



# **Jahresabschluss 2013**

## **des Landkreises Nienburg/Weser**



# Jahresabschluss 2013

(gem. § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

## Inhalt

### Teil I

<b>Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat</b>	<b>1</b>
<b>Bilanz</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Finanzrechnung</b>	<b>6</b>
<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>9</b>
<b>Anhang</b>	<b>12</b>
<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>13</b>
<b>Anlagenübersicht</b>	<b>81</b>
<b>Forderungsübersicht</b>	<b>83</b>
<b>Schuldenübersicht</b>	<b>85</b>
<b>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</b>	<b>87</b>



# **Feststellung des Jahresabschlusses 2013**

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2013 wird gemäß  
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

**Nienburg, 27. März 2014**

---

**(Landrat)**

		01.01.2013	31.12.2013
<b><u>AKTIVA</u></b>			
1.	Immaterielles Vermögen	50.089.883,05	51.584.235,46
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	694.522,72	616.214,53
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	49.379.627,79	50.922.270,36
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	172,05	169,41
1.7	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	15.560,49	45.581,16
2.	Sachvermögen	146.784.651,43	148.400.126,58
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.889.604,50	3.013.173,25
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.080.383,00	88.337.656,70
2.3	Infrastrukturvermögen	41.776.102,26	41.268.096,28
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.076.606,81	3.102.890,94
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.041,64	43.928,52
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.088.236,50	2.155.883,83
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.152.629,17	6.147.563,76
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.677.047,55	4.330.933,30
3.	Finanzvermögen	8.783.830,29	10.524.500,35
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	120.591,91	109.081,05
3.5	Wertpapiere	2.945.715,93	2.945.715,93
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.502.199,73	1.627.947,76
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.920.468,21	1.935.424,01
3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.075.610,66	3.687.087,75
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	28.068,29	24.056,06
4.1	Liquide Mittel	28.068,29	24.056,06
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.680.027,28	6.368.705,30
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>211.366.460,34</b>	<b>216.901.623,75</b>

01.01.2013 31.12.2013

PASSIVA

1.	Nettoposition	87.131.297,25	97.562.111,27
1.1	Basis-Reinvermögen	16.748.226,38	18.574.112,53
1.1.1	Reinvermögen	39.456.646,97	39.456.646,97
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-22.708.420,59	-20.882.534,44
1.2	Rücklagen	5.118.067,30	7.954.252,13
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	5.118.067,30	7.954.252,13
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-1.275.068,79	5.103.655,68
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-1.275.068,79	-3.100.926,94
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	7.809.637,18
			(973.445,13)
1.3.3	Außerordentliches Ergebnis	0,00	394.945,44
1.4	Sonderposten	66.540.072,36	65.930.090,93
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	65.206.933,54	63.503.045,36
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.333.138,82	2.426.731,58
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	313,99
2.	Schulden	71.292.608,19	64.255.316,05
2.1	Geldschulden	65.714.821,27	58.134.692,60
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	46.554.174,22	46.563.912,66
2.1.3	Liquiditätskredite	19.160.647,05	11.570.779,94
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.003.187,16	4.370.433,76
2.4	Transferverbindlichkeiten	843.918,78	510.004,95
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	171.611,91	213.278,37
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	508.751,78	220.589,23
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	163.555,09	76.137,35
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.730.680,98	1.240.184,74
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.773.843,99	585.558,84
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	1.900,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.773.843,99	583.658,84
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	956.836,99	654.625,90
3.	Rückstellungen	52.740.755,53	54.913.841,45
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	48.987.947,00	52.015.719,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	2.552.014,85	2.425.722,45
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	330.038,68	472.400,00
3.8	Andere Rückstellungen	870.755,00	0,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	201.799,37	170.354,98
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>211.366.460,34</b>	<b>216.901.623,75</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere

Haushaltsreste	9.324.479,37
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.938.400,00

Weitere Untergliederung der Bilanz der Position 1.6 "Sonstiges immaterielles Vermögen" durch die Position 1.7 "Anzahlungen auf immaterielles Vermögen"



**Gesamtergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.240,43	1.623.600	1.623.813,87	213,87
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.843.556,85	97.392.800	97.500.257,16	107.457,16
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.143.902,54	4.201.600	4.236.268,06	34.668,06
4.	sonstige Transfererträge	7.918.003,21	7.325.800	7.903.834,94	578.034,94
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.914.049,67	4.819.100	5.161.775,42	342.675,42
6.	privatrechtliche Entgelte	7.136.084,01	6.733.100	7.589.359,83	856.259,83
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.581.550,90	48.963.800	49.322.322,23	358.522,23
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	771.655,72	678.700	677.720,81	-979,19
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.919.197,78	2.260.000	2.061.642,34	-198.357,66
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>165.866.241,11</b>	<b>173.998.500</b>	<b>176.076.994,66</b>	<b>2.078.494,66</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	29.540.922,07	33.116.400	34.215.205,54	1.098.805,54
14.	Aufwendungen für Versorgung	2.025.861,84	500	503.116,85	502.616,85
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.903.563,92	17.527.100	15.370.253,56	-2.156.846,44
16.	Abschreibungen	7.959.819,82	8.388.800	8.767.044,67	378.244,67
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.805.264,64	1.900.100	1.680.592,84	-219.507,16
18.	Transferaufwendungen	91.798.472,18	96.919.400	93.927.961,94	-2.991.438,06
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	15.315.527,13	14.887.700	13.803.182,08	-1.084.517,92
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>162.349.431,60</b>	<b>172.740.000</b>	<b>168.267.357,48</b>	<b>-4.472.642,52</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)</b>	<b>3.516.809,51</b>	<b>1.258.500</b>	<b>7.809.637,18</b>	<b>6.551.137,18</b>
22.	außerordentliche Erträge	672.983,56	520.100	850.497,88	330.397,88
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.363.906,92	267.800	455.552,44	187.752,44
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)</b>	<b>-1.690.923,36</b>	<b>252.300</b>	<b>394.945,44</b>	<b>142.645,44</b>
	<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.825.886,15</b>	<b>1.510.800</b>	<b>8.204.582,62</b>	<b>6.693.782,62</b>

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.637.463,68	1.623.600	1.623.813,87	213,87
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.888.441,49	97.392.800	97.463.326,37	70.526,37
3.	sonstige Transfereinzahlungen	7.865.877,62	7.325.800	7.685.321,85	359.521,85
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.467.819,22	4.582.100	4.856.805,94	274.705,94
5.	privatrechtliche Entgelte	6.886.936,56	6.700.800	7.937.308,17	1.236.508,17
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.804.832,51	49.237.100	48.978.889,09	-258.210,91
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	773.529,45	678.700	679.986,76	1.286,76
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.367.254,99	1.063.100	1.248.792,12	185.692,12
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.692.155,52</b>	<b>168.604.000</b>	<b>170.474.244,17</b>	<b>1.870.244,17</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	29.311.406,28	32.155.800	29.364.417,07	-2.791.382,93
12.	Auszahlung für Versorgung	447,84	500	478,85	-21,15
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14.628.077,38	17.223.400	14.842.446,19	-2.380.953,81
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.534.026,32	1.900.100	1.817.752,27	-82.347,73
15.	Transferauszahlungen	92.032.041,93	96.919.400	94.468.334,74	-2.451.065,26
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.399.367,66	14.990.800	13.446.968,14	-1.543.831,86
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.905.367,41</b>	<b>163.190.000</b>	<b>153.940.397,26</b>	<b>-9.249.602,74</b>
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)</b>	<b>7.786.788,11</b>	<b>5.414.000</b>	<b>16.533.846,91</b>	<b>11.119.846,91</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.131.784,29	8.642.700	6.309.739,52	-2.332.960,48
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	34.318,33	0	48.104,01	48.104,01
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	608.557,40	10.400	11.510,86	1.110,86
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.774.660,02</b>	<b>8.653.100</b>	<b>6.369.354,39</b>	<b>-2.283.745,61</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	105.052,55	56.000	177.047,30	121.047,30
26.	Baumaßnahmen	4.395.291,38	8.237.800	4.885.978,63	-3.351.821,37
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.785.236,67	2.066.100	1.810.257,16	-255.842,84
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.157.040,46	7.564.800	5.396.775,40	-2.168.024,60
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.442.621,06</b>	<b>17.924.700</b>	<b>12.270.058,49</b>	<b>-5.654.641,51</b>
<b>32.</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)</b>	<b>-5.667.961,04</b>	<b>-9.271.600</b>	<b>-5.900.704,10</b>	<b>3.370.895,90</b>
<b>33.</b>	<b>= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)</b>	<b>2.118.827,07</b>	<b>-3.857.600</b>	<b>10.633.142,81</b>	<b>14.490.742,81</b>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.550.000,00	10.321.600	5.300.000,00	-5.021.600,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.963.055,15	5.550.000	5.290.261,56	-259.738,44
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)</b>	<b>1.586.944,85</b>	<b>4.771.600</b>	<b>9.738,44</b>	<b>-4.761.861,56</b>
37.	<b>= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)</b>	<b>3.705.771,92</b>	<b>914.000</b>	<b>10.642.881,25</b>	<b>9.728.881,25</b>
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	102.315.717,43	—	82.454.892,48	—
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	106.585.529,70	—	90.511.918,85	—
40.	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)</b>	<b>-4.269.812,27</b>	—	<b>-8.057.026,37</b>	—
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-3.568.538,41	—	-4.132.578,76	—
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-15.000.000,00	—	-10.000.000,00	—
43.	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)</b>	<b>-19.132.578,76</b>	—	<b>-11.546.723,88</b>	—



## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2013**

#### **Jahresabschluss 2013**

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2013 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 2013 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2013 wird dem Haushaltsplan 2015 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 31.12.2013 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2013 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2013 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2013 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2013 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2013 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2013 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 2013 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 Gerd Pröstler (Fachdienstleitung 131)
- Herr Christian Hillmann (Finanzbuchhaltung und Fachdienstleitung 132)
- Herr Thomas Bruchmann (Ziele und Kennzahlen)
- Herr Jörg Dudek (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 27. März 2014

Landkreis Nienburg/Weser  
- Fachbereich Finanzen -

## Anhang gem. § 55 Abs. 2 GemHKVO

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz in den nachfolgenden Punkten geändert.

- Korrektur der Produktzugehörigkeit von erhaltenen und geleisteten Zuwendungen nach den Vorgaben des Landesbetriebes für Statistik und Kommunikationstechnologie.  
Es erfolgten Umbuchungen von Produkt 61210 an 61110 bei Konto 004000 in Höhe von 15.784.155,03 € und bei Konto 211000 in Höhe von 3.863.094,48 € zum 01.01.2013.
- Der Erinnerungswert von einem Euro wird nicht mehr dargestellt, es wird auf den Betrag von null abgeschrieben. Eine entsprechende Berichtigung erfolgte in 2013.
- Ausbuchung der Photovoltaikanlage Inventar-Nr.: 32200093  
(Eigentümer ist der Förderverein der Schloss Schule Stolzenau e.V.)

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 2012, Jahresabrechnungen 2012 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	104.999,38€
21181	Überzahlung Zuweisung an Gemeinden 2012	189.736,18 €
36210	Schlusszahlung ESF-Mittel 2012	191.208,19 €
36221	ESF-Mittel PACE 2012	158.004,91 €

### Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
11520	Jahresabrechnungen 2012 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	146.039,38 €
21180	Nachzahlung Schülerbeförderung 2012	170.101,00 €

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 2013**

## 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).....	26
4.1.2	Produktbereich Service und Personal (11) .....	27
4.1.3	Produktbereich Finanzen (13) .....	30
4.1.4	Produktbereich Rechnungsprüfung (14).....	31
4.1.5	Produktbereich Recht (15).....	32
4.1.6	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17).....	33
4.1.7	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18) .	36
4.1.8	Produktbereich Bildung und Kultur (21).....	38
4.1.9	Produktbereich Volkshochschule (27) .....	40
4.1.10	Produktbereich Soziales (31).....	42
4.1.11	Produktbereich Jugend (36) .....	47
4.1.12	Produktbereich Gesundheitsdienste (41).....	52
4.1.13	Produktbereich Bauen (52).....	54
4.1.14	Produktbereich Regionalentwicklung (54) .....	55
4.1.15	Produktbereich Umwelt (55) .....	57
4.1.16	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61).....	59
4.1.17	Interne Leistungsbeziehungen.....	59
4.2	Finanzrechnung.....	60
4.2.1	Investitionen .....	65
4.2.2	Haushaltsreste.....	69
4.3	Haushaltsüberschreitungen .....	70
5	Bilanz.....	71
	Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr .....	71
5.1	Aktiva.....	71
5.1.1	Immaterielles Vermögen.....	71
5.1.2	Sachvermögen.....	72
5.1.3	Finanzvermögen .....	72
5.1.4	Liquide Mittel.....	73
5.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	73
5.2	Passiva .....	73
5.2.1	Basis-Reinvermögen .....	73
5.2.2	Rücklagen.....	74
5.2.3	Jahresergebnis .....	74
5.2.4	Sonderposten .....	75
5.2.5	Schulden.....	75
5.2.6	Rückstellungen .....	76
5.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung .....	77
5.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	77
5.4	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	77
6	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre .....	78

# 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 2013 wurden vom Kreistag am 14.12.2012 beschlossen. Der Ergebnishaushalt wies ordentliche Erträge in Höhe von 171.752.200 Euro und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 170.585.900 Euro aus.

Der Finanzplan schloss mit einem Saldo in Höhe von 4.449.500 Euro ab.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf 8.949.500 Euro festgesetzt.

Mit dem Nachtrag vom 25.10.2013 verbesserte sich das Ergebnis um 344.500 Euro. Die Ermächtigung für Kreditaufnahmen wurde um 322.100 Euro auf 9.271.600 Euro erhöht.

Die Ergebnisrechnung schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 7.809.637,18 Euro sowie einem außerordentlichen Überschuss in Höhe von 394.945,44 Euro. Hieraus errechnet sich ein Gesamtüberschuss in Höhe von **8.204.582,62 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Überschuss der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 10.642.881,25 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden Kredite in Höhe von 4,25 Mio. Euro aufgenommen. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2013 Zuwendungen in Höhe von rd. 6,4 Mio. Euro.

### 3 Kennzahlen

#### Jahresabschlussanalysen 2011 bis 2013

	31.12.11	31.12.12	31.12.13
	%	%	%
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	101,1	102,2	104,6
(Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)			
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	9,2	9,7	14,6
(Nettoposition *100 / Bilanzsumme)			
<b>Eigenkapitalquote 2</b>	40,4	41,2	45,0
((Nettoposition + Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)			
<b>Infrastrukturquote</b>	69,5	69,4	68,4
(Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)			
<b>Allgemeine Umlagequote</b>	28,1	29,0	29,8
(Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)			
<b>Personalintensität</b>	20,9	19,4	20,6
(Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
<b>Abschreibungsintensität</b>	4,5	4,9	5,2
(Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
<b>Transferaufwandsquote</b>	56,2	56,5	55,8
(Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
<b>Zinslastquote</b>	1,2	1,1	1,0
(Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
<b>Liquiditätskreditquote</b>	14,8	11,6	6,6
(Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)			
<b>Reinvestitionsquote</b>	266,2	168,9	140,0
(Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Vermögen)			
<b>Verschuldungsgrad</b>	59,4	58,7	54,9
(Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)			

## 4 Ausführung des Haushaltsplanes

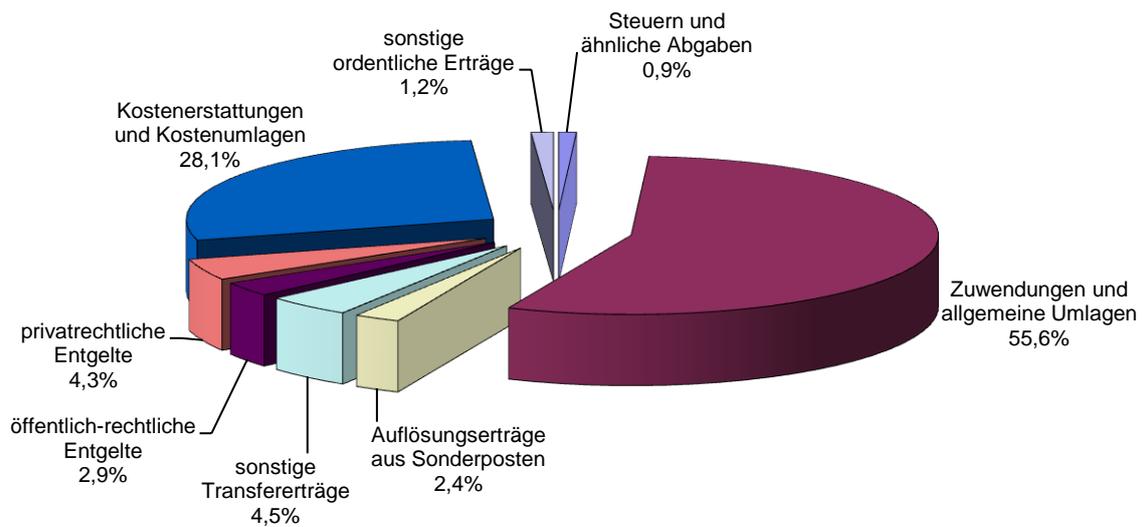
### 4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.240,43	1.623.600	1.623.813,87	213,87
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.843.556,85	97.392.800	97.500.257,16	107.457,16
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.143.902,54	4.201.600	4.236.268,06	34.668,06
4.	sonstige Transfererträge	7.918.003,21	7.325.800	7.903.834,94	578.034,94
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.914.049,67	4.819.100	5.161.775,42	342.675,42
6.	privatrechtliche Entgelte	7.136.084,01	6.733.100	7.589.359,83	856.259,83
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.581.550,90	48.963.800	49.322.322,23	358.522,23
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	771.655,72	678.700	677.720,81	-979,19
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.919.197,78	2.260.000	2.061.642,34	-198.357,66
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>165.866.241,11</b>	<b>173.998.500</b>	<b>176.076.994,66</b>	<b>2.078.494,66</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	29.540.922,07	33.116.400	34.215.205,54	1.098.805,54
14.	Aufwendungen für Versorgung	2.025.861,84	500	503.116,85	502.616,85
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.903.563,92	17.527.100	15.370.253,56	-2.156.846,44
16.	Abschreibungen	7.959.819,82	8.388.800	8.767.044,67	378.244,67
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.805.264,64	1.900.100	1.680.592,84	-219.507,16
18.	Transferaufwendungen	91.798.472,18	96.919.400	93.927.961,94	-2.991.438,06
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	15.315.527,13	14.887.700	13.803.182,08	-1.084.517,92
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>162.349.431,60</b>	<b>172.740.000</b>	<b>168.267.357,48</b>	<b>-4.472.642,52</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.516.809,51</b>	<b>1.258.500</b>	<b>7.809.637,18</b>	<b>6.551.137,18</b>
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)</b>					
22.	außerordentliche Erträge	672.983,56	520.100	850.497,88	330.397,88
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.363.906,92	267.800	455.552,44	187.752,44
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)</b>	<b>-1.690.923,36</b>	<b>252.300</b>	<b>394.945,44</b>	<b>142.645,44</b>
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>		<b>1.825.886,15</b>	<b>1.510.800</b>	<b>8.204.582,62</b>	<b>6.693.782,62</b>

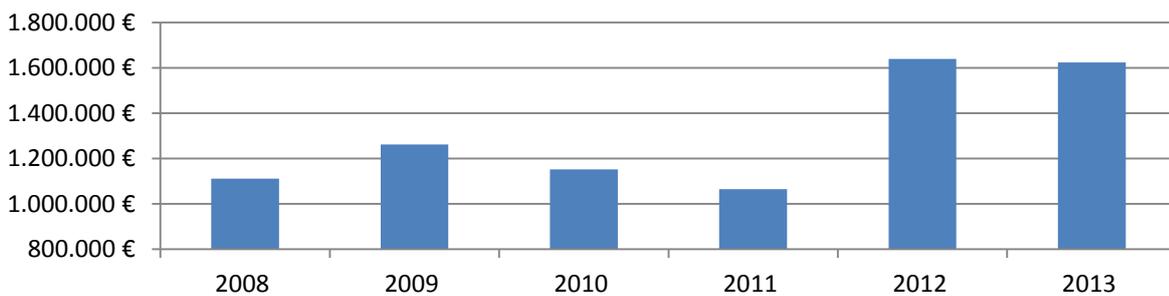
	2008 in €	2009 in €	2010 in €	2011 in €	2012 in €	2013 in €
Jahres- ergebnis	922.553,76	4.075.538,24	-3.101.124,94	1.832.238,30	1.825.886,15	8.204.582,62

## Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

### Erträge 2013

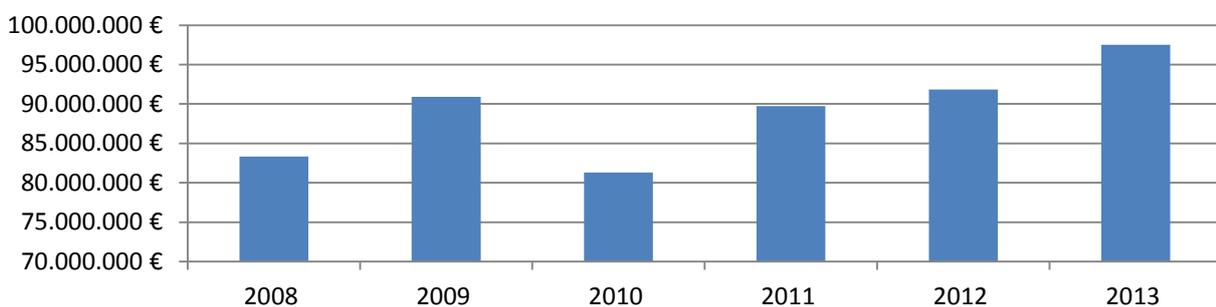


### 1. Steuern und Abgaben



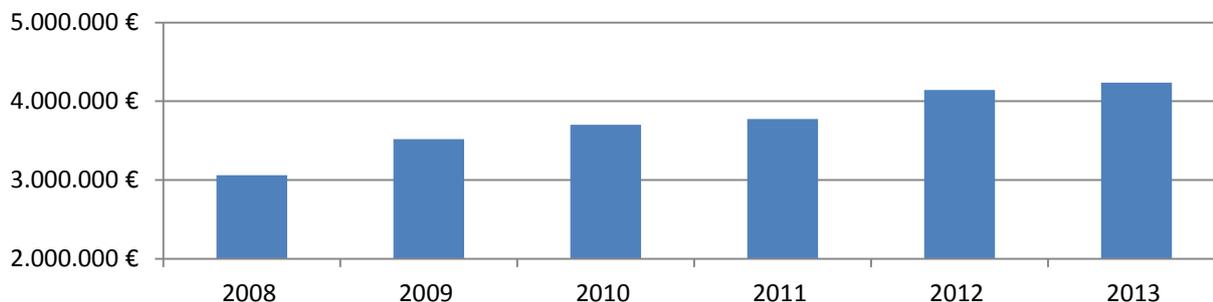
Die Jagdsteuer und die Zuweisungen des Landes für die Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistung am Arbeitsmarkt (Einsparung von Wohngeld aufgrund der Einführung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) sind planmäßig eingegangen.

### 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



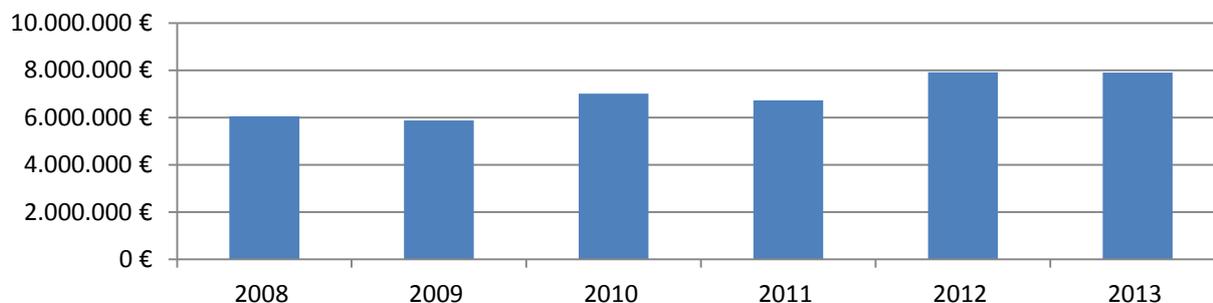
Es konnten die geplanten Erträge von 97,4 Mio Euro erzielt werden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 5,1 Mio. Euro mehr Schlüsselzuweisungen und Kreisumlage gezahlt. Außerdem stiegen die Zuwendungen des Landes im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende um rd. 400 T Euro sowie für den ÖPNV um rd. 200 T Euro, da dort auch mehr Regionalisierungsmittel im konsumtiven Bereich abgerufen wurden.

### 3. Auflösungserträge aus Sonderposten



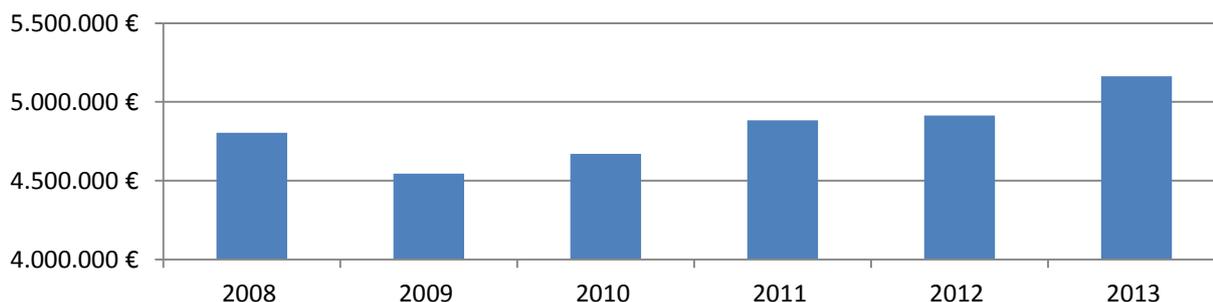
Die für Investitionen erhaltenen Zuweisungen wurden zunächst in Sonderposten eingestellt. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, für den die Zuwendung gewährt wurde, ertragswirksam aufgelöst.

### 4. Sonstige Transfererträge



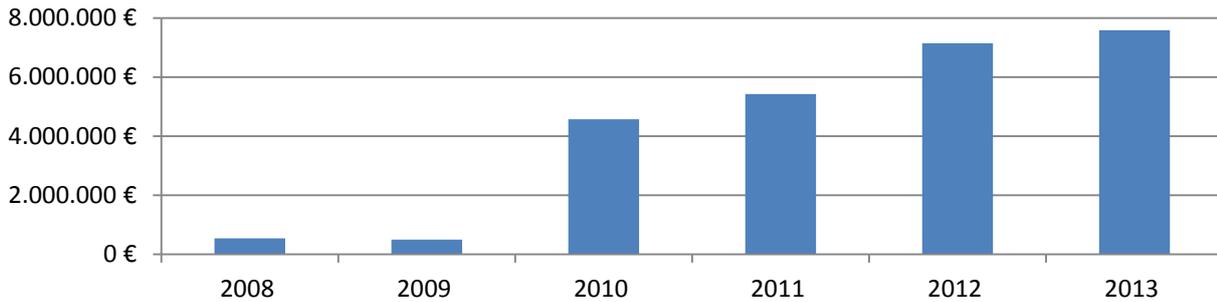
Die Erträge beliefen sich wie im Vorjahr auf rd. 7,9 Mio. Euro. Der Planwert konnte in den Bereichen Altenhilfe und Vertretung Minderjähriger nicht ganz erreicht werden (743 T Euro statt 877 T Euro bzw. 343 T Euro statt 432 T Euro), da die Transferaufwendungen auch nicht in der geplanten Höhe anfielen.

### 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



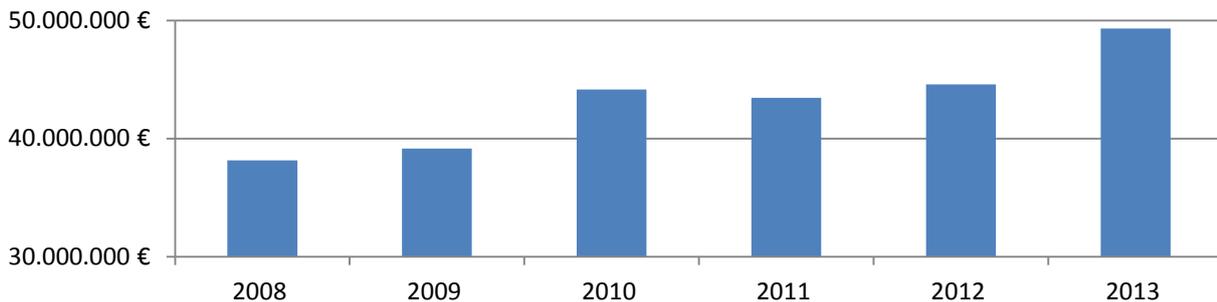
Die Erträge konnten um rd. 250 T Euro im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden, insbesondere durch die zusätzliche Rechnungsprüfung der Gemeinden des Landkreises Schaumburg (+128 T Euro). Außer im Bereich Veterinärwesen sind die öffentlich-rechtlichen Entgelte steigend. Die Planzahlen konnten jedoch nicht immer erreicht werden.

## 6. Privatrechtliche Entgelte



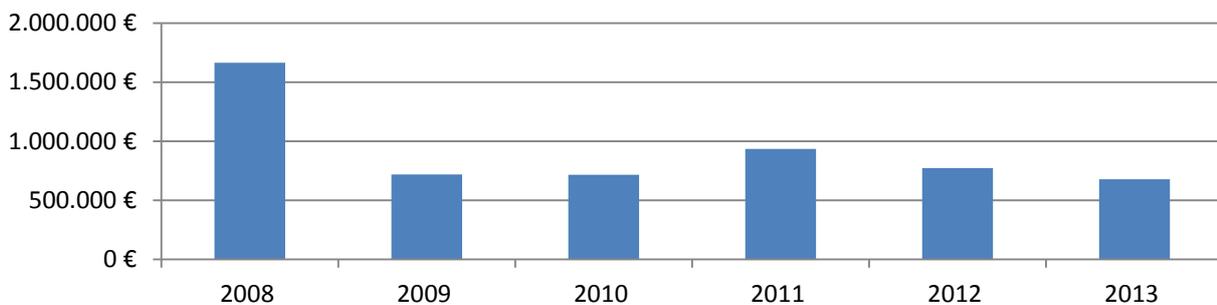
Zum Vorjahr entwickelten sich die Erträge um rd. 450 T Euro positiver aufgrund vermehrter Einnahmen im Bereich Rettungsdienst. Auch die dortigen Planansätze wurden um 740 T Euro überschritten. Der Rettungsdienst wurde 2010 in den Haushalt des Landkreises integriert.

## 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



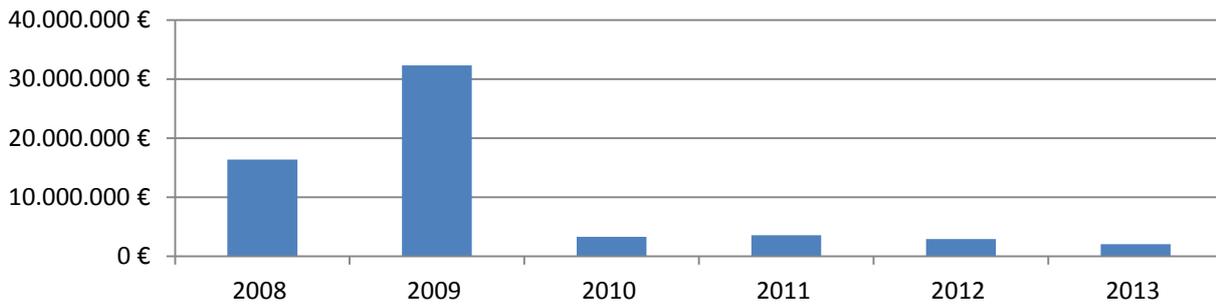
Die Erträge stiegen erheblich um 4,7 Mio. Euro an. Mehrerträge ergaben sich vor allem in den Bereichen Eingliederungshilfe (+1,9 Mio. Euro), Hilfe zum Lebensunterhalt (+2,2 Mio. Euro), Hilfe zur Pflege (+380 T Euro) und Heimerziehung (+393 T Euro). 1,2 Mio. Euro resultieren davon aus der Erhöhung im Rahmen des Quotalen Systems. Im Bereich Wohngeld gingen die Erträge aufgrund der gesunkenen Fallzahlen um 257 T Euro zurück. Die Planungen wurden insgesamt nur um 500 T Euro überschritten (+1,06 %).

## 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

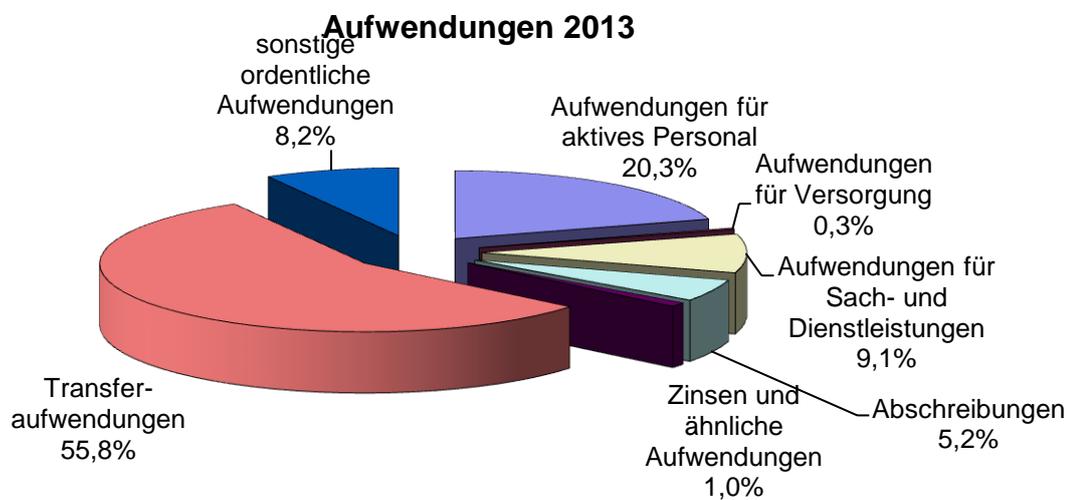


Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der E.ON Avacon AG (seit 01.07.2013 Avacon AG) und die Erstattung der Körperschaftssteuer werden hier gebucht. Die Erträge entwickelten sich wie geplant und sanken im Vergleich zum Vorjahr um rd. 100 T Euro.

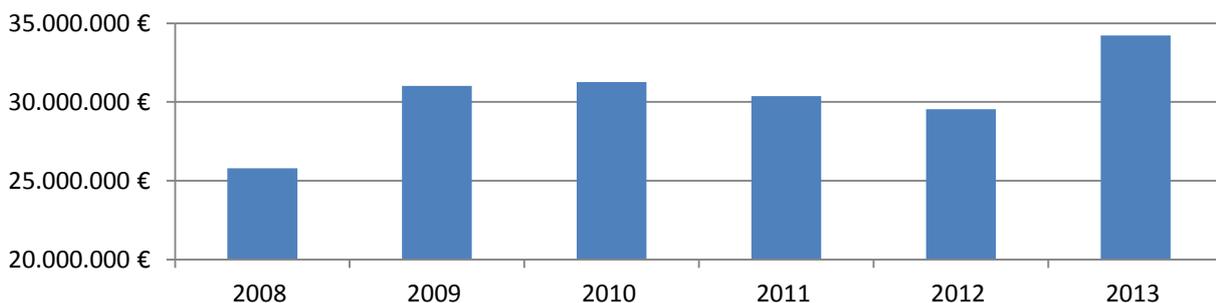
### 11. Sonstige ordentliche Erträge



Hier werden insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder und Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge gingen um rd. 860 T Euro zurück, da keine Pensionsrückstellungen aufgelöst bzw. reduziert wurden (Planung 573 T Euro). Bis 2009 wurden auch die internen Leistungsverrechnungen hier gebucht.

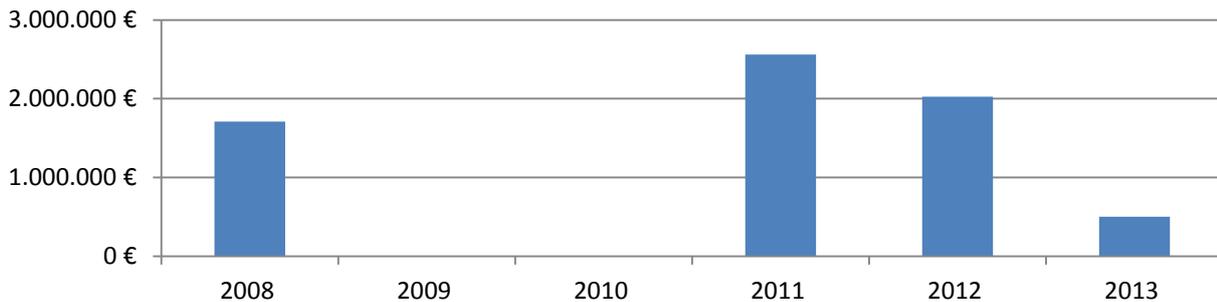


### 13. Aufwendungen für aktives Personal



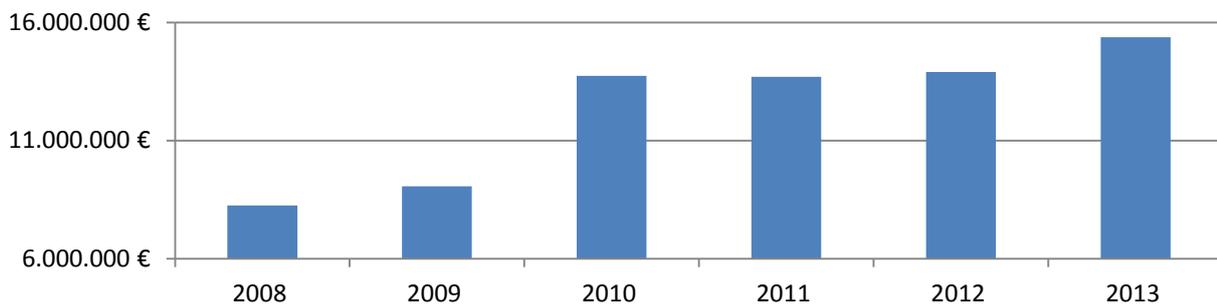
Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 Mio. Euro durch die Zuführungen zu Rückstellungen und um 2 Mio. Euro für die Gehälter der Beschäftigten und Beamten (+6,7 %). Hier schlugen u. a. die erstmals ganzjährig besetzten Stellen aus der Stellenplanung 2012 zu Buche, außerdem die Tarif- und Besoldungserhöhungen (für Beschäftigte ab 01.01.2013 1,4 % und ab 01.08.2013 weitere 1,8 %; für Beamte ab 01.01.2013 2,65 %).

#### 14. Aufwendungen für Versorgung



Die Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse ergab eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von insgesamt 500 T Euro, wobei die Vorausberechnung noch keinen Bedarf vorsah. Es ergab sich eine um 1,5 Mio. Euro geringere Zuführung als im Vorjahr.

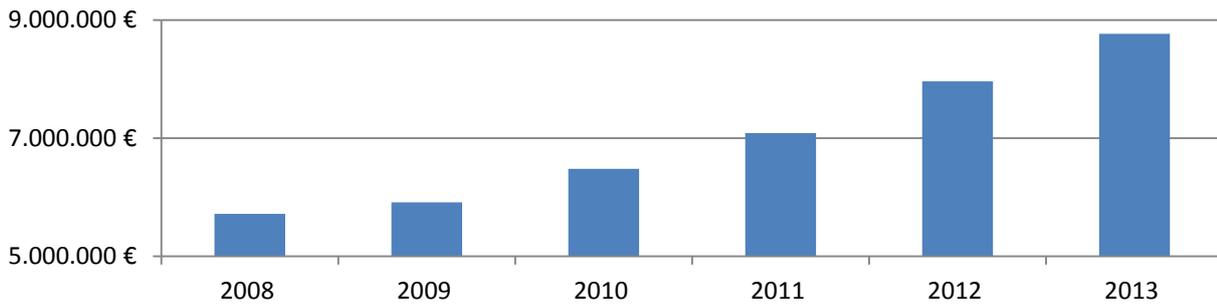
#### 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens, Fortbildungen und sonstige Aufwendungen gebucht. Eine Steigerung von rd. 1,5 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr war zu verzeichnen. Dies resultiert aus höheren Aufwendungen im Bereich Service und Wahlen für die externe Stellenbemessung (+117 T Euro), verstärkte Unterhaltungsmaßnahmen und Einstellung von Rückstellungen im Bereich Liegenschaften (+665 T Euro), erhöhter Leistungsausgleich mit den Rettungsdiensten (+142 T Euro), gestiegene Aufwendungen für das Bildungs- und Teilhabepaket (+122 T Euro) und Unterhaltung der Kreisstraßen (+558 T Euro). Erheblich niedrigere Aufwendungen waren im Bereich Personalwirtschaft (-89 T Euro) bzgl. der Aus- und Fortbildung sowie der Verwaltungsreform zu erkennen sowie im Bereich Naturschutz aufgrund des Landschaftsrahmenplanes (-142 T Euro).

Geplant war ein Gesamtansatz von rd. 16,5 Mio. Euro, der vor allem in den Bereichen Liegenschaften (-1 Mio. Euro), Soziales (-100 T Euro), Jugendhilfe (-152 T Euro) und Naturschutz (-384 T Euro) nicht erreicht wurde.

## 16. Abschreibungen

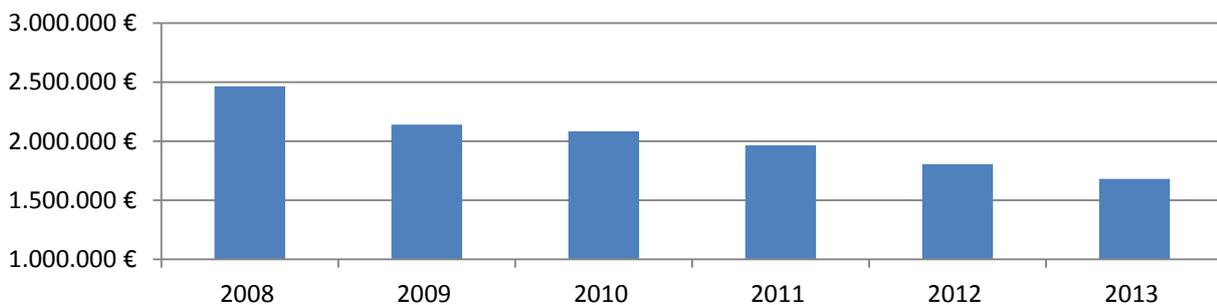


Die Abschreibungen erhöhten sich weiter um rd. 800 T Euro auf 8,8 Mio. Euro. Die getätigten Investitionen in den Bereichen Brandschutz (+133 T Euro), Schulen (+274 T Euro) und Wirtschaftsförderung (+73 T Euro) sind hier ersichtlich. Außerdem sind u. a. beim Kreismedienzentrum die veränderten Abschreibungsmodalitäten für die in 2012 aufgelösten Festwerte zu erkennen (+95 T Euro).

Im Rahmen des fortgeführten Forderungsmanagements wurden offene Posten in Höhe von 522 T Euro abgeschrieben (Vorjahr 435 T Euro), da sie nicht mehr begetrieben werden können.

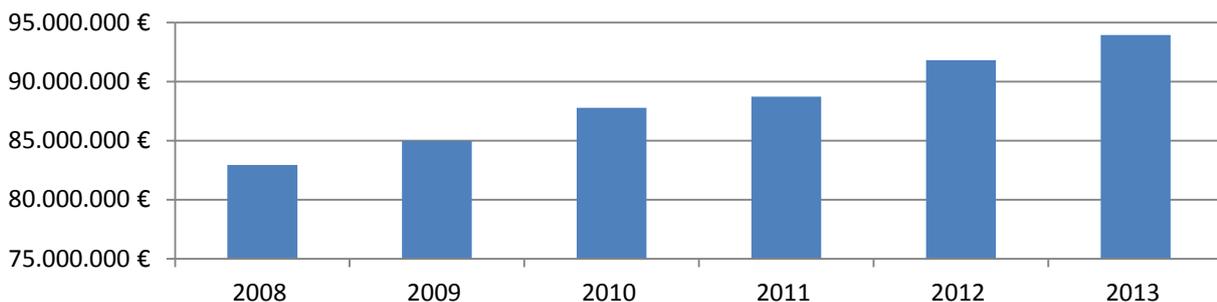
Der Planansatz von rd. 8,4 Mio. Euro wurde um rd. 400 T Euro überschritten.

## 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Das Zinsniveau ist weiter niedrig. Die Liquidität hat sich positiv entwickelt. Außerdem wurden weniger Investitionskredite als geplant aufgenommen. Dies führte zu Einsparungen in Höhe von rd. 220 T Euro zum Plan und in Höhe von 124 T Euro zum Vorjahr.

## 18. Transferaufwendungen

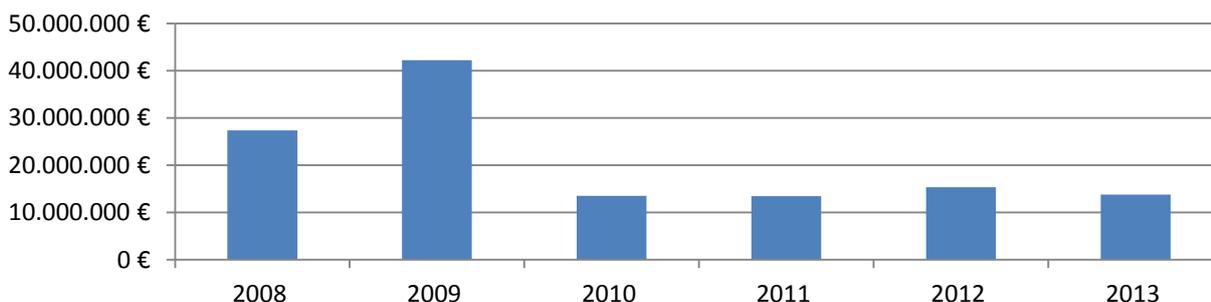


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich weiter von rd. 92 Mio. Euro im Vorjahr auf 94 Mio. Euro erhöht, blieben jedoch deutlich unter dem Planansatz von 97 Mio. Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich vor allem in der Grundsicherung für Arbeitssuchende (+1 Mio. Euro), der Sozialhilfe (+750 T Euro), dem Pflegekinderdienst (+372 T Euro) und der Regionalentwicklung (+260 T Euro). Verringerungen waren in den Bereichen Schulen (-341 T Euro), Bundesleistungen (-256 T Euro) und Allgemeiner Sozialer Dienst (-119 T Euro) zu erkennen.

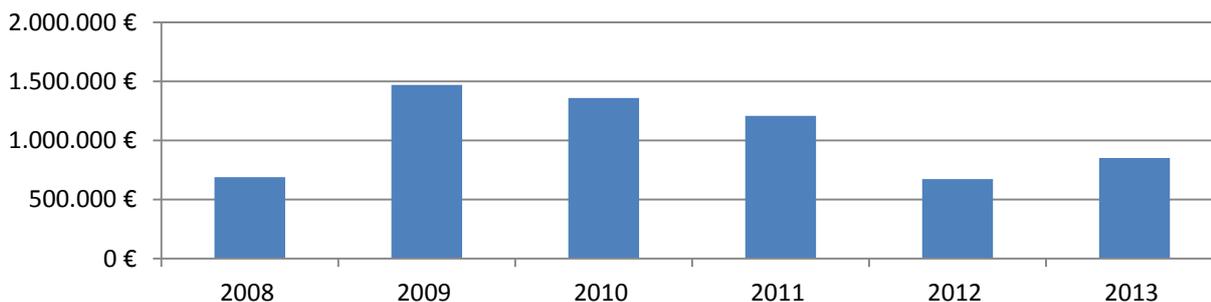
Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche erheblich unter den Planwerten: Eingliederungshilfe (-507 T Euro), Altenhilfe (-949 T Euro), Bundesleistungen (-383 T Euro), Allgemeiner Sozialer Dienst (-877 T Euro) und Kindertagespflege (-414 T Euro).

### 19. Sonstige Aufwendungen



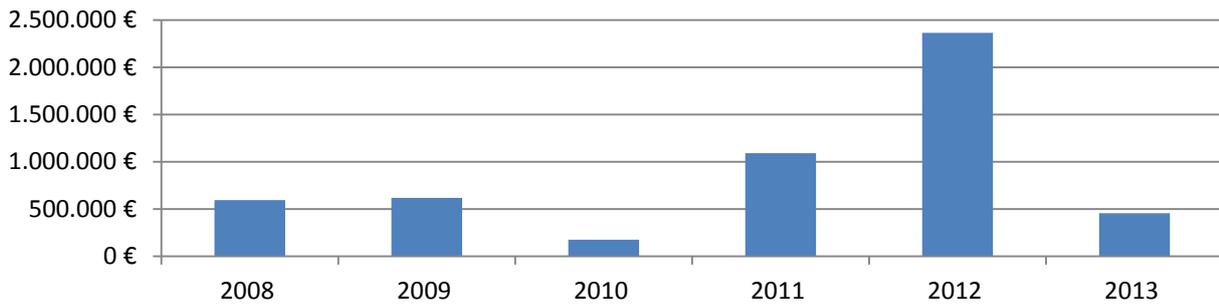
Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen und die Erstattungen an Dritte. Sie gingen um rd. 1,6 Mio. Euro zurück. Die Bildung einer Rückstellung bzgl. des Quotalen Systems war in 2013 nicht notwendig sowie die Erstattungen an BASE e. V.. Auch fiel die Erstattung an die Gemeinden für die Schulverwaltung um rd. 200 T Euro niedriger aus und für die Schülerbeförderung um 600 T Euro. Dagegen erhöhten sich die Erstattungen im Bereich ÖPNV um rd. 300 T Euro und erstmals wurden Erstattungen an den Landkreis Schaumburg fällig für die Personalkosten der Prüfer (130 T Euro). Der Planansatz wurde um 1,1 Mio. Euro unterschritten, insbesondere in den o. g. Bereichen und beim Rettungsdienst, der Grundsicherung für Arbeitssuchende und im Umweltrecht. In den Bereichen Heimerziehung sowie Vollzeitpflege wurde mehr aufgewandt als veranschlagt. Bis 2009 wurden auch die internen Leistungsverrechnungen hier gebucht.

### 22. Außerordentliche Erträge



Die Erträge stiegen zum Vorjahr um 164 T Euro. Hier sind periodenfremde Abrechnungen mit den Versorgungsunternehmen und Nebenkostenabrechnungen im Bereich Liegenschaften (127 T Euro), eine Rückzahlung der Stadt Nienburg/Weser im Rahmen der Schulverwaltung (190 T Euro) und Abrechnungen der Regionalisierungsmittel enthalten. Außerdem wurden im Bereich der Jugendarbeit Projekte aus den Vorjahren mit dem Land und dem Bund abgerechnet (349 T Euro).

### 23. Außerordentliche Aufwendungen



Auch hier sind periodenfremde Abrechnungen mit den Versorgungsunternehmen und Nebenkostenabrechnungen im Bereich Liegenschaften enthalten (202 T Euro). Weitere Aufwendungen entstanden durch Nachzahlungen im Bereich Schülerbeförderung für Vorjahre (170 T Euro). Die erhöhten außerordentlichen Aufwendungen in 2012 resultierten aus der Auflösung der Festwerte.

## 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 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	5.679,79	0,00	2.170,55	2.170,55		-3.509,24	38,22
B Summe ordentliche Aufwendungen	983.342,02	1.218.900,00	1.186.487,20	-32.412,80	97,34	203.145,18	120,66
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-977.662,23	-1.218.900,00	-1.184.316,65	34.583,35	97,16	-206.654,42	121,14
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-979.892,95	-1.218.900,00	-1.185.510,68	33.389,32	97,26	-205.617,73	120,98
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	915.677,89	1.156.100,00	1.126.834,62	-29.265,38	97,47	211.156,73	123,06
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-64.215,06	-62.800,00	-58.676,06	4.123,94	93,43	5.539,00	91,37

### Budget Kreisorgane (101)

Verantwortlich: Herr Röttschke

Der Landkreis ist im Jahr 2013 in den Strategieprozess "Profil 2020" eingestiegen. Im Rahmen einer Zukunftswerkstatt wurden hierzu sechs zentrale Handlungsfelder definiert und anschließend vom Kreisausschuss bestätigt. Zur Vertiefung der Inhalte sind im Jahr 2013 Themenworkshops angelaufen.

Die Pressestelle hat im Jahr 2013 den geplanten neuen Internet- und Intranetauftritt realisiert. Ferner wurde für die VHS ein eigenes Internet-Portal umgesetzt.

Im Mai 2013 wurde die neue Bürgerbroschüre des Landkreises veröffentlicht und die Kampagne zur Führungskräfteversicherung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft begleitet.

Das Budget wurde um 20 T Euro unterschritten.

Im Produktbereich Verwaltungsführung werden außerdem das Budget der Gleichstellungsbeauftragten (insges. 48 T Euro Plan, Ergebnis 41 T Euro) und des Personalrates (Budget 75 T Euro, Ergebnis 69 T Euro) verwaltet.

## 4.1.2 Produktbereich Service und Personal (11)

Verantwortlich: Frau Immel

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	2.495.295,83	2.179.300	1.683.021,85	-496.278,15	77,23	-812.273,98	67,45
B Summe ordentliche Aufwendungen	16.551.658,95	15.891.200	16.664.896,28	773.696,28	104,9	113.237,33	100,68
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-14.056.363,12	-13.711.900	-14.981.874,43	-1.269.974,43	109,3	-925.511,31	106,58
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-14.364.007,31	-13.729.100	-15.017.510,45	-1.288.410,45	109,4	-653.503,14	104,55
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	14.375.502,87	13.686.500	15.001.901,43	1.315.401,43	109,6	626.398,56	104,36
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	11.495,56	-42.600	-15.609,02	26.990,98	36,64	-27.104,58	-135,78

### Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Podehl

Das Ablaufschema für das Personalauswahlverfahren wurde überarbeitet. Außerdem wurden zahlreiche Projekte (Gesundheitstag, DV über die leistungsorientierte Bezahlung, Gleichstellungsplan, Einführung weiterer Module in das Personalabrechnungsverfahren, Stellenbemessung) durchgeführt. Stellenbesetzungsverfahren entwickeln sich zunehmend arbeitsintensiv, bei der Suche nach geeigneten Fachkräften aber auch beim Auswahlverfahren bei Stellen ohne besondere Anforderungen, bei denen die Bewerberzahlen extrem hoch liegen. Die Ausbildungsquote und die Fortbildungsquote konnten leicht erhöht werden, von 5% auf 5,04% bzw. von 47% auf 59%.

Die Zahl der Mitarbeiter/innen ist weiter auf 711 gestiegen. Das Budget wurde um 115 T Euro unterschritten, da die Ansätze für Aus- und Fortbildung sowie der Verwaltungsreform nicht ausgeschöpft wurden und die Personalkostenerstattung des Jobcenters für die Bearbeitung der Personalfälle seit 2013 direkt dem Produkt zugeordnet wurden.

### Budget Personalabrechnung (110, 112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der abzurechnenden Mitarbeiter/innen ist von 908 auf 921 gestiegen. Bei der Gehaltsabrechnung für Dritte wurde ein Kostendeckungsgrad von 88% erreicht.

Arbeitsschwerpunkte waren u. a. die Minijob-Reform und Änderungen bei der Gleitzone ab 2013, die Umstellung auf SEPA, die Einführung des ELStAM-Verfahren, die Stellenbemessung, die Neuregelung Erholungsurlaub für Beamte sowie die Einrichtung von Kostenstellen im Gehaltsabrechnungsprogramm.

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen ergaben sich erhebliche Planabweichungen. Für die aktiven Beamten errechnete sich keine Auflösung (geplant 573 T Euro) sondern eine Zuführung in Höhe von 2,1 Mio. Euro statt 1 Mio. Euro. Bzgl. der Rückstellungen für die Pensionäre und Invaliden musste eine ungeplante Zuführung in Höhe von 384 T Euro gebucht werden. Zusätzlich erhöhten sich die Beihilferückstellungen um 118 T Euro. Dies resultierte aus der entstandenen Höhe der Pensionsrückstellungen sowie aus dem von 13,5 v. H. auf 13,8 v. H. gestiegenen Hebesatz für die Beihilfe. Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen mussten weiter um 365 T Euro erhöht werden, da erstmals auch die Beschäftigten ohne maschinelle Zeiterfassung eingerechnet wurden.

Das Budget wurde deshalb um 2,2 Mio. Euro überschritten.

### **Budget Service und Wahlen (113)**

Verantwortlich: Frau Friebe

Die externe Stellenbemessung mit der Firma Ramboll Management für etwa 1/3 der Gesamtverwaltung wurde begleitet. Ferner wurden die Projektgruppen Telearbeit und zentrale Dienste geleitet und zum Abschluss gebracht. Einen weiteren Schwerpunkt stellte die Stellenbemessung bei den hauptamtlichen pädagogischen Mitarbeiterinnen der VHS dar. Diese war zum Jahresende noch nicht abgeschlossen.

In 2013 fanden die Landtags- und Bundestagswahl statt. Durch die verspätete Abrechnung des Landes konnten die Erträge nicht wie geplant erzielt werden. Entsprechend wurden die Aufwandsansätze nicht ausgeschöpft.

Das Budget von 934 T Euro wurde geringfügig um 16 T Euro unterschritten.

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

Verantwortlich: Herr Skowasch

Die Migration in die neue Officewelt wurde in einigen Fachdiensten abgeschlossen. Gleichzeitig wurde die Virtualisierung begonnen. Der Prozess wird in 2014 weiter umgesetzt und - wo möglich - abgeschlossen. Die Einführung des Dokumentenmanagementsystems musste aufgrund der Arbeitsbelastung zurückgestellt werden. Es wurden neue Fachverfahren eingeführt, derzeit isoliert laufende Verfahren integriert und Schnittstellen angepasst.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze entsprach den Planungen. Im Kreishaus und seinen Außenstellen sind ca. 550 Arbeitsplätze installiert, in den Schulen ca. 1.460.

Die Planansätze wurden um 48 T Euro unterschritten.

### **Budget Liegenschaften (115)**

Verantwortlich: Frau Rohwerder

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

Es wurde eine Facilitymanagementsoftware eingeführt. In 2014 erfolgt dann die Verbindung zur Finanzsoftware. Zahlreiche zeitintensive kleine Unterhaltungsmaßnahmen wurden im Bereich der Verwaltungsgebäude abgeschlossen (u. a. im Kreishaus B, im Kräher Weg sowie in der Triemerstraße). Einige konnten nicht durchgeführt werden, wie z. B. die Kellersanierung, Umbau Erdgeschoss und Feuerschutztüren Kreishaus A, Fenstersanierung Kreishaus B-Neubau und Parkflächen Rühmkorffstraße.

An zwölf eigenen Schulen sowie an zehn von den Samtgemeinden/ Gemeinden betreuten Schulen gab es im Jahr 2013 viele kleine und größere Baumaßnahmen. Arbeitsintensiv waren vor allem die Planungsphase der neuen IGS Nienburg sowie die Sanierung C-Trakt BBS Nienburg. Auch im Bereich Schulgebäude konnten einige geplante Unterhaltungsmaßnahmen nicht durchgeführt werden.

Die geplanten Erträge wurden um 207 T Euro übertroffen. Ursache hierfür ist u. a. eine Zunahme von Schäden und dadurch eine höhere Erstattung von der Versicherung. Des Weiteren konnten Guthaben aus Jahresrechnungen wie Energie und Müll erzielt werden. Der Hauptertrag ist aus der Auflösung und Herabsetzung der Rückstellungen (141 T Euro) entstanden.

Die Summe der Aufwendungen wurde im Vergleich zur Planung (9,1 Mio. Euro) erheblich unterschritten (-1 Mio., rd 10 %). Im Bereich der Bewirtschaftung wurden die Ansätze nicht ausgeschöpft. Die Einsparungen können teilweise durch einen sehr milden Winter erklärt werden. Die Unterhaltungsmaßnahmen konnten nicht abschließend durchgeführt werden, so dass Rückstellungen gebildet werden mussten. Des Weiteren werden die freien Finanzmittel für Mehrkosten der Sanierung des C-Traktes BBS Nienburg benötigt. Die periodenfremden Aufwendungen entstanden durch Nebenkostenabrechnungen und Energieabrechnungen für 2012.

Von den 23 zu betreuenden Wohnungen waren 22 vermietet. Aufgrund von Überlegungen zum Verkauf von Wohnungen wurde nur vorsichtig renoviert. Der Kostendeckungsgrad belief sich auf 140 %.

Das Budget für den gesamten Bereich Liegenschaften in Höhe von 8,4 Mio. Euro wurde um rd 1,3 Mio. Euro unterschritten.

### 4.1.3 Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	347.714,95	152.100	317.577,77	165.477,77	208,8	-30.137,18	91,33
B Summe ordentliche Aufwendungen	896.693,98	1.094.900	1.081.575,64	-13.324,36	98,78	184.881,66	120,62
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-548.979,03	-942.800	-763.997,87	178.802,13	81,03	-215.018,84	139,17
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-549.315,08	-942.800	-763.940,27	178.859,73	81,03	-214.625,19	139,07
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	548.918,08	942.800	763.940,27	-178.859,73	81,03	215.022,19	139,17
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-397,00	0	0,00	0,00		397,00	0,00

### Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Herr Pröstler

Die Zielplanungen wurden fortgeführt. Z. Z. sind 115 Produkte mit Zielen hinterlegt. In sieben weiteren Produkten wurde die Kosten-Leistungsrechnung eingeführt, sodass insgesamt 17 % aller Produkte abgedeckt sind. Die Produktstruktur wird weiter überarbeitet. Das Ziel „erstmalige Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses“ wurde in das Jahr 2014 verschoben.

Aufgrund der zeitweisen Vakanz der Fachdienstleiterstelle wurde das Budget um 31 T Euro unterschritten.

### Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Lempfer (ausgeschieden)

Aufgrund von Personalwechseln bei der Kassenleitung konnte das Ziel „Internes Kontrollsystem“ nur geringfügig weiterverfolgt werden. Im Bereich Vollstreckung wurde die Wiedervorlageverwaltung in der Fachsoftware eingeführt.

Die Vollstreckungs- und auch die Vollzugsfälle haben sich über den Planwert (8.800) entwickelt und stiegen auch im Verhältnis zum Vorjahr von 8.852 auf 9.118.

Das Budget in Höhe von 492 T Euro wurde um 148 T Euro unterschritten. Dies resultiert aus höheren Erträgen bei den Säumnisgebühren. Ob diese Erträge auch einbringlich sind, kann noch nicht gesagt werden.

#### 4.1.4 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Frau Schwill-Rudolph

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	281.491,00	425.000	407.851,08	-17.148,92	95,96	126.360,08	144,89
B Summe ordentliche Aufwendungen	450.418,31	745.300	705.195,29	-40104,71	94,62	254776,98	156,56
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-168.927,31	-320.300	-297.344,21	22955,79	92,83	-128416,9	176,02
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-169.667,31	-320.300	-297.344,21	22955,79	92,83	-127676,9	175,25
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	38.559,29	219.600	183.062,41	-36537,59	83,36	144503,12	474,76
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-131.108,02	-100.700	-114.281,80	-13581,8	113,49	16826,22	87,17

Die Fusion der Rechnungsprüfungsämter erfolgte zum 01.01.2013. Mit der Anpassung der Arbeitsabläufe und der Festlegung einheitlicher Standards wurde begonnen, der Prozess ist aber noch nicht abgeschlossen und wird in 2014 fortgesetzt.

Die kameralistischen Abschlüsse aller Mitgliedsgemeinden sind geprüft worden. Damit erfolgt zukünftig nur noch die Prüfung doppischer Abschlüsse. Es stehen allerdings noch 38 zu prüfende Eröffnungsbilanzen, teilweise aus dem Jahre 2010, aus.

Es wurde nur ein konsolidierter Gesamtabschluss vorgelegt. Die geplanten Kassenprüfungen konnten aufgrund von Personalausfall und erheblicher Probleme bei der EDV-Umstellung nicht wie geplant durchgeführt werden (23 statt 40). Die Vergabeprüfungen stiegen von 159 in 2012 auf 430 (geplant 300). Dies ist abhängig von den bei den Gemeinden durchgeführten Maßnahmen. Die Anzahl der zu prüfenden Jahresabschlüsse konnte u. a. wegen der EDV-Umstellung, des Personalausfalls und umfangreicheren Prüfungen von Eröffnungsbilanzen nicht wie geplant durchgeführt werden (43 statt 90).

Das Budget in Höhe von 320 T Euro wurde um 23 T Euro unterschritten.

## 4.1.5 Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	758.845,79	265.600	260.702,45	-4.897,55	98,16	-498.143,34	34,36
B Summe ordentliche Aufwendungen	579.941,80	614.600	630.155,26	15.555,26	102,53	50.213,46	108,66
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	178.903,99	-349.000	-369.452,81	-20.452,81	105,86	-548.356,80	-206,51
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	176.813,99	-349.000	-393.949,40	-44.949,40	112,88	-570.763,39	-222,80
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-85.364,91	-19.600	-48.845,17	-29.245,17	249,21	36.519,74	57,22
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	91.449,08	-368.600	-442.794,57	-74.194,57	120,13	-534.243,65	-484,20

### Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Die zu bearbeitenden Fälle stiegen leicht von 2.450 auf 2.550 an, verteilt auf 1.050 Fälle des Landkreises und 1.500 Fälle des Jobcenters. Die nachträgliche Abrechnung mit dem Jobcenter für das Jahr 2012 sowie die erhöhten Abschreibungen auf Forderungen bedingten eine Überschreitung des Budgets von 182 T Euro um rd. 50 T Euro.

### Budget Recht (152)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Innerhalb der Kommunalaufsicht sanken die Beratungsfälle (244, im Vorjahr 285). Es wurden 11 Planfeststellungsverfahren nach Straßenrecht durchgeführt und 233 Gerichtsprozesse geführt, die in 88 % der Fälle erfolgreich abgeschlossen wurden. Der Umfang der Rechtsberatungen in der Kreisverwaltung ist mit insgesamt 440 Fällen gestiegen (Vorjahr 343).

Das Budget von 167 T Euro wurde eingehalten.

## 4.1.6 Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Frau Berg-Düsberg

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	9.808.882,26	9.153.500	10.200.247,58	1.046.747,58	111,4	391.365,32	103,99
B Summe ordentliche Aufwendungen	9.694.908,68	10.427.700	10.184.838,42	-242.861,58	97,67	489.929,74	105,05
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	113.973,58	-1.274.200	15.409,16	1.289.609,16	-1,21	-98.564,42	13,52
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-4.796,56	-1.274.200	8.961,38	1.283.161,38	-0,7	13.757,94	-186,83
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.205.995,62	-985.900	-1.309.420,59	-323.520,59	132,8	-103.424,97	108,58
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.210.792,18	-2.260.100	-1.300.459,21	959.640,79	57,54	-89.667,03	107,41

### Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Ein Konzept für die Aufwertung der Einbürgerung wurde erstellt. Die Umsetzung soll im Jahr 2014 erfolgen. Die Einführung des elektronischen Aufenthaltstitels (eAT) wurde fortgeführt. Es wurden weitere 1.106 eAT ausgehändigt, die Fallzahl ist geringfügig gesunken.

Die Anzahl der Einbürgerungen ist leicht von 110 auf 98 gesunken. Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer im Landkreis ist weiter steigend (von 5.374 im Jahr 2012 auf 5.829). Es handelt sich schwerpunktmäßig um Neuzuzüge aus den EU-Staaten.

Das Budget in Höhe von 407 T Euro wurde um 28 T Euro unterschritten.

### Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Schwarzarbeiterkontrollen wurden in 495 Fällen durchgeführt, der Planwert 200, aber auch der Vorjahreswert von 346 wurden damit erheblich überschritten. Es wurden jedoch dadurch nicht mehr Ordnungswidrigkeitenverfahren eingeleitet, sodass die Erträge auf dem geplanten Niveau blieben.

Die Anzahl der Jagdscheininhaber erhöhte sich geringfügig von 1.080 auf 1.161, die Anzahl der ausgestellten bzw. verlängerten Jagdscheine sank um rd. 10 % auf 324. Die Entwicklung bei den Waffenbesitzkarteninhabern ist weiter rückläufig (von 2.424 auf 2.250). Die unangemeldeten Ortsbesichtigungen bei Waffeninhabern wurden erheblich verstärkt (Vorjahr 31, 2013 195).

Das Budget in Höhe von rd. 327 T Euro wurde eingehalten.

### **Budget Straßenverkehr (173)**

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Zahl der Schwertransportfahrten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 11 % reduziert, da der Transport von Windkraftanlagen zurückgegangen ist. Die Firmen benutzen ein EDV-gestütztes Antragsverfahren, was auch die Abläufe verschlankt.

Die Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr und auch zur Planung leicht gestiegen (Ergebnis: 4.654 Fälle, Vorjahr: 4.276, Planung: 4.400).

Die Fallzahlen des Produkts Verkehrssicherheit sind im Vergleich zum Vorjahr von 24.068 auf 17.974 gesunken. Dies zeigt eine positive Entwicklung. Es ist daher davon auszugehen, dass sich die Geschwindigkeit auf den Straßen verringert und die Verkehrssicherheit für alle Verkehrsteilnehmer erhöht hat.

Ohne Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung ist der Überschuss der Produktgruppe Straßenverkehr mit 416 T Euro um rd. 50 T Euro höher ausgefallen als geplant.

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

Verantwortlich: Herr Brager

Arbeitsschwerpunkte waren die Umstellung auf SEPA im Zusammenhang mit dem Zuständigkeitswechsel für die Kfz-Steuer vom Finanzamt auf das Hauptzollamt. Der geplante Wechsel der Zulassungs-Software wurde aufgrund von Umstellungsproblemen verschoben.

Das Ziel „Wartezeit höchstens 15 Minuten“ konnte mit 18 Minuten nicht ganz eingehalten werden, da die Unterlagen der Fahrzeughalter nicht immer vollständig waren und hier nachgearbeitet werden musste.

Das Gebührenaufkommen war im Bereich der Kfz-Zulassungen gleichbleibend hoch (1,18 Mio. Euro) und übertraf die Planungen um 181 T Euro. Außerdem haben sich die Verwaltungsgebühren für Ausnahmegenehmigungen für Fahrzeuge des Großraum- und Schwertransportes im Vergleich zum Vorjahr mehr als verdoppelt (Vorjahr 19 T Euro, Ergebnis 2013 42 T Euro). Die Genehmigungen werden für drei Jahre erteilt, dieser Effekt ist also nicht jedes Jahr zu erkennen.

Dem Haushalt des Landkreises konnte rd. 80 T Euro (bereits unter Berücksichtigung der ILV) zugeführt werden, 49 T Euro mehr als geplant.

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

Verantwortlich: Herr Wegener

In 2013 war die Einführung des Digitalfunks im Landkreis Nienburg/Weser schwerpunktmäßig zu planen und die Teilnahme an der Endgerätebeschaffung über das Land Niedersachsen durchzuführen. Die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung der Kreisfeuerwehr und Einheiten im Katastrophenschutz konnte durch die kontinuierlichen Ersatzbeschaffungen von Material und die Organisation von Lehrgängen erreicht werden.

Es wurden zwei neue Jugendfeuerwehren gegründet. Jedoch gingen die Zahl der aktiven Mitglieder sowie die Mitglieder der Jugendabteilungen von insgesamt 5.324 auf 5.299 zurück.

Die Überarbeitung des Bedarfsplanes für den Rettungsdienst wurde beauftragt und die ersten Ergebnisse präsentiert. Die Rettungsmittelvorhaltung wird in 2014 berechnet. Mit einem Abschluss der Bedarfsplanung wird bis Jahresmitte gerechnet.

Es konnte nur in rund 90 % aller Fälle die Eintreffzeit von 15 min. eingehalten werden.

Ein Anstieg von rund 2,4 % bei den Notfalleinsätzen und 6,8 % bei den Krankentransporten ist gegenüber den Planungen 2013 zu verzeichnen. Gegenüber dem Vorjahr sanken die Zahlen um insges. 725 auf 21.818.

Planerisch wurde noch mit einem Defizit in Höhe von 1,2 Mio. Euro gerechnet (bei Erträgen von 6,8 Mio. Euro und Aufwendungen von 8 Mio. Euro). Die Rechnung verbesserte sich um 1 Mio. Euro auf ein Minus von 157 T Euro.

## 4.1.7 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schreiner

Summen		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.249.093,27	1.247.300	1.163.314,24	-83.985,76	93,3	-85.779,03	93,13
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.850.449,51	2.195.700	2.068.239,08	-127.460,92	94,2	217.789,57	111,77
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-601.356,24	-948.400	-904.924,84	43.475,16	95,4	-303.568,60	150,48
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-574.713,08	-1.015.100	-904.924,84	110.175,16	89,2	-330.211,76	157,46
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	169.673,68	192.500	177.539,47	-14.960,53	92,2	7.865,79	104,64
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-405.039,40	-822.600	-727.385,37	95.214,63	88,4	-322.345,97	179,58

### Produkt Lebensmittelüberwachung

Die Kontrollen von Betrieben der Risikoklasse 5 (z. B: Fleischereien) wurden wie geplant umgesetzt, es wurden 103 Kontrollen durchgeführt. Das Ziel, vermehrt amtliche Tierärzte bei Lebenduntersuchungen von Schlachtgeflügel einzusetzen, wurde nicht weiterverfolgt, da es nicht steuerbar war.

Die Lebensmittelkontrollen konnten von 838 im Vorjahr auf 1.209 erheblich gesteigert werden. Bei den Probenahmen ergibt sich eine Verminderung von etwa 30 % gegenüber dem Planwert. Die Probenahme wird über die sog. Probenbörse gesteuert (mit begrenzter Gesamtprobenzahl und teilweise sehr kurzer Teilnahmefrist).

Im Bereich der Abfertigungen/Attestierungen konnten die geplanten Fallzahlen nicht erreicht werden (1.426 statt geplant 1.600), da ein großer Betrieb ab Mitte 2013 wegfiel.

Mindererträgen standen Minderaufwendungen gegenüber. Das ordentliche Ergebnis fiel um 14 T Euro niedriger aus als geplant 246 T Euro.

### Produkt Veterinäraufsicht

Es wurden 47 arzneimittelrechtliche Kontrollen durchgeführt. Bei den Maßnahmen nach dem Nds. Hundegesetz ergab sich eine Steigerung von geplanten 10 auf 18 Fälle. Die Bearbeitung erfolgte anlassbezogen und aufgrund von gemeldeten Vorfällen. Arbeitsschwerpunkt war die Vorbereitung auf die Umsetzung des Nieders. Antibiotikaminimierungskonzeptes in Verbindung mit der Novelle des Arzneimittel-gesetzes.

Die Aufwendungen zu diesem Produkt werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt. Hier war ein Minderertrag von 31 T Euro zu verzeichnen. Das Budget von 776 T Euro wurde jedoch mit rd. 48 T Euro unterschritten.

### **Produkt Tierseuchenbekämpfung**

Bei den Bescheinigungen ergab sich eine Steigerung um gut 16% gegenüber dem Planwert von 750. Da die Ausstellung von Bescheinigungen ausschließlich anforderungsabhängig ist, kann die Entwicklung der Fallzahl nicht von FB 18 beeinflusst werden.

Bei den Kontrollen ergibt sich eine Abweichung von plus 15 % zum Planwert von 80 (Ergebnis 92), bei den Probenahmen um minus 24 % (geplant 25, Ergebnis 19).

Der Anstieg der Tierseuchenkontrollen ist mit den verstärkten tierschutzrechtlichen Kontrollen zu begründen, da bei der Kontrolle von Schweine haltenden Betrieben z. T. Synergieeffekte genutzt wurden und gleich mehrere Schwerpunkte überprüft wurden.

Das Budget in Höhe von 187 T Euro wurde insgesamt eingehalten.

### **Produkt Tierschutz**

Das Ziel, 45 Kontrollen von Rinder und Schweine haltenden Betrieben durchzuführen konnte aufgrund eines Erlasses, eine Überprüfung sämtlicher Sauenhaltungen (>9 Tiere) durchzuführen, nicht eingehalten werden. Diese Überprüfungen haben im ersten Halbjahr 2013 einen Großteil der personellen Kapazität im Bereich Tierschutz gebunden.

Bei der Gesamtzahl der Tierschutzkontrollen ergab sich eine Steigerung von gut 62 % gegenüber dem Planwert (Planung 220, Ergebnis 357). Diese ist zum einen durch die vorgenannten Kontrollen der Sauenhalter bedingt, zum anderen durch eine Steigerung bei den eingegangenen Beschwerden zu Tierhaltungen allgemein (bezogen auf alle Tierarten). Auch diese Fallzahlen sind nicht vom FB 18 beeinflussbar.

Das Budget in Höhe von 68 T Euro wurde eingehalten.

Insgesamt erreicht das Budget des Produktbereiches ein Volumen von 948 T Euro, das um 43 T Euro unterschritten wurde.

## 4.1.8 Produktbereich Bildung und Kultur (21)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	565.191,58	591.700	770.985,03	179.285,03	130	205.793,45	136,41
B Summe ordentliche Aufwendungen	12.637.635,59	12.705.100	12.412.658,87	-292.441,13	97,7	-224.976,72	98,22
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-12.072.444,01	-12.113.400	-11.641.673,84	471.726,16	96,1	430.770,17	96,43
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-13.468.478,93	-11.923.700	-11.597.953,68	325.746,32	97,3	1.870.525,25	86,11
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.212.643,77	-6.363.600	-5.539.681,10	823.918,90	87,1	-327.037,33	106,27
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-18.681.122,70	-18.287.300	-17.137.634,78	1.149.665,22	93,7	1.543.487,92	91,74

### 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 weitere notwendige 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. Beschaffungen einzelner Schulen mit der gleichen Zielsetzung wurden gebündelt und durch den FD 211 zentral umgesetzt.

Das wirtschaftliche Ergebnis der Produktgruppe Schule und Kultur verbesserte sich gegenüber der Planung um 326 T Euro. Es wurden höhere Erträge erzielt im Bereich Personalkostenerstattungen (+26 T Euro) und Minderaufwendungen in den Bereichen Unterhaltung des Vermögens (-70 T Euro), Unterrichtsmaterialien (-115 T Euro) und Erstattung an Gemeinden (-116 T Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr verbesserte sich das Ergebnis erheblich um 1,9 Mio. Euro. Im Vorjahr waren höhere außerordentliche Abschreibungen gebucht worden sowie eine größere Nachzahlung für die Schülerbeförderung.

Die Schülerzahlen entwickelten sich wie folgt:

Schulform	Schüler/innen 2012	Schüler/innen 2013
Hauptschulen	602	530
Realschulen	1.344	1.284
Oberschulen und IGS	1.599	1.506
Gymnasien	1.737	1.707
Förderschulen	521	441
Berufsbildende Schulen	3.151	3.006

### **Schülerbeförderung**

Es wurden 7.787 Schüler/innen im ÖPNV befördert sowie 320 Schüler/innen im Freistellungsverkehr. Die Kosten betragen pro beförderten Schüler 341 Euro bzw. 3.492 Euro.

Die Gesamtkilometerleistung war trotz zusätzlicher Nachmittagsangebote an Schulen aufgrund einer Umorganisation bestehender Linien nur minimal (rd. 1 % der Gesamtkilometerleistung) auf insgesamt 3,95 Mio. km angestiegen.

Außerordentliche Aufwendungen sind aufgrund einer Nachzahlung für 2012 für verschiedene Verkehrsunternehmen in Höhe von 170 T Euro entstanden.

### **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.

Arbeitsschwerpunkt war die Schulentwicklungsplanung für die Sekundarschulen und Förderschulen in der Trägerschaft des Landkreises. Sie wird im Frühjahr 2014 zum Abschluss gebracht.

Das Budget von 2,85 Mio. Euro verbesserte sich um 180 T Euro aufgrund von Minderaufwendungen im Bereich Inklusion, Überprüfung von Fachunterrichtsräumen und geringere Erstattungen an das CJD.

### **Kreismedienzentrum**

Durch Sammelbeschaffungen mit anderen Kreismedienzentren wurden günstigere Einkaufsmöglichkeiten genutzt. Der Anteil der online-Medien konnte auf 10,4 % erhöht werden. Die Verleihfälle für Geräte sanken von 1.500 auf 1.365, die Verleihfälle für Medien konnte von 3.600 auf 4.647 gesteigert werden.

Das Budget von 191 T wurde knapp überschritten.

### **Kulturförderung**

Die Förderung der kulturellen Einrichtungen, insbesondere des Museums, der Musikschule, des Theaters, der Pulverfabrik Liebenau sowie des Mehrgenerationenhauses, wurde wie geplant vorgenommen. Der Zuschuss pro Einwohner des Landkreises betrug 3,43 Euro.

## 4.1.9 Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.678.083,95	1.689.500	1.700.346,20	10.846,20	100,6	22.262,25	101,33
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.048.847,82	1.375.800	1.181.336,73	-194.463,27	85,87	132.488,91	112,63
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	629.236,13	313.700	519.009,47	205.309,47	165,5	-110.226,66	82,48
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	627.708,46	313.700	523.843,47	210.143,47	167	-103.864,99	83,45
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-275.881,04	-262.000	-351.933,56	-89.933,56	134,3	-76.052,52	127,57
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	351.827,42	51.700	171.909,91	120.209,91	332,5	-179.917,51	48,86

Die Erträge wurden wie geplant in Höhe von 1,7 Mio. Euro 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 (ab 0.07.2013 Avacon AG) eingelegt wurden. Die Dividende betrug 671 T Euro, 73 T Euro weniger als im Vorjahr.

Die Aufwendungen für die Dozenten incl. Fahrtkosten waren nicht so hoch wie geplant (709 T Euro), sodass das Ergebnis um 194 T Euro besser ausfiel.

Aufgrund von Zuwendungsbestimmungen der Erwachsenenbildung musste die Lernförderung von der Erwachsenenbildung abgespalten werden.

### Lernförderung

Das Ergebnis bei den Unterrichtsstunden der Lernförderung von 2012 konnte um 37% gesteigert werden (Von 8.524 auf 11.686). Die Lernförderung insgesamt erreichte einen Kostendeckungsgrad von 90% (ohne interne Leistungsverrechnung), wobei das Defizit durch die offene Lernförderung bedingt war.

### Erwachsenenbildung

Das Gebührenaufkommen wurde wie beabsichtigt gesteigert. Das Ergebnis lag noch über dem geplanten Wert (Vorjahr: 269 T Euro, Planung: 280 T Euro, Ergebnis: 303 T Euro). Ursächlich war u.a. die Gebührenerhöhung zum 01.08.2013. Die statistische Auswertung der Kurs- und Teilnehmendenzahlen liegt noch nicht vor.

Arbeitsschwerpunkte waren die Kompensation des krankheitsbedingten längeren Ausfalls einer pädagogischen Mitarbeiterin sowie der Ausbau des Angebotes im Bereich Politik/Geschichte.

Der Kostendeckungsgrad hat sich von 87% auf 92% verbessert (ohne Avacon Erträge und ohne interne LV).

### **Bildung auf Bestellung**

Es konnte ein Deckungsgrad von 95% erreicht werden. Die Unterrichtsstundenzahl ist von 1.390 UE in 2012 auf 1.553 UE in 2013 gestiegen.

### **Projekte der Erwachsenenbildung**

Es wurden neun Kleinprojekte beantragt. Das geplante Großprojekt "LoLa - Qualifizierung für langzeitarbeitslose Frauen zur Fachkraft Europalogistik (VHS)" aus dem Fördertopf " Förderung der Integration von Frauen in den Arbeitsmarkt (FIFA)" wurde von der NBank abgelehnt. Bedingt durch die Ablehnung des FIFA-Projektes gab es eine deutliche Unterschreitung der geplanten Unterrichtsstunden (243 statt 700) und des Kostendeckungsgrades (34 statt 83 %). Da bei den durchgeführten Kleinprojekten eine kürzere Laufzeit vorgegeben ist und keine Personalkosten refinanziert werden, konnte die Unterschreitung mit den durchgeführten Projekten nicht kompensiert werden.

### **Bildungsbüro**

Der Bildungsbericht 2013 ist erstellt. Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Koordinierung, Infosammlung und Weitergabe an die REK Weserbergland plus-Landkreise.

Die anteiligen Personalkostenerstattungen durch die anderen REK-Landkreise waren im Ansatz 2013 noch nicht berücksichtigt, sodass der Zuschussbedarf von geplanten 64 T Euro auf 28 T Euro sank.

## 4.1.10 Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	53.298.860,61	57.411.700	58.090.651,88	678.951,88	101,2	4.791.791,27	108,99
B Summe ordentliche Aufwendungen	75.669.528,58	78.859.500	77.180.156,53	-1.679.343,47	97,87	1.510.627,95	102,00
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-22.370.667,97	-21.447.800	-19.089.504,65	2.358.295,35	89,00	3.281.163,32	85,33
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-22.104.249,07	-21.447.800	-19.087.356,67	2.360.443,33	88,99	3.016.892,40	86,35
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.523.261,11	-1.326.500	-1.579.638,62	-253.138,62	119,1	-56.377,51	103,70
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.627.510,18	-22.774.300	-20.666.995,29	2.107.304,71	90,75	2.960.514,89	87,47

### Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Der erwartete Anstieg der Bedarfsgemeinschaften (4.038) und der Personen in Bedarfsgemeinschaften (8.330) blieb knapp unter den Planwerten (4.040 bzw. 8.445). Erstmals sind weitere Kennzahlen ermittelt worden. Im Bereich der Kosten der Unterkunft liegen die Aufwendungen pro Bedarfsgemeinschaft und pro Person deutlich höher als erwartet (416 Euro statt 350 Euro bzw. 198 Euro statt 168 Euro). Wegen der erstmaligen Ermittlungen wird sich eine Aussagekraft erst im weiteren zeitlichen Verlauf ergeben.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Aktualisierung von Anweisungen zur Bewilligung der Kosten der Unterkunft (KdU) sowie die Konkretisierung von Bildungs- und Teilhabe-Leistungen. Die Kennzahlen hierfür können seit dem 3. Quartal ausgewertet werden.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von rd. 77 T Euro gewährt.

Das Budget i. H. v. 11,6 Mio. Euro wurde um 319 T Euro unterschritten. Den erwarteten moderaten Transferaufwandssteigerungen standen deutliche Steigerungen der Erträge gegenüber, insbesondere bei den Rückzahlungen der lfd. KdU.

### Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Mit den Fachbereichen Jugend und Gesundheit und der Landesschulbehörde wurde im Sommer eine Arbeitsgruppe zur Umsetzung der Inklusion gegründet.

Bisherige Arbeitsergebnisse sind:

1. Beteiligung des Kinder- und Jugendärztlichen Dienstes sowie des Fachbereiches Jugend an den Förderkommissionen der Schulen.
2. Schaffung einer anonymisierten Datenbank über die Schulen, die Integrationshilfen einsetzen. Es wird erwartet, dass dadurch günstige Synergieeffekte erzielt werden.

## **Leistungen für Kinder und Jugendliche**

### Frühförderung

Bei den Leistungen der Frühförderung reduzierte sich die Fallzahl von 212 auf 206 Kinder. Die Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 21 T Euro vermindert. Zusätzlich hat die Lebenshilfe Nienburg 18.500 Euro für nicht geleistete Frühfördereinheiten der Jahre 2012 und 2013 erstattet.

### Heilpädagogische Kindergärten und Integrationskindergärten

Die Fallzahlen konnten in beiden Bereichen um 24 Fälle auf 202 Fälle gesenkt werden. Die Aufwendungen konnten um rd. 140 T Euro auf rd. 4,7 Mio. Euro gesenkt werden.

Weitere 4 Kinder werden in Krippen teilstationär betreut. 1 schwerstbehindertes Kleinkind wird stationär betreut. Die Dichte der Leistungsberechtigten mit heilpädagogischen Leistungen ist konstant bei 52 % über dem Landesdurchschnitt geblieben. Durch die Einbindung des Amtsarztes in der Beratungsstelle für Früherkennung der Lebenshilfe Nienburg ab dem Jahr 2014 und durch die Hilfeplanung in diesem Bereich wird erwartet, dass das Ziel „Absenkung auf einen Wert von 25 % über dem Landesdurchschnitt“ bis zum Jahr 2016 erreicht wird.

## **Ambulantes und stationäres Wohnen für Menschen mit Behinderung ab 18 Jahre**

Erwartungsgemäß sind die Fallzahlen für das ambulante (+7) und stationäre Wohnen (+5) im Jahr 2013 leicht angestiegen.

Die Aufwendungen sind seit dem Jahr 2010 konstant. Im Jahr 2013 betragen sie 9 Mio. Euro. Die Dichte der Leistungsberechtigten in ambulant und stationär betreuten Wohnmöglichkeiten liegt weiter unter dem Landesdurchschnitt (-4 %).

Ca. 40 % der Leistungsfälle im stationären Wohnen haben bisher eine Hilfeplanung erhalten. Das gesteckte Ziel (50 % der Fälle) wird ohne personelle Aufstockung in der Hilfeplanung nicht erreicht werden können.

## **Werkstatt für behinderte Menschen / Tagesstrukturierende Leistungen**

### Werkstatt für behinderte Menschen (WfbM)

Auf einem landesweit hohen Niveau liegen die Fallzahlen bei den Leistungen in WfbM. Die Fallzahl ist im Jahr 2013 um 2 Fälle nur leicht angestiegen. Die Aufwendungen betragen 8,7 Mio. Euro.

Die Dichte der Leistungsberechtigten in Werkstätten für behinderte Menschen ist konstant bei 31 % über dem Landesdurchschnitt.

### Tagesstrukturierende Maßnahmen für Menschen mit Behinderung

Diese Angebote richten sich an Menschen, die aufgrund ihrer Behinderung nicht bzw. nicht mehr in der Lage sind, eine WfbM zu besuchen. Die Fallzahl ist, bedingt durch eine erweiterte Angebotsstruktur, im Jahr 2013 um 21 Fälle auf 178 Fälle angestiegen. Die Aufwendungen sind parallel dazu von 2,2 Mio Euro in 2010 auf 2,78 Mio. Euro in 2013 gestiegen.

Das Budget in Höhe von 34,6 Mio. Euro konnte um 1,5 Mio. Euro unterschritten werden. Gründe hierfür sind u. a. die höher als geplant ausgefallenen Rückzahlungen gewährter Hilfen, Erstattungen des Landes bzgl. der Grundsicherung und der

Rentenversicherungen sowie die geringeren Kosten für die heilpädagogischen Kindergärten und Integrationshilfen in Regelschulen.

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

Verantwortlich: Frau Dellemann

Arbeitsschwerpunkte waren die Bewältigung der Leistungserbringung, Unterbringung und weitere Aufgaben für die massiv angestiegene Zahl an Asylbewerbern.

Die Fallzahlen in der Grundsicherung sind wieder gestiegen. Im Jahr 2013 erhalten 219 Personen mehr Leistungen als 2012 (+17%). Die Bedarfsgemeinschaften stiegen um 130 Fälle (+11%). Die Ursachen liegen im demographischen Wandel. Die Zahlen in der Hilfe zum Lebensunterhalt (HLU) sowie im Bereich Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten haben sich kaum verändert

Die Fallzahlen Hilfen für Asylbewerber sind von 2012 auf 2013 um 113% gestiegen (von 189 Personen auf 403). Ursache hierfür ist der enorme Anstieg der Asylbewerberzahlen. Ein Ende ist hier nicht abzusehen.

Im Bereich Grundsicherung sind die Erstattungen des Landes um 178 T Euro höher ausgefallen als geplant rd. 5 Mio. Euro. Gleichzeitig stiegen jedoch auch die Transferaufwendungen von 7,3 Mio. Euro auf 7,5 Mio. Euro. Für die gestiegenen Fälle „Hilfe zur Überwindung besonderer Schwierigkeiten“ wurden mehr Aufwendungen als geplant erbracht (Planung 681 T Euro, Ergebnis 741 T Euro). Dies wird bei der Budgetierung durch das Land im Jahr 2015 Berücksichtigung finden. Auch im Bereich Asylbewerber sind die gestiegenen Fallzahlen in den höheren Aufwendungen wiederzufinden (Vorjahr 1,5 Mio. Euro, Ergebnis 1,7 Mio. Euro). Hier fällt der Anstieg jedoch nicht so hoch aus aufgrund des teilweise sehr kurzen Betreuungszeitraumes.

Das Budget in Höhe von 3,5 Mio. Euro konnte um 222 T Euro unterschritten werden.

### **Budget Altenhilfe (313)**

Verantwortlich: Frau Braunack

Das Familien- und Seniorenbüro hat mit 1.668 Beratungen mehr als doppelt so viele Beratungen als geplant durchgeführt. Die Tendenz ist weiter steigend. Außerdem werden noch diverse Projekte begleitet wie "Café Zeitlos", "Zeitweise", "Barrierefrei". Die Fälle stationärer Dauerpflege sind dennoch erheblich gestiegen. Erfreulicherweise sind die Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr trotzdem nicht gestiegen. Das liegt an gesunkenen Investitionskosten in Heimen und deutet außerdem auf bessere Einkommen hin.

Die Erträge in diesem Produkt sind durch Erstattungen vom Land für Leistungen der Grundsicherung und vollstationäre Dauerpflege gegenüber dem Vorjahr um rund 450 T Euro gestiegen. Hiervon wurde ein Betrag von 116.594 Euro versehentlich beim Produkt Landesblindengeld gebucht.

Die Leistungen nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz, nach dem Bundesversorgungs- und Opferentschädigungsgesetz (OEG) sowie das Landesblindengeld werden bis zur vollen Höhe vom Land erstattet. Die Erstattung erfolgt jedoch zeitversetzt.

Bei den Hilfen zur Gesundheit ist das Budget nicht ganz ausgeschöpft worden. Die erheblichen Steigerungen im Vergleich zum Vorjahr sind begründet durch einen schweren Krankheitsfall sowie eine Kostenerstattung für mehrere Jahre.

Insgesamt wurden 718 T Euro weniger Erträge erzielt (u. a. Hilfe zur Pflege 238 T Euro, Pflegegesetz 116 T Euro, OEG 409 T Euro). Demgegenüber stehen 927 T Euro weniger Aufwendungen (insbes. Transferaufwendungen im Bereich OEG -366 T Euro, Hilfe zur Pflege -266 T Euro, Pflegegesetz -193 T Euro). Das Budget von 3 Mio. wurde um 209 T Euro unterschritten.

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

Verantwortlich: Herr Rose

In diesem Budget werden Wohngeld, Mietzuschuss, das Bildungs- und Teilhabepaket für Personen, die nicht vom Jobcenter betreut werden, sowie Ausbildungs-förderung und Unterhaltssicherung abgerechnet.

Ein Schwerpunkt war und ist das "Bildungs- und Teilhabepaket". Die Fallzahlen befinden sich auf einem relativ hohem Niveau (3.317, Vorjahr 3.443), was für eine große Akzeptanz in der Bevölkerung spricht.

Die Fallzahlen waren im Wohngeldbereich erneut rückläufig (ca. 14%), wobei die Hauptursache hierfür in der Einführung des bundesweiten Datenabgleiches liegt. Durch diesen sind zusätzliche Arbeiten mit einem wesentlich höheren Zeitaufwand bei den Mitarbeitern angefallen in Form von Ermittlungen (283 in den ersten drei Quartalen), Rücknahmen (291), Strafanzeigen/OWIG-Anzeigen (47/30). Auch die Steigerung der Regelsätze bei den Transferleistungen hat dazu geführt, dass sich die Fallzahlen auf Kosten der anderen Leistungsträger verringert haben.

Im Jahr 2013 wurde der Wohngeldbescheid im Durchschnitt 5,92 Tage nach Vollständigkeit der Unterlagen erteilt

Die Erträge und Aufwendungen sind durch die verringerten Fallzahlen niedriger als geplant ausgefallen, das Budget wurde jedoch eingehalten.

Im Bereich Ausbildungsförderung sind die Fallzahlen um ca. 10% gesunken. Von 49 auf 67 stieg die Anzahl der Anträge auf Unterhaltssicherung.

Das Budget in Höhe von 559 T Euro wurde insgesamt um 133 T Euro unterschritten.

## 4.1.11 Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	4.913.913,52	4.829.900	5.354.673,65	524.773,65	110,9	440.760,13	108,97
B Summe ordentliche Aufwendungen	24.071.534,58	26.760.200	24.911.843,95	-1.848.356,05	93,09	840.309,37	103,49
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-19.157.621,06	-21.930.300	-19.557.170,30	2.373.129,70	89,18	-399.549,24	102,09
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-19.146.414,07	-21.783.800	-19.219.385,56	2.564.414,44	88,23	-72.971,49	100,38
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.900.904,36	-2.763.200	-3.316.475,47	-553.275,47	120	-415.571,11	114,33
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.047.318,43	-24.547.000	-22.535.861,03	2.011.138,97	91,81	-488.542,60	102,22

### Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Die Evaluation der ambulanten Hilfen konnte umfassend voran gebracht werden und wird auch für 2014 weiterverfolgt. Die Außendarstellung der Jugendhilfe über eine Internetpräsenz wurde auf 2014 verschoben. Die Einrichtung des Katasters Frühe Hilfen (FIS) in Gemeinsamkeit mit den Niedersächsischen Jugendämtern und dem Land Niedersachsen ist erfolgt und wird in den Folgejahren weiter ausgebaut. Die Platzbedarfsplanung für den Elementarbereich wurde laufend mit den Gemeinden abgestimmt und konnte für 2013 ohne Probleme abgeschlossen werden. Die Inanspruchnahme von Mitteln aus den Richtlinien RIK und RAT wurde umgesetzt und den Gemeinden und Tagespflegepersonen die entsprechenden Mittel zugewiesen. Außerdem wurde das Projekt INCASA abgeschlossen.

Das kreisweite Qualitätsmanagement Kita - Frühling wurde erfolgreich implementiert, die Entwicklung eines Kennzahlensystems Kita wurde begonnen. Die Kooperation im Elementarbereich mit dem System IBN ist aufgenommen. Die Führungskräfte-schulungen für Kita-Leitungen musste in das Jahr 2014 aufgrund eines längeren krankheitsbedingten Ausfalls vertagt werden. Das kreisweite Sprachförderkonzept wurde umgesetzt. Die Fortbildung zur Fachkraft Kleinstkindpädagogik wurde 2013 begonnen und wird bis Anfang 2015 abgeschlossen.

Die beabsichtigte Absicherung des Betreuungsanspruches wurde umfänglich erreicht. Die Zuweisungen des Landes sind noch nicht wie geplant geflossen (-75 T Euro).

Das Budget in Höhe von 627 T Euro wurde um 170 T Euro unterschritten. Da einige Maßnahmen in 2014 verschoben wurden und eine externe Begleitung von Projekten nicht wie geplant beauftragt wurde, wurden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in größerem Maße (-152 T Euro) nicht abgerufen.

### **Budget Vertretung Minderjähriger (361)**

Verantwortlich: Frau Dehmel

Die gesetzliche Vorgabe, je Vormund 50 Mündel zu betreuen, konnte aufgrund der steigenden Zahl von Vormundschaften und Pflegschaften (166, Vorjahr 149) nicht eingehalten werden (58 Mündel/Vormund). Auch die geplante Rückholquote im Bereich Unterhaltsvorschuss in Höhe von 28 % (432T Euro) konnte nicht erreicht werden (Ergebnis 343 T Euro), da der Selbstbehalt der Unterhaltspflichtigen auf 1.000 Euro erhöht wurde. Die laufenden Fälle sanken von 696 auf 686. Altfälle, in denen zurzeit kein Geld beigetrieben werden kann, wurden befristet nieder-geschlagen.

Die Transferaufwendungen stiegen nur leicht an im Vergleich zum Vorjahr (1,33 Mio Euro zu 1,32 Mio. Euro), erreichten jedoch nicht den geplanten Ansatz von 1,5 Mio. Euro. Parallel dazu entwickelten sich die Erstattungen des Landes (von 925 T Euro auf 949 T Euro - geplant 1,1 Mio. Euro).

### **Budget Jugendarbeit und Sport (362)**

Verantwortlich: Frau Oelsner

Das Ziel, die Arbeitskreise zur Jugendarbeit zu evaluieren, wurde umgesetzt, z. T. wurden Aufgaben neu verteilt. Es wurden eine Bildungsfahrt sowie zwei Jugendfreizeiten durchgeführt. Das Ziel, die Ehrenamtsförderung verstärkt zu bewerben, wird in 2014 fortgeschrieben. Arbeitsschwerpunkte waren außerdem Koordination der Jugendhilfeplanung, Fachberatung verschiedener Träger, Ferienpassangebote, Initiierung und fachl. Begleitung von Netzwerken und Zuschussgewährung an Vereine und Verbände zur Sportförderung, für Bildungsmaßnahmen, Jugendgruppen-leiterausbildungen und Fahrten. Im Rahmen der Jugendsozialarbeit wurden die Jugendwerkstatt und das Pro-Aktiv-Center betrieben und zertifiziert. Das Programm Communities That Care (CTC) wurde eingeführt und wird 2014 weiter fort-geschrieben.

Im Bereich Jugendsozialarbeit haben sich durch die Übernahme des Personals Jugendwerkstatt und PACE deutliche finanzielle Verschiebungen ergeben. Erhöhten Aufwendungen standen erhöhte Zuweisungen des Landes gegenüber.

Insgesamt wurde das Budget in Höhe von 1 Mio. Euro eingehalten.

## Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)

Verantwortlich: Frau Bodenstab

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

Produkt	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Planwert 2013	Ergebnis 2013
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	32	38	35	32
Soziale Gruppenarbeit	23	25	25	25
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	125	114	100	183
Sozialpädagogische Familienhilfe	249	243	250	248
Erziehung in der Tagesgruppe	92	82	75	73
Heimerziehung	128	157	160	164
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	60	58	70	72
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	35	32	35	29
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	239	171	200	222
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	380	266	350	229
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	483	458	450	263

Die Fallzahlen gemeinsamer Unterbringung von Mutter/Vater und Kind sind rückläufig. Die Aufwendungen sind deshalb nicht wie geplant abgerufen worden (Planung 1,1 Mio. Euro, Ergebnis 851 T Euro). Es ergeben sich Einsparungen in Höhe von 307 T Euro. Auch im Vergleich zum Vorjahr sind knapp 200 T Euro weniger an Transferaufwendungen angefallen.

Die Fallzahlen bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe sind annähernd konstant. Deshalb konnte das Budget von 1,9 Mio. Euro um 112 T Euro unterschritten werden. Durch die zielorientierten Hilfeplangespräche im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe konnten die Wartelisten abgebaut werden, da passgenaue Hilfen, vor allem niedrigschwellig, angeboten wurden. Die Fallzahlen gingen weiter zurück. Daraus resultiert auch das verbesserte Ergebnis (Vorjahr: 1,7 Mio. Euro, geplant: 1,8 Mio. Euro, Ergebnis: 1,6 Mio. Euro).

Weitergearbeitet wird an den Zielen des Bereichs Heimerziehung, durch die Auswahl passgenauer Hilfen die Verweildauer in stationären Einrichtungen zu verkürzen sowie durch die Verfestigung des zielorientierten Hilfeplanverfahrens eine frühestmögliche Verselbständigung zu erreichen. Ein Erfolg ist leider noch nicht zu erkennen. Am Hilfeplanverfahren wird weiter gearbeitet werden müssen. Die Fallzahlen sind weiter ansteigend (von 128 im Jahr 2011 über 157 in 2012 auf 164). Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden deshalb überschritten (geplant 7 Mio. Euro, Ergebnis 7,2 Mio. Euro). Aufgrund der höheren Erträge, insbesondere im Bereich der Kostenerstattungen (+341 T Euro), wurde das Budget von 6 Mio. Euro um 157 T Euro unterschritten.

Die Fallzahlen im Bereich der Inobhutnahmen steigen seit 2013 wieder stark an. Aufgrund kurzfristigerer Regelungen und niedrigschwelliger Hilfen konnten die Transferaufwendungen im Vergleich zu 2012 trotzdem gesenkt werden

(Vorjahr: 324 T Euro, Ergebnis 2013: 284 T Euro). Das Budget von 612 T Euro wurde um 93 T Euro unterschritten.

Im Bereich der stationären Hilfen gehen die Fallzahlen kontinuierlich zurück (von 35 im Jahr 2011 über 32 in 2012 auf 29). Das Budget in Höhe von 1,7 Mio. Euro, das aufgrund von höheren Fallzahlen kalkuliert wurde, musste um 375 T Euro nicht ausgeschöpft werden.

Im Bereich der ambulanten Hilfen haben sich die Fallzahlen erheblich erhöht. Dies resultiert vor allem aus den angestiegenen Zahlen im Bereich Schulbegleitung. Das Budget in Höhe von 905 T Euro konnte aufgrund dieser Kosten nicht eingehalten werden und wurde um 48 T Euro knapp überschritten.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 15,3 Mio. Euro (Vorjahr 14,3 Mio. Euro) um 1,3 Mio. Euro unterschritten. Dies ergab sich aus 469 T Euro höheren Erträgen als geplant, insbesondere bei der Kostenerstattung bzgl. der Heimerziehung und erheblichen Minderaufwendungen in Höhe von 817 T Euro, vor allem für die gemeinsame Unterbringung von Eltern mit ihren Kindern, die sozialpädagogische Familienhilfe, die Erziehung in der Tagesgruppe, die Heimerziehung und die stationäre Eingliederungshilfe.

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

Verantwortlich: Frau Eckert

Im Jahr 2013 wurden zwei Adoptionen vermittelt.

Die Fallzahlen in der Vollzeitpflege steigen weiter an (von 159 in 2011 über 200 in 2012 auf 215). Die Anzahl der Pflegefamilien konnte erheblich gesteigert werden, von 80 auf 136 Familien.

Die Transferaufwendungen sind aufgrund der gestiegenen Fallzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 372 T Euro auf 2,5 Mio. Euro gestiegen. Die Erträge konnten konstant gehalten werden. Die vorsichtigen Planungen der Erstattungen (geplant: 497 T Euro, Ergebnis: 757 T Euro) ermöglichten die Unterschreitung des Budgets um rd. 360 T Euro.

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

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

Im Bereich Erziehungs- und Elterngeld stiegen die Fälle von 1.034 auf 1.134. Das Budget wurde eingehalten.

Im Bereich Kindertagespflege sind die Fallzahlen bisher wider Erwarten trotz des erweiterten Anspruches nicht gestiegen. Das Budget von 1 Mio. Euro wurde deshalb deutlich unterschritten (Ergebnis: 591 T Euro).

Bei der Übernahme der Kindergartengebühren ist die Fallzahl von 646 auf 684 gestiegen, erreichte jedoch nicht die erwarteten 750 Fälle. Die Erhöhung der Zuschüsse zu den Kindergartengebühren hat sich im Haushalt noch nicht bemerkbar gemacht, die angesetzten Kosten konnten daher deutlich unterschritten werden (Planung: 500 T Euro, Ergebnis: 395 T Euro).

Das Gesamtbudget in Höhe von 1,2 Mio. Euro wurde erheblich um 432 T Euro unterschritten.

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

Verantwortlich: Frau Prummer

Innerhalb der Integrationsarbeit wurden Schulungen in den Bereichen "MiMi-mit Migranten für Migranten/Gesundheitsprojekt" und in dem Projekt "Elmigra" mit den Schwerpunkten Erziehung, Bildung und Sprachförderung bei Eltern mit Migrationshintergrund durchgeführt. Weitere Schwerpunkte lagen in der Netzwerkarbeit, in der Stärkung der Migrantenselbstorganisationen und im Aufbau des Projektes INTEGRA (Kooperationsprojekt mit dem CJD zur Ausbildung von Integrationsmentoren). Es konnten 81 muttersprachliche Informationsveranstaltungen durchgeführt werden. Auch 18 neue Multiplikatoren für Schulungen und Fortbildungen konnten gewonnen werden.

Das Familien- und Seniorenbüro hat die Elterninformationsveranstaltungen aufgrund des hohen Interesses ausgebaut. Weitere Schwerpunkte lagen im Bereich der

niedrigschwellige Beratung rund um die Themen Familie, bei der Erstellung des "Fahrplan Schwangerschaft" sowie der Vermittlung und Beratung im Bereich der Kindertagespflege für suchende Eltern.

Durch den Wechsel von einer Großtagespflegestelle (GTP) zur Betriebskrippe konnte das Ziel, eine 90 % Auslastung zu erreichen, nicht erreicht werden. Außerdem liegt die gewünschte Betreuungszeit von Eltern noch immer lieber im Vormittagsbereich (für die Betreuungszeit von 8-12 Uhr gibt es eine Warteliste).

Das Budget in Höhe von 609 T Euro wurde um 78 T Euro unterschritten. Im Bereich Krippe stehen die Personalkostenzuschüsse des Landes sogar noch aus.

### **Budget Beratungsstellen (367)**

Verantwortlich: Frau Tannahill

Arbeitsschwerpunkte in der Erziehungs- und Familienberatungsstelle waren im Bereich Trennung/Scheidung/Umgang zu sehen sowie in verstärkter Gruppenarbeit „Verhaltenstraining für Kinder und Jugendliche“ und bzgl. der Inklusion. Die Fall-zahlen sind durch die veränderten Arbeitsinhalte gestiegen (Beratungsfälle von 688 auf 727, Anzahl der Beratungen geplant 1.900, Ergebnis 3.092).

Die Kontakt- und Informationsstelle führte 80 Beratungen und 75 Präventions-veranstaltungen durch.

Das Budget in Höhe von 268 T Euro wird nur von Personalkosten bestimmt und wurde eingehalten.

## 4.1.12 Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	249.822,73	215.800	255.043,22	39.243,22	118,2	5.220,49	102,09
B Summe ordentliche Aufwendungen	1.963.432,36	2.294.100	2.294.628,11	528,11	100	331.195,75	116,87
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-1.713.609,63	-2.078.300	-2.039.584,89	38.715,11	98,14	-325.975,26	119,02
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.764.858,35	-2.078.300	-2.039.584,89	38.715,11	98,14	-274.726,54	115,57
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-555.262,38	-464.700	-648.373,14	-183.673,14	139,5	-93.110,76	116,77
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.320.120,73	-2.543.000	-2.687.958,03	-144.958,03	105,70	-367.837,30	115,85

### Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Herr Müller

Das Kindergartenscreening konnte wie geplant durchgeführt werden. Es wurden 849 Screenings durchgeführt, 89 % der Kindergartenkinder konnten erreicht werden. Im Bereich Kinder- und Jugendzahnpflege wurden die Untersuchungen im geplanten Umfang durchgeführt (insgesamt 3.402/geplant 3.450). Der Kostendeckungsgrad für den Jugendzahnärztlichen Dienst sank von 56% auf 42%, die Abrechnung mit der Landesarbeitsgemeinschaft zur Förderung der Jugendzahnpflege erfolgt zeitversetzt.

Das Budget konnte eingehalten werden.

### Budget Psycho-Soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Die Zahl der Unterbringungen belief sich auf 100 Personen, das sind 5 % der betreuten Patienten. Das Ziel, die Anzahl der Unterbringungen auf unter 9 % zu halten, wurde erreicht.

Die Hilfen für psychisch- und suchtkranke Kinder gingen erheblich von 184 auf 109 zurück. Auch die Anzahl der betreuten Personen ist gesunken (von 2.199 auf 2.118).

Das Budget von rd. 698 T Euro wurde eingehalten.

### Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Arbeitsschwerpunkte waren der Ausbau der Netzwerkarbeit sowie die vorrangige Überprüfung der Erforderlichkeit und Erschließung anderer Hilfen für die Betroffenen und die Betreuungsvermeidung u. a. durch Stärkung der Vorsorgevollmacht.

20% der gespeicherten Datensätze im Betreuungsmodul wurden auf Kriterien beendeter Beschlüsse überprüft und entsprechend geschlossen bzw. archiviert.

Der Anstieg der Vollzugsaufgaben nach Betreuungsrecht (von 13 auf 29) begründet sich durch die 2013 veränderte Gesetzeslage. Durch Stärkung z. B. der Vorsorgevollmacht ergeben sich weniger rechtliche Betreuungen (2.581/Vorjahr 2.749) und dafür mehr Vollmachten (geplant 250, Ergebnis 284).

Das Budget in Höhe von 290 T Euro wurde eingehalten.

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

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Die Ausbildung der Fachärztin öffentliches Gesundheitswesen wird in 2014 abgeschlossen sein. Das digitale Diktieren konnte eingeführt werden. Außerdem wurde das Ziel, alle Gutachten innerhalb von 14 Tagen nach Vollständigkeit der Unterlagen zu erstellen, erreicht.

Die Fallzahlen unterlagen den typischen Schwankungen (Gutachten und Stellungnahmen statt geplanten 850 wurden 900 erstellt, Labor- und Testverfahren 670 statt 600) Die Unterbringungsverfahren gem. NPsychKG sanken von 123 im Vorjahr auf 106.

Die Erträge konnten durch Intensivierung der gebührenpflichtigen Dienstleistungen Abstinenznachweis und Gutachten um 15 T Euro erhöht werden. Die Aufwendungen „Erstattung an Fremdlabore“ wurde um 17 T Euro überschritten, da für zwei Jahre abgerechnet werden musste.

Das Budget von 241 T Euro wurde um 23 T Euro unterschritten.

#### 4.1.13 Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	1.022.319,47	1.095.500	1.091.923,60	-3.576,40	99,67	69.604,13	106,81
B Summe ordentliche Aufwendungen	1.144.593,13	1.595.100	1.453.219,21	-141.880,79	91,11	308.626,08	126,96
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-122.273,66	-499.600	-361.295,61	138.304,39	72,32	-239.021,95	295,48
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-123.398,66	-499.600	-361.295,61	138.304,39	72,32	-237.896,95	292,79
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-243.070,64	-132.100	-284.987,05	-152.887,05	215,7	-41.916,41	117,24
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-366.469,30	-631.700	-646.282,66	-14.582,66	102,3	-279.813,36	176,35

#### Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht wurde die Eingangsbestätigung in 80% der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt. Die überwachungspflichtigen Betriebe sind von 281 auf 306 gestiegen.

Das Budget von 537 T Euro wurde eingehalten.

#### Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Baugenehmigungen wurden in 85,4 v. H. Fällen innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen erteilt. Die Zahl der Vorgänge entwickelte sich von 2.312 in 2012 auf 2.246. Das neue Bauordnungsrecht wurde eingeführt. Außerdem wurden die Ergebnisse der Geschäftsprozessoptimierung umgesetzt.

Das Budget konnte um 125 T Euro verbessert werden, vor allem durch höhere Gebührenerträge und geringere Personalkosten als geplant.

## 4.1.14 Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	730.724,80	1.028.500	1.009.009,66	-19.490,34	98,10	278.284,86	138,08
B Summe ordentliche Aufwendungen	4.304.492,79	5.089.500	5.023.988,56	-65.511,44	98,71	719.495,77	116,71
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-3.573.767,99	-4.061.000	-4.014.978,90	46.021,10	98,87	-441.210,91	112,35
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-3.558.214,71	-4.061.000	-3.934.811,21	126.188,79	96,89	-376.596,50	110,58
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-328.314,12	-287.700	-291.665,47	-3.965,47	101,4	36.648,65	88,84
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.886.528,83	-4.348.700	-4.226.476,68	122.223,32	97,19	-339.947,85	108,75

Das Budget von rd. 4 Mio. Euro wurde eingehalten.

### Produkt Regionalentwicklung

Arbeitsschwerpunkte waren in 2013 die Beteiligung am Modellvorhaben der Raumordnung (MORO) des REM Mitte Niedersachsen, Mitarbeit in der REK WBLplus, im Modellprojekt "Umbau statt Zuwachs" sowie der Beginn einer Kooperation mit dem Landkreis Diepholz. Aufwendungen in diesem Produkt sind vor allem Personalkosten und Abrechnungen bzgl. der o. g. Projekte.

### Produkt Regionalplanung

Mit dem Abschluss der 1. Änderung des RROP (Teiländerung Windenergie) wird für 2014 gerechnet, es musste erneut Ende des Jahres ausgelegt werden. Der Entwurf der 2. Änderung befindet sich weiterhin in der Aufstellung. Aufgrund des Planungsfortschrittes wurde der Aufwandsansatz nicht vollständig ausgeschöpft.

### Produkt Klimaschutz

Dieses Produkt wurde ab 2013 eingerichtet, um die Erträge und Aufwendungen explizit darstellen zu können.

Arbeitsschwerpunkte waren die Öffentlichkeitsarbeit, der allgemeine Beratungsservice, die Durchführung von Bürgersprechstunden, Weiterführung der Klimaschutzstrategie.

Das Budget von 18 T Euro wurde aufgrund von geringer eingegangenen Kosten-erstattungen um 15 T Euro überschritten. Inkl. der Internen Leistungsverrechnung ergibt sich ein Zuschussbedarf von 78 T Euro.

### **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 2014 vorgelegt). Es wurden weitere Haltestellen barrierefrei ausgebaut. Die Expressfahrten auf der Linie 716 wurden weitergeführt. Außerdem wurde die Integration des Schienenpersonennahverkehrs in den GVH-Bartarif untersucht.

Da mehr Regionalisierungsmittel als geplant abgerufen wurden, stieg der Zuschussbedarf von geplant 2,9 Mio. Euro auf 3 Mio. Euro.

### **Produkt Förderung des Fremdenverkehrs**

Die Baumaßnahmen in der „Qualitätsoffensive Weserradweg“ wurden auf Grund von Kostensteigerungen noch nicht abgeschlossen.

Die Zahl der ehrenamtlichen Radwegepaten konnte durch Werbung von 72 auf 79 erhöht werden.

Die Anzahl der Touristen ist um ca. 1.500 Touristen nicht erreicht/nachgewiesen worden. Als Grund ist das Hochwasser und Diebstahl der Zählstelle zu nennen.

### **Produkt Statistik**

Es wurden laufend statistische Auswertungen vom und für das Haus vorgenommen und zur Verfügung gestellt. Die Internetpräsentation wurde umfassend aktualisiert. Außerdem wurden die Zensusdaten ausgewertet und aufbereitet.

### **Produkt Geografische Informationssysteme**

Die kommunale Geodateninfrastruktur (KGDI) zwischen Landkreis und allen kreis-angehörigen Kommunen hat sich weiter etabliert. Der Vertrag zum Miet-Lizenzschlüssel wurde abgeschlossen. Die Anzahl der Nutzer des KGDI hat sich erheblich von 167 im Vorjahr auf 252 erhöht.

### **Produkt Wirtschaftsförderung**

Arbeitsschwerpunkte waren u. a. die Förderung des regionalen Informationsaustauschs im Rahmen von Netzwerken (z. B. Wirtschaftsförderer, Initiative Gründen und Wachsen Mittelweser, Arbeitskreis Energie), die Durchführung von Beratungs- und Gründungssprechtagen sowie Unternehmensbesuche und die finanzielle Förderung im Rahmen des Programms "pro-Invest". Die Erstellung eines aktuellen Überblicks über die Breitbandversorgung im Landkreis konnte aufgrund von Personalveränderungen nicht weiterverfolgt werden.

Im Rahmen des Förderprogramms „pro-Invest“ wurden 23 Anträge bewilligt. Dabei bewirkte 1 Euro Fördermittel durchschnittlich 8,40 Euro an Investitionen. Es sind noch nicht alle Mittel abgerufen worden.

#### 4.1.15 Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	1.939.551,25	2.108.800	2.165.615,68	56.815,68	102,7	226.064,43	111,66
B Summe ordentliche Aufwendungen	6.713.770,23	7.933.000	7.556.749,18	-376.250,82	95,26	842.978,95	112,56
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-4.774.218,98	-5.824.200	-5.391.133,50	433.066,50	92,56	-616.914,52	112,92
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-4.912.853,88	-5.824.200	-5.397.125,81	427.074,19	92,67	-484.271,93	109,86
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	137.885,72	287.800	-36.874,03	-324.674,03	-12,81	-174.759,75	-26,74
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.774.968,16	-5.536.400	-5.433.999,84	102.400,16	98,15	-659.031,68	113,80

#### Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Verantwortlich: Herr Witt

Die Erstellung des Brachflächen- und Altlastenkatasters wurde abgeschlossen.

Auf Grundlage der orientierenden Untersuchungen aus 2012 konnte der Sanierungsbedarf der entsprechenden Standorte geplant werden. Weitere Untersuchungen wurden bei zwei Standorten durchgeführt. Außerdem wurde das Land Niedersachsen unterstützt im Bereich des IVG Liebenau zur Untersuchung und Sanierung ausgewählter Rüstungsaltposten.

Die Qualitätsziele „Stellungnahmen innerhalb von zwei Wochen bei 75 % der Fälle“ sowie „Auskünfte aus dem Brachflächen- und Altlastenkataster innerhalb von einer Woche in 80 %“ konnten in etwa eingehalten werden.

Die Prüfung bzgl. des Lieferscheinverfahrens nach POLARIS konnte aufgrund von Personalengpässen auch im Jahr 2013 nicht umgesetzt werden. Im Bereich des Labors wurden die Untersuchungen nach der Abwasserverordnung wie geplant durchgeführt, ohne Beauftragung eines Dritten. Die Qualität der Analytik wurde sichergestellt durch die erfolgreiche Teilnahme am Ringversuch.

Die Anfragen zur Bauleitplanung waren leicht rückläufig (115/Vorjahr 135), die Schadensfälle sowie die Beprobungen des Labors waren auf dem Niveau des Vorjahres, dafür sanken die Abfallrechtlichen Fälle von 480 im Vorjahr auf 398.

Im Bereich Bodenschutz und Altlasten, Umweltrecht, bei der Abfallbehörde sowie beim Labor wurde das Budget insgesamt eingehalten.

Im Produkt Kreisstraßen wurde das Pavement-Management-System (PMS) für Radwege neu entwickelt. Die Fortschreibung des Radwegebedarfsplans ist weitestgehend abgeschlossen.

Die Erträge liegen knapp über dem Ansatz. Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens liegen erheblich über dem Ansatz. Es wurden mehrere Aufträge im Jahr 2012 vergeben, die jedoch erst in 2013 abgewickelt werden konnten. Die erforderlichen Haushaltsmittel von rd. 214 T Euro wurden in das Haushaltsjahr 2013 übertragen.

Insgesamt wurde das Budget in Höhe von 3,9 Mio. Euro um rd. 100 T Euro überschritten.

### **Budget Wasserwirtschaft (552)**

Verantwortlich: Frau Nolte

Das Ziel, in 70 % der Fälle die wasserrechtliche Erlaubnis/Genehmigung innerhalb von 10 Tagen nach Vollständigkeit der Unterlagen und Abschluss des Beteiligungsverfahrens zu erteilen, konnte aufgrund der personellen Situation sowie zeitintensiver Umsetzung rechtlicher Vorgaben nicht in allen Produkten erreicht werden.

Arbeitsschwerpunkte waren u. a. die Ersatzvornahme zur Sanierung eines Vorfluters, die Überprüfung von Grundwasserförderungen im Rahmen der Feldberegung, geplante wesentliche Erhöhung der Grundwasserförderung im Zusammenhang mit der Erweiterung eines gewerblichen Betriebes, zwei Planfeststellungsverfahren für den Abbau von Torf (sehr zeitintensiv wegen kontroverser Diskussion in der Öffentlichkeit und bei den Trägern öffentlicher Belange sowie anerkannter Verbände und die die nicht ausreichende Qualität der Antragsunterlagen).

Die Fall-/Bestandszahlen für Genehmigungen im Wasserschutzgebiet, Wasserentnahmen, Wasserschutzgebiete, Überschwemmungsgebiete, Wassergewinnungsgebiete und beim Vollzug bei Hochwasserdeichen bewegen sich im Rahmen der Planung. Für Anlagen in/an Gewässern wurden mehr Genehmigungen als erwartet erteilt (1.611 statt 1.575). Wegen des Verfolgens des Grünlandumbruches im gesetzlichen Überschwemmungsgebiet ohne Genehmigung wurden hier vermehrt nach-trägliche Genehmigungen erteilt (663 statt 630). Auch im Bereich Niederschlagswassereinleitung wurden mehr Vorgänge bearbeitet (1.408 statt 1.300).

Der Produktbereich Wasserwirtschaft entwickelte sich in Erträgen und Aufwendungen positiver als geplant. Das Budget von 499 T Euro wurde um 138 T Euro unterschritten.

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

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Der Landschaftsrahmenplan wurde weiter fortgeschrieben. Die Landschaftsschutzgebietsverordnung "An der Schleifmühle" wurde angepasst. Die Änderung der Naturschutzgebietsverordnung "Wellier Schleife" wurde vorbereitet. Es wurden 190 Ortskontrollen von Kompensationsmaßnahmen durchgeführt.

Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Verwaltung, Pflege und Entwicklung von Schutzgebieten, die Beteiligung in Bauleitverfahren, Flurbereinigungen und Fortschreibung RROP, die Verwaltung, Betreuung und Genehmigung von Bodenabbauten, Abgabe von Stellungnahmen zu Eingriffsvorhaben.

Die Fall-/Bestandszahlen bewegten sich weitestgehend wie geplant. Die Anzahl baurechtlicher Verfahren mit Beteiligung ist konjunkturbedingt rückläufig (von 173 im Vorjahr zu 141). Entgegen diesem Trend ist die Anzahl externer Kompensationsflächen jedoch stark steigend (1.710, Vorjahr 1.582). Die Kontrollen bei Tierhaltungen wurden aufgrund eines personellen Engpasses nur anlassbezogen durchgeführt.

Die Aufwendungen für den Landschaftsrahmenplan (-100 T Euro) sowie für die Natur- und Landschaftspflege (-248 T Euro) waren nicht so hoch wie geplant. Die Arbeiten werden in den Jahren 2014 und 2015 erfolgen. U. a. deshalb schloss der Haushalt um 407 T Euro besser als geplant (1,2 Mio. Euro) ab.

## 4.1.16 Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	86.520.770,31	91.604.300	91.603.860,22	-439,78	100,00	5.083.089,91	105,87
B Summe ordentliche Aufwendungen	3.833.630,85	3.939.400	3.722.229,17	-217.170,83	94,49	-111.401,68	97,09
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	82.687.139,46	87.664.900	87.881.631,05	216.731,05	100,3	5.194.491,59	106,28
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	82.696.776,08	87.664.900	87.881.631,05	216.731,05	100,3	5.184.854,97	106,27
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.810.072,00	-3.880.000	-3.854.544,00	25.456,00	99,34	-44.472,00	101,17
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	78.886.704,08	83.784.900	84.027.087,05	242.187,05	100,3	5.140.382,97	106,52

Die Schlüsselzuweisungen des Landes und die Kreisumlage sind wie geplant geflossen. Im Vergleich zum Vorjahr fielen diese Zuwendungen um 5,1 Mio. Euro erhöht aus aufgrund der guten Konjunktur und der auf den Stand 2011 und früher angehobenen Kreisumlage. Aufgrund der verbesserten Liquiditätslage sowie des anhaltend niedrigen Zinsniveaus wurden rd. 218 T Euro weniger an Zinsen aufgewendet als geplant, zum Vorjahr rd. 125 T Euro weniger.

## 4.1.17 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 (333 Stellenanteile). Pro Kopf entfielen 35.174,27 Euro an internen Leistungen.

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.

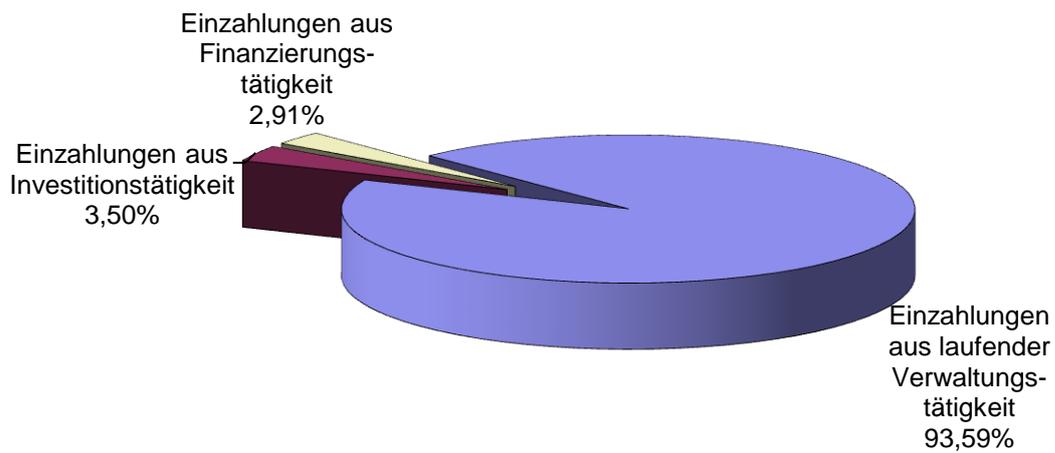
## 4.2 Finanzrechnung

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

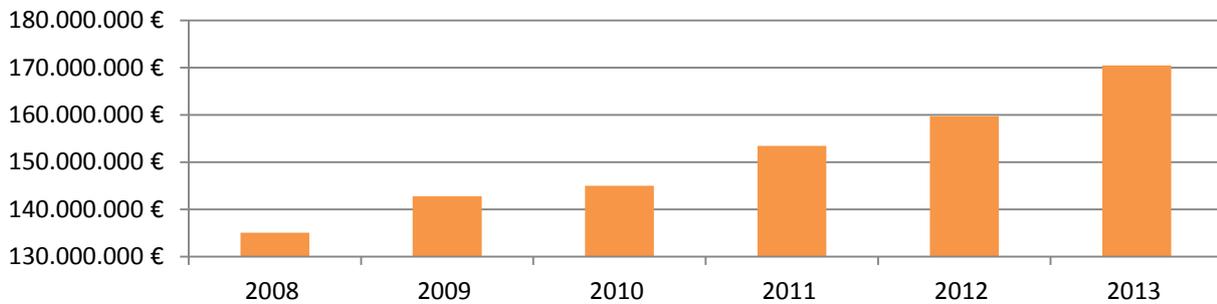
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich 2013
		€	€	€	€
		1	2	3	4
10.	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.692.155,52</b>	<b>168.604.000</b>	<b>170.474.244,17</b>	<b>1.870.244,17</b>
17.	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.905.367,41</b>	<b>163.190.000</b>	<b>153.940.397,26</b>	<b>-9.249.602,74</b>
18.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)</b>	<b>7.786.788,11</b>	<b>5.414.000</b>	<b>16.533.846,91</b>	<b>11.119.846,91</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.131.784,29	8.642.700	6.309.739,52	-2.332.960,48
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	34.318,33	0	48.104,01	48.104,01
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	608.557,40	10.400	11.510,86	1.110,86
24.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.774.660,02</b>	<b>8.653.100</b>	<b>6.369.354,39</b>	<b>-2.283.745,61</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	105.052,55	56.000	177.047,30	121.047,30
26.	Baumaßnahmen	4.395.291,38	8.237.800	4.885.978,63	-3.351.821,37
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.785.236,67	2.066.100	1.810.257,16	-255.842,84
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.157.040,46	7.564.800	5.396.775,40	-2.168.024,60
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.442.621,06</b>	<b>17.924.700</b>	<b>12.270.058,49</b>	<b>-5.654.641,51</b>
32.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)</b>	<b>-5.667.961,04</b>	<b>-9.271.600</b>	<b>-5.900.704,10</b>	<b>3.370.895,90</b>
33.	<b>= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)</b>	<b>2.118.827,07</b>	<b>-3.857.600</b>	<b>10.633.142,81</b>	<b>14.490.742,81</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.550.000,00	10.321.600	5.300.000,00	-5.021.600,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.963.055,15	5.550.000	5.290.261,56	-259.738,44
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)</b>	<b>1.586.944,85</b>	<b>4.771.600</b>	<b>9.738,44</b>	<b>-4.761.861,56</b>
37.	<b>= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)</b>	<b>3.705.771,92</b>	<b>914.000</b>	<b>10.642.881,25</b>	<b>9.728.881,25</b>
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	102.315.717,43	—	82.454.892,48	—
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	106.585.529,70	—	90.511.918,85	—
40.	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)</b>	<b>-4.269.812,27</b>	—	<b>-8.057.026,37</b>	—
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-3.568.538,41	—	-4.132.578,76	—
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-15.000.000,00	—	-10.000.000,00	—
43.	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)</b>	<b>-19.132.578,76</b>	—	<b>-11.546.723,88</b>	—

## Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

## Finanzeinzahlungen 2013

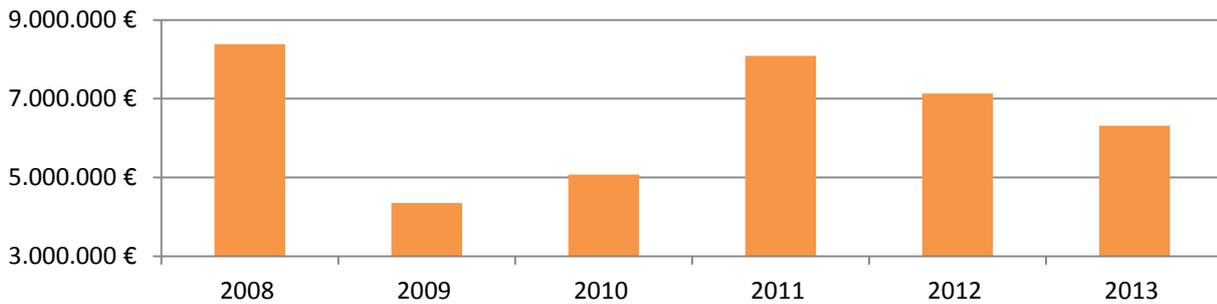


### 10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



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

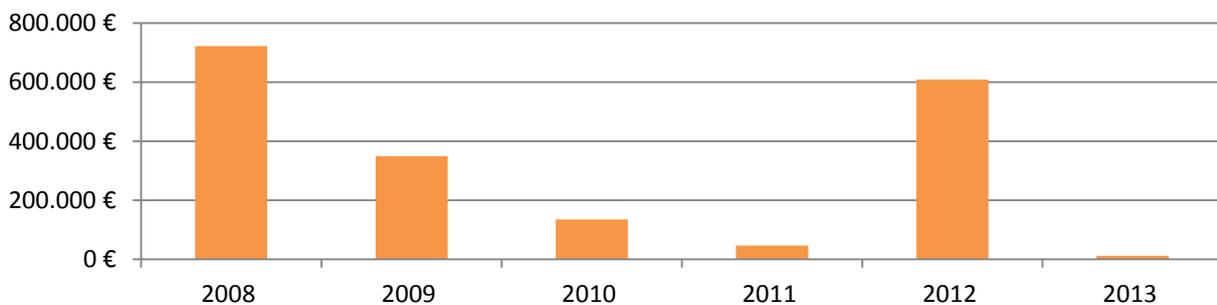


Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt, u. a. die Mittel zur Wirtschaftsförderung, die Feuerschutzsteuer, die Zuweisung des Landes für den Kreisstraßenbau und den ÖPNV, Ersatzzahlungen/Kompensationszahlungen für Flächenankäufe im Naturschutz sowie die Zuschüsse aus der Kreisschulbau-kasse. Es flossen 2,3 Mio. Euro weniger als geplant, da die Investitionen auch nicht wie geplant getätigt wurden.

## 21. Veräußerung von Sachvermögen

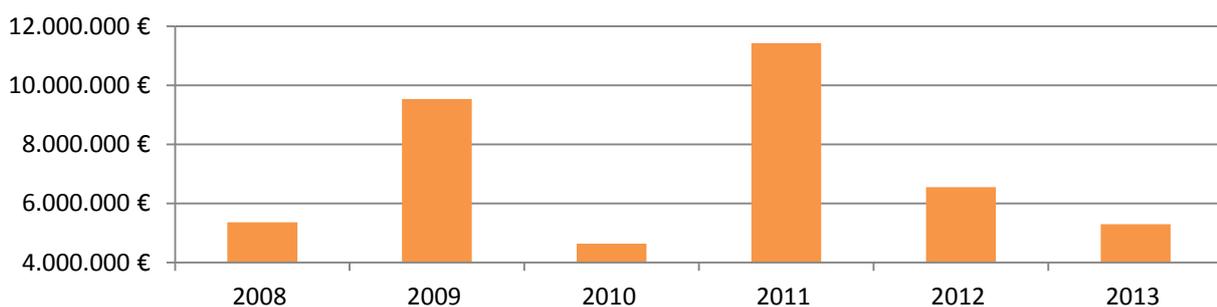
Hier werden Einzahlungen dargestellt für Verkäufe von Inventar, das über dem Restbuchwert verkauft wurde. Es handelt sich um Einzahlungen bei der BBS in Höhe von 48 T Euro.

## 23. Sonstige Investitionstätigkeit



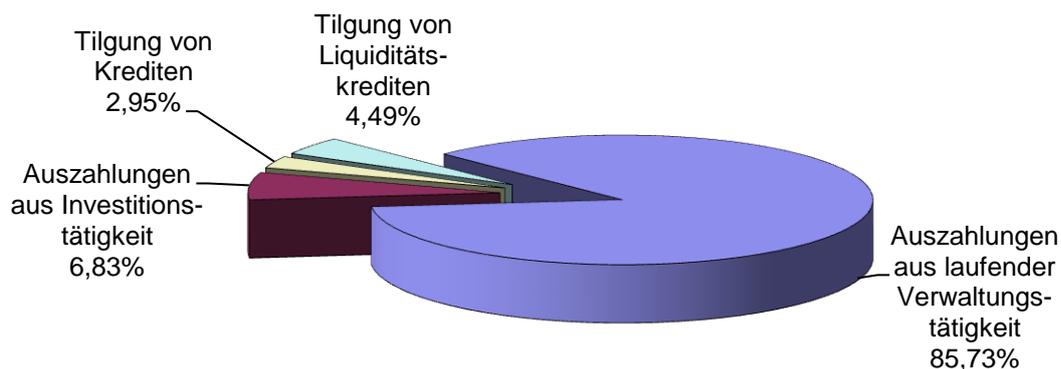
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbaugesellschaften werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Da einige Darlehen mit größerem Volumen in 2012 vorzeitig abgelöst wurden, verringerte sich die Einzahlung von 609 T auf 11 T Euro.

## 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

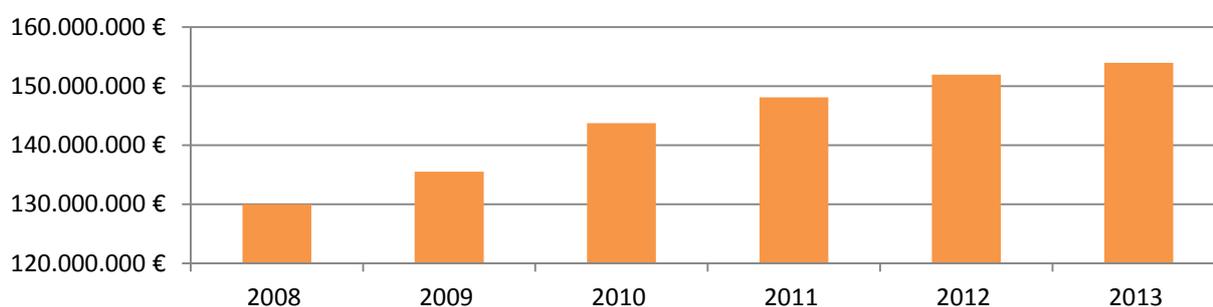


Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen geplant. Aufgrund von verzögerten Investitionen in größerem Maße wurde der Ansatz um rd. 5 Mio. Euro nicht ausgeschöpft.

## Finanzauszahlung 2013

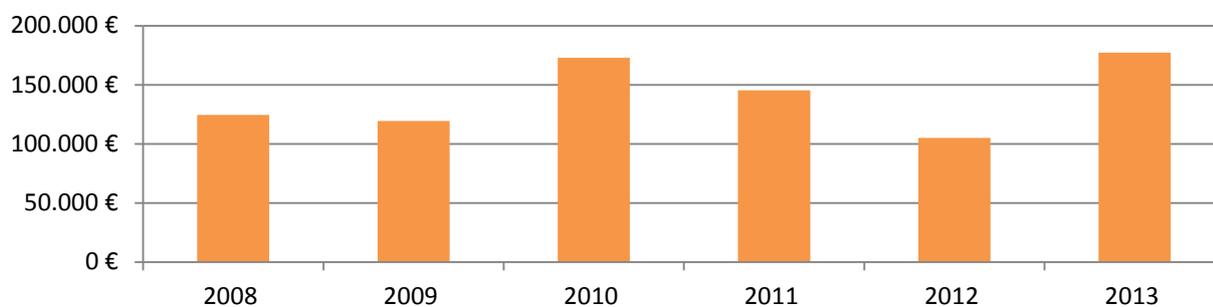


### 17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



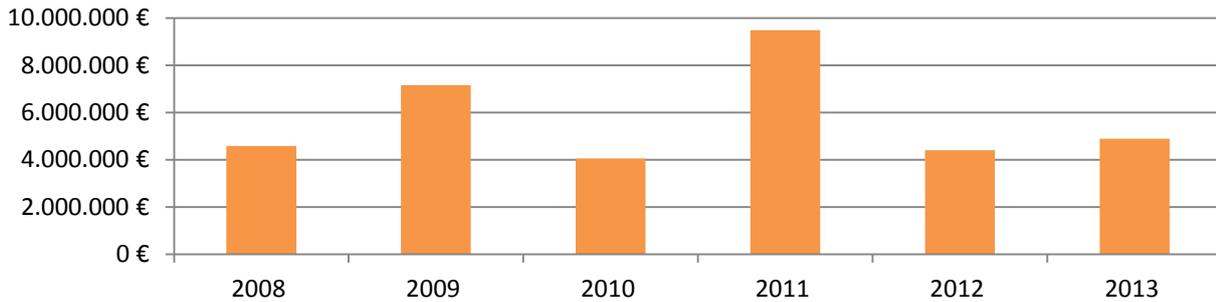
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen.

### 25. Erwerb von Grundstücken



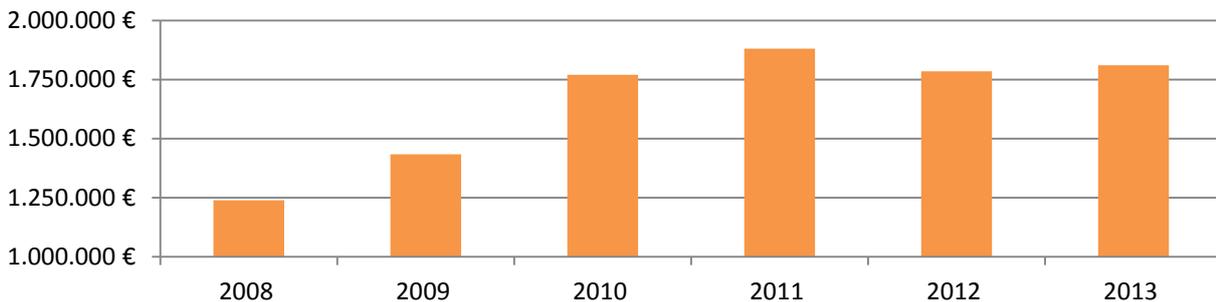
In den Bereichen Kreisstraßen (52 T Euro) und insbesondere Naturschutz (125 T Euro) wurden Flächen erworben. Die Flächenankäufe im Naturschutz wurden zum größten Teil aus bereits in den Vorjahren eingenommenen Ersatzgeldzahlungen finanziert.

## 26. Baumaßnahmen



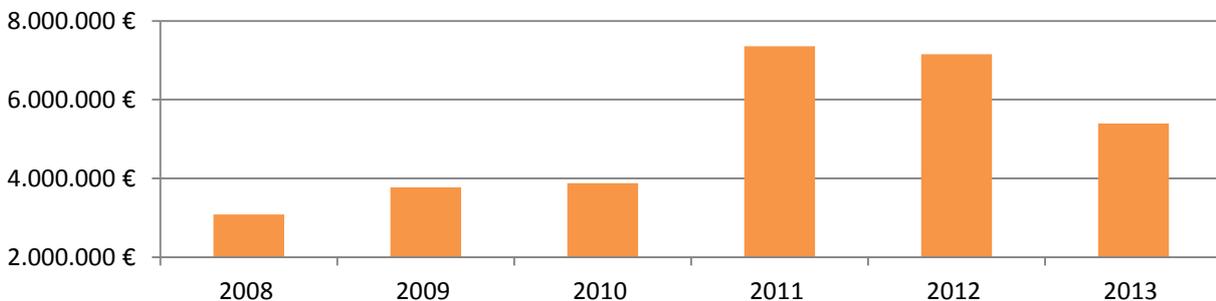
Baumaßnahmen fielen in den Bereichen Schulgebäude (2 Mio. Euro), ÖPNV (180 T Euro), Weserradweg (74 T Euro) sowie Kreisstraßen (2,6 Mio. Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 6,1 Mio. Euro nach 2014 übertragen.

## 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



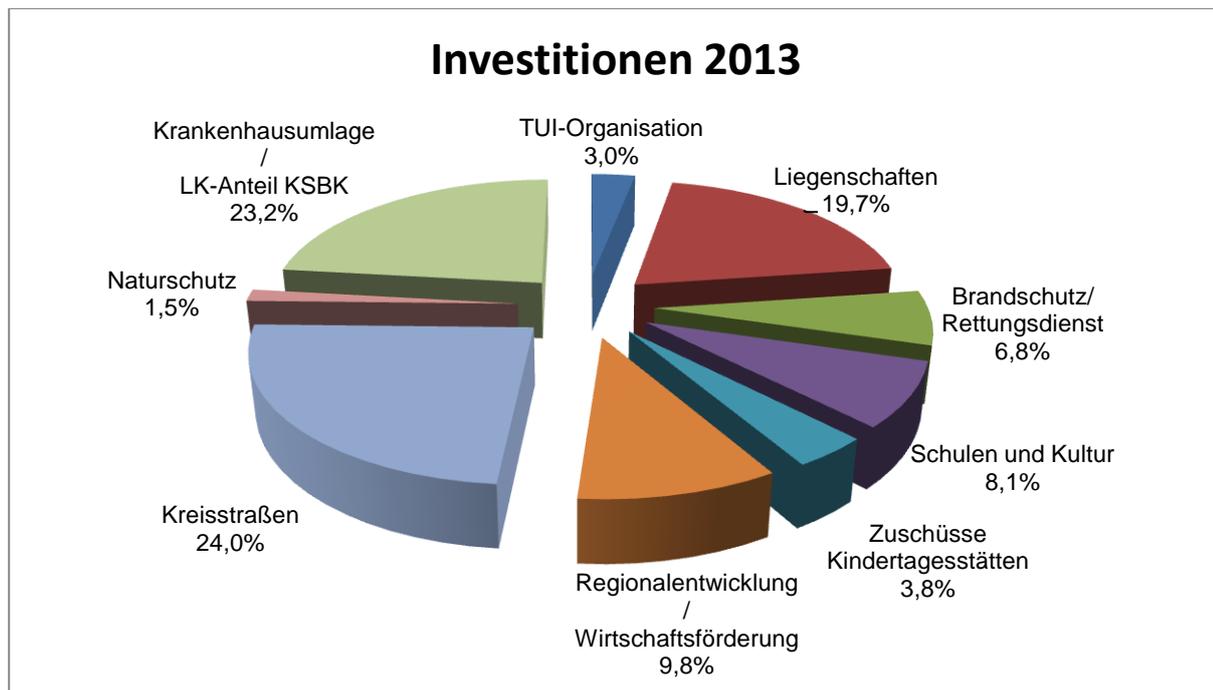
Bewegliches Sachvermögen wurde im erheblichen Umfang in den Bereichen TUI-Organisation, Feuerwehr, der Integrierten Gesamtschule sowie der BBS erworben. Es wurden Reste in Höhe von 426 T Euro nach 2014 übertragen.

## 28. aktivierbare Zuwendungen



Für den Brandschutz, den Schulbau, den Kindertagesstättenbau, den öffentlichen Personennahverkehr, die Wirtschaftsförderung, die Kreisschulbaukasse und den Krankenhausbau werden Zuwendungen gegeben. Es wurden in der Wirtschaftsförderung sowie für den Krankenhausbau jeweils 190 T Euro mehr ausgezahlt als im Vorjahr, aus der Kreisschulbaukasse wurde 2,1 Mio. Euro weniger abgerufen. Das Ergebnis verringerte sich um rd. 1,8 Mio. Euro.

## 4.2.1 Investitionen



### Budget TUI (114)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Hardware, Austausch und Erweiterung	168.368,35
Netzwerk (Firewall / Netzausbau)	23.733,89
Lizenzen, PC, Server	51.665,17
Lizenzen für div. Fachverfahren, Schnittstellen	40.548,37
Internetpräsentation (Erweiterungen/Integration)	1.047,20
GIS Lizenzen Datenkonvertierung	16.660,00
Lizenzen Gebäudemanagement	28.780,15
Lizenzen KuferWeb (VHS-Portal)	2.237,20
Ausbau TK-Anlage Triemerstraße	379,61
elektronischer Fachberatungsassistent (efbAssistent)	4.284,00
	337.703,94

Nicht umgesetzt wurden die Anschaffung von Lizenzen des Dokumentenmanagementsystems sowie die Einführung der Prosoz Einnahmeverwaltung.

### Budget Liegenschaften (115)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Verwaltungsgebäude (Ersatzbeschaffungen)	53.129,27
Krippe (Spielgeräte )	3.910,20
FTZ (Umbau Wohnung zu Bürofläche)	794,33
Schulgebäude (Ersatzbeschaffungen)	23.936,53
HS Liebenau (Straßenausbaubeitrag)	64.655,96
GHS Eystrup (Brandmeldeanlage)	10.688,13
OBS Loccum (Schulhofeinrichtung)	18.409,88
GOBS Heemsen (Bau WC für Behinderte)	24.309,05
IGS Nienburg	257.407,62
OBS Uchte (Erneuerung Schulhof)	73.856,72
Gymnasium Hoya (Kommunalschlepper)	148,85
Gymnasium Stolzenau (Sanierung inkl. Brandschutz)	890.233,47
FöS Stolzenau (Aufbau eines Datennetzes für PCs)	811,80
FöS Stolzenau (Sanierung Bädertechnik)	38.897,83
FöS Uchte (Ausstattung)	5.446,41
BBS Nienburg (Fleischerei)	84.834,41
BBS Nienburg (C-Trakt)	647.142,91
	2.198.613,37

Geplant war ein Investitionsvolumen von 3,5 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 1 Mio. Euro. Ausgezahlt wurden davon 2,2 Mio. Euro. Der Restbetrag wurde in das Jahr 2014 übertragen.

Wesentliche Investitionsmaßnahmen sind die Planung der IGS Nienburg (diese Maßnahme zieht sich über mehrere Jahre) sowie die die Sanierung C-Trakt BBS Nienburg (die aufgrund von verschiedenen Problemlagen und unvorhergesehenen zusätzlichen Maßnahmen nicht abgeschlossen werden konnte und auch weitere Finanzmittel erfordert).

### Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Fahrzeuge (Gerätewagen Küche, Ölsperrenanhänger)	335.898,92
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	32.692,89
Investitionen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	15.250,00
Atemschutzgeräte	111.130,65
Weiterleitung der Feuerschutzsteuer an die Gemeinden	219.351,49
Software für Stabs- und Führungsaufgaben	24.128,21
Strahlenmessgerät ABC-Zug	8.715,00
Trinkwasserschläuche und Zubehör	10.252,03
	757.419,19

Die geplanten Investitionen konnten überwiegend durchgeführt werden. Es wurde ein Haushaltsrest nach 2014 in Höhe von 184 T Euro vorgetragen, insbesondere für das Stromaggregat des Kreishauses.

## Budget Bildung und Kultur (21)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
GHS Steyerberg	13.688,70
St.-Laurentius-Schule Hauptsch. Liebenau	16.714,57
HS Hoya	13.387,96
GHS Eystrup	489,00
GHS Landesbergen	7.941,97
RS Hoya	44.599,21
RS Marklohe	36.424,86
RS Stolzenau	15.660,09
OBS Loccum	26.574,80
OBS Steimbke	20.544,40
GOBS Heemsen	22.010,21
OBS Uchte	47.972,58
IGS Nienburg	134.132,23
Gym. Stolzenau	61.756,04
Gym. Hoya	73.434,46
Fös Hoya	1.936,90
Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg	6.718,93
Fös Pennigsehl	1.210,88
Fös Rehburg	18.511,51
Fös Uchte	17.457,62
Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	16.382,90
Fös Stolzenau	13.328,20
BBS Nienburg (im Rahmen der Budgetierung)	165.332,07
Leintorschule	6.800,00
Nordertorschule	10.000,00
RS Nienburg	10.000,00
RS Langendamm	16.500,00
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	13.900,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	13.800,00
Zentrale Beschaffung von neuen Technologien	9.745,77
Ausstattung Kreismedienzentrum	41.311,93
Summe	898.267,79

Hier handelt es sich um Investitionen in das bewegliche Vermögen sowie Zuschüsse an Gemeinden/GV im Rahmen der Betreuung der Schulen. Es wurden diverse Fachunterrichtsräume ausgestattet und Smartboards angeschafft. In den Berufsbildenden Schulen wurde im Rahmen der Budgetierung die technische und sächliche Ausstattung von EDV-Räumen verbessert, ein neuer Server inkl. Verteiler beschafft sowie ein Diagnosesystem für den Bereich Elektronik, Notebooks für den Bereich Bau/Holz/Farbtechnik/Raumgestaltung und Festplatten für den Verwaltungsbereich.

### Budget Jugend (36)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
SG Uchte Kita Sonnenstrahl	150.000,00
SG Mittelweser Kita Die Arche	12.619,42
SG Liebenau Kita Spatzennest	13.297,72
Stadt Nienburg/Weser Kita St.Michael	20.058,68
SG Marklohe Kita Wietzen	150.000,00
Stadt Nienburg/Weser Kita Corvinus	5.000,00
Stadt Nienburg/Weser Kita Johannisbär	12.000,00
SG Uchte Kita Sonnenstrahl	64.740,00
	427.715,82

Der Ausbau der Kindertagesstätten wird weiter mit erheblichen Mitteln gefördert. Es wurden 511 T Euro als Haushaltsrest nach 2014 übertragen.

### Budget Regionalentwicklung (54)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
ILEK/REM Projekte	30.000,00
Klimaschutz	1.538,67
Regionalisierungsmittel	368.742,92
ÖPNV-Konjunkturprogramm 2010-2014, Haltestellenbau	180.154,42
Infrastrukturmaßnahmen Weserradweg	74.499,01
Pro Invest	439.604,00
	1.094.539,02

Im Bereich ÖPNV wurden insbesondere die Anschaffung gebrauchter Solobusse, die Treppe zwischen Tunnel und Bahnhof in Eystrup sowie der Neu- und Ausbau von Haltestellen finanziert.

Im Rahmen des Programms Pro-Invest ergeben sich insgesamt 23 Maßnahmen mit förderfähigen Kosten in Höhe von 3,7 Mio. Euro.

### Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
K62 Ausbau des Radweges Husum-Langendam	136,27
K34 Ausbau Fahrbahn und Radweg Buchhorst-Wietzen 2. BA	91.686,48
K63 Ausbau des Radweges Stolzenau-Schlüsselburg	5.391,13
K2 Restabwicklung OD Drakenburg und Radweg	25.775,04
K6 Ausbau Fahrbahn und Radweg OD Steimbke	5.511,13
K38 Ausbau des Radweges Nendorf-Steyerberg	2.985,38
K151 Ausbau Fahrbahn und Regenwasserkanal OD Hassel	1.200,00
K3 Ausbau des Radweges OD Stöckse	223.142,27
K24 Ausbau Nordel-Landesgrenze NRW	56.918,72
K151 DB-Brücke in Hassel	1.522.477,97
K26 Ausbau und Regenwasserkanal OD Stolzenau	6.068,71
K40 Ausbau OD Deblinghausen	352.327,81
Erwerb von Grundstücken	46.208,88
K 23 Fahrbahnausbau Nordel - L 343	206,71
K139 - Fahrbahnausbau Calle-Asendorf	54.797,91
K 4 Fahrbahnerneuerung Linsburg-Wenden	205.003,86

K8 Radwegerneuerung Husum-Brokeloh-Landesbergen	2.218,38
K 10 Rehburg-Winzlar (OD Rehburg)	6.428,28
K 22 Radwegerneuerung Diepenau-Landesgrenze	47.466,28
K 50 Ausbau Steyerberg-Sarninghausen	9.965,80
K 10 Rehburg-Winzlar	833,72
Verschiedene Messgeräte für das Labor	9.311,81
<b>Summe</b>	<b>2.676.062,54</b>

Die Bauarbeiten bei folgenden Maßnahmen konnten abgeschlossen werden:

K 3 OD Stöckse (Radweg), K 4 Linsburg - Wenden (eigenfinanzierte Maßnahme), K 6 OD Steimbke, K 34 Wietzen - Buchhorst (2. BA), K 40 OD Deblinghausen und K 151 OD Hassel

Folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2013 nicht durchgeführt werden und sind zur Bauausführung in 2014 vorgesehen:

K 2 Radweg Drakenburg - Balge (Planfeststellung erst Ende August 2013 beendet, danach Vergabe im Dezember 2013), K 3 OD Steimbke (Planfeststellung läuft noch), K 10 OD Rehburg (Bauausführung in 2014 vorgesehen), K 50 Radweg Steyerberg - Sarninghausen (Vergabe im Dezember 2013), K 139 Calle - Asendorf (Planfest-stellung läuft noch)

#### **Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)**

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.247.192,00
	<b>2.580.525,33</b>

#### **4.2.2 Haushaltsreste**

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2013 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2014 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 9.324.479,37 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Liegenschaften, Kindertagesstättenbau, für die Stabsstelle Regionalplanung und Kreisstraßen. Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 973.445,13 Euro gebildet, u. a. für Schulgebäude, ÖPNV und Naturschutz. Dort wurden bereits entsprechende Aufträge im Jahr 2013 erteilt.

### **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 zwei Ausnahmen eingehalten:

Produktgruppe 110/112 2.151.543,77 Euro

Die Vorausberechnungen der Nds. Versorgungskasse sahen Anfang 2013 noch insgesamt eine Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von rd. 500 T Euro vor. Die abschließende Berechnung ergab jedoch einen erheblichen Mehraufwand in Höhe von insgesamt 3,4 Mio. Euro. Außerdem mussten die Rückstellungen für Mehrarbeit und Urlaub um weitere 365 T Euro erhöht werden.

Produktgruppe 151 43.193,16 Euro

Aufgrund höherer Abschreibungen und höheren Versorgungsaufwendungen als geplant sowie der Abrechnung mit dem Jobcenter für das Jahr 2012 wurde der Ansatz von rd. 466 T Euro überschritten.

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.

Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr

	31.12.2013 €	31.12.2012 €	Veränderung €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>216.901.623,75</b>	<b>211.366.460,34</b>	<b>5.535.163,41</b>
Immaterielles Vermögen	51.584.235,46	50.089.883,05	1.494.352,41
Sachvermögen	148.400.126,58	146.784.651,43	1.615.475,15
Finanzvermögen	10.524.500,35	8.783.830,29	1.740.670,06
Nettoposition	97.562.111,27	87.131.297,25	10.430.814,02
Rücklagen	7.954.252,13	5.118.067,30	2.836.184,83
Jahresergebnis	5.103.655,68	-1.275.068,79	6.378.724,47
Sonderposten	65.930.090,93	66.540.072,36	-609.981,43
Geldschulden	56.563.912,66	61.554.174,22	-4.990.261,56
davon Verbindlichkeiten aus Kreditlinien für Investitionen	46.563.912,66	46.554.174,22	9.738,44
davon Liquiditätskredite	10.000.000,00	15.000.000,00	-5.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.370.433,76	2.003.187,16	2.367.246,60
Sonstige Verbindlichkeiten	1.240.184,74	2.730.680,98	-1.490.496,24
Rückstellungen	54.913.841,45	52.740.755,53	2.173.085,92

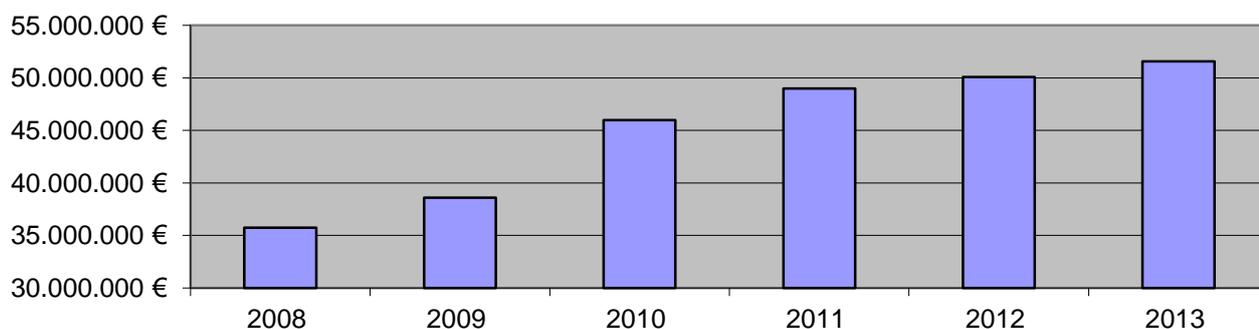
### 5.1 Aktiva

**216.901.623,75 €**

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um rd. 5,5 Mio. Euro gestiegen.

#### 5.1.1 Immaterielles Vermögen

**51.584.235,46 €**



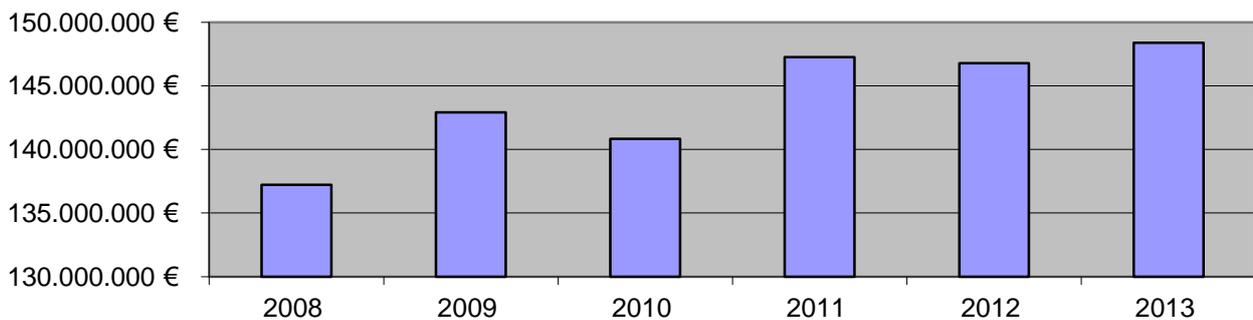
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitions-zuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von rd. 1,5 Mio. Euro.

Die wesentlichen Positionen sind:

- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	6.018.199,24 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz	4.586.860,99 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.537.475,34 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	1.945.035,44€
- Investitionszuschüsse zur Wirtschaftsförderung	1.551.070,50 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	16.173.850,15 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	19.105.184,59€

### 5.1.2 Sachvermögen

**148.400.126,58 €**

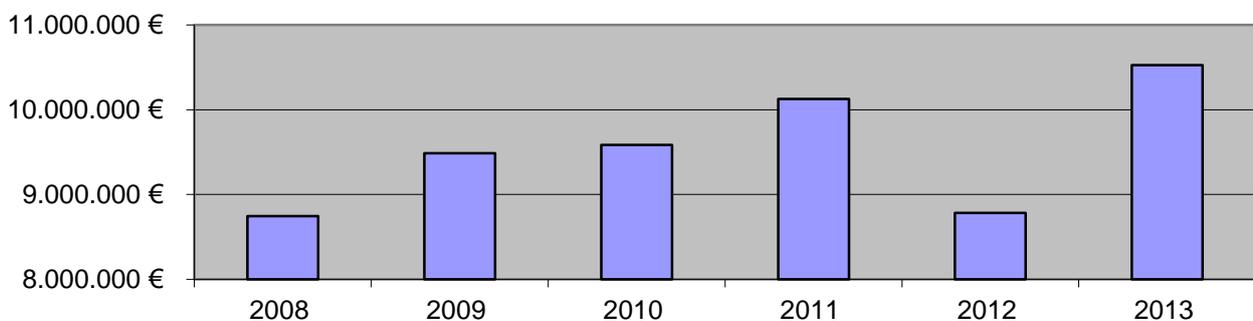


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Es ist ein Zuwachs des Sachvermögens in Höhe von rd. 1,6 Mio. Euro zu verzeichnen. Dies liegt vor allem an den Investitionen im Bereich Liegenschaften, Feuerwehr und Kreisstraßen (insbesondere K 151 mit 1,5 Mio. Euro).

### 5.1.3 Finanzvermögen

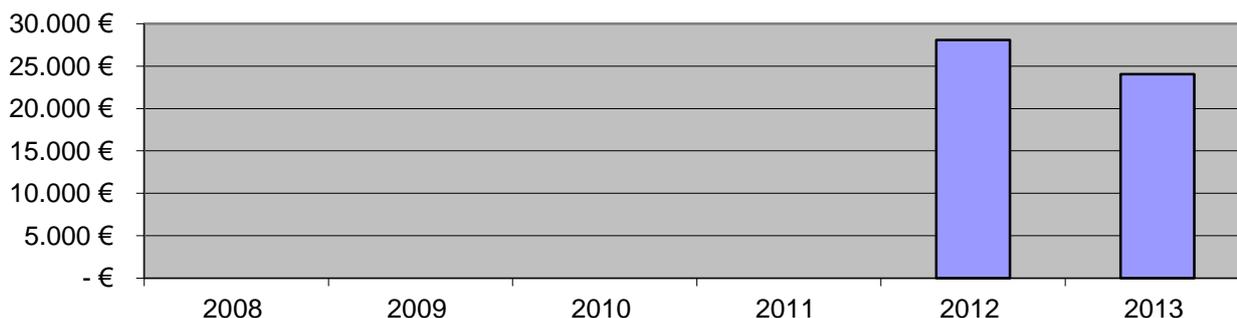
**10.524.500,35 €**



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens erhöhte sich um rd. 1,7 Mio. Euro. Dies ist jedoch nur eine fiktive Erhöhung, da durch verspätete Verrechnung der Gehaltszahlungen ein gleich hoher Posten als Verbindlichkeit vorhanden ist.

## 5.1.4 Liquide Mittel

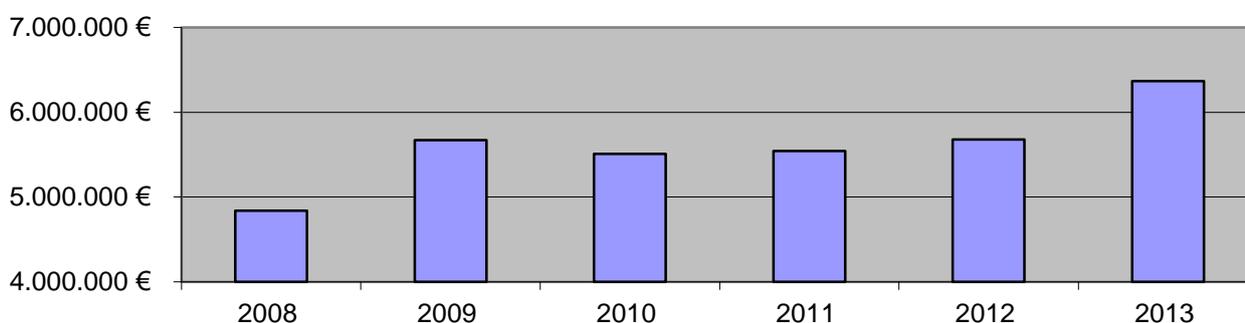
24.056,06€



Durch eine Umstellung in der Software werden die positiven Bestände auf Bank-konten und in der Barkasse seit 2012 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

6.368.705,30 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2013 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2014 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung. Die Position stieg um rd. 690 T Euro.

Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind:

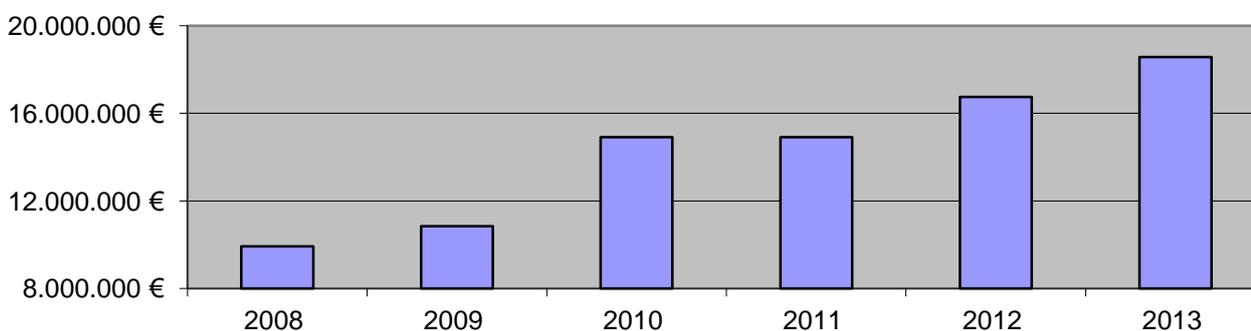
- Vorauszahlungen an die Versorgungskasse
- Grundsicherungsleistungen (KdU) für Januar 2014 an das Jobcenter
- Sozial- und Jugendhilfeleistungen für Januar 2014

## 5.2 Passiva

216.901.623,75 €

### 5.2.1 Basis-Reinvermögen

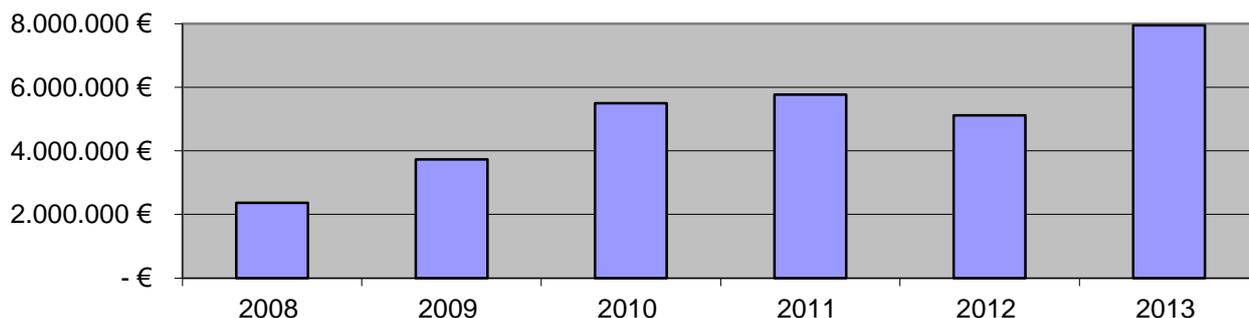
18.574.112,53 €



Das Reinvermögen ergibt sich aus dem grundsätzlich feststehenden Reinvermögen i. H. v. 39.456.64,97 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameralen Abschlüssen i. H. v. 20.882.534,44 Euro. Es hat sich aufgrund des positiven Jahresergebnisses aus 2012 um 1,8 Mio. Euro erhöht.

## 5.2.2 Rücklagen

**7.954.252,13 €**



Das Volumen der Rücklagen hat sich um 2,8 Mio. Euro erhöht. Dies resultiert u. a. aus der Umwandlung des durchlaufenden Postens „Ersatzzahlungen gem. Naturschutzgesetz“ (1,3 Mio. Euro) zu einer Rücklage, da es sich dabei um zweckgebundene Einnahmen handelt, die der unteren Naturschutzbehörde zustehen. Außerdem stieg der Bestand der Kreisschulbaukasse um rd.

1,5 Mio. Euro.

### 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 Samt-gemeinden 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 01.01.2013	<b>4.674.677,35</b>
Darlehensrückflüsse	595.113,64
Beiträge Gemeinden	666.666,67
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
<b>Verfügbar</b>	<b>7.269.790,99</b>

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

Kommune	Verwendung	in €
SG Uchte	Sanierung Sporthalle Lavelshoh	2.190,42
SG Uchte	GS Uchte	22.700,91
SG Uchte	GS Warmsen	78.261,37
SG Steimbke	Sanierung Turnhalle Rodewald Schlusszahlung	17.950,15
Landkreis	Sanierung Helen-Keller-Schule	242.993,81
Landkreis	Sanierung Gymnasium Stolzenau	766.113,71
<b>Summe</b>		<b>1.130.210,37</b>

Schlussbestand am 31.12.2013

**6.1395.580,62 €**

**Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“**

**469.112,25 €**

**Rücklage für Ersatzzahlungen**

**1.345.559,26 €**

## 5.2.3 Jahresergebnis

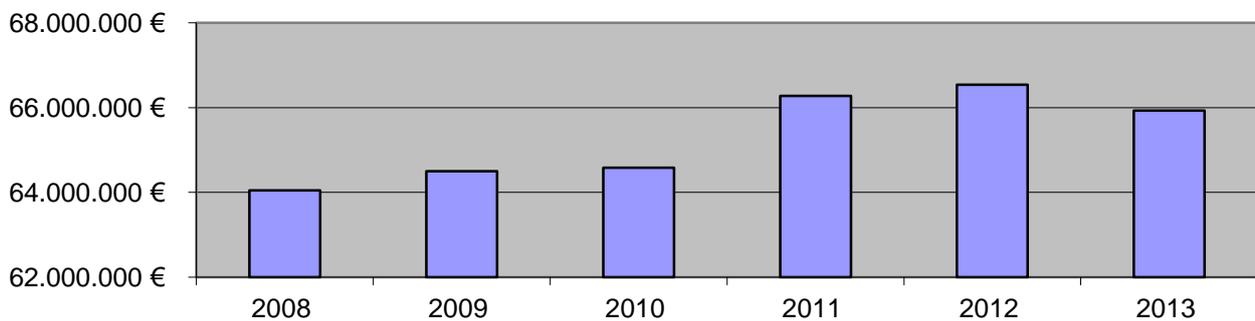
**5.103.655,68 €**

Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Der Fehl-betrag aus 2010 in Höhe von -3.101.124,94 muss weiter vorgetragen werden. Die positiven Ergebnisse der Jahre

2011 und 2012 wurden mit dem kameralen Fehl-betrag verrechnet. Dieser beträgt zum Jahresende 2013 nunmehr 20.882.534,44 Euro. Auch das positive Ergebnis des Jahres 2013 in Höhe von 8.204.582,62 Euro wird mit dem kameralen Fehlbetrag verrechnet werden müssen.

### 5.2.4 Sonderposten

**65.930.090,93 €**

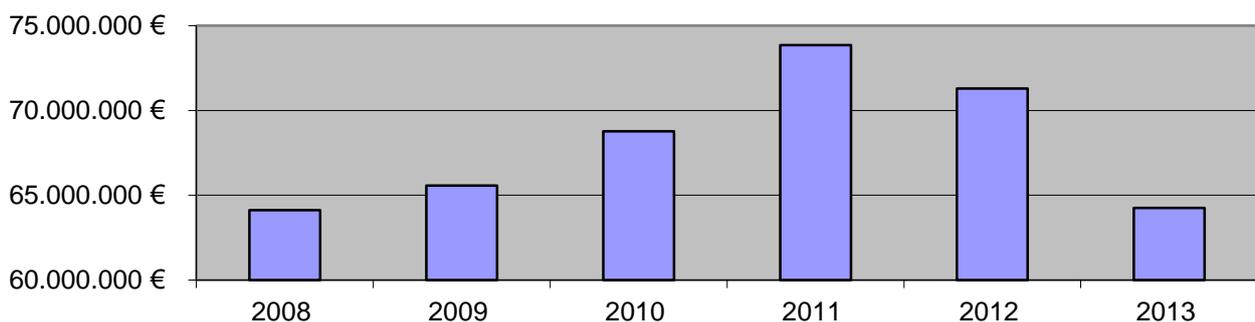


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor Allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV, Wirtschaftsförderung, Kreisstraßen und Kreisschulbaukasse.

Da die Auflösungen neue Zuwendungen um rd. 610 T. Euro überstiegen, ist die Position im Laufe des Jahres abgesunken, insbesondere im Bereich Wirtschafts-förderung.

### 5.2.5 Schulden

**64.255.316,05 €**



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 knapp 5 Mio. Euro aufgrund der gesunkenen Liquiditätskredite (Stand 31.12.2013: 11,5 Mio. Euro). Die langfristigen Kredite erhöhten sich nur um rd. 10 T Euro auf 46,6 Mio. Euro aufgrund der verzögerten Investitionstätigkeit.

## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten stiegen um rd. 2,4 Mio. Euro auf 4,4 Mio. Euro. Dies ist teil-weise jedoch nur eine fiktive Erhöhung, da durch verspätete Verrechnung der Gehaltszahlungen ein gleich hoher Posten als Forderung vorhanden ist.

## Transferverbindlichkeiten

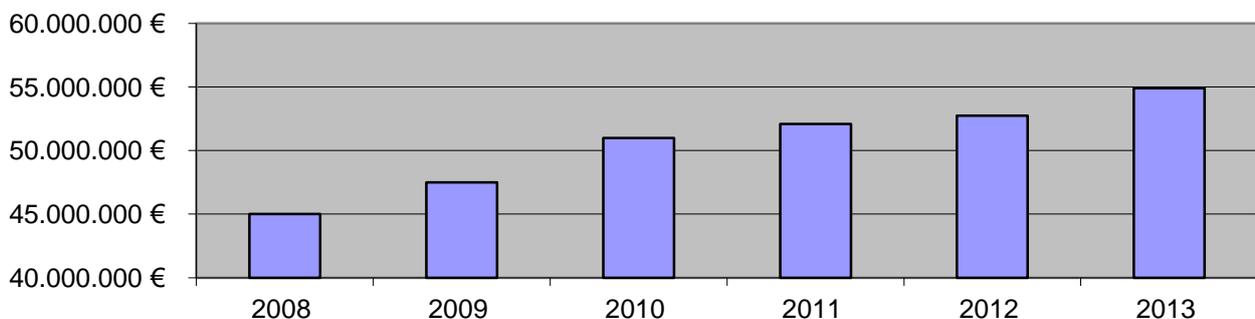
Die Transferverbindlichkeiten sanken um 334 T Euro auf 510 T Euro, vor allem im Bereich Soziales.

## Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sanken um 1,5 Mio. Euro. Sie stellen durchlaufende Gelder dar. Der größte Posten sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Jobcenter. Da die Ersatzgeldzahlungen im Bereich Naturschutz seit 2013 als Rücklage gewertet wurden, ist hier der starke Rückgang zu verzeichnen.

## 5.2.6 Rückstellungen

**54.913.841,45 €**

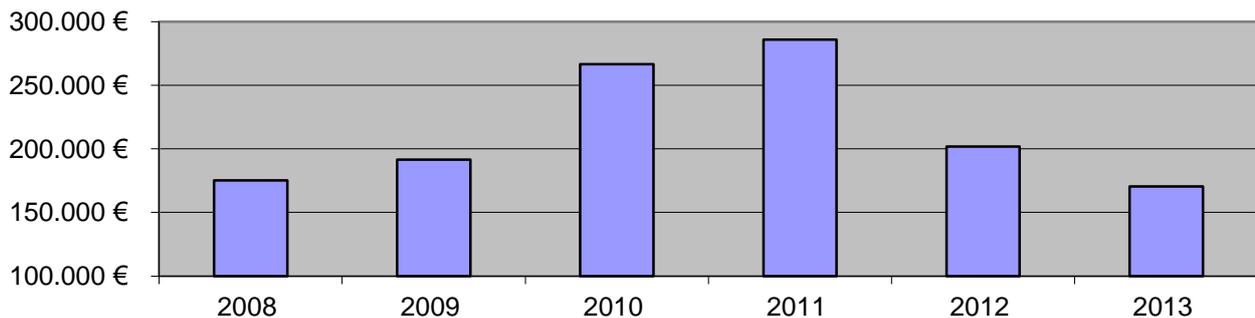


Die Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um rd. 2,2 Mio. Euro. Dabei konnten Rückstellungen für die Rückzahlungen bzgl. des Quotalen Systems aufgelöst werden (871 T Euro). Außerdem sanken die Rückstellungen für Altersteilzeit (492 T Euro). Alle anderen Posten mussten erhöht werden.

	31.12.2012 €	31.12.2013 €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	48.987.947,00	52.015.719,00	3.027.772,00
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	1.081.236,59	589.678,57	-491.558,02
Rückstellungen für Urlaub, Überstunden	1.470.778,26	1.836.043,88	365.265,62
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	330.038,68	472.400,00	142.361,32
Andere Rückstellungen	870.755,00	0,00	-870.755,00

## 5.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

170.354,98 €



Einzahlungen im Jahr 2013, die wirtschaftlich dem Folgejahr zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen, die Ende Dezember 2013 für Januar 2014 gezahlt wurden. Die Höhe reduzierte sich um 31 T Euro.

## 5.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Die Umbauten im Bestand der Berufsbildenden Schulen – C-Trakt haben bisher bedeutend höhere Ergebnisse als die Planungen gezeigt. Es kann bisher noch nicht von einer gesicherten Kostenermittlung ausgegangen werden.

## 5.4 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2013 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2014 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 9.324.479,37 Euro vorgetragen worden:

- Fachdienst TUI-Organisation für die Beschaffung von weiterer Hardware und Lizenzen für das Gebäudemanagement und dem Dokumentenmanagementsystems in Höhe von 55.898,50 Euro.
- Fachdienst Liegenschaften insbesondere im Bereich Verwaltungsgebäude für den Umbau der FTZ, im Bereich Schulgebäude insbesondere für das Blockheizkraftwerk an der Schule Landesbergen, den C-Trakt der BBS (1,7 Mio. Euro), die IGS (576 T Euro), die Förderschule Stolzenau und die GOBS Heemsen in Höhe von insgesamt 2.909.294,18 Euro.
- Fachdienst Brandschutz und Rettungsdienst insbesondere für das Notstromaggregat in Höhe von insgesamt 184.000 Euro.
- Verschiedene Schulen, insbesondere RS Stolzenau und BBS Nienburg für Ausstattung und Einrichtungen von Unterrichtsräumen in Höhe von insgesamt 198.400 Euro.
- Investitionszuweisungen in Höhe von 60.000 Euro für das Museum Nienburg sowie die Pulverfabrik Liebenau, da die weiteren Finanzierungszusagen noch ausstünden.
- Im Bereich Kindertagesstättenausbau in Höhe von 511.367,83 Euro, die zum Abruf durch die Gemeinden bereitstehen müssen.

- Stabsstelle Regionalentwicklung Investitionszuweisungen insbesondere für das Ganzjahresbad Nienburg (278 T Euro), ÖPNV-Konjunkturmittel (689 T Euro), für den Weserradweg (500 T Euro) und Pro-Invest-Mittel (966 T Euro) in Höhe von insgesamt 2.507.154,58 Euro.
- Fachdienst Umweltrecht und Kreisstraßen für die Weiterführung der verschiedenen Kreisstraßen in Höhe von insgesamt 2.883.800 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 973.445,13 Euro vor, insbesondere für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, für den ÖPNV und für die Natur- und Landschaftspflege.

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 2.938.400 Euro in Anspruch genommen für die IGS (2.437.300 Euro), die Förderschule Stolzenau (500.000 Euro) sowie im Kreisstraßenbereich (1.100 Euro).

## **6 Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre**

Der dritte Jahresabschluss in Folge schließt mit einem positiven Jahresergebnis ab. Nach Überschüssen in den Jahren 2011 und 2012 von jeweils rd. 1,8 Mio. Euro lagen die Gesamterträge um insgesamt 8,2 Mio. Euro über den Gesamtaufwendungen. Bei der Haushaltsplanung war noch von einem Jahresüberschuss in Höhe von 1,5 Mio. Euro ausgegangen.

Dass ein solch hohes Ergebnis erzielt werden konnte, liegt an Mehrerträgen in den Bereichen Transfererträge und privatrechtliche Entgelte, sowie insbesondere den Minderaufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen und Transferaufwendungen.

Die finanzielle Lage des Landkreises hat sich positiv entwickelt. Das liegt vor allem an der Gesamtwirtschaftlichen Lage. Die Zuweisungen und Umlagen sind von 81,3 Mio. Euro in 2010 auf 97,5 Mio. Euro in 2013 gestiegen. Es wird mit Erträgen von 100,5 Mio. Euro in 2014 gerechnet.

Eine weitere Entlastung der Kommunen soll im Bereich der Eingliederungshilfe kommen. Wie diese jedoch im Ergebnis aussehen wird, ist noch nicht erkennbar. Aber auch mit Folgen der Schuldenbremse ist mittelbar zu rechnen.

Der kamerale Sollfehlbetrag von (mit Verrechnung des Jahresergebnisses 2013) 12,7 Mio. Euro wird weiter abzubauen sein. Auch die Liquiditätskredite in Höhe von 11,5 Mio. Euro belasten den Haushalt des Landkreises weiter.

In der mittelfristigen Finanzplanung 2014 wird mit steigenden Erträgen gerechnet.

Es muss jedoch die Ausgabenentwicklung mit Sorgfalt betrachtet werden.

In den Folgejahren werden Investitionen mit einem hohen Volumen getätigt, wobei nur der Neubau der Integrierten Gesamtschule mit einem Betrag hinterlegt werden kann. Es stehen u. a. noch aus die Um-, An- oder auch Rückbauten von Schulgebäuden aufgrund der Schulentwicklungsplanung sowie die Sanierung der Feuerwehrtechnischen Zentrale.

Diese Investitionen werden die Abschreibungen sowie die weiteren Folgekosten stark ansteigen lassen, was den Ergebnishaushalt auf Jahre hinaus belasten wird. Daneben ist das durch die aufzunehmenden Kredite erhöhte Zinsrisiko zu sehen. Z. Z. ist ein historisch niedriger Zins seit einer längeren Zeit zu beobachten, die Lage – auch aufgrund der weltweiten politischen und wirtschaftlichen Entwicklungen – kann sich jedoch mittelfristig ändern.

**März 2014**

**Fachbereich Finanzen**



## Anlagenübersicht 2013

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte		
	Stand am 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Umbuchungen 2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2012	Abschreibungen 2013	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2013	Stand am 31.12.2013	Stand am 31.12.2013	am 31.12.2012	am 31.12.2013	€	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	75.428.795,78	4.369.864,00	8.860,87	331.532,71	80.121.331,62	25.338.912,73	3.200.958,47	2.514,52	260,52	28.537.096,16	51.584.235,46	50.089.883,05			
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	269.287.940,22	7.053.280,97	287.789,97	-331.532,71	275.721.898,51	122.503.206,58	5.095.436,84	276.953,51	0,19	127.321.689,72	148.400.208,79	146.784.733,64			
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.285.551,69	0,00	11.510,86	0,00	3.274.040,83	0,00	0,00	0,00	0,00	155.858.785,88	3.274.040,83	3.285.551,69			
insgesamt	348.002.287,69	11.423.144,97	308.161,70	0,00	359.117.270,96	147.842.119,31	8.296.395,31	279.468,03	260,71	203.258.485,88	203.258.485,88	200.160.168,38			

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

**Anmerkung:**

Der Buchwert des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) am 31.12. des Haushaltsjahres stimmt nicht mit dem Betrag zum 31.12.2013 des Sachvermögens (ohne Vorräte und GVG) in der Bilanz 2013 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.



**Forderungsübersicht 2013**

**Landkreis Nienburg/Weser**

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2012 -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	1.627.947,76	1.623.623,06	3.953,70	371,00	1.502.199,73	125.748,03
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.935.424,01	1.846.617,09	86.429,34	2.377,58	1.920.468,21	14.955,80
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.687.087,75	3.686.844,99	242,76	0,00	2.075.610,66	1.611.477,09
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>7.250.459,52</b>	<b>7.157.085,14</b>	<b>90.625,80</b>	<b>2.748,58</b>	<b>5.498.278,60</b>	<b>1.752.180,92</b>



## Landkreis Nienburg/Weser

## Schuldenübersicht 2013

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2013 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2012 -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. Geldschulden	58.134.692,60	1.903.119,34	12.125.823,73	44.105.749,53	65.714.821,27	-7.580.128,67
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	46.563.912,66	332.339,40	2.125.823,73	44.105.749,53	46.554.174,22	9.738,44
1.3 Liquiditätskredite	11.570.779,94	1.570.779,94	10.000.000,00	0,00	19.160.647,05	-7.589.867,11
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 Leistungen	4.370.433,76	4.370.405,86	0,00	27,90	2.003.187,16	2.367.246,60
4. Transferverbindlichkeiten	510.004,95	510.004,95	0,00	0,00	843.918,78	-333.913,83
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.240.184,74	1.206.610,70	22.669,48	10.904,56	2.730.680,98	-1.490.496,24
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>64.255.316,05</b>	<b>7.990.140,85</b>	<b>12.148.493,21</b>	<b>44.116.681,99</b>	<b>71.292.608,19</b>	<b>-7.037.292,14</b>



**Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2013 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2014 übertragenen Haushaltsreste**

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Haben</b>
11410	783112	VG über 1000 € - Software	55.898,50
11510	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	59.755,70
11510	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11510	787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	75.000,00
11520	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	781.608,38
11520	424110	Heizung	89.000,00
11520	429100	Aufwendungen für externe Beratung (Gutachten)	25.000,00
11520	429102	Aufwendungen für externe Beratung (Energieberatung)	10.000,00
11520	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11520	724110	Heizung	sh. 424110
11520	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429100
11520	729102	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429102
11520	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	156.800,00
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	2.057.005,70
11520	787113	Auszahlungen Anlagen im Bau:	9.757,66
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	181.000,00
17510	783112	VG über 1000 € - Software	3.000,00
21112	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	1.000,00
21113	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.100,00
21123	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	1.500,00
21124	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	4.700,00
21130	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	1.500,00
21132	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	43.300,00
21132	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	400,00
21140	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.300,00
21141	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	6.800,00
21142	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.600,00
21150	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	8.000,00
21150	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	9.200,00
21161	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.000,00
21166	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.400,00
21170	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	104.200,00
21181	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	9.400,00
21190	781800	Investitionszuweisungen - Gedenkstätte Pulverfabrik Liebenau	20.000,00
21190	781801	Investitionszuweisungen - Museum Nienburg	40.000,00
36010	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	511.367,83

## Landkreis Nienburg / Weser

2013

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Produktkonto</b>	<b>Haben</b>
54110	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	345.045,00
54111	443100	Geschäftsaufwendungen	28.980,39
54111	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54120	431201	Förderung ÖPNV - Zuw. an Gem./GV	13.364,72
54120	431700	Förderung ÖPNV - Zusch. an priv. Unternehmen	61.145,41
54120	442900	Aufwendungen aus Regionalisierungsmitteln	51.491,30
54120	731201	Zuweisungen an Gemeinden/GV	sh. 431201
54120	731700	Zuschüsse an private Unternehmen	sh. 431700
54120	742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	sh. 442900
54120	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	688.904,40
54130	431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.050,00
54130	442900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.600,00
54130	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	sh. 431800
54130	742900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	sh. 442900
54130	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	7.000,00
54130	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	500.467,68
54160	781700	Investitionszuschüsse an priv. Unternehmen	965.737,50
55110	427100	Boden- und Grundwasseruntersuchung Gefährdungsabschätzung	87.090,00
55110	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	sh. 427100
55120	421200	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Verm.	46.500,00
55120	721200	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Verm.	sh. 421200
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.165.800,00
55120	787202	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 2	4.700,00
55120	787234	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 34	139.000,00
55120	787237	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 37	16.800,00
55120	787238	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 38	85.800,00
55120	787240	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 40	28.600,00
55120	787299	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 151	443.100,00
55410	424100	Natur- und Landschaftspflege	247.836,75
55410	429100	Fortschreibung Landschaftsrahmenplan	61.066,04
55410	429101	Erhaltungs- u. Entwicklungsplan für Natura 2000 - Gebiete	3.000,00
55410	443100	Geschäftsaufwendungen	7.451,25
55410	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	sh. 424100
55410	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429100
55410	729101	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429101
55410	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
55410	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.564,28
55420	427100	Artenschutzmaßnahmen	2.236,01
55420	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	sh. 427100
			<b>10.297.924,50</b>