29	4.111.700	4.143.902,54	32.202,54
4.	sonstige Transfererträge	6.719.844,85	7.688.000	7.918.003,21	230.003,21
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.882.975,83	4.409.100	4.914.049,67	504.949,67
6.	privatrechtliche Entgelte	5.427.204,87	7.172.200	7.136.084,01	-36.115,99
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.454.611,54	45.486.900	44.581.550,90	-905.349,10
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	935.202,14	771.300	771.655,72	355,72
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.561.203,61	2.240.600	2.919.197,78	678.597,78
12.	= Summe ordentliche Erträge	159.554.627,78	164.947.400	165.866.241,11	918.841,11
	ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	30.361.056,29	31.560.300	29.540.922,07	-2.019.377,93
14.	Aufwendungen für Versorgung	2.559.394,47	70.300	2.025.861,84	1.955.561,84
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.692.906,87	15.178.500	13.903.563,92	-1.274.936,08
16.	Abschreibungen	7.086.668,41	7.428.300	7.959.819,82	531.519,82
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.963.069,42	1.905.300	1.805.264,64	-100.035,36
18.	Transferaufwendungen	88.726.080,82	94.303.500	91.798.472,18	-2.505.027,82
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.449.940,65	14.997.700	15.315.527,13	317.827,13
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	157.839.116,93	165.443.900	162.349.431,60	-3.094.468,40
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	1.715.510,85	-496.500	3.516.809,51	4.013.309,51
22.	außerordentliche Erträge	1.206.050,27	352.600	672.983,56	320.383,56
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.089.322,82	133.200	2.363.906,92	2.230.706,92
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	116.727,45	219.400	-1.690.923,36	-1.910.323,36
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	1.832.238,30	-277.100	1.825.886,15	2.102.986,15

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Erträge 2012



1. Steuern und Abgaben

Die Jagdsteuer und die Zuweisungen des Landes sind planmäßig eingegangen.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Schlüsselzuweisungen vom Land fielen aufgrund der vorgezogenen Nachberechnung für 2012 um rd. 1,1 Mio. Euro höher aus als geplant, die Zuweisungen des Bundes für Projekte der Jugendarbeit um 109 T Euro geringer, da noch Abrechnungsmodalitäten geklärt werden mussten. In der Grundsicherung wurde aufgrund der weiter gesunkenen Zahl von Bedarfsgemeinschaften sowie der geänderten Abrechnungsmodalitäten für das Bildungs- und Teilhabepaket vom Bund eine um 452 T Euro geringere Erstattung als geplant gezahlt.

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, ertragswirksam aufgelöst.

4. Sonstige Transfererträge

Die Erträge beim Forderungseinzug liegen aufgrund veränderter Veranschlagungen höher als geplant. Weniger als geplant waren die Erträge im Bereich Eingliederungshilfe, weil ein Vermögenseinsatz erst im Jahr 2013 eingehen wird. Darüber hinaus konnte die Kostenbeteiligung der Krankenkassen an der Frühförderung nicht in allen Fällen im Jahr 2012 angefordert werden.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Gebührenerträge der Kfz-Zulassungsstelle sowie für die Lernförderung übertrafen die Erwartungen deutlich.

6. Privatrechtliche Entgelte

Mindererträge im Bereich Rettungsdienst in Höhe von 117 T Euro stehen Mehrerträge im Bereich Vollstreckung in Höhe von 80 T Euro gegenüber.

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mehrerträge ergaben sich in den Bereichen Heimerziehung, stat. Eingliederungshilfe, Vollzeitpflege und Kreisstraßen. Bei den Produkten Brandschutz, Opferentschädigungsgesetz, Wohngeld und Unterhaltsvorschuss stehen demgegenüber Mindererträge, die aber größtenteils durch Minderaufwendungen ausgeglichen werden.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der E.ON Avacon AG und die Erstattung der Körperschaftssteuer werden hier gebucht. Die Erträge entwickelten sich wie geplant.

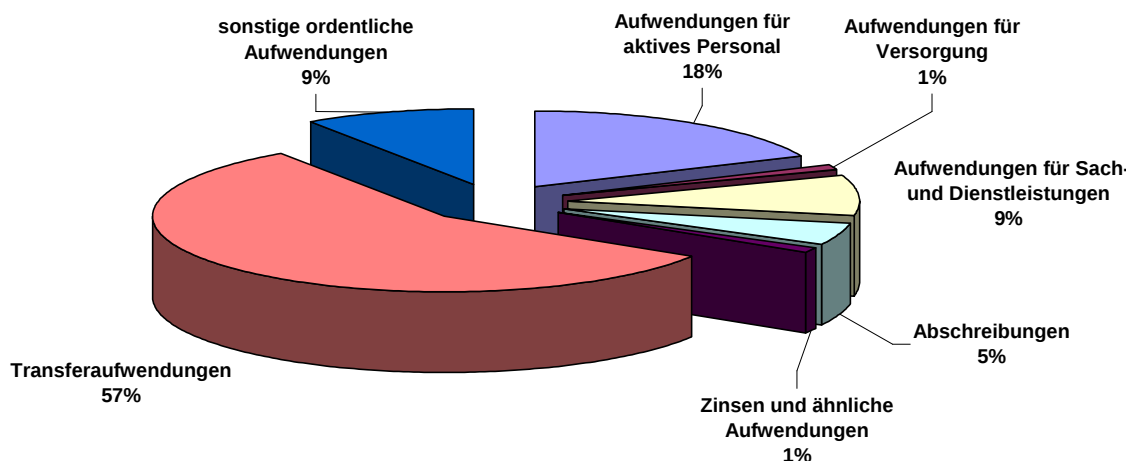
11. Sonstige ordentliche Erträge

Hier werden insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder sowie Säumniszuschläge vereinnahmt.

Rückstellungen wurden in erheblichem Umfang in folgenden Bereichen aufgelöst:

Für aktive Beamte	793.680 €
Für Altersteilzeit	620.166 €
Für Unterhaltung der Liegenschaften	87.001 €

Aufwendungen 2012



13. Aufwendungen für aktives Personal

Die Personalkosten lagen ca. 6 % unterhalb der Planung, da Stellenbesetzungen nicht wie geplant durchgeführt werden konnten, die Umlage an die Nds. Versorgungskasse nicht so hoch ausfiel wie geplant und die Honorare an die Dozenten an der VHS nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden mussten.

14. Aufwendungen für Versorgung

Die bereits in 2011 wirksam gewordene geänderte Berechnung von ruhegehaltsfähigen Dienstzeiten für Beamte, die u. a. aus der Altersteilzeit in den Ruhestand wechselten, wurde in 2012 fortgeführt. Dies hatte eine ungeplante Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1,66 Mio. Euro zur Folge. Außerdem wurde der Hebesatz der Beihilferückstellungen um 0,7 % angehoben.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens, Fortbildungen und sonstige Aufwendungen gebucht. Es gab in fast allen Bereichen Einsparungen, insbesondere bei der Heizung im Bereich Schulen und den Sondermitteln für das Bildungs- und Teilhabepaket.

16. Abschreibungen

Durch weitere Aktivierungen von Anlagen im Bau in Höhe von 8 Mio. Euro wurden die Planwerte überschritten, insbesondere im Bereich Kreisstraßen. Im Rahmen des fortgeführten Forderungsmanagements wurden weitere offene Posten abgeschrieben, da sie nicht mehr begetrieben werden können.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das anhaltend niedrige Zinsniveau und die gute Entwicklung in der Liquidität führten zu Einsparungen bei den Zinsen in Höhe von rd. 100 T Euro.

18. Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen blieben vor allem in den Bereichen Hilfen zur Gesundheit, Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und Wohngeld unter den Planwerten. Überschritten wurde der Plan u. a. bei den Zuweisungen an die Stadt Nienburg bzgl. der Schulverwaltung und der Heimerziehung.

19. Sonstige Aufwendungen

Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen und die Erstattungen an Dritte. Hier musste eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 822 T Euro für die zu erwartende Rückzahlung bzgl. des Quotalen Systems gebucht werden. In der Schülerbeförderung sowie der Heimerziehung wurde mehr aufgewandt als veranschlagt.

22. Außerordentliche Erträge

Hier sind periodenfremde Abrechnungen mit den Versorgungsunternehmen und Nebenkostenabrechnungen im Bereich Liegenschaften enthalten. Außerdem konnte eine Verbindlichkeit ausgebucht werden, die nicht mehr bestand.

23. Außerordentliche Aufwendungen

Im Jahr 2012 mussten erhebliche außerordentliche Abschreibungen gebucht werden. In den Eröffnungsbilanzen, die vor 2008 aufgestellt wurden, konnten für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert unter 1.000 Euro lagen, Festwerte gebildet werden. Da die Ersatzbeschaffungen Aufwand darstellen oder im Sammelposten nachgewiesen werden müssen, waren diese Festwerte über die Restnutzungsdauer der Vermögensgegenstände abzuschreiben. Vermögensgegenstände im Wert von rd. 2,2 Mio. Euro waren im Jahr 2012 abzuschreiben. Dies betraf insbesondere die Bereiche TUI-Organisation, Schulen, Feuerwehr und Kreisstraßen.

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 Stabsstellenleitung verantwortlich.

4.1.1 Produktbereich Kreisorgane (10)

Verantwortlich: Herr Landrat Kohlmeier

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	3.178,99	0	5.679,79	5.679,79		2.500,80	178,67
B	Summe ordentliche Aufwendungen	999.423,50	1.041.700	983.342,02	-58.357,98	94,40	-16.081,48	98,39
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-996.244,51	-1.041.700	-977.662,23	64.037,77	93,85	18.582,28	98,13
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.022.521,40	-1.041.700	-979.892,95	61.807,05	94,07	42.628,45	95,83
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	877.361,01	977.300	915.677,89	-61.622,11	93,69	38.316,88	104,37
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen	-145.160,39	-64.400	-64.215,06	184,94	99,71	80.945,33	44,24

Budget Kreisorgane (101)

Verantwortlich: Herr Röttschke

Zum 01.01.2012 wurde die Entschädigungssatzung angepasst. Die Zuwendungen an die Fraktionen wurden zum 01.04.2012 erhöht. Im Ergebnis bewegten sich die Aufwendungen jedoch auf dem Niveau des Vorjahres.

Im Bereich der Pressearbeit wurde insbesondere die unterstützende Arbeit für die Klimaschutzagentur und den Jugendbereich ausgebaut. Daneben wurde der Strategieprozess "Profil 2020" aufgenommen.

Spürbar war jedoch die nur anteilige Besetzung der Büroleitung. Es konnten nicht alle Projekte (u.a. Bürgerbroschüre) in 2012 abgeschlossen werden. Zudem fanden im Patenschaftsbereich keine Begegnungen statt.

Das Budget wurde leicht unterschritten.

4.1.2 Produktbereich Service und Personal (11)

Verantwortlich: Frau Immel

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.810.729,58	1.993.000	2.495.295,83	502.295,83	125,20	-315.433,75	88,78
B	Summe ordentliche Aufwendungen	17.260.334,24	16.199.900	16.551.658,95	351.758,95	102,17	-708.675,29	95,89
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-14.449.604,66	-14.206.900	-14.056.363,12	150.536,88	98,94	393.241,54	97,28
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-14.614.781,49	-14.267.400	-14.364.007,31	-96.607,31	100,68	250.774,18	98,28
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.666.042,43	14.348.000	14.375.502,87	27.502,87	100,19	-290.539,56	98,02
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	51.260,94	80.600	11.495,56	-69.104,44	14,26	-39.765,38	22,43

Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Podehl

Die Zahl der Mitarbeiter/innen ist von 681 auf 704 gestiegen, dies ist auf eine etwas höhere Fluktuation (Stellenwechsel aus persönlichen Gründen) und auf die steigende Zahl von Teilzeitwünschen zurückzuführen. Das Budget wurde geringfügig unterschritten. Die Produktziele, die Fortbildungsquote auf 47 v. H. zu belassen und die Aufwendungen für Fortbildung bei 180 Euro/Mitarb. stabil zu halten, konnten erfüllt werden.

Das Budget wurde um 35 T Euro unterschritten.

Budget Personalabrechnung (110, 112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der Mitarbeiter/innen ist um 3 % gestiegen.

Die Reisekostenabrechnung über LOGA-Gehaltsabrechnung wurde in 2012 eingeführt und positiv aufgenommen.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen ergaben sich erhebliche Planabweichungen. Für die aktiven Beamten errechnete sich eine Mehrauflösung in Höhe von 274 T Euro, die geplanten Zuführungen in Höhe von 968 T Euro mussten nicht vollzogen werden. Bzgl. der Rückstellungen für die Pensionäre und Invaliden musste eine ungeplante Zuführung in Höhe von 1.660 T Euro gebucht werden. Zusätzlich erhöhten sich die Beihilferückstellungen um 295 T Euro. Dies resultierte aus der entstandenen Höhe der Pensionsrückstellungen sowie aus dem von 12,8 v. H. auf 13,5 v. H. gestiegenen Hebesatz für die Beihilfe. Die Urlaubs- und Überstundenrückstel-

lungen erhöhten sich im Saldo um 74 T Euro. Dies hat insbesondere mit dem veränderten Urlaubsanspruch der Mitarbeiter/innen zu tun.

Aufgrund dieser Entwicklungen wurde das Budget um 453 T Euro überschritten.

Budget Service und Wahlen (113)

Verantwortlich: Frau Friebe

Die Entwicklung des Produkts Zentrale Dienste verlief planmäßig. Die Aufwendungen für die externe Stellenbemessung wurden nicht vollständig abgerufen. Hierüber wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Wahlen fanden in 2012 nicht statt. Es entstanden neben den Personalkosten nur geringe Aufwendungen für die Vorbereitung der Landtagswahl 2013.

Budget EDV / TUI (114)

Verantwortlich: Herr Skowasch

Das angestrebte wirtschaftliche Ziel „Konstanz der IT-/ TK-Kosten pro Mitarbeiter“ konnte unter Nichtberücksichtigung der außerordentlichen Abschreibungen erreicht werden. Das Ziel, den Anwendern die erforderliche Systeminfrastruktur zur Verfügung zu stellen, wurde erreicht. Alle Arbeitsplätze sind entsprechend ausgestattet.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze entsprach den Planungen. Im Kreishaus und seinen Außenstellen sind ca. 530 Arbeitsplätze installiert, in den Schulen ca. 1.450 Arbeitsplätze.

Die Planansätze der ordentlichen Aufwendungen konnten eingehalten werden. Die Erhöhung um ca. 4% gegenüber dem Vorjahr beruht auf dem erhöhten Aufwand für aktives Personal und Abschreibungen. Ein Vergleich der Ansätze und des Ergebnisses im laufenden Geschäftsjahr zeigt eine Steigerung des Wartungsaufwand im Softwarebereich, der durch Einsparungen in anderen Bereichen kompensiert wird. Verursacht wird diese Kostensteigerung durch Softwarekomponenten, die dazu beitragen, unserer Veröffentlichungspflicht aufgrund EU-weiter Vorgaben (INSPIRE Richtlinie) für Geoinformationsdaten nachzukommen.

Durch erhöhte Abschreibungen übersteigt das außerordentliche Ergebnis den Planungsansatz.

Budget Liegenschaften (115)

Verantwortlich: Frau Rohwerder

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

Arbeitsschwerpunkte waren 2012 der Umbau der Triemerstraße und die Erneuerung der Fensterelemente des Kreishauses B, die Planung der Sanierung des C-Traktes der BBS Nienburg, die Planung der IGS sowie die Sanierung am Gymnasium Stolzenau. Insgesamt konnten im Bereich der baulichen Unterhaltung nicht alle Maßnahmen abgeschlossen werden. Es musste ein Teil des Budgets in das Jahr 2013 übertragen werden. Dieser ist jedoch schon in Aufträgen gebunden.

Im Jahr 2012 wurden bei Jahresrechnungen die Guthaben der Energielieferverträge selten über Eingangsgutschriften gebucht, sondern gesondert über das Ertragskonto. Aufgrund dessen sind auf dem Konto „Andere sonstige Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit“ so hohe Erträge zu verzeichnen.

Von den 23 zu betreuenden Wohnungen waren 21 vermietet.

Das Budget in Höhe von 7 Mio. Euro wurde um knapp 0,5 Mio. Euro unterschritten.

Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	206.576,51	171.400	347.714,95	176.314,95	202,87	141.138,44	168,32
B	Summe ordentliche Aufwendungen	893.720,74	907.600	896.693,98	-10.906,02	98,80	2.973,24	100,33
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-687.144,23	-736.200	-548.979,03	187.220,97	74,57	138.165,20	79,89
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-687.081,88	-736.200	-549.315,08	186.884,92	74,61	137.766,80	79,95
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	687.081,88	736.200	548.918,08	-187.281,92	74,56	-138.163,80	79,89
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	-397,00	-397,00		-397,00	

Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Herr Siegel

In Zusammenarbeit mit der Hochschule Harz wurden weitere Kennzahlen entwickelt. Im Rahmen der Zielplanungsgespräche wurden die Fachdienste bei der Einführung unterstützt. Es wurden für 92 Produkte Ziele festgelegt. Dies bedeutet eine Steigerung von 44 % zum Vorjahr (64).

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Beratung des Rechnungsprüfungsamtes zur Fusion mit dem Landkreis Schaumburg unter dem Aspekt der Kosten- und Leistungsrechnung, Überarbeitung der Berichtserstellung, diverse Inventuren und Ausbau der Kennzahlenvergleichsarbeit. Außerdem wurde bei drei weiteren Produkten die KLR eingeführt.

Durch Erstattung für Schadenfälle sind die Erträge überplanmäßig gestiegen.

Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Lempfer

Die Kassensicherheit wurde durch das "vier Augen Prinzip" verbessert. Das Ziel, Vollstreckungsaufträge innerhalb von drei Monaten nach Auftragserteilung zu erledigen, konnte durch Personalveränderungen noch nicht erreicht werden.

Für die Fallzahl Vollstreckungsfälle wurden ab 2012 nur die neu eingegangenen berücksichtigt. Deshalb weicht das Ergebnis von der Planung stark ab (7.198 statt 15.000).

Das Budget in Höhe von 394 T Euro wurde um 78 T Euro unterschritten. Dies resultiert aus höheren Erträgen bei den Säumnisgebühren. Ob diese Erträge auch einbringlich sind, kann noch nicht gesagt werden.

4.1.3 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Frau Schwill-Rudolph

Summen		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
		2011	2012	2012	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	289.350,00	240.000	281.491,00	41.491,00	117,29	-7.859,00	97,28
B	Summe ordentliche Aufwendungen	489.583,11	472.600	450.418,31	-22.181,69	95,31	-39.164,80	92,00
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-200.233,11	-232.600	-168.927,31	63.672,69	72,63	31.305,80	84,37
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-200.233,11	-232.600	-169.667,31	62.932,69	72,94	30.565,80	84,73
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.861,79	44.900	38.559,29	-6.340,71	85,88	26.697,50	325,07
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-188.371,32	-187.700	-131.108,02	56.591,98	69,85	57.263,30	69,60

Zur Vorbereitung auf den Zusammenschluss der beiden Rechnungsprüfungsämter der Landkreise Nienburg/Weser und Schaumburg zum 01.01.2013 fanden umfangreiche Arbeitskreissitzungen (Organisation und Technik, Personal, Kostenrechnende Einrichtung und Prüfwesen) statt.

Die Entwicklung der Fallzahlen entsprach bei den Jahresrechnungen und Rechnungen wirtschaftlicher Eigenbetriebe der Planung. Bei den Jahresabschlüssen konnte aufgrund nicht prüffähiger Abschlüsse nur 80,5 % erreicht werden (Es konnten aber seit Beginn der Doppikumstellung 2008 bei 42 zu prüfenden Kommunen bereits 32 Eröffnungsbilanzen geprüft werden). Bei den Vergabeprüfungen wurde in der Planung aufgrund des ausgelaufenen Konjunkturpaketes davon ausgegangen, dass hier ein Rückgang erfolgen würde, dies ist aber nicht eingetreten. Insbesondere wegen Baumaßnahmen für Schulen und Kindertageseinrichtungen erreichte die Anzahl der Vergabeprüfungen wieder das Vorjahresergebnis.

Das Budget wurde eingehalten. Im Nachtragshaushalt wurde vorsorglich wegen einer Personalversetzung der Ansatz der Verwaltungsgebühren herabgesetzt. Die kurzfristige Neubesetzung mit einer qualifizierten Kraft ohne Einarbeitungszeit ermöglichte es aber, fast das Ergebnis aus 2011 zu erreichen.

4.1.4 Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	774.023,70	461.600	758.845,79	297.245,79	164,39	-15.177,91	98,04
B	Summe ordentliche Aufwendungen	678.560,31	620.300	579.941,80	-40.358,20	93,49	-98.618,51	85,47
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	95.463,39	-158.700	178.903,99	337.603,99	-112,73	83.440,60	187,41
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-78.974,28	-158.700	176.813,99	335.513,99	-111,41	255.788,27	-223,89
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-133.139,50	-92.900	-85.364,91	7.535,09	91,89	47.774,59	64,12
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen	-212.113,78	-251.600	91.449,08	343.049,08	-36,35	303.562,86	-43,11

Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Die Erträge liegen deutlich oberhalb der Planung, jedoch im Rahmen des Ergebnisses 2011. Dies liegt an den veränderten Veranschlagungen, die sich in der Jahresrechnung so noch nicht ausgewirkt haben.

Budget Recht (152)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Innerhalb der Kommunalaufsicht stiegen die Beratungsfälle leicht an (285 – im Vorjahr 252). Es wurden 5 Planfeststellungsverfahren nach Straßenrecht durchgeführt und 236 Gerichtsprozesse geführt (Vorjahr 268). Der Umfang der Rechtsberatungen in der Kreisverwaltung ist mit insgesamt 343 Fällen konstant geblieben.

Das Budget wurde eingehalten.

4.1.5 Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Frau Berg-Düsberg

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	8.486.457,80	9.851.500	9.808.882,26	-42.617,74	99,57	1.322.424,46	115,58
B	Summe ordentliche Aufwendungen	9.312.524,38	9.840.800	9.694.908,68	-145.891,32	98,52	382.384,30	104,11
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-826.066,58	10.700	113.973,58	103.273,58	1.065,17	940.040,16	-13,80
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-666.869,48	9.000	-4.796,56	-13.796,56	-53,30	662.072,92	0,72
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.435.451,86	-1.160.800	-1.205.995,62	-45.195,62	103,89	229.456,24	84,02
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen	-2.102.321,34	-1.151.800	-1.210.792,18	-58.992,18	105,12	891.529,16	57,59

Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Aufgrund von Personalwechsel und einer Stellenreduzierung um 0,5 Stellen im Jahr 2012 konnte das Ziel, den Akt der Einbürgerung aufzuwerten, nicht erreicht werden. Die Einführung des elektronischen Aufenthaltstitels (eAT) wird fortgeführt. Gegenüber dem Jahr 2011 mit 353 eAT sind im Jahr 2012 1.317 eAT ausgehändigt worden.

Die Anzahl an Einbürgerungsanträgen ist mit 100 Fällen konstant geblieben. Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer im Landkreis ist leicht steigend (von 5.200 im Jahr 2011 auf 5.374). Die Gründe dafür liegen in den steigenden Asylbewerberzahlen und dem vermehrten Zuzug aus den EU-Staaten.

Das Budget konnte eingehalten werden.

Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Arbeitsschwerpunkte waren die Einführung einer gemeinsamen Gewerbesoftware mit den kreisangehörigen Kommunen, die Ausschreibung der Kehrbezirke, erste Maßnahmen nach dem neuen Geldwäschegesetz sowie die Aufarbeitung der Daten für das nationale Waffenregister

Die Fallzahlen im Maklergewerbe (170) und bei den Gaststätten (308) gingen leicht zurück. Die Zahl der Jagdbezirke mit 255 sowie die Anzahl der ausgestellten Jagdscheine mit 1.080 veränderten sich nur geringfügig. Die Entwicklung bei den Waffenbesitzkarteninhabern war weiter rückläufig (von 2.720 auf 2.424).

Das Budget in Höhe von rd. 278 T Euro wurde um 17 T Euro unterschritten.

Budget Straßenverkehr (173)

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Zahl der Anhörverfahren im Schwerlastbereich hat sich im Jahr 2012 verdoppelt. Auch die Zahl der eigenen Schwerlastgenehmigungen ist von 211 in 2011 auf 312 in 2012 gestiegen. Die Steigerung der Anhörverfahren im Jahr 2012 ist auf die hohe Zahl von Schwerlasttransporten im Zuge der Einrichtung von Windparks zurückzuführen. Die Entwicklung im Jahr 2013 zeigt, dass sich dieser Trend fortsetzen wird.

Es konnten weitere Nutzer für das internetbasierte Anwenderprogramm Vemags gewonnen werden, so dass mittlerweile rund 90 % der Anträge auf dem elektronischen Wege gestellt werden. Die Überarbeitung der Gebührensätze ist abgeschlossen. Mit der Einführung der neuen Gebühren ist im Sommer 2013 zu rechnen.

Die Fallzahlen (und damit auch die Erträge) im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr leicht rückläufig (vom Vorjahr mit 4.318 auf 4.276).

Die Fallzahlen des Produkts Verkehrssicherheit sind im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen. Ursächlich hierfür sind die gestiegenen Fallzahlen der kommunalen Verkehrsüberwachung (KVÜ). Hier ist bei den Buß- und Verwarngeldern eine Steigerung von 11.128 Fällen in 2011 auf 14.020 Fällen im Jahr 2012 zu verzeichnen. Diese hohen Fallzahlen sind darauf zurückzuführen, dass erstmals seit Jahren in diesem Bereich mit einem vollständigen Personalbestand gearbeitet werden konnte.

Bedingt durch die stark gestiegenen Fallzahlen konnten die Erträge der KVÜ erheblich verbessert werden.

Es wurden insgesamt 116 T Euro mehr dem Kreishaushalt zugeführt.

Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)

Verantwortlich: Herr Brager

Neben der ordnungsgemäßen Registrierung der Kraftfahrzeuge wurde eine Analyse der Arbeitsabläufe unter Beteiligung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durchgeführt, um Warte- und Bearbeitungszeiten zu optimieren. Einige Ziele sind bereits erfolgreich umgesetzt worden.

Der Bestand an Kraftfahrzeugen erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.574 Fahrzeuge auf 107.201, ein Plus von 1,5 Prozent.

Die Erträge sind etwas gesunken. Durch eine Vakanz blieben die Personalkosten hinter der Planung zurück. Im Saldo wurden dem Kreishaushalt 85 T Euro mehr als geplant zugeführt.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Verantwortlich: Herr Wegener

Die Stabilisierung des Ergebnishaushaltes konnte nicht erreicht werden, der Bedarf ist zum Vorjahr um 10 % gestiegen. Begründet ist dies mit neuen Stellen in der FTZ sowie Zuschüssen an die Katastrophenschutzverbände für laufende Zwecke. Außerdem wurde durch weitere Anschaffungen der Ansatz für Abschreibungen überschritten.

Die Kosten im Rettungsdienst konnten zu 100 % durch die Erlöse gedeckt werden. Es konnte in 94 % aller Fälle die Eintreffzeit von 15 min. eingehalten werden.

Es ist ein Anstieg von rund 6 % bei den Notfalleinsätzen (auf 14.991) und den Krankentransporten (7.552) gegenüber den Planungen zu verzeichnen.

Das Budget konnte eingehalten werden.

Wo im Jahresergebnis 2011 noch ein Bedarf von 1,4 Mio. Euro zu verzeichnen war, konnte das Defizit auf 409 T Euro reduziert werden.

4.1.6 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schreiner

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.300.244,46	1.277.600	1.249.093,27	-28.506,73	97,77	-51.151,19	96,07
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.009.641,69	2.079.900	1.850.449,51	-229.450,49	88,97	-159.192,18	92,08
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-709.397,23	-802.300	-601.356,24	200.943,76	74,95	108.040,99	84,77
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-453.700,50	-802.300	-574.713,08	227.586,92	71,63	-121.012,58	126,67
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	102.168,35	160.800	169.673,68	8.873,68	105,52	67.505,33	166,07
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-351.532,15	-641.500	-405.039,40	236.460,60	63,14	-53.507,25	115,22

Produkt Lebensmittelüberwachung

Von den insgesamt 1.151 statistisch relevanten Lebensmittelunternehmen sind knapp 92 Prozent einer differenzierten Risikobewertung unterzogen worden. Im Bereich der Fleischbeschau wurde für 2012 ein Kostendeckungsgrad von 98,5% erzielt.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren Schwerpunktkontrollen bzgl. Hygienemanagement an Imbissverkaufseinrichtungen auf Märkten und Volksfesten sowie die Durchsetzung lebensmittelrechtlicher Bestimmungen in der Gastronomie - insbesondere im Hinblick auf den Tatbestand der Verbrauchertäuschung.

Die Erträge blieben auf konstanter Höhe im Vergleich zum Vorjahr, aber auch zum Plan. Die um 36 T Euro geringeren Aufwendungen liegen in allen Bereichen begründet.

Im Gegensatz zum Vorjahr wurden Kontrollen vermehrt anlassbezogen außerplanmäßig durchgeführt. Dies erklärt den Rückgang der Fallzahlen um 15 %.

Bei den Probenahmen ergibt sich eine Verminderung von etwa 30 % gegenüber dem Planwert. Die Probenahme wird über die Teilnahme an so genannten Projekten bei den verschiedenen Veterinärinstituten gesteuert (mit begrenzter Gesamtprobenzahl und teilweise sehr kurzer Teilnahmefrist).

Im Bereich der Abfertigungen/Attestierungen wurden die Fallzahlen um 30 % überschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich durch einen Anstieg bei Exportabfertigungen im Vergleich zum Vorjahr. Zu den 1.813 Exportabfertigungen und Attestierungen kommen noch ca. 1.950 Mehrausfertigungen von Exportattesten hinzu. Die Fallzahlen sind nicht beeinflussbar.

Produkt Veterinäraufsicht

Bei den Kontrollen nach dem Nds. Hundegesetz ergab sich eine Steigerung von geplanten 15 auf 18 Fälle, bei den Maßnahmen von 5 geplanten auf 11. Die Bearbeitung erfolgt anlassbezogen und aufgrund von gemeldeten Vorfällen. Insgesamt stieg die Zahl der gemeldeten Vorfälle mit Hunden in der Zeit von 2007 bis 2012 stetig an.

Bei der Anzahl arzneimittelrechtlicher Überprüfungen in Nutztierhaltenden Betrieben wurde der geplante Rahmen erheblich überschritten (fast das Doppelte). Bei den Überprüfungen in 2012 wurden 20 Kontrollen planmäßig durchgeführt; 17 Kontrollen erfolgten anlassbezogen.

Die geplanten ordentlichen Erträge konnten nur zu 85 % (-47 T Euro) erzielt werden. Es wurden nicht die geplanten Audits im Bereich Qualitätsmanagement durchgeführt. Die Abschlagszahlungen für die Tierkörperbeseitigung wurden im Laufe des Jahres von 148.155 EUR auf 133.280 EUR/Quartal verringert. Da die Tierseuchenkasse 60 % der Kosten trägt, verringerten sich auch die Erträge entsprechend. Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge konnte der Ansatz aufgrund der geringen Anzahl von Ordnungswidrigkeitenverfahren nicht eingehalten werden. Die Aufwendungen zu diesem Produkt werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt

Produkt Tierseuchenbekämpfung

Die Anzahl der Bescheinigungen blieb annähernd konstant (von 681 auf 733). Sie ist nicht beeinflussbar.

Bei den Kontrollen ergibt sich eine Abweichung von minus 30 % zum Planwert durch die langfristige Nichtbesetzung der Planstelle (0,5 VZ) (Von Plan 80 zum Ist 57).

Bei den Probenahmen entspricht der Planansatz etwa dem Ergebnis (Plan 25/Ist 21).

Das Budget wurde insgesamt eingehalten.

Produkt Tierschutz

Bei den Kontrollen (248) war eine Steigerung von 13 % im Vergleich zum Planwert (220) festzustellen. Im Vergleich zum Vorjahr (275) jedoch wurden 10 % weniger Kontrollen durchgeführt. Die Anzahl der Kontrollen sind allerdings zum großen Teil abhängig von der Anzahl der eingehenden Beschwerden und insoweit kaum von hier beeinflussbar.

Das Budget wurde eingehalten.

4.1.7 Produktbereich Bildung und Kultur (21)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	425.051,08	501.400	565.191,58	63.791,58	112,72	140.140,50	132,97
B	Summe ordentliche Aufwendungen	10.956.962,50	12.365.300	12.637.635,59	272.335,59	102,20	1.680.673,09	115,34
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-10.531.911,42	-11.863.900	-12.072.444,01	-208.544,01	101,76	-1.540.532,59	114,63
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-10.548.201,96	-11.870.100	-13.468.478,93	-1.598.378,93	113,47	-2.920.276,97	127,69
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.853.283,86	-5.775.400	-5.212.643,77	562.756,23	90,26	-359.359,91	107,40
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.401.485,82	-17.645.500	-18.681.122,70	-1.035.622,70	105,87	-3.279.636,88	121,29

Budget Schule und Kultur (211)

Verantwortlich: Herr Niemeyer

Zunächst wurden den Schulen jeweils nur 90% der von ihnen verwalteten Ansätze zugewiesen. Die Reserve von 10 % wurde an einzelnen Schulen genutzt, um außerplanmäßige Aufwendungen zu bestreiten, ohne nachträglich zusätzliche Haushaltsmittel beantragen zu müssen. Zudem wurden die Schulen durch den FD 211 bei Beschaffungen unterstützt und beraten, um ein wirtschaftliches Ergebnis zu erzielen. Außerdem wurden Beschaffungen einzelner Schulen mit der gleichen Zielsetzung gebündelt und durch den FD 211 zentral umgesetzt.

Das wirtschaftliche Ergebnis der Produktgruppe Schule und Kultur verschlechterte sich gegenüber der Planung um 208 T Euro. Die Endabrechnung der Stadt Nienburg für das Jahr 2011 ergab eine Nachzahlung in Höhe von rd. 180 T Euro. In der Schülerbeförderung waren auf Basis der Jahresabschlussrechnung 2011 Nachzahlungen in Höhe von 510 T Euro angefallen. Die Nachzahlung hat sich darüber hinaus in 2012 doppelt ausgewirkt, da auch die planmäßigen Abschläge für das Kalenderjahr 2012, um weitere Nachzahlungen in 2013 zu vermeiden, in gleicher Höhe angehoben worden waren. Hierfür reichte der durch den Nachtragsplan erhöhte Ansatz nicht aus.

Hauptschulen

Die Entwicklung der Fallzahlen (Ergebnis: 602 Schüler/innen) entsprach weitestgehend der Planung (625). Die Schülerzahl sank zum Vorjahr um 58.

Realschulen

An Realschulen wurden 1.344 Schüler/innen beschult. Dies sind 67 weniger als im Vorjahr.

Oberschulen

Die Entwicklung der Fallzahlen (Ergebnis: 1.449 Schüler/innen) entsprach weitestgehend der Planung (1.513). Zum Vorjahr blieb die Zahl konstant.

Gymnasien

An Gymnasien in der Trägerschaft des Landkreises Nienburg/Weser wurden 1.737 Schüler/innen beschult (Planung 1.815). Zum Vorjahr blieb die Zahl konstant

Förderschulen

Die Entwicklung der Fallzahlen (Ergebnis: 515 Schüler/innen) lag durch verstärkte integrative Ansätze in den Schulen unterhalb der Planungswerte (603) und Vorjahreswerte (564).

Berufsbildende Schulen

Im Jahr 2012 wurde die Budgetierung der Schule ab 01.01.2013 verwaltungsseitig erarbeitet und politisch beschlossen. Das Budget lag um 139 T Euro unterhalb der Planungen. Gründe waren zum einen höhere Erträge aus Verkauf und Einsparungen bei den Aufwendungen für das beweglichen Vermögen und die Lern- und Lehrmittel.

Die Schülerzahlen blieben mit 3.037 konstant.

Schülerbeförderung

Es wurden 6.900 Schüler/innen befördert (200 weniger als im Vorjahr).

Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden um 265 T Euro überschritten, weil die index- und kilometerbasierte Jahresendabrechnung des Vorjahres höhere Nachzahlungen als vorgesehen ergeben hatte. Deshalb konnte das Ziel einer Stabilisierung der Kosten leider nicht erreicht werden.

Allgemeine Schulverwaltung

In diesem Produkt werden u. a. die Personalkosten für die allgemeine Betreuung der Schulen sowie die in der Trägerschaft der Stadt Nienburg/Weser befindlichen Schulen abgebildet. Das Budget wurde, wie oben bereist aufgeführt, durch eine Nachzahlung an die Stadt Nienburg, um 123 T Euro überschritten. Die Schülerzahlen im Bereich der Stadt Nienburg/Weser gingen von insgesamt 3.412 auf 3.318 zurück.

Kreismedienzentrum

Durch Sammelbeschaffungen mit anderen Kreismedienzentren wurden günstigere Einkaufsmöglichkeiten genutzt. Die Entwicklung der Fallzahlen (Ergebnis: 5.200 Verleihfälle) entsprach weitestgehend der Planung (5.250).

Das Budget wurde eingehalten.

Kulturförderung

Die Förderung der kulturellen Einrichtungen, insbesondere des Museums, der Musikschule, des Theaters, des Ostdeutschen Heimatmuseums sowie des Mehrgenerationenhauses, wurde wie geplant vorgenommen.

4.1.8 Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
		2011	2012	2012	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.717.447,27	1.717.700	1.678.083,95	-39.616,05	97,69	-39.363,32	97,71
B	Summe ordentliche Aufwendungen	919.817,56	1.301.000	1.048.847,82	-252.152,18	80,62	129.030,26	114,03
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	797.629,71	416.700	629.236,13	212.536,13	151,00	-168.393,58	78,89
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	798.602,34	416.700	627.708,46	211.008,46	150,64	-170.893,88	78,60
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-290.318,15	-275.400	-275.881,04	-481,04	100,17	14.437,11	95,03
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	508.284,19	141.300	351.827,42	210.527,42	248,99	-156.456,77	69,22

Die Erträge wurden wie geplant, erzielt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in den Betrieb gewerblicher Art (nach Steuerrecht) die vom Landkreis Nienburg/Weser gehaltenen Wertpapiere des Energieversorgers E.ON Avacon eingelegt wurden. Die Dividende betrug 744 T Euro, 155 T Euro weniger als im Vorjahr.

Die Aufwendungen für die Dozenten incl. Fahrtkosten waren nicht so hoch wie geplant, sodass das Ergebnis um 211 T Euro besser ausfiel.

Erwachsenenbildung

Das Ziel, das Gebührenaufkommen zu steigern konnte nicht erreicht werden (-2.000 Euro). Erstens wurde die Arbeitskraft der Hauptamtlichen Mitarbeiter verstärkt in die Lernförderung investiert und zweitens sind die Ergebnisse in den 12 Arbeitsstellen, die nebenamtlich geleitet werden, deutlich zurückgegangen. Außerdem gibt es eine Zunahme oft sogar kostenloser Konkurrenzangebote. (z.B. EDV-Kurse durch Schüler für Senioren, durch AWO, Kirchengemeinden).

Arbeitsschwerpunkte waren die Realisierung neuer Kurse im EDV-Bereich mit mobilen Geräten (dadurch auch barrierefreier Zugang) und neue Angebote im Gesundheitssport. Der Kreis aktiver Senioren wurde etabliert und ein Politiker-Speed-Dating zur Landtagswahl wurde durchgeführt.

Die Fallzahlen sind um ca. 7% zurückgegangen.

Bildung auf Bestellung

Leider konnte die Zusammenarbeit mit der Polizeiakademie auf Grund von Änderungen der Studienbedingungen nicht mehr fortgeführt werden. Dagegen ist die Lernförderung ein Erfolgsmodell mit erheblichen Stundenzuwächsen in 2012.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Gewinnung von Dozenten für die Lernförderung sowie die Durchführung von Kursen "50+" zur Integration von Langzeitarbeitslosen in den 1. Arbeitsmarkt für das Jobcenter Nienburg.

Die Fallzahlen sehen eine Steigerung um 242% (Vorjahr 2.896 Unterrichtsstunden, 2012 9.914 Std.), bedingt durch die Lernförderung bei gleichzeitig leichtem Rückgang von Kursen für Firmen.

Die im Haushalt geplanten Erträge wurden deutlich übertroffen, weil das geplante Defizit in der "Offenen Lernförderung" (Kreiszuschuss geplant 100.000 Euro) durch Erträge bei den anderen Angeboten des Produktes bis auf 16.600,- Euro kompensiert werden konnte.

Projekte der Erwachsenenbildung

Das Ziel, den Kostendeckungsgrad zu halten, konnte nicht erreicht werden. Projekte mit einem Personalkostenanteil wurden von der EU entweder eingestellt (Stärken vor Ort) oder nicht bewilligt (Grundtvig). Die zunächst als Projekt geplante Maßnahmen "50+" des Jobcenters Nienburg wurden als Bildung auf Bestellung durchgeführt.

Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Vorbereitung der Antragsstellung des Projektes "Förderung der Integration von Frauen in den Arbeitsmarkt (FIFA)" mit umfangreichen Vorabklärungen und Anpassungen des Konzeptes entsprechend den Wünschen der NBank.

Leider sind in diesem Produkt die Unterrichtsstunden erheblich zurückgefahren worden (Vorjahr 359, Plan 700, Ist 134). Es konnten nur Kleinprojekte wie "Globales Lernen" (Deutscher Volkshochschulverband International), "Kinder und Jugendplan" (Bund) und "Summer School" (Land) durchgeführt werden.

Die im Haushalt geplanten Erträge konnten nicht erzielt werden, weil die personelle Kapazität und die speziellen Fachkenntnisse für Projektmanagement von großen EU-Projekten (> 100.000,- €) fehlten.

Bildungsbüro

Das Bildungsbüro startete am 01.10.2012 mit seiner Arbeit. Zunächst wurde das Bildungsmonitoring begonnen mit der Festlegung von Kennzahlen und Indikatoren. Die Strukturen (Steuerungsgruppe und Arbeitskreise) wurden aufgebaut. Der Kontakt mit den Landkreisen der REK Weserbergland Plus wurde aufgenommen. Die Produkte anderer Bildungsbüros wurden ausgewertet. Bedingt durch die zeitlich verzögerte Besetzung der Assistentenstelle wurde nur ein Teil des Budgets benötigt.

4.1.9 Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Frau Brünjes (ausgeschieden)

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	48.119.238,74	54.538.900	53.298.860,61	-1.240.039,39	97,73	5.179.621,87	110,76
B	Summe ordentliche Aufwendungen	72.692.045,62	76.857.400	75.669.528,58	-1.187.871,42	98,45	2.977.482,96	104,10
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-24.572.806,88	-22.318.500	-22.370.667,97	-52.167,97	100,23	2.202.138,91	91,04
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-24.824.029,46	-22.044.300	-22.104.249,07	-59.949,07	100,27	2.719.780,39	89,04
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.579.635,05	-1.469.800	-1.523.261,11	-53.461,11	103,64	56.373,94	96,43
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen	-26.403.664,51	-23.514.100	-23.627.510,18	-113.410,18	100,48	2.776.154,33	89,49

Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Frau Brünjes (ausgeschieden)

Die Fallzahlen sind aufgrund des stabilen Arbeitsmarktes im Jahre 2012 weiterhin rückläufig (3.960 Bedarfsgemeinschaften/Vorjahr 4.184; 8.397 Personen/Vorjahr 8.855).

Die im Haushalt geplanten Erträge konnten nicht erzielt werden, weil sich die Bundesbeteiligung an den Nettoaufwendungen für die Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes rückwirkend ab dem 01.01.2012 geändert hat. Es wird kein prozentualer Pauschalbetrag sondern nur die tatsächlichen Nettoausgaben erstattet. Der Landkreis Nienburg muss deshalb ca. 380.000 Euro an das Land zurückerstatten. Hierfür wurde eine Rückstellung für das Jahr 2012 gebucht.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von knapp 90 T Euro gewährt.

Das Budget i. H. v. 10,4 Mio. Euro wurde um 120 T Euro unterschritten.

Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Zu den 26 Integrationsgruppen ist im Jahr 2012 jeweils eine Integrationsgruppe in Eystrup und Loccum dazu gekommen.

Insgesamt erhielten im Jahr 2012 11 Menschen ein persönliches Budget (Vorjahr 8, Plan 10).

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Schaffung niedrigschwelliger Angebote beim ambulanten betreuten Wohnen, da nicht alle Leistungen von qualifizierten Fachkräften erbracht werden müssen, und die Schaffung ambulanter Wohngruppen für Menschen mit einer geistigen Behinderung.

Ambulantes und stationäres Wohnen für Menschen mit Behinderung ab 18 Jahre

Die Fallzahl der stationär betreuten Menschen ist von 356 auf 350 Fälle reduziert worden. Es ist deshalb davon auszugehen, dass der Anteil der Leistungsempfänger/innen ab 18 Jahren in stationären Einrichtungen weiter gesunken ist.

Die Aufwendungen in diesem Bereich sind um rd. 160 T Euro auf 7,6 Mio. Euro gesunken.

Dem Bundestrend folgend sind die Fallzahlen für das ambulante betreute Wohnen im Jahr 2012 erneut gestiegen und zwar von 205 (2011) auf 233 Fälle. Wesentlicher Grund ist der erneut starke Anstieg von Hilfen für Menschen mit einer seelischen Behinderung (+ 30 Fälle). Die Aufwendungen in diesem Bereich sind um rd. 251 T Euro auf rd. 1,5 Mio. Euro gestiegen.

Der landesweite Kennzahlenvergleich für das ambulante und stationäre Wohnen für das Jahr 2011 wies einen Wert von 4,67 Fälle / 1.000 Einwohner/innen auf. Für den Landkreis Nienburg betrug der Wert 4,61. Zu erwarten ist, dass der Landkreis Nienburg/Weser bei dieser Leistungsart auch im Jahr 2012 wieder auf dem landesweiten Niveau liegen wird.

Heilpädagogische Leistungen für Kinder im Vorschulalter

Der landesweite Kennzahlenvergleich 2011 wies für den Landkreis Nienburg/Weser mit 63,4 / 1.000 altersgleiche Kinder einen überproportional hohen Wert aus (Landesdurchschnitt 35,33). Gegenüber dem Vorjahr konnte die Fallzahl um insgesamt 25 Kinder reduziert werden.

Erfreulich ist, dass im Jahr 2012 mehr Kinder in Integrationskindergärten betreut wurden (2011 = 105 Kinder, 2012 = 110 Kinder). Dafür sank die Zahl der Kinder, die in Heilpädagogischen Kindergärten betreut werden müssen (2011 = 78 Kinder, 2012 = 65 Kinder). Mit der Schaffung weiterer integrativer Gruppen wird den Familien im Landkreis Nienburg/Weser eine wohnortnahe Betreuung ihrer in der Entwicklung verzögerten Kinder ermöglicht.

Die Entwicklung spiegelt sich auch bei den Aufwendungen wider. Für die Heilpädagogischen Kindergärten sanken sie im Jahr 2012 um 260 T Euro auf 1,9 Mio. Euro. Bei den Integrationskindergärten stiegen die Aufwendungen um 135 T Euro auf 1,7 Mio. Euro.

Die Fallzahl für Leistungen in Sprachheilkindergärten blieb mit 48 Kindern gegenüber dem Vorjahr konstant. Grund für die Ausgabesteigerung um 78 T Euro auf 1,3 Mio. Euro war die Vergütungsanpassung.

Die Fallzahl für ambulante Frühförderung sank um 26 Kinder auf 212 Kinder. Aufgrund der mit der Lebenshilfe Nienburg geschlossenen Pauschalvereinbarung blieben die Aufwendungen konstant bei 1,1 Mio. Euro.

Die Fallzahl für Schulbegleitungen in Regelschulen ist um 3 Schüler/innen auf 22 gesunken. Die Aufwendungen haben sich um 57 T Euro auf 247 T Euro reduziert. Um 2 Schüler/innen sind auch die Schulbegleitungen in Förderschulen gesunken. Die Aufwendungen haben sich um 97 T Euro auf 336 T Euro erhöht. Wesentliche Gründe sind die Erhöhung der Vergütungssätze und der bewilligten Stundenzahl.

Werkstatt für Menschen mit Behinderung

Obwohl die Fallzahl gegenüber dem Vorjahr um 20 Personen auf 576 gesunken ist, stiegen die Aufwendungen um 191 T Euro auf 8,6 Mio. Euro. Wesentlicher Grund ist die Erhöhung der Entgelte für die Werkstätten.

Insgesamt ist festzustellen, dass die geplanten Erträge nicht erzielt werden konnten, weil ein Vermögenseinsatz erst im Jahr 2013 eingehen wird. Darüber hinaus konnte die Kostenbeteiligung der Krankenkassen an der Frühförderung nicht in allen Fällen im Jahr 2012 angefordert werden.

Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden überschritten, weil für eine erwartete Erstattung im Rahmen des Quotalen Systems eine Rückstellung über rd. 822 T Euro gebildet wurde. Bei den Transferaufwendungen wurden die Mittelansätze eingehalten.

Budget Sozialhilfe (312)

Verantwortlich: Frau Dellemann

Bei der Berechnung der Leistungen wurde der Heizspiegel angewandt sowie die Mietwertrichtlinie des Landkreises. Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Prüfung der offenen Forderungen des Landkreises gegen diverse Schuldner auf ihre Realisier- und Durchsetzbarkeit.

Daher sind die Aufwendungen der Abschreibungen gestiegen. Diese Prüfung wird auch im Jahr 2013 fortgesetzt.

Die Fallzahlen bei den Grundsicherungsleistungen haben sich um 2 % erhöht (von 1.097 im Vorjahr auf 1.119 Bedarfsgemeinschaften). Der Trend hält weiterhin an.

Erfreulich ist der Rückgang bei den Fallzahlen der Hilfe zum Lebensunterhalt um 20 % (von 187 auf 150 Bedarfsgemeinschaften). In diesen Leistungen finden sich viele Hilfearten, wie z.B. Fälle Verwandtenpflege, Erwerbsminderungen auf Zeit, Bestattungsfälle und die Fälle der Haushaltshilfen.

Durch die Bleiberechtsregelung für Syrer und die Leistungsumstellung ins SGB II ist die Zahl der Leistungsberechtigten nach dem Asylbewerberleistungsgesetz gesunken (von 135 Fällen im Vorjahr auf 90).

Das Budget wurde insgesamt eingehalten.

Budget Altenhilfe (313)

Verantwortlich: Frau Braunack

Die Beratung durch das FSB wird von Senioren und Angehörigen immer mehr nachgefragt. Das FSB hat ca. 500 Wohnberatungen durchgeführt. Es wurden 17 ehrenamtliche Wohnberater ausgebildet, die die Arbeit zukünftig unterstützen werden. Inzwischen wurden 20 ehrenamtliche Seniorenbegleiter/innen (Landes-Programm „DUO“) ausgebildet, die unter Koordination durch das FSB im Einsatz sind. Außerdem sind zahlreiche (nicht speziell ausgebildete) Ehrenamtliche im Einsatz, die Hilfen bei Senior/innen leisten wie Begleitung bei Spaziergängen, Arztbesuchen und Einkäufen. Es besteht ein Pool von Haushaltshilfen, die unter Koordination durch das FSB eingesetzt werden.

Es laufen weiterhin diverse Projekte von und für Senior/innen, die vom FSB begleitet werden: „Zeitweise“, „Lesepaten“, „Hausaufgabenhilfe“, „Kunst und Handwerk“, „Keine Angst vorm PC“, „Seniorenmusik“. Neu ist das Projekt „Seniorentreff im Museum“, das sehr gut angenommen wird (bei der ersten Veranstaltung im März 2012 kamen über 100 Personen). Das Projekt „Café Zeitlos“ wurde mangels ausreichenden Zulaufs vorläufig eingestellt. Im Herbst 2012 hat unter Organisation des FSB die 1. Nienburger Seniorenmesse stattgefunden.

Die Sprechstunden in den Gemeinden wurden zunächst eingestellt (außer in Rehburg-Loccum), da sie nicht gut angenommen wurden. Jetzt stellen die Mitarbeiterinnen des FSB sich und ihre Arbeit zunächst direkt bei Vereinen und Institutionen vor, um ihre Angebote bekannt zu machen.

Auffällig ist die Zunahme der Aufwendungen für Grundsicherung. Das bedeutet, dass viele neue Fälle mit besonders niedrigem Einkommen hinzugekommen sind.

Die Aufwendungen für die Heranziehung von besonderen Pflegekräften (ambulante Pflegedienste) sind erheblich gesunken, weil ein besonders kostenintensiver Fall an einen anderen Sozialhilfeträger abgegeben werden konnte und ein weiterer sehr teurer Fall verstorben ist.

Die Aufwendungen für die Förderung ambulanter Pflegeeinrichtungen sind gegenüber dem Vorjahr nicht wirklich gesunken. Im Vorjahr sind aufgrund geänderter Abrechnungspraxis im Ergebnishaushalt 5 Quartale enthalten, 2012 nur 4 Quartale.

Bei den Hilfen zur Gesundheit sind im Ergebnis gegenüber dem Ansatz rd. 200 T Euro weniger Aufwendungen entstanden. Die erhöhte Ausgabenentwicklung im 1. Halbjahr 2012 ist in der 2. Jahreshälfte erfreulicherweise zurückgegangen.

Die Aufwendungen entsprechen in etwa den Aufwendungen des Vorjahres.

Im Bereich des Opferentschädigungsgesetzes (OEG) ist es gegenüber 2011 zu einer Absenkung gekommen, weil es neue gesetzliche Regelungen für den Einsatz von Vermögen gibt und einige Leistungsempfänger zunächst angespartes Vermögen einzusetzen haben, bevor wieder Leistungen nach dem OEG gewährt werden können.

Insgesamt wurden 404 T Euro weniger Erträge erzielt (Hilfe zur Pflege 104 T Euro, OEG 300 T Euro). Demgegenüber stehen 826 T Euro weniger Aufwendungen (insbes. Transferaufwendungen im Bereich OEG - 411 T Euro, Hilfe zur Pflege - 143 T Euro, Hilfen zur Gesundheit - 213 T Euro).

Budget Bundesleistungen (314)

Verantwortlich: Herr Matzke

In diesem Budget werden Wohngeld, Mietzuschuss, teilweise das Bildungs- und Teilhabepaket sowie Ausbildungsförderung und Unterhaltssicherung abgerechnet.

Ein Schwerpunkt war und ist das "Bildungs- und Teilhabepaket". Die Antragszahlen sind steigend (Vorjahr 2.674 auf 3.443), was darauf schließen lässt, dass die Akzeptanz zunimmt.

Im Jahr 2012 wurde der Wohngeldbescheid im Durchschnitt 5,33 Tage nach Vollständigkeit der Unterlagen erteilt. Dies liegt zum Teil darin begründet, dass die Antragszahlen sanken (von 855 im Vorjahr auf 721). Im kommenden Jahr werden neben der Wohngeldzahlung 4 Datenabgleiche zu bewältigen sein, so dass wieder von einer 14-tägigen Entscheidungszeit auszugehen ist.

Den geminderten Kostenerstattungen durch den Bund standen die geminderten Aufwendungen für Wohngeld und Mietzuschuss gegenüber.

Im Bereich Ausbildungsförderung sind die Fallzahlen angestiegen (von 653 im Vorjahr auf 744).

Von 66 auf 49 sank die Anzahl der Anträge auf Unterhaltssicherung. Es wird mit einem weiteren Rückgang von Wehrübungen und Auslandseinsätzen gerechnet.

Das Budget wurde insgesamt um 155 T Euro unterschritten.

4.1.10 Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	5.624.327,66	4.756.700	4.913.913,52	157.213,52	103,31	-710.414,14	87,37
B	Summe ordentliche Aufwendungen	22.482.459,77	24.911.500	24.071.534,58	-839.965,42	96,63	1.589.074,81	107,07
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-16.858.132,11	-20.154.800	-19.157.621,06	997.178,94	95,05	-2.299.488,95	113,64
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-16.577.209,81	-20.149.900	-19.146.414,07	1.003.485,93	95,02	-2.569.204,26	115,50
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.009.743,83	-2.892.300	-2.900.904,36	-8.604,36	100,30	108.839,47	96,38
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen	-19.586.953,64	-23.042.200	-22.047.318,43	994.881,57	95,68	-2.460.364,79	112,56

Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Die quantitative Ausbauplanung für ambulante Hilfen wurde erfolgreich abgeschlossen. Das Fach- und Familieninformationssystem Frühe Hilfen Niedersachsen wurde implementiert. Die Zuweisungen für Kindertagesstätten an Kommunen sind umfangreich angewiesen, außerdem wurde das Projekt INCASA abgeschlossen.

Weiterhin ist die Qualitätsentwicklung mit den ersten 17 Kitas erfolgreich begonnen, ein Kennzahlenprojekt in über 30 Kitas implementiert worden sowie fachl. Fortbildungen und Beratungen des päd. Personals und der Träger durchgeführt worden.

Das Budget i. H. v. 255 T Euro wurde um 41 T Euro überschritten, da BuT-Mittel nicht im geplanten Umfang eingefordert werden konnten.

Budget Vertretung Minderjähriger (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Die gesetzliche Vorgabe, je Vormund (VZÄ) 50 Mündel zu betreuen, wurde umgesetzt. Der mtl. persönliche Kontakt wurde aufgebaut. Beistandschaften, die wegen andauernder fehlender Leistungsfähigkeit nicht verfolgt werden können, wurden beendet.

Bei den Unterhaltsvorschussleistungen stehen den Mindererträgen auch geringere Aufwendungen gegenüber. Die Fallzahlen sind zurückgegangen. Insbesondere wurden Altfälle auf die Einbringlichkeit von offenen Forderungen untersucht und entsprechend beendet (von 1.327 im Vorjahr auf 1.223). Die laufenden Fälle gingen von 743 auf 696 zurück. Hierbei ist zu beachten, dass darin 305 Neuanträge enthalten sind.

Das Budget wurde exakt eingehalten.

Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Frau Oelsner

Arbeitsschwerpunkte waren Koordination der Jugendhilfeplanung, Fachberatung verschiedener Träger bei Veranstaltungen, Konzeptentwicklung, Ferienpassangebote, Abschluss des Großprojekts KOBRA/BiWAQ, Initiierung und fachl. Begleitung von Netzwerken, die Jugendwerkstatt und Geschäftsführungsarbeiten im BASE e. V. Außerdem wurden Zuschüsse an Vereine und Verbände zur Sportförderung ausgezahlt und die Jugendhilfeplanung fortgeschrieben. Im Rahmen der Jugendsozialarbeit wurden die Jugendwerkstatt und das Pro-Aktiv-Center betrieben und qualitativ weiterentwickelt. Es wurden drei ehrenamtliche Projekte, vier außerschulische Bildungsmaßnahmen, vier Jugendgruppenleiteraus- und fortbildungen sowie 54 Fahrten bezuschusst. Es wurden zwei Jugendfreizeiten durchgeführt.

Die Erträge konnten nicht in dem Maße erzielt werden wie geplant (-103 T Euro), da die Schlussabrechnung für die Projekte SVO und BIWAQ erst 2013 erfolgen wird und noch Unklarheiten in den Abrechnungsmodalitäten mit der NBank bestehen. Demgegenüber stehen jedoch auch Minderaufwendungen in Höhe von 317 T Euro, insbesondere bei den Zuschüssen an Dritte und geringeren Personalaufwendungen.

Insgesamt wurde das Budget in Höhe von 743 T Euro um 180 T Euro unterschritten.

Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)

Verantwortlich: Frau Bodenstab

Die Fallzahlen im Bereich Allgemeiner Sozialer Dienst entwickelten sich wie folgt:

Produkt	Ergebnis 2011	Planwert 2012	Ergebnis 2012
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	32	25	38
Soziale Gruppenarbeit	23	25	25
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	125	100	114
Sozialpädagogische Familienhilfe	249	250	243
Erziehung in der Tagesgruppe	92	70	82
Heimerziehung	128	150	157
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	60	70	58
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	35	30	32
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	239	222	171
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	380	350	266
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	483	450	458

Seit August 2012 sind die Fallzahlen gemeinsamer Unterbringung von Mutter/Vater und Kind wieder leicht rückläufig. Die im Rahmen des Nachtrags vermutete Steigerung der Fallzahlen wurde nicht ganz erreicht, daher konnten bei diesem Produkt Einsparungen in Höhe von 253 T Euro erzielt werden.

Die Fallzahlen bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe sind seit September 2012 wieder leicht rückläufig, erwartet wurde ein weiterer Anstieg (Stand Ende 2012 243, Vorjahr 249).

Die Ziele im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe: Ein verstärkter Ausbau der niedrigschwelligen Hilfen, eine Reduzierung der Laufzeit des Tagesgruppenbesuches, kürzere Wartelisten für die Aufnahme in die Tagesgruppe, Festigung der ASD Teams und der kollegialen Beratung vor Hilfebeginn sowie die Verfestigung im zielorientierten Hilfeplanverfahren konnte noch nicht vollständig umgesetzt werden. Hier wird 2013 weiter daran gearbeitet. Aufgrund der Fallzahlen bis zur Planung des Nachtrages wurde von einem höheren Anstieg der Fallzahlen ausgegangen. Seit September sind die Fallzahlen jedoch wieder leicht rückläufig. Das Budget von 1,8 Mio. Euro wurde um 137 T Euro unterschritten.

Weitergearbeitet wird an den Zielen des Bereichs Heimerziehung: Kinder und Jugendliche erhalten passgenaue Hilfen in stationären Einrichtungen, die Eltern werden in ihrer Kompetenz gestärkt, die Verweildauer wird auf das notwendige Maß begrenzt sowie Verfestigung des zielorientierten Hilfeplanverfahrens mit Blick auf frühstmögliche Verselbständigung. Die Fallzahlen sind leider weiter angestiegen (von 118 im Vorjahr auf 128). Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden deshalb überschritten, außerdem wurden in 2 Erstattungsfällen die Opferentschädigungsgesetz-Leistungen eingestellt, so dass hier wider Erwarten die gesamten Kosten getragen werden müssen. Das Budget von 5,6 Mio. Euro wurde um 438 T Euro überschritten.

Die Fallzahlen im Bereich der Inobhutnahmen waren in 2012 weiter leicht rückläufig.

Die Erträge der stationären Hilfen sind höher ausgefallen als erwartet, da ein strittiger Kostenerstattungsfall zu Gunsten des Landkreises geklärt werden konnte. Die Ansätze bei den Aufwandskonten wurden unterschritten, da die Fallzahl wider Erwarten konstant geblieben ist (Vorjahr 35 zu 32) und die Schulbegleitungen (= geringere Kosten gegenüber einer vollstationären Unterbringung) im Verhältnis gestiegen sind. Das Budget von 1,7 Mio. Euro wurde um 230 T Euro unterschritten.

Im Bereich der ambulanten Hilfen haben sich die Fallzahlen im Verhältnis zum Vorjahr deutlich verringert (von 239 auf 171). Deshalb konnte das Budget von 850 T Euro um 102 T Euro unterschritten werden.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 14,8 Mio. Euro um 433 T Euro unterschritten. Dies ergab sich aus 284 T Euro höheren Erträgen als geplant, insbesondere bei der Kostenerstattung bzgl. Heimerziehung und stationärer Eingliederungshilfe und 149 T Euro geringeren Aufwendungen. Diese setzen sich aus Minderaufwendungen in den Bereichen Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern, Erziehung in der Tagesgruppe und der stationären Eingliederungshilfe sowie Mehraufwendungen im Bereich Heimerziehung zusammen.

Budget Pflegekinderdienst / Adoptionen (364)

Verantwortlich: Frau Eckert

Im Jahr 2012 wurden vier Stiefelterrnadoptionen vermittelt.

Bei der Vollzeitpflege konnten mehr Kinder in Pflegefamilien untergebracht werden (von 159 im Vorjahr auf 200).

Durch die vermehrte Unterbringung sind die Planansätze bei den Aufwandskonten überschritten worden, gleichzeitig konnten aber auch höhere Erträge erzielt werden.

Das Budget wurde um 215 T Euro unterschritten.

Budget Wirtschaftliche Hilfen (365)

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

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

Im Bereich Erziehungs- und Elterngeld gingen die Fälle von 1.150 auf 1.034 zurück. Das Budget wurde eingehalten.

Im Bereich Kindertagespflege wurden die Fallzahlen des Jahres 2011 (267) mit 280 überschritten. Hierfür wurden jedoch auch erhöhte Zuwendungen des Landes sowie höhere Kostenbeiträge der Eltern vereinnahmt. Das Budget wurde um 84 T Euro unterschritten.

Bei der Übernahme der Kindergartengebühren ist die Fallzahl von 707 auf 646 gesunken.

Das Budget in Höhe von 832 T Euro wurde um 122 T Euro unterschritten.

Budget Familie und Integration (366)

Verantwortlich: Frau Prummer

Im Rahmen der Integrationsarbeit wurden ca. 70 muttersprachliche Informationsveranstaltungen mit den Themen Erziehung, Bildung und Gesundheit durchgeführt. Das Familien- und Seniorenbüro führte seine Kooperationen mit den Gemeinden durch Vernetzungstreffen und einem Zielworkshop weiter. Die Großtagespflegestelle wurde zur Krippe umgewandelt.

Auch das Coaching von Kindertagesstätten, die Fortbildungen für Erzieher/innen und die Reflexionstreffen mit den KiTa-Sprachförderbeauftragten wurden erfolgreich durchgeführt.

Das Budget in Höhe von 523 T Euro wurde um 58 T Euro unterschritten.

Budget Beratungsstellen (367)

Verantwortlich: Frau Tannahill

In der Erziehungs- und Familienberatungsstelle konnten durch zusätzliche Mitarbeiter die Beratungen von 546 auf 688 gesteigert werden.

Die Kontakt- und Informationsstelle führte 69 Beratungen und Präventionsveranstaltungen durch.

Das Budget in Höhe von 252 T Euro wird nur von Personalkosten bestimmt und wurde um 38 T Euro unterschritten.

4.1.11 Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Haas

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	202.216,22	202.200	249.822,73	47.622,73	123,55	47.606,51	123,54
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.892.274,67	2.032.800	1.963.432,36	-69.367,64	96,59	71.157,69	103,76
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-1.690.058,45	-1.830.600	-1.713.609,63	116.990,37	93,61	-23.551,18	101,39
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.690.058,45	-1.825.300	-1.764.858,35	60.441,65	96,69	-74.799,90	104,43
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-799.884,33	-577.600	-555.262,38	22.337,62	96,13	244.621,95	69,42
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.489.942,78	-2.402.900	-2.320.120,73	82.779,27	96,56	169.822,05	93,18

Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Herr Müller

Krankheitsbedingt konnte das Kindergarten-Screening (Fürsorge für Behinderte und Kleinkinder) nicht in dem Umfang durchgeführt werden wie geplant (951 statt 1.500).

Im Bereich Kinder- und Jugendzahnspflege wurden die Untersuchungen im geplanten Umfang durchgeführt (insgesamt 3.469/geplant 3.450).

Das Budget konnte eingehalten werden.

Budget Psycho-Soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Frau Dr. Hagner (ausgeschieden)

Die Zahl der Unterbringungen belief sich auf 120 Personen, das sind 5,7 % der betreuten Patienten. Das Ziel, die Anzahl der Unterbringungen auf unter 9 % zu halten, wurde erreicht.

Für die Schwangerschaftskonfliktberatung wurde der Planwert 2012 zu hoch angesetzt. Es hat sich gezeigt, dass die Beratungszahlen stabil unter 40 Beratungen im Jahr liegen. Die Fallzahlen der Hilfen für psychisch- und suchtkranke Kinder und Jugendliche stiegen jedoch weiter von 71 auf 82 an. Auch die Hilfen für psychisch- und suchtkranke Erwachsene stiegen von 2.190 auf 2.117 Fälle.

Das Budget von rd. 670 T Euro wurde eingehalten.

Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Die Organisation einer Auftaktveranstaltung für ein Betreuerforum hat wie geplant stattgefunden. Die Fallzahlen beliefen sich in einem normalen und erwartbaren Rahmen.

Das Budget in Höhe von 257 T Euro wurde um 39 T Euro unterschritten.

Budget Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414)

Verantwortlich: Herr Dr. Haas

Die Ziele des Bereiches wurden erreicht, indem die Infektionsschutzbelehrung komplett von der Verwaltungseinheit übernommen worden ist. Auch das Kataster nach der REACH VO wurde erstellt.

Die Verdoppelung der Fallzahlen im Infektionsschutz (von 860 auf 1.015) ist darauf zurückzuführen, dass die betroffenen Institutionen offensiv informiert wurden und insbesondere neue Ausbildungsberufe in der Sozialpädagogik einer Belehrung bedürfen. Die Verdoppelung der geplanten Trinkwasserproben (330 auf 869) können auf eine Änderung in der TrinkWVO zurückgeführt werden.

Das Budget von 392 T Euro wurde um 60 T Euro unterschritten.

4.1.12 Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.038.481,66	1.056.800	1.022.319,47	-34.480,53	96,74	-16.162,19	98,44
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.108.952,32	1.293.400	1.144.593,13	-148.806,87	88,49	35.640,81	103,21
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-70.470,66	-236.600	-122.273,66	114.326,34	51,68	-51.803,00	173,51
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-70.470,66	-236.600	-123.398,66	113.201,34	52,15	-52.928,00	175,11
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-217.780,39	-207.900	-243.070,64	-35.170,64	116,92	-25.290,25	111,61
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen	-288.251,05	-444.500	-366.469,30	78.030,70	82,45	-78.218,25	127,14

Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Die Erträge aus Bußgeldern konnten gesteigert werden, dagegen konnten nicht in der geplanten Höhe Personalkostenerstattungen vereinnahmt werden.

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht wurde die Eingangsbestätigung in 85% der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt.

Das Budget von 149 T Euro wurde um 47 T Euro unterschritten.

Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Baugenehmigungen wurden in 82 v. H. Fällen innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen erteilt. In 80,5 v. H. der Fälle wurden Unterlagen auf Vollständigkeit geprüft und ggf. Unterlagen nachgefordert. Die Zahl der Vorgänge entwickelte sich von 2.198 in 2011 auf 2.312.

Das Budget konnte um 60 T Euro verbessert werden, zur vollständigen Deckung fehlen noch 20 T Euro.

4.1.13 Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	745.012,34	756.300	730.724,80	-25.575,20	96,62	-14.287,54	98,08
B	Summe ordentliche Aufwendungen	4.049.919,78	4.629.200	4.304.492,79	-324.707,21	92,99	254.573,01	106,29
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-3.304.907,44	-3.872.900	-3.573.767,99	299.132,01	92,28	-268.860,55	108,14
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-3.321.057,41	-3.872.400	-3.558.214,71	314.185,29	91,89	-237.157,30	107,14
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-274.106,22	-320.100	-328.314,12	-8.214,12	102,57	-54.207,90	119,78
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.595.163,63	-4.192.500	-3.886.528,83	305.971,17	92,70	-291.365,20	108,10

Produkt Regionalentwicklung

Arbeitsschwerpunkte waren in 2012:

Erstellung eines Konzept Wettbewerb LandZukunft, Beteiligung am Modellvorhaben der Raumordnung (MORO) des REM Mitte Niedersachsen, Mitarbeit in der REK WBLplus, in der AG Planungskoooperation der REK WBLplus, im Modellprojekt "Umbau statt Zuwachs" sowie Aktualisierung des Demografischen Berichts.

Die Klimaschutzagentur wurde eingerichtet und wird ab 2013 in einem eigenen Produkt dargestellt.

Produkt Regionalplanung

Die 1. Änderung des RROP (Teiländerung Windenergie) konnte in 2012 aufgrund der Vielzahl und Schwere von Bedenken, die im Zuge des Beteiligungsverfahrens geäußert wurden, nicht abgeschlossen werden. Vielmehr wurde es erforderlich, einen neuen Planentwurf und ein neues Beteiligungsverfahren einzugehen. Ferner soll eine rechtliche Überprüfung des Entwurfs durch einen externen Gutachter erfolgen. Mit dem Abschluss des Verfahrens ist nicht vor Ende 2013 zu rechnen.

Die Neuaufstellung des RROP wurde begonnen. Weitere Schwerpunkte waren Stellungnahmen der Regionalplanung zu raumbedeutsamen Vorhaben, z.B. Bauleitplanungen, Einzelhandel, Tierhaltungsanlagen, Biogasanlagen und Beratungsgespräche zum Thema Rohstoffgewinnung.

Produkt Öffentlicher Personennahverkehr

Die Jahresleistung wurde hinsichtlich Anzahl der Fahrten und der Fahrplankilometer mehr oder weniger unverändert beibehalten (genaue Zahlen werden mit einem Verwendungsnachweis voraussichtlich im Juni 2013 vorgelegt). Es wurden weitere Haltestellen barrierefrei ausgebaut, nur in Ausnahmefällen wird auf einen barrierefreien Ausbau verzichtet. Insgesamt wurden mehr als 280 T Euro für den Ausbau von Haltestellen ausgegeben. Neben 15 Haltestellen, die im Rahmen eines Haltestellenprogramms aus sog. K2-Mitteln zu ca. 75 % vom Land gefördert wurden, wurden weitere 20 Haltestellen direkt gefördert.

Auf der Linie 715/716 wurden zum 03.09.2012 Expressfahrten eingeführt, um insbesondere für Pendler ein attraktives Angebot vorzuhalten. Durch Verkehrserhebungen soll die Nachfrage für dieses Angebot überprüft werden.

Die Aufwendungen wurden nur zur 40 % abgerufen.

Produkt Förderung des Fremdenverkehrs

Ein Ziel für 2012 war die Qualitätsoffensive Weserradweg. Die geplanten Baumaßnahmen wurden im Jahr 2012 begonnen. Außerdem sollte durch den Einsatz von ehrenamtlichen Radwegepaten eine Verbesserung der radtouristischen Infrastruktur erreicht werden. Hier wurden die seitens der Radwegepaten gemeldeten Mängel von den Gemeinden geprüft und z. T. behoben.

Produkt Statistik

Im Haushaltsjahr 2012 wurden laufend statistische Auswertungen vom und für das Haus vorgenommen und zur Verfügung gestellt. Die Internetpräsentation wurde z.T. aktualisiert. Eine umfassende Aktualisierung ist für 2013 geplant.

Es wurden zahlreiche Anfragen zu statistischen Daten über den LK Nienburg/Weser beantwortet. Die Zahl der Anfragen hat sich nicht signifikant verändert. Es ist durchschnittlich mit ca. 1 Anfrage pro Woche zu rechnen, wobei Art und Umfang des Aufwandes für die Beantwortung erheblich variieren können.

Produkt Zensus

Es wurden die Gebäude- und Wohnungszählung sowie die Befragung zur Klärung von Unstimmigkeiten durchgeführt. Außerdem stand die Auflösung der Erhebungsstelle für den Zensus 2011 der Stadt und des Landkreises Nienburg/Weser auf dem Arbeitsplan.

Damit ist das Projekt Zensus 2011 abgeschlossen.

Produkt Geografische Informationssysteme

Im Bereich Geografische Informationssysteme (GIS) wurden schwerpunktmäßig folgende Tätigkeiten ausgeführt:

- Betreuung und Ausbau des intra- und internetbasierten geographischen Informationssystems in der Kreisverwaltung und den kreisangehörigen Kommunen als KGDI nach Vorgabe der EU-INSPIRE-Richtlinie (Infrastructure for Spatial Information in the European Community).
- Umsetzung der Geodaten des Amtlichen Liegenschaftskatasterinformationssystems (ALKIS) für den Landkreis und alle kreisangehörigen Kommunen.
- Beratung und Koordinierung der Fachdienste/Fachbereiche bezüglich des GIS-Einsatzes.
- Herstellung und Pflege von GIS-Verbindungen für Fachschalen und Datenbanken, wie ProBaug oder ProWasser.

- Zentrale Geobasisdatenbeschaffung und –pflege im Verbund mit Landkreis, kreisangehörigen Kommunen, Wasser- und Bodenverbänden.
- Fachliche Unterstützung und Schulung der Mitarbeiter/innen und Dritter in der GIS-Anwendung.
- Interne und externe Serviceleistungen (z.B. Geodatenkonvertierung, Geodatenmanagement mit Einführung der ArcSDE, umfangreiche Koordinatentransformationen von Geobasis- und Geofachdaten durch Lagebezugswechsel von Gauß-Krüger nach UTM).

Die Einrichtung einer kommunalen Geodateninfrastruktur (KGDI) zwischen Landkreis und allen kreisangehörigen Kommunen ist erfolgreich umgesetzt worden.

Das Budget von rd. 3 Mio. Euro wurde um 121 T Euro unterschritten, vor allem aufgrund von Einsparungen bei den Personalkosten und Geschäftsaufwendungen.

Produkt Wirtschaftsförderung

Die Arbeit in den Netzwerken wurde weiter vertieft und ausgebaut, es wurde ein neuer Schwerpunkt im Bereich Bestandspflege durch Fachkräftesicherung gelegt. Dazu sind zahlreiche Aktivitäten/Projekte (Dialog Fachkräfte I und II, Projekt Talentpool, Duale kommunale Ausbildungsinitiative, Pressereihe pro-Ausbildung in Kooperation mit Blickpunkt...) durchgeführt worden.

Die Anzahl der Beratungsfälle blieb konstant. Es erfolgt zunehmend eine Unterstützung von Existenzgründungen durch Unternehmensnachfolge.

Zu dem Produkt Wirtschaftsförderung zählt das EFRE Förderprogramm pro-Invest. Im Rahmen des Förderprogramms erhielt der Landkreis einen Zuwendungsbescheid der NBank i. H. v. 350 T Euro als Anteilsfinanzierung. Diesen stehen 350 T Euro an Eigenmitteln des Landkreises gegenüber. Im Haushaltsjahr 2012 wurden 4 Einplanungsrunden durchgeführt, bei denen 26 Unternehmen zur Förderung empfohlen und durch die jeweiligen Beschlüsse des Kreisausschusses bewilligt wurden. Für das Jahr 2012 ergeben sich insgesamt förderfähige Kosten in Höhe von 2.598.700 Euro. Diesen stehen insgesamt Zuschüsse in Höhe von 330.925 Euro gegenüber.

Damit bewirkt 1 Euro Fördermittel durchschnittlich 7,85 Euro an Investitionen.

Im Vergleich zum Jahr 2011 hat sich die Anzahl der eingereichten Anträge im Jahr 2012 fast verdoppelt, was zu einem fast kompletten Ausschöpfen des gesamten pro-Invest-Budgets bereits Ende 2012 geführt hat. Damit waren Neuanträge in 2013 nahezu aussichtslos.

Durch das Projekt konnte bei den in 2012 abgeschlossenen 17 Vorhaben die Zahl der neu zu schaffenden sozialversicherungspflichtigen 17 Dauerarbeits- und 2 Ausbildungsplätze auf 25,91 Dauerarbeits- und 4 Ausbildungsplätze nahezu verdoppelt werden.

4.1.14 Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.930.252,38	1.999.100	1.939.551,25	-59.548,75	97,02	9.298,87	100,48
B	Summe ordentliche Aufwendungen	6.571.091,27	6.923.100	6.713.770,23	-209.329,77	96,98	142.678,96	102,17
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-4.640.838,89	-4.924.000	-4.774.218,98	149.781,02	96,96	-133.380,09	102,87
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-4.620.508,11	-4.920.800	-4.912.853,88	7.946,12	99,84	-292.345,77	106,33
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.489,89	166.600	137.885,72	-28.714,28	82,76	134.395,83	3.951,00
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.617.018,22	-4.754.200	-4.774.968,16	-20.768,16	100,44	-157.949,94	103,42

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Verantwortlich: Herr Stankewitz/Herr Witt

Die Erstellung des Brachflächen- und Altlastenkatasters wurde abgeschlossen. Eine grundsätzliche Bewertung des Ergebnisses und eine Festlegung der weiteren Vorgehensweise stehen noch aus. Die Prüfung bzgl. des Lieferscheinverfahrens nach POLARIS konnte aufgrund von Personalengpässen nicht umgesetzt werden. Die Prüfung einer möglichen Zusammenarbeit des kreiseigenen Labors mit der DEULA konnte in 2012 zeitlich gesehen nicht mehr umgesetzt werden, da schwerpunktmäßig zunächst die Möglichkeiten einer Beprobung der Ablaufwerte für Kleineinleiter (Ziel: 300 Überprüfungen im Jahr) im Vordergrund stand.

Auf 16 Flächen im Kreisgebiet aus dem Bereich „Chemische Reinigungen“ wurde unter Nutzung von Fördermitteln des Landes begonnen, orientierende Untersuchungen durchzuführen.

Durch eine unvorgesehene Steigerung der Beteiligung in Verfahren nach Baurecht, BImSch-Recht sowie Stellungnahmen zu wasserrechtlichen Verfahren erhöhten sich die Fallzahlen in diesem Bereich um über 60 % (Planung 80/Ist 135). Bei den Fallzahlen im Bereich Umweltrecht sowie Kreisstraßen ergaben sich keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr. Die abfallrechtlichen Fälle sanken aufgrund einer Vakanz um 20 % (von 605 auf 480). Die Anzahl der Genehmigungen im Kreisstraßenbereich lag über der des Vorjahres, vor allem für die Verlegung von Breitbandkabeln und für den Anschluss von Biogasanlagen.

Im Bereich Bodenschutz und Altlasten, bei der Abfallbehörde sowie beim Labor wurde das Budget insgesamt eingehalten. Im Budget Umweltrecht wurde für eine im Bereich der unteren Wasserbehörde durchgeführte Ersatzvornahme eine Verschiebung von Mitteln vorgenommen.

Im Produkt Kreisstraßen liegen die Erträge rd. 8 % über dem Ansatz. Dies beruht größtenteils auf den Mehreinnahmen im Lohnstundenausgleich, wofür der Landkreis Diepholz 90.800 Euro zahlen musste. Bei den Benutzungsgebühren wurden durch Zahlung von einmaligen Ablösebeträgen höhere Einnahmen erzielt.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen rd. 1 % unter dem Ansatz. Hauptgrund ist bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens eine Minderausgabe von rd. 212 T Euro. Dieser Betrag wurde durch die Bildung von Aufträgen in das Haushaltsjahr 2013 übertragen, weil diese Aufträge in 2012 nicht mehr abschließend abgewickelt werden konnten.

Insgesamt wurde das Budget in Höhe von 3,8 Mio. Euro um rd. 107 T Euro unterschritten.

Budget Wasserwirtschaft (552)

Verantwortlich: Frau Nolte

Die Ziele, Antragsteller und Planer bei Bedarf ausführlich zu beraten, sowie die wasserrechtliche Erlaubnis/Genehmigung kurzfristig nach Vollständigkeit der Unterlagen und Abschluss des Beteiligungsverfahrens zu erteilen, wurden erreicht. Außerdem wurde bei den Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen sichergestellt, dass die erforderliche Sachverständigenprüfung durchgeführt wurde. Maßnahmen zur Umsetzung der Ziele der Wasserrahmenrichtlinie wurden unterstützt und vorangetrieben.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Abwicklung von wasserrechtlichen Problemen bzgl. unzulässiger Einleitungen sowie die Überprüfung der Kleinkläranlagen nach dem Stand der Technik, Stellungnahmen zu den Genehmigungsverfahren für Biogasanlagen und Überwachung dieser Anlagen, wasserrechtliches Verfahren im Zusammenhang mit der Erweiterung eines Geflügelschlachtbetriebes, Belastung des Grundwassers durch Pflanzenschutzmittel bei Wasserfördern, Mitarbeit im Arbeitskreis zur Erstellung des Leitfadens zur Erdwärmenutzung und Klärung von technischen und fachlichen Voraussetzungen/Vorgaben sowie Nebenbestimmungen für das wasserrechtliche Erlaubnisverfahren, Verfahren zur Neufassung der Schau- und Unterhaltungsverordnung Verfahren zur Festsetzung von Überschwemmungsgebieten, sowie Verfahren im Zusammenhang mit dem Bau des Ganzjahresbades in Nienburg.

Die Fall-/Bestandszahlen in den Bereichen Abwasserentsorgung und Unterhaltung von Gewässern, die Bestandszahlen für Wasserschutzgebiete und die Fallzahlen für Wasserentnahmen, bei Genehmigungen im Überschwemmungsgebiet sowie beim Vollzug bei Hochwasserdeichen entwickelten sich weitgehend entsprechend der Planung. Dagegen wurden mehr Genehmigungen für Vorhaben in Wasserschutzgebieten beantragt als erwartet (222 statt 190). Die „Überschwemmungsgebiete“ wurden von Fall- auf Bestandszahlen umgestellt. Daher verringert sich die Zahl. Außerdem wurden vermehrt stillgelegte und noch nicht registrierte VAWS-Anlagen in die Verzeichnisse aufgenommen (Vorjahr 7.109/2012 – 8.563).

Der Produktbereich Wasserwirtschaft entwickelte sich in Erträgen und Aufwendungen positiver als geplant. Das Budget von 619 T Euro wurde um 196 T Euro unterschritten. Dies wird jedoch wieder relativiert, da für eine Ersatzvornahme ein nicht aufgewendeter Betrag in Höhe von 94.596,05 € als Haushaltsrest in das Jahr 2013 übertragen wurde.

Budget Naturschutz (554)

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Bzgl. des Landschaftsrahmenplanes konnte die Bestandsaufnahme im Landschaftsbild fast vollständig abgeschlossen werden. Aufgrund der durch die Landesvermessung erst verspätet eingetroffenen Infrarotluftbilder verlängert sich der Projektzeitraum bis Ende 2016.

Die europäischen Natura 2000 – Gebiete werden in den nächsten Jahren zu geschützten Teilen von Natur und Landschaft erklärt; eine Neuausweisung und eine Vorbereitung zur Ausweisung sind in 2012 erfolgt.

Die als Ziel vereinbarten 50 Ortskontrollen von Kompensationsmaßnahmen sind durchgeführt worden.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Verwaltung, Pflege und Entwicklung von Schutzgebieten, die Beteiligung in Bauleitverfahren, Flurbereinigungen und Fortschreibung RROP, die Ausweisung und Vorbereitung von geschützten Teilen von Natur und Landschaft zur Sicherung der europäischen Natura 2000-Gebieten, die Verwaltung, Betreuung und Genehmigung von Bodenabbauten, Abgabe von Stellungnahmen zu Eingriffsvorhaben, Maßnahmen des Artenschutzes, u.a. Krötenwanderung, Wespenberatung, besonderer Artenschutz sowie Aufgaben nach NWaldLG, wie Erstaufforstung- und Waldumwandlungsanträge.

Die Fall-/Bestandszahlen bewegten sich weitestgehend wie die geplant. Ausnahmen waren die Anzahl von Bauanträgen, die tendenziell zurückging (von 210 im Vorjahr auf 173), die Anzahl externer Kompensationsflächen, die steigend war (von 1.465 auf 1.582) sowie die Kontrollen bei Tierhaltungen, die aufgrund eines personellen Engpasses nur anlassbezogen durchgeführt wurden.

4.1.15 Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	83.977.745,29	85.423.200	86.520.770,31	1.097.570,31	101,28	2.543.025,02	103,03
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.665.300,26	3.929.000	3.833.630,85	-95.369,15	97,57	168.330,59	104,59
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	80.312.445,03	81.494.200	82.687.139,46	1.192.939,46	101,46	2.374.694,43	102,96
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	80.361.545,07	81.493.900	82.696.776,08	1.202.876,08	101,48	2.335.231,01	102,91
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.716.764,00	-3.700.000	-3.810.072,00	-110.072,00	102,97	-93.308,00	102,51
F	Ergebnis unter Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen	76.644.781,07	77.793.900	78.886.704,08	1.092.804,08	101,40	2.241.923,01	102,93

Die Schlüsselzuweisungen des Landes fielen um 955 T Euro höher aus als geplant, da das Land die Steuerverbundabrechnung für 2012 vorzog. Aufgrund der verbesserten Liquiditätslage sowie des anhaltend niedrigen Zinsniveaus wurden rd. 100 T Euro weniger an Zinsen aufgewendet.

4.1.16 Interne Leistungsbeziehungen

Die Leistungen der internen Produkte wurden im Umlageverfahren auf die externen Produkte verteilt.

Zunächst wurden die Kosten für die Dienstwagen und die Kosten für die jeweilig genutzte spezielle Fachsoftware direkt den verursachenden Produkten zugeordnet.

Anschließend wurden die verbleibenden Gemeinkosten auf die externen Produkte umgelegt. Als Verteilungsschlüssel diente die Anzahl der den externen Produkten zugeordneten Personalstellen.

Die Einzelkosten der jeweiligen Schulgebäude wurden auf die entsprechenden Schulen verrechnet. Bei Kosten, die nicht eindeutig einer Schule zugeordnet werden konnten, dienten die beheizten qm als Umlageschlüssel.

4.2 Finanzrechnung

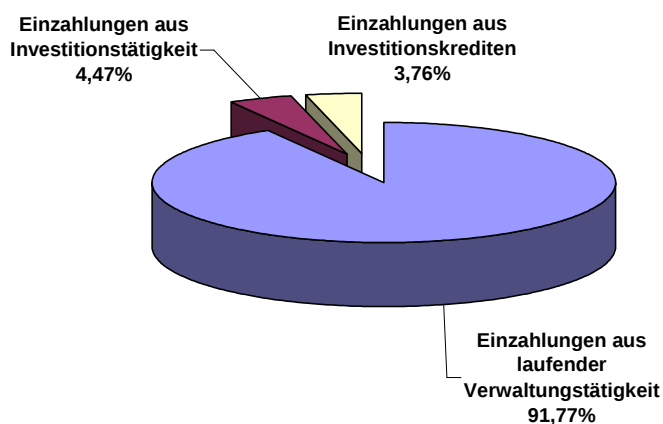
Im Rahmen der Finanzrechnung werden sämtliche Ein- und Auszahlungen für laufenden Zwecke, für Investitionen und für die Finanzierung einschließlich der Kreditwirtschaft dargestellt.

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
10.	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.412.143,58	159.688.600	159.692.155,52	3.555,52
17.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.102.501,02	156.488.500	151.905.367,41	-4.583.132,59
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	5.309.642,56	3.200.100	7.786.788,11	4.586.688,11
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.090.200,17	5.569.700	7.131.784,29	1.562.084,29
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	150,00	0	34.318,33	34.318,33
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	46.371,65	1.212.900	608.557,40	-604.342,60
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.136.721,82	6.782.600	7.774.660,02	992.060,02
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	145.216,65	15.000	105.052,55	90.052,55
26.	Baumaßnahmen	9.475.918,06	4.016.000	4.395.291,38	379.291,38
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.881.097,32	1.816.600	1.785.236,67	-31.363,33
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.359.463,64	7.460.500	7.157.040,46	-303.459,54
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.861.695,67	13.308.100	13.442.621,06	134.521,06
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-10.724.973,85	-6.525.500	-5.667.961,04	857.538,96
33.	= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-5.415.331,29	-3.325.400	2.118.827,07	5.444.227,07
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.425.347,65	7.575.500	6.550.000,00	-1.025.500,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	5.674.390,17	5.398.100	4.963.055,15	-435.044,85
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	5.750.957,48	2.177.400	1.586.944,85	-590.455,15
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	335.626,19	-1.148.000	3.705.771,92	4.853.771,92

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	87.322.914,13	—	102.315.717,43	—
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	90.877.384,86	—	106.585.529,70	—
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-3.554.470,73	—	-4.269.812,27	—
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-349.693,87	—	-3.568.538,41	—
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-20.000.000,00	—	-15.000.000,00	—
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-23.568.538,41	—	-19.132.578,76	—

Erläuterungen zur Gesamtf finanzrechnung

Finanzeinzahlungen 2012



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

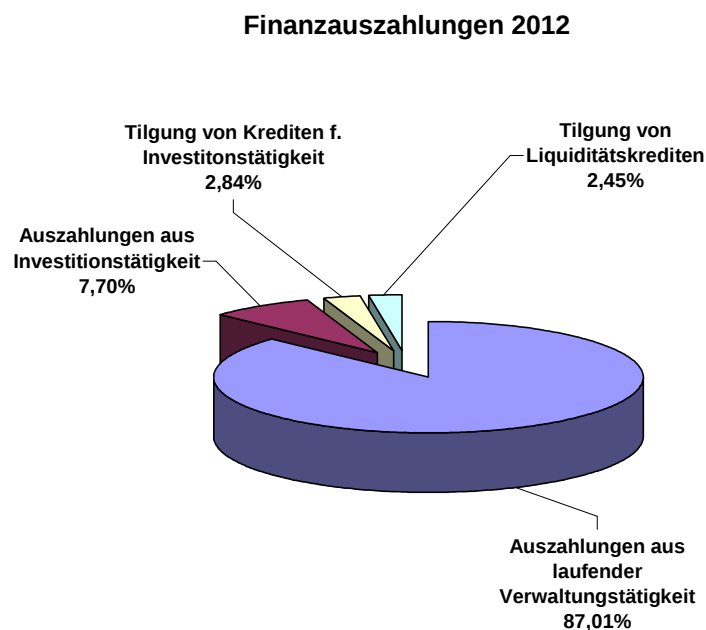
Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt, u. a. die Mittel zur Wirtschaftsförderung, die Feuerschutzsteuer, die Zuweisung des Landes für den Kreisstraßenbau und den ÖPNV sowie die Zuschüsse aus der Kreisschulbaukasse.

23. Sonstige Investitionstätigkeit

Hier wurde u. a. die vorzeitige Ablösung der Darlehen an die GBN in Höhe von 580 T Euro gebucht.

34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen geplant. Aufgrund von verzögerten Investitionen brauchte der Ansatz in Höhe von rd. 1 Mio. Euro nicht ausgeschöpft zu werden.



17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

25. Erwerb von Grundstücken

Im Bereich Kreisstraßen wurden Flächen erworben.

26. Baumaßnahmen

Auf die einzelnen Baumaßnahmen wird unter Punkt 4.2.1 näher eingegangen

27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen

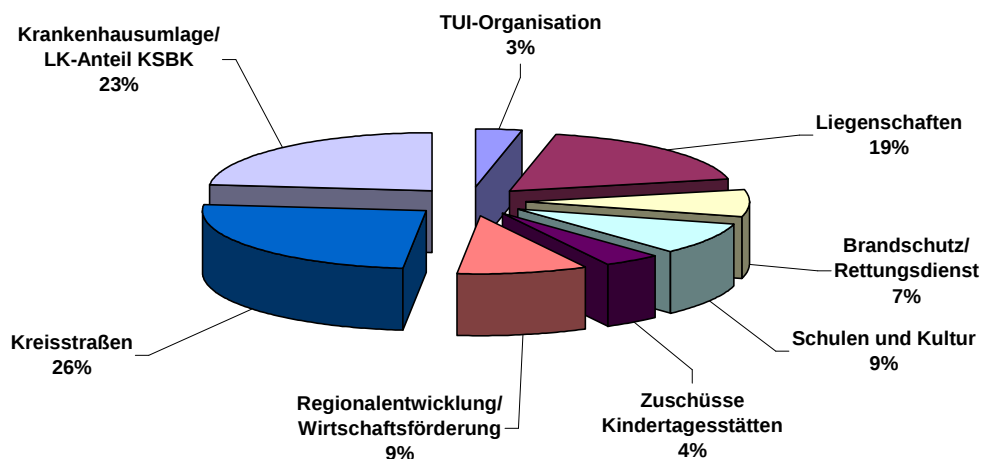
Bewegliches Sachvermögen wird im erheblichen Umfang in den Bereichen TUI-Organisation, Feuerwehr und Schulen, hier insbesondere die BBS, erworben.

28. aktivierbare Zuwendungen

Für den Brandschutz, den Kindertagesstättenbau, den öffentlichen Personennahverkehr, die Wirtschaftsförderung, die Kreisschulbaukasse und den Krankenhausbau werden Zuwendungen gegeben.

4.2.1 Investitionen

Investitionen 2012



Budget TUI (114)

Bezeichnung	Saldo €
Hardware, Austausch und Erweiterung	89.991,86
Beschaffung von sonstigen technischen Geräten	8.063,78
Lizenzen, PC, Server	191.544,91
Lizenzen für div. Fachverfahren, Schnittstellen	10.419,22
Bauen online und DMS	14.958,30
Prosoz Soziales/Jugend incl. Schnittstellen H+H	1.190,00
Zentrales Waffenregister	1.166,20
GIS Lizenzen Datenkonvertierung	4.165,00
Lizenzen Gebäudemanagement	2.261,00
Lizenzen KuferWeb (VHS-Portal)	1.654,10
	325.414,37

Die Investitionsmaßnahmen beinhalteten den Kauf zusätzlicher Lizenzen in verschiedenen Fachverfahren. Weiterhin erfolgten die Optimierung von Fachverfahren und die Einführung einer Fachsoftware für den FD Liegenschaften.

Es mussten betriebssystemtechnische Maßnahmen finanziert werden. Im Hardware- und Netzumfeld wurden Maßnahmen zur Optimierung der vorhandenen Infrastruktur sowie erforderliche Ersatzbeschaffungen durchgeführt. Zusätzlich in die vorhandene Infrastruktur eingebunden wurde die neue Außenstelle des Landkreises in Hoya. Nach der Zusammenlegung der Rechnungsprüfungsämter der Landkreise Schaumburg und Nienburg erfolgte die Integration der Mitarbeiter/innen auf neuer technologischer Basis (Terminalserverkonzept) in die Infrastruktur des Landkreises.

Geplant jedoch nicht umgesetzt wurden aufgrund von Ressourcenengpässen die Projekte Spracherkennung und Einführung der eAkte im Führerscheinwesen.

Budget Liegenschaften (115)

Bezeichnung	Saldo €
Verwaltungsgebäude (diverses)	19.403,49
Verwaltungsgebäude (Ersatzbeschaffungen)	69.140,61
Kreishaus (Sanierung 3. OG, Kreishaus A)	293.285,21
Schulgebäude (Ersatzbeschaffungen)	14.991,52
BBS Nienburg (Metallwerkstätten, Fleischerei)	578.304,12
BBS Nienburg (C-Trakt Planungsleistungen)	6.936,73
FöS Stolzenau (Aufbau eines Datennetzes für PCs)	80.731,98
FöS Uchte (Heizkessel und Gasanschluss)	5.558,44
Gymnasium Hoya (Kommunalschlepper)	32.759,26
Gymnasium Stolzenau (Bau einer Mensa)	2.897,78
Gymnasium Stolzenau (Neubau einer Heizzentrale)	65.450,00
Gymnasium Stolzenau (Sanierung inkl. Brandschutz)	533.000,44
Helen-Keller-Schule Stolzenau (Heizung, Lüftung, etc.)	72.853,27
HRS Uchte (Ausbau der Mensa)	12.828,69
HRS Uchte (Heizkessel und Heizungssteuerung)	66.322,87
KP II (Restzahlungen)	4.867,07
OBS Loccum (Schulhofeinrichtung)	9.554,32
RS Stolzenau (Sonnenschutz Verwaltung/Hausmeister)	18.967,67
	1.887.853,47

Die Sanierung des Kreishauses A 3.OG wurde endabgerechnet.

Weitere wesentliche Investitionsmaßnahmen waren die Restarbeiten in den Metallwerkstätten BBS und die Sanierung der Fassade/ Lehrerzimmer/ Verwaltungstrakt im Gymnasium Stolzenau.

Die restliche Summe wurde somit durch bereits erteilte Aufträge oder durch einen entsprechenden Haushaltsrest übertragen. Der Hauptteil der Kosten entfällt auf das Projekt Sanierung Fassade Gymnasium Stolzenau.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo €
Schlauchwagen Münchehagen	177.031,66
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	88.498,13
Investitionen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	34.250,00
Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge	45.254,39
Atemschutzpool	19.182,32
Weiterleitung der Feuerschutzsteuer an die Gemeinden	253.085,13
Erwerb von Kraftfahrzeugen	109.216,29
Ausstattung der Notärzte-Fahrzeuge mit Sondersignalanlagen	4.005,72
Erneuerung der Leitstellentechnik (60% Anteil RD)	7.328,02
	737.851,66

Die geplanten Investitionen konnten überwiegend durchgeführt werden. Es wurde ein Haushaltsrest nach 2013 in Höhe von 157.900 Euro vorgetragen, insbesondere für den Atemschutzpool und für den Gerätewagen Küche.

Budget Bildung und Kultur (21)

Bezeichnung	Saldo €
HS Steyerberg	20.281,61
HS Liebenau	20.887,81
HS Hoya	16.411,18
GHS Eystrup	13.282,99
GHS Landesbergen	10.357,50
RS Hoya	20.626,86
RS Marklohe	12.826,03
RS Stolzenau	26.266,27
OBS Loccum	11.908,67
OBS Steimbke	19.106,48
GOBS Heemsen	25.151,26
OBS Uchte	51.064,55
Gym. Stolzenau	81.465,08
Gym. Hoya	53.837,48
FöS Hoya	3.978,32
Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg	5.650,02
FöS Pennigsehl	5.009,43
FöS Rehburg	10.074,53
FöS Uchte	3.048,16
Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	15.560,39
FöS Stolzenau	27.044,49
BBS Nienburg	161.924,91

Bezeichnung	Saldo €
BBS Nienburg (Sonderbudget für Maschinen FB Metalltechnik)	56.678,02
BBS Nienburg (Teilerneuerung EDV-Ausstattung)	98.711,23
Leintorschule	56.400,00
Nordertorschule	1.900,00
RS Nienburg	5.800,00
RS Langendamm	7.500,00
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	9.550,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	9.350,00
Zentrale Beschaffung von neuen Technologien	15.028,28
Ausstattung Kreismedienzentrum	39.451,84
	916.133,39

Hier handelt es sich um Investitionen in das bewegliche Vermögen sowie Zuschüsse an Gemeinden/GV im Rahmen der Betreuung der Schulen. Insbesondere sind hier zu nennen die Erneuerung des EDV-Raumes an der OBS Uchte, die Ausstattung des Lehrerbereiches im Gymnasium Stolzenau, die Erneuerung des Fachunterrichts-raumes Physik und Anschaffung von Smartboards am Gymnasium Hoya sowie die Ausstattung des Lehrerzimmers, der Fleischerei und der Metallwerkstatt an den Berufsbildenden Schulen.

Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo €
Flecken Steyerberg	18.000,00
Kindergarten Wundertüte e.V.	5.030,98
Samtgemeinde Grafschaft Hoya	68.351,73
Samtgemeinde Heemsen	35.000,00
Samtgemeinde Liebenau	7.391,42
Samtgemeinde Marklohe	100.000,00
Samtgemeinde Mittelweser	43.112,86
Samtgemeinde Uchte	50.000,00
Stadt Nienburg/Weser	100.000,00
Stadt Rehburg-Loccum	4.029,36
	430.916,35

Der Ausbau der Kindertragesstätten wird mit erheblichen Mitteln gefördert. Es mussten weitere 500 T Euro als Haushaltsrest nach 2013 übertragen werden.

Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo €
ILEK/REM Projekte	47.000,00
Regionalisierungsmittel	369.392,24
ÖPNV-Konjunkturprogramm 2010-2014, Haltestellenbau	233.891,59
Infrastrukturmaßnahmen Weserradweg	54.898,47
Pro Invest	252.776,82
	957.959,12

Im Bereich ÖPNV wurden insbesondere Planungs- und Bauleistungen für die Erneuerung von Haltestellen finanziert, die Anschaffung gebrauchter Solobusse für den Stadtbus, der Neubau der zentralen Haltestellen in der Marienstraße, die Anschaffung eines neuen Fahrzeugs für den Bürgerbus Rehburg-Loccum e.V. sowie der Neu- und Ausbau von Haltestellen.

Im Rahmen des Programms Pro-Invest ergeben sich insgesamt 26 Maßnahmen mit förderfähigen Kosten in Höhe von 2,6 Mio. Euro.

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo €
Erwerb von Grundstücken	73.445,99
Radwegebau K29, K40, K62, K63	1.815,41
K2 Restabwicklung OD Drakenburg und Radweg	324.523,90
K3 Ausbau des Radweges OD Stöckse	34.503,56
K3 Ausbau Fahrbahn und Radweg Nienburg-Stöckse	16.171,85
K4 Erneuerung Fahrbahn Linsburg-Wenden	6.256,74
K6 Ausbau Fahrbahn und Radweg OD Steimbke	503.070,76
K8 Erneuerung Radweg Husum-Brokeloh-Landesbergen	24.000,00
K11 Regenwasserkanal	8.724,90
K18 Kreisgrenze - K 49	3.578,97
K24 Ausbau Nordel-Landesgrenze NRW	8.599,69
K24 Essern - Hauskämpfen	2.572,19
K29 Ausbau Liebenau-L 351 (Kreisel)	8.000,00
K34 Ausbau Fahrbahn und Radweg Buchhorst-Wietzen	1.188.659,14
K37 Ausbau	8.514,78
K38 Ausbau des Radweges Nendorf-Steyerberg	9.900,00
K40 Ausbau OD Deblinghausen	45.327,75
K139 Ausbau Fahrbahn Calle-Asendorf	27.882,36
K148 Ausbau Fahrbahn und Radweg Warpe-Bücken	2.714,99
K151 Ausbau Fahrbahn und Regenwasserkanal OD Hassel	62.754,09
K151 DB-Brücke in Hassel	135.209,51
Verschiedene Messgeräte für das Labor	33.247,84
	2.529.474,42

Die Ansätze bei den lfd. Investitionsmaßnahmen, welche im Haushaltsjahr 2012 nicht kassenwirksam wurden, sind als Haushaltsreste in Höhe von 1,1 Mio. Euro in das Haushaltsjahr 2013 übertragen worden und stehen dort für Auszahlungen zur Verfügung. Andererseits wurden neben den veranschlagten Haushaltsansätzen 2012 die aus dem Vorjahr 2011 übertragenen Haushaltsreste in Höhe von 1,8 Mio. Euro für Auszahlungen für Investitionen verwendet.

Folgende Besonderheiten gab es bei einzelnen Maßnahmen: Die Bauarbeiten bei der Maßnahme K 6 konnten in 2012 abgeschlossen werden. Die Endabrechnung erfolgt in 2013. Die K 24 Nordel – NRW soll ohne förmliches Planfeststellungsverfahren durchgeführt werden. Der Planfeststellungsverzicht wird im Frühjahr 2013 erwartet. Die Bauarbeiten K 40 OD Deblinghausen konnten erst im Herbst 2012 begonnen werden und müssen nach der Winterpause im Frühjahr 2013 fortgeführt werden. Die Baumaßnahme Bahnübergang K 151 Hassel – Heithüsen hat planmäßig begonnen und wird während der vorgegebenen Sperrpausen ausgeführt.

Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Bezeichnung	Saldo €
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,00
Krankenhausfinanzierung	1.048.344,00
	2.381.677,00

4.2.2 Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2012 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2013 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 5.016.695,43 Euro vorgetragen worden.

4.3 Haushaltsüberschreitungen

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

Die Budgets wurden mit fünf Ausnahmen eingehalten:

Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	2.218.322,16 Euro
--	-------------------

Im Jahr 2012 mussten erhebliche außerordentliche Abschreibungen gebucht werden: In den Eröffnungsbilanzen, die vor 2008 aufgestellt wurden, konnten für Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert unter 1.000 Euro lagen, Festwerte gebildet werden. Da die Ersatzbeschaffungen Aufwand darstellen oder im Sammelposten nachgewiesen werden müssen, waren diese Festwerte über die Restnutzungsdauer der Vermögensgegenstände abzuschreiben. Dies betraf insbesondere die Bereiche TUI-Organisation, Schulen und Feuerwehr.

Produktgruppe 110/112	452.689,51 Euro
-----------------------	-----------------

Durch die um 761.626 Euro erhöhten Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen wurde das Budget im o. g. Umfang überschritten.

Produktgruppe 211

202.614,12 Euro

Die Endabrechnung der Stadt Nienburg für das Jahr 2011 ergab eine Nachzahlung in Höhe von rd. 180 T Euro. In der Schülerbeförderung waren auf Basis der Jahresabschlussrechnung 2011 Nachzahlungen in Höhe von 510 T Euro angefallen. Die Nachzahlung hat sich darüber hinaus in 2012 doppelt ausgewirkt, da auch die planmäßigen Abschläge für das Kalenderjahr 2012, um weitere Nachzahlungen in 2013 zu vermeiden, in gleicher Höhe angehoben worden waren. Hierfür reichte der durch den Nachtragsplan erhöhte Ansatz nicht aus.

Produktgruppe 311

765.741,70 Euro

Im Rahmen des Quotalen Systems wurden in 2012 rd. 822 T Euro zu viel vom Land überwiesen. Diese werden mit der Spitzabrechnung in 2013 zurückgefordert. Deshalb wurde über diesen Betrag eine Rückstellung gebildet.

Produktgruppe 551

37.812,11 Euro

Durch die rückwirkend zum 01.01.2012 vorgenommene Aktivierung von Kreisstraßen erhöhte sich die Summe der Abschreibungen um 264.649,79 Euro.

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

5 Bilanz

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

5.1 Aktiva 211.366.460,34 €

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um rd. 610 T Euro gesunken.

5.1.1 Immaterielles Vermögen 50.089.883,05 €

Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von rd. 1,1 Mio. Euro.

Die wesentlichen Positionen sind:

- Investitionszuschüsse zur Wirtschaftsförderung	1.697.669,71 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	5.901.169,85 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz	4.577.542,44 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.283.074,24 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	1.343.984,45 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	15.655.424,00 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	18.787.689,72 €

5.1.2 Sachvermögen 146.784.651,43 €

Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen und geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau.

Es ist ein Rückgang des Sachvermögens in Höhe von rd. 500 T Euro zu verzeichnen. Dies liegt insbesondere in den außerordentlichen Abschreibungen begründet.

5.1.3 Finanzvermögen 8.783.830,29 €

Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens verringerte sich in 2012 um rd. 1,3 Mio. Euro. Dieses ist insbesondere durch die vorzeitigen Rückzahlungen von Kreisbaudarlehen und die Bearbeitung der offenen Forderungen zurückzuführen.

5.1.4 Liquide Mittel 28.068,29 €

Durch eine Umstellung in der Software werden die positiven Bestände auf Bankkonten und in der Barkasse als liquide Mittel ausgewiesen. Demgegenüber stehen jedoch die Liquiditätskredite auf der Passivseite. Der Gesamtbestand der liquiden Mittel war im gesamten Jahr negativ.

5.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

5.680.027,28€

Soweit Zahlungen im Jahr 2011 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2012 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung.

Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind:

- Vorauszahlungen an die Versorgungskasse
- Grundsicherungsleistungen (KdU) für Januar 2012 an das Jobcenter
- Sozial- und Jugendhilfeleistungen für Januar 2012

5.2 Passiva

211.366.460,34 €

5.2.1 Basis-Reinvermögen

16.748.226,38 €

Das Reinvermögen ergibt sich aus dem grundsätzlich feststehenden Reinvermögen i. H. v. 39.456.64,97 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameraleen Abschlüssen i. H. v. 22.708.420,59 Euro.

5.2.2 Rücklagen

4.674.677,35 €

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 01.01.2012	5.326.836,06
Darlehensrückflüsse	602.634,74
Beiträge Gemeinden	666.666,64
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
Verfügbar	7.929.470,77

Förderung aus der Kreisschulbaukasse für Maßnahmen der Gemeinden:

Gemeinde	Verwendung	in €
SG Gr. Hoya	Sanierung GS Hoya	625.000,00
SG Heemsen	Mensa GOBS Heemsen Schlussz.	6.976,26
SG Marklohe	Neubau GS Marklohe 2. Abschlag	850.000,00
SG Uchte	Sanierung 3-fach Sporthalle Schlusszahlung	29.886,23
SG Uchte	Sanierung Sporthalle Lavelsho 2. Abschlag	16.467,53
Summe		1.528.330,02

Schlussbestand am 31.12.2012

4.674.677,35 €

Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“

Die für Zwecke des Naturschutzes gebildete Rücklage wies zu Beginn des Jahres einen Bestand von 442.412,95 Euro aus. Sie erhöhte sich im Laufe des Jahres auf einen Schlussbestand von 443.389,95 Euro.

5.2.3 Jahresergebnis

-1.275.068,79 €

Das Jahresergebnis 2010 in Höhe von -3.101.124,94 muss weiter vorgetragen werden. Das positive Ergebnis des Jahres 2011 in Höhe von 1.715.510,85 € zzgl. des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. 116.727,45 € wurde mit dem vorgetragenen kameralen Fehlbetrag verrechnet. Dieser beträgt zum Jahresende 2012 nunmehr 22.708.420,59 Euro. Auch das positive Ergebnis des Jahres 2012 in Höhe von 1.825.886,15 Euro wird mit dem kameralen Fehlbetrag verrechnet werden müssen.

5.2.4 Sonderposten

66.540.072,36 €

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

Da neue Zuwendungen die Auflösungen um rd. 264 T. Euro überstiegen, ist die Position im Laufe des Jahres angewachsen.

5.2.5 Schulden

71.292.608,19 €

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

Geldschulden

Die Geldschulden verringerten sich um rd. 2,9 Mio. Euro. Die Liquiditätskredite verringerten sich um 4,5 Mio. Euro, die langfristigen Schulden aus Investitionskrediten erhöhten sich um rd. 1,6 Mio. Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten entstanden aus der Bewirtschaftung und Unterhaltung der Liegenschaften, Schulen und Kreisstraßen und aus der Kreditverwaltung. Sie stiegen um rd. 134 T. Euro.

Transferverbindlichkeiten

Die Transferverbindlichkeiten blieben nahezu konstant.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich um 200 T. Euro. Sie stellen durchlaufende Gelder dar und setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Ersatzgeldern im Naturschutz (die ab 2013 in einem gesonderten Produkt dargestellt werden), Rückzahlungsverpflichtungen bzgl. des BuT-Paketes sowie der Abrechnung mit dem Jobcenter.

5.2.6 Rückstellungen

52.740.755,53 €

Die Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um rd. 650 T Euro. Dabei konnten Rückstellungen im Bereich Tierkörperbeseitigung aufgelöst werden. Die Rückstellungen im Bereich Liegenschaften in Höhe von rd. 1,5 Mio. Euro konnte im Saldo auf 330 T Euro verringert werden, da die Arbeiten in 2012 durchgeführt wurden. Die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden konnten um 329.000 Euro zurückgenommen werden. Die Rückstellungen für die Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind nach den Berechnungen der Niedersächsischen Versorgungskasse um rd. 1,3 Mio. Euro angestiegen.

5.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

201.799,37 €

Einzahlungen im Jahr 2012, die wirtschaftlich dem Folgejahr zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen, die Ende Dezember 2012 für Januar 2013 gezahlt wurden. Die Höhe reduzierte sich um 84 T Euro.

5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nicht bekannt.

5.4 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2012 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2013 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 5.016.695,43 Euro vorgetragen worden:

- Fachdienst TUI-Organisation für die Einführung einer Gebäudemanagement-Software, der Überarbeitung der Internetpräsenz und neuer GIS-Lizenzen in Höhe von 49.284,90 Euro.
- Fachdienst Liegenschaften insbesondere für das Gymnasium Stolzenau, die BBS sowie die IGS in Höhe von insgesamt 1.025.460,42 Euro.
- Fachdienst Brandschutz und Rettungsdienst insbesondere für den Aufbau des Gerätewagens Logistik, der Beschaffung der Führungssoftware TEC-BOS und der Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten in Höhe von insgesamt 157.790 Euro.
- Verschiedene Schulen für Ausstattung und Einrichtungen von Unterrichtsräumen in Höhe von insgesamt 131.450 Euro.
- Investitionszuweisungen in Höhe von 80.000 Euro für das Museum Nienburg, da die weiteren Finanzierungszusagen noch ausstehen.
- Im Bereich Kindertagesstättenausbau in Höhe von 489.083,65 Euro, die zum Abruf durch die Gemeinden bereitstehen müssen.
- Stabsstelle Regionalentwicklung Investitionszuweisungen für das Kloster Schinna und das Industriestammgleis Eystrup in Höhe von 97.045 Euro, Regionalisierungsmittel in Höhe von 671.824,25 Euro sowie Auszahlungen im Rahmen des ÖPNV-Konjunkturprogramms in Höhe von 30.000 Euro wegen verzögerter Bauausführung. Auszahlungen für den Weserradweg in Höhe von 161.947,03 Euro und Pro-Invest-Mittel in Höhe von 929.110,18 Euro.
- Fachdienst Umweltrecht und Kreisstraßen für die Weiterführung der verschiedenen Kreisstraßen in Höhe von insgesamt 1.158.700 Euro.

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. Diese Bedingungen lagen für Aufwendungen in Höhe von insgesamt 1.248.377,24 Euro vor, insbesondere für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, für den ÖPNV, die Unterhaltung der Kreisstraßen und der Erstellung des Landschaftsrahmenplanes.

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

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge sind vom Landkreis Nienburg/Weser nicht übernommen worden.

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 2.079.000 Euro in Anspruch genommen für die Anschaffung des Gerätewagens Küche im Bereich Feuerwehr, das Ganzjahresbad, den Weserradweg sowie im Kreisstraßenbereich, insbesondere für den Bahnübergang Hassel, die Ortsdurchfahrt Stöckse und dem Ausbau der K 24.

April 2013

Fachbereich Finanzen

Anlagenübersicht 2012

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen 2012	Auflösungen	Zuschreibungen 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	71.576.255,89	5.493.315,87	1.706.225,98	65.450,00	75.428.795,78	22.590.064,43	3.117.705,02	358.916,24	9.940,48	25.338.912,73	50.089.883,05	48.986.191,46
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GVG)	265.365.841,36	6.256.153,62	2.268.604,76	-65.450,00	269.287.940,22	118.160.313,03	6.557.921,96	2.215.026,23	2,18	122.503.206,58	146.784.733,64	147.205.528,33
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.894.109,09	610.518,36	1.219.075,76	0	3.285.551,69	0	0	0	0	0	3.285.551,69	3.894.109,09
Insgesamt	340.836.206,34	12.359.987,85	5.193.906,50	0,00	348.002.287,69	140.750.377,46	9.675.626,98	2.573.942,47	9.942,66	147.842.119,31	200.160.168,38	200.085.828,88

Anmerkung:

Der Buchwert des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) am 31.12. des Haushaltsjahres stimmt nicht mit dem Betrag zum 31.12.2012 des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) in der Bilanz 2012 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.

Anlagenübersicht 2012

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2011 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jah- re		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	65.714.821,27	9.429.484,07	13.268.177,27	43.017.159,93	68.586.527,73	-2.871.706,46
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investi- tionen	46.554.174,22	268.837,02	3.268.177,27	43.017.159,93	44.967.229,28	1.586.944,94
1.3 Liquiditätskredite	19.160.647,05	9.160.647,05	10.000.000,00	0,00	23.619.298,45	-4.458.651,40
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	2.003.187,16	2.003.187,16	0,00	0,00	1.868.807,08	134.380,08
4. Transferverbindlichkeiten	843.918,78	843.918,78	0,00	0,00	919.648,04	-75.729,26
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.730.680,98	2.682.727,77	34.629,32	13.323,89	2.534.009,88	196.671,10
Schulden insgesamt	71.292.608,19	14.959.317,78	13.302.806,59	43.030.483,82	73.908.992,73	-2.616.384,54

Anmerkung:

Der Gesamtbetrag am 31.12.2011 stimmt bei den Positionen „1. Geldschulden“, „1.3 Liquiditätskredite“ und „Schulden insgesamt“ nicht mit dem Wert der Schuldenübersicht des Jahresabschlusses 2011 überein. Es besteht jeweils eine Differenz von 50.760,04 Euro.

Die Differenz hängt mit einer Umstellung der Finanzrechnung in H&H zum 01.01.2012 zusammen. Es werden seit dem direkt die Bankkonten bebucht und ihre Bestände ausgewiesen. Bei einem positiven Bestand werden sie als Liquide Mittel dargestellt, bei einem negativen Bestand als Liquiditätskredite.

Im Jahresabschluss 2011 wurden die positiven Bankbestände in Höhe von 50.760,04 Euro (Postbank und Barkasse) mit dem negativen Bestand des Sparkassenkontos verrechnet und in einer Summe bei den Liquiditätskrediten ausgewiesen. Im Jahresabschluss 2012 werden die 50.706,04 Euro als Liquide Mittel ausgewiesen und der negative Bestand des Sparkassenkontos in voller Höhe bei den Liquiditätskrediten. Dadurch ergibt sich ein höherer Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 50.7060,04 Euro am 31.12.2011.

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2011 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	Über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	1.502.199,73	1.499.333,56	2.866,17	0,00	1.924.446,92	-422.247,19
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.920.468,21	1.840.193,97	80.274,24	0,00	2.083.131,00	-162.662,79
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.075.610,66	2.075.124,20	486,46	0,00	2.223.559,96	-147.949,30
Summe aller Forderungen	5.498.278,60	5.414.651,73	83.626,87	0,00	6.231.137,88	-732.859,28

Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2012 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2013 übertragenen Haushaltsreste

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
11310	429100	Externe Beratungen	71.102,61
11310	729100	Ausz. für sonst. Dienstleistungen	sh. 429100
11410	783112	VG über 1000 € - Software	10.000,00
11410	783112	VG über 1000 € - Software	3.200,00
11410	783112	VG über 1000 € - Software	5.000,00
11410	783112	VG über 1000 € - Software	22.739,00
11410	783112	VG über 1000 € - Software	8.345,90
11510	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	157.815,14
11510	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11520	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	345.522,30
11520	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11520	781200	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden/GV	65.000,00
11520	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	5.000,00
11520	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	18.000,00
11520	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	10.000,00
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	660.000,00
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	45.000,00
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	40.000,00
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	95.000,00
11520	787113	Auszahlungen Anlagen im Bau:	87.460,42
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	47.000,00
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	24.000,00
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	8.700,00
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	13.000,00
17510	783112	VG über 1000 € - Software	20.500,00
17510	783114	VG über 1000 € - Software	44.590,00
21110	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.700,00
21130	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.600,00
21130	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.500,00
21131	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.500,00
21131	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	200,00
21131	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	10.000,00
21140	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.200,00
21141	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.600,00
21142	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	2.000,00
21143	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.400,00
21143	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	32.000,00
21151	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	4.900,00
21160	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	400,00
21161	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.600,00
21163	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	700,00
21163	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	11.000,00
21164	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	2.350,00

Landkreis Nienburg / Weser

2012

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
21164	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	8.800,00
21170	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	41.000,00
21190	781801	Inv.-Zuweisungen - Museum Nienburg	80.000,00
36010	781200	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden/GV	489.083,65
54110	443100	Geschäftsaufwendungen	2.500,00
54110	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54110	781200	Zuweisungen für Invest. an Gemeinden	97.045,00
54120	431201	Förderung ÖPNV - Zuw. an Gem./GV	37.449,50
54120	431700	Förderung ÖPNV - Zusch. an priv. Unt.	275.273,66
54120	731201	Zuweisungen an Gemeinden/GV	sh. 431201
54120	731700	Zuschüsse an private Unternehmen	sh. 431700
54120	781200	Zuweisungen für Inv. an Gem./ GV	671.824,25
54120	787100	Ausz. für Hochbaumaßnahmen	30.000,00
54130	442900	Sonst. Aufw. für die Inanspr. von Rechten und Diensten	6.600,00
54130	443100	Geschäftsaufwendungen	1.100,00
54130	742900	Sonst. Aufw. für die Inanspr. von Rechten und Diensten	sh. 442900
54130	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54130	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	161.947,03
54150	429100	Aufw. für sonst. Sach- und Dienstleistg.	2.600,00
54150	729100	Ausz. für sonst. Dienstleistungen	sh. 429100
54160	443100	Geschäftsaufwendungen	4.000,00
54160	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54160	781700	Inv.-Zuschüsse an priv. Unternehmen	929.110,18
55110	427100	Boden- und Grundwasseruntersuchung Gefährdungsabschätzung	28.430,00
55110	427101	Altlasten Gefährdungsabschätzung	7.500,00
55110	727100	Besondere Verw.- und Betriebsausz.	sh. 427100
55110	727101	Besondere Verw.- und Betriebsausz.	sh. 427101
55120	421200	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Verm.	213.887,98
55120	721200	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Verm.	sh. 421200
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	75.000,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	400,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	270.000,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	26.100,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.000,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.000,00
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.000,00
55120	787237	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 37	27.800,00
55120	787238	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 38	88.800,00
55120	787240	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 40	209.300,00
55120	787263	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 63	2.500,00
55120	787299	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 151	30.000,00
55120	787299	Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 151	396.800,00

Landkreis Nienburg / Weser

2012

<i>Produkt</i>	<i>Konto</i>	<i>Bezeichnung Produktkonto</i>	<i>Haben</i>
55210	442900	Sonst. Aufw. für Inanspr. von Rechten und Diensten	94.596,05
55210	742900	Sonstige Ausz. für Inanspr. von Rechten und Diensten	sh. 442900
55410	782100	Ausz. für den Erwerb von Grdst. und Geb.	35.000,00
			6.265.072,67

