



Jahresabschluss 2014

des Landkreises Nienburg/Weser

Jahresabschluss 2014

(gem. § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

Inhalt

Teil I

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

Feststellung des Jahresabschlusses 2014

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2014 wird gemäß
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

Nienburg, 29. April 2015

(Landrat)

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2014

Saldo in €

01.01.2014 31.12.2014

AKTIVA

1.	Immaterielles Vermögen	51.584.235,46	53.634.289,71
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	616.214,53	488.917,04
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	50.922.270,36	52.915.372,67
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	169,41	0,00
1.7	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	45.581,16	230.000,00
2.	Sachvermögen	148.400.126,58	151.505.801,91
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.013.173,25	3.088.289,01
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.337.656,70	87.231.537,58
2.3	Infrastrukturvermögen	41.268.096,28	42.326.466,90
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.102.890,94	3.061.939,52
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.928,52	43.820,40
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.155.883,83	1.647.937,79
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.147.563,76	6.250.649,91
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.330.933,30	7.855.160,80
3.	Finanzvermögen	10.524.500,35	10.387.050,92
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	109.081,05	97.079,01
3.5	Wertpapiere	2.945.715,93	2.945.715,93
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.627.947,76	1.915.408,67
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.935.424,01	1.378.316,08
3.8	Privatrechtliche Forderungen	3.687.087,75	3.831.287,38
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	24.056,06	41.348,17
4.1	Liquide Mittel	24.056,06	41.348,17
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.368.705,30	4.948.976,41
	Bilanzsumme	216.901.623,75	220.517.467,12

01.01.2014 31.12.2014

PASSIVA

1.	Nettoposition	97.562.111,27	97.790.031,34
1.1	Basis-Reinvermögen	18.574.112,53	26.778.695,15
	Reinvermögen	39.456.646,97	39.456.646,97
	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-20.882.534,44	-12.677.951,82
1.2	Rücklagen	7.954.252,13	6.613.981,82
	Zweckgebundene Rücklagen	7.954.252,13	6.613.981,82
	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	5.103.655,68	-268.786,70
	Ergebnis des Vorjahres	5.103.655,68	-3.100.926,94
	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	2.825.018,65
			(989.002,40)
	Außerordentliches Ergebnis	0,00	7.121,59
1.4	Sonderposten	65.930.090,93	64.666.141,07
	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	63.503.045,36	63.182.937,21
	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.426.731,58	1.473.237,20
	Sonstige Sonderposten	313,99	9.966,66
2.	Schulden	64.255.316,05	63.217.955,29
2.1	Geldschulden	58.134.692,60	57.134.320,44
	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	46.563.912,66	50.819.377,81
	Liquiditätskredite	11.570.779,94	6.314.942,63
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.370.433,76	4.468.544,70
2.4	Transferverbindlichkeiten	510.004,95	307.536,46
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	213.278,37	213.775,18
	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	220.589,23	31.407,58
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	76.137,35	62.353,70
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.240.184,74	1.307.553,69
	Durchlaufende Posten	585.558,84	598.675,62
	Verrechnete Mehrwertsteuer	1.900,00	0,00
	Sonstige durchlaufende Posten	583.658,84	598.675,62
	Andere sonstige Verbindlichkeiten	654.625,90	708.878,07
3.	Rückstellungen	54.913.841,45	59.364.556,71
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	52.015.719,00	54.788.807,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub,	2.425.722,45	1.808.624,94
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	472.400,00	400.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	0,00	2.367.124,77
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	170.354,98	144.923,78
	Bilanzsumme	216.901.623,75	220.517.467,12

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste	13.466.190,32
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	4.797.285,04
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	75.693,68

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Vergleich 2014 €
		1	2	3	4
ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.623.813,87	1.860.200	1.871.936,13	11.736,13
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.500.257,16	102.722.800	103.041.657,76	318.857,76
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.236.268,06	4.539.800	4.403.064,47	-136.735,53
4.	sonstige Transfererträge	7.903.834,94	7.378.800	7.628.239,58	249.439,58
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.161.775,42	4.969.100	5.543.267,95	574.167,95
6.	privatrechtliche Entgelte	7.589.359,83	6.778.100	7.257.112,62	479.012,62
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.322.322,23	47.215.700	45.628.165,43	-1.587.534,57
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	677.720,81	828.900	826.183,24	-2.716,76
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.061.642,34	2.172.000	2.142.299,92	-29.700,08
12.	= Summe ordentliche Erträge	176.076.994,66	178.465.400	178.341.927,10	-123.472,90
ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	34.215.205,54	34.367.000	34.526.879,86	159.879,86
14.	Aufwendungen für Versorgung	503.116,85	10.500	1.139.820,69	1.129.320,69
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.370.253,56	17.183.900	15.668.957,19	-1.514.942,81
16.	Abschreibungen	8.767.044,67	9.128.000	9.253.412,24	125.412,24
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.680.592,84	1.761.000	1.451.065,38	-309.934,62
18.	Transferaufwendungen	93.927.961,94	100.793.200	97.678.735,78	-3.114.464,22
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.803.182,08	16.966.800	15.798.037,31	-1.168.762,69
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	168.267.357,48	180.210.400	175.516.908,45	-4.693.491,55
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	7.809.637,18	-1.745.000	2.825.018,65	4.570.018,65
22.	außerordentliche Erträge	850.497,88	518.200	597.061,14	78.861,14
23.	außerordentliche Aufwendungen	455.552,44	184.100	589.939,55	405.839,55
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	394.945,44	334.100	7.121,59	-326.978,41
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	8.204.582,62	-1.410.900	2.832.140,24	4.243.040,24

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Vergleich 2014 €
		1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.623.813,87	1.860.200	1.872.259,33	12.059,33
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.463.326,37	102.722.800	102.901.014,93	178.214,93
3.	sonstige Transfereinzahlungen	7.685.321,85	7.378.800	7.616.558,05	237.758,05
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.856.805,94	4.993.600	5.049.641,90	56.041,90
5.	privatrechtliche Entgelte	7.937.308,17	6.862.500	7.481.511,35	619.011,35
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.978.889,09	47.470.400	46.709.417,70	-760.982,30
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	679.986,76	828.900	827.622,59	-1.277,41
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.248.792,12	1.282.400	1.282.814,04	414,04
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.474.244,17	173.399.600	173.740.839,89	341.239,89
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	29.364.417,07	33.777.000	32.464.445,45	-1.312.554,55
12.	Auszahlung für Versorgung	478,85	500	491,69	-8,31
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14.842.446,19	17.285.800	14.884.354,25	-2.401.445,75
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.817.752,27	1.761.000	1.814.175,28	53.175,28
15.	Transferauszahlungen	94.468.334,74	100.793.200	96.279.778,61	-4.513.421,39
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.446.968,14	16.968.700	15.528.010,88	-1.440.689,12
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.940.397,26	170.586.200	160.971.256,16	-9.614.943,84
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	16.533.846,91	2.813.400	12.769.583,73	9.956.183,73
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.309.739,52	8.376.000	5.859.296,37	-2.516.703,63
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	48.104,01	0	26.474,95	26.474,95
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	11.510,86	11.800	12.002,04	202,04
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.369.354,39	8.387.800	5.897.773,36	-2.490.026,64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	177.047,30	76.000	125.968,05	49.968,05
26.	Baumaßnahmen	4.885.978,63	12.194.400	7.483.145,14	-4.711.254,86
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.810.257,16	2.345.900	1.511.976,62	-833.923,38
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.396.775,40	6.308.000	7.828.994,18	1.520.994,18
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.270.058,49	20.924.300	16.950.083,99	-3.974.216,01
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-5.900.704,10	-12.536.500	-11.052.310,63	1.484.189,37
33.	= Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	10.633.142,81	-9.723.100	1.717.273,10	11.440.373,10

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Vergleich 2014 €
		1	2	3	4
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.300.000,00	16.053.500	12.250.000,00	-3.803.500,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	5.290.261,56	8.417.400	7.994.534,87	-422.865,13
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	9.738,44	7.636.100	4.255.465,13	-3.380.634,87
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	10.642.881,25	-2.087.000	5.972.738,23	8.059.738,23
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	82.454.892,48	—	83.347.678,58	—
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	90.511.918,85	—	89.047.287,39	—
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-8.057.026,37	—	-5.699.608,81	—
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-4.132.578,76	—	-1.546.723,88	—
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-10.000.000,00	—	-5.000.000,00	—
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-11.546.723,88	—	-6.273.594,46	—

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2014

Jahresabschluss 2014

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2014 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 2014 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2014 wird dem Haushaltsplan 2016 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 31.12.2014 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2014 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2014 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2014 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2014 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2014 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2014 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 2014 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)
- Frau Annika Scholz (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 29. April 2015

Landkreis Nienburg/Weser

- Fachbereich Finanzen -

Anhang gem. § 55 Abs. 2 GemHKVO

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

- Das Konto 063000 wird nach den Vorgaben des LSN in der Bilanz nicht mehr dargestellt. Bei der Umstellung wurde ein Buchwert in Höhe von 359.200,24 Euro von Konto 063000 auf Konto 072000 zum 01.01.2014 umgebucht.
- Der Parkplatz in der Rühmkorffstraße, Bilanzwert 91683,56 €, wurde zum 01.01.2014 von Konto 035000 auf Konto 029200 umgebucht.

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

Folgende wesentliche außerordentliche oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sind entstanden:

Ertrag

Produkt	Erläuterung	Betrag
11010	Erstattung der Krankenkassen für Mitarbeiterin die sich im Beschäftigungsverbot befinden.	89.549,69 €
21180	Überzahlung Zuweisung an Gemeinden 2013	70.656,00 €
36210	Schlusszahlung ESF-Mittel 2013	179.703,65 €

Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
11520	Jahresabrechnungen 2013 mit Versorgungsunternehmen, Dienstwohnungsinhabern und Kommunen bzgl. Schulgebäuden	150.868,30 €
21180	Nachzahlung Schülerbeförderung 2013	146.250,00 €
55120	Außerplanmäßige Abschreibungen	130.916,27 €

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 2014

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)	46
4.1.12	Produktbereich Gesundheitsdienste (41)	51
4.1.13	Produktbereich Bauen (52).....	53
4.1.14	Produktbereich Regionalentwicklung (54)	54
4.1.15	Produktbereich Umwelt (55).....	56
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.....	70
4.3	Haushaltsüberschreitungen.....	70
5	Bilanz.....	72
	Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr.....	72
5.1	Aktiva	72
5.1.1	Immaterielles Vermögen.....	72
5.1.2	Sachvermögen	73
5.1.3	Finanzvermögen.....	73
5.1.4	Liquide Mittel	74
5.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	74
5.2	Passiva.....	75
5.2.1	Basis-Reinvermögen	75
5.2.2	Rücklagen	75
5.2.3	Jahresergebnis	76
5.2.4	Sonderposten	76
5.2.5	Schulden	77
5.2.6	Rückstellungen.....	77
5.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung	78
5.3	Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	78
5.4	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre.....	78
6	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre	79

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 2014 wurden vom Kreistag am 13.12.2013 beschlossen. Der Ergebnishaushalt wies ordentliche Erträge in Höhe von 177.809.300 Euro und ordentliche Aufwendungen in Höhe von 177.054.800 Euro aus.

Der Finanzplan schloss mit einem Saldo in Höhe von -2.087.000 Euro ab.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf 10.325.300 Euro festgesetzt.

Mit dem Nachtrag vom 24.10.2014 verschlechterte sich das Ergebnis um 2.165.400 Euro auf -1.410.900 Euro. Die Ermächtigung für Kreditaufnahmen wurde um 2.211.200 Euro auf 12.536.500 Euro erhöht.

Die Ergebnisrechnung schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.825.176,53 Euro sowie einem außerordentlichen Überschuss in Höhe von 6.934,20 Euro. Hieraus errechnet sich ein Gesamtüberschuss in Höhe von **2.832.110,73 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Überschuss der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 5.972.738,23 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden Kredite in Höhe von 9,25 Mio. Euro aufgenommen. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2014 Zuwendungen in Höhe von rd. 5,9 Mio. Euro.

3. Kennzahlen

Jahresabschlussanalysen 2012 bis 2014			
	31.12.12	31.12.13	31.12.14
	%	%	%
Aufwandsdeckungsgrad	102,2	104,6	101,6
(Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)			
Eigenkapitalquote 1	9,7	14,6	15,1
(Nettoposition * 100 / Bilanzsumme)			
Eigenkapitalquote 2	41,2	45,0	44,4
((Nettoposition + Sonderposten) * 100 / Bilanzsumme)			
Infrastrukturquote	19,8	19,0	18,0
(Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)			
Allgemeine Umlagequote	29,0	29,8	31,1
(Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)			
Personalintensität	19,4	20,6	20,3
(Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
Abschreibungsintensität	6,0	4,9	4,8
(Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
Transferaufwandsquote	56,5	55,8	55,7
(Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
Zinslastquote	1,1	1,0	0,8
(Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)			
Liquiditätskreditquote	11,6	6,6	3,5
(Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)			
Reinvestitionsquote	138,0	147,9	202,6
(Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)			
Verschuldungsgrad	58,7	54,9	55,6
(Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)			

4. Ausführung des Haushaltsplanes

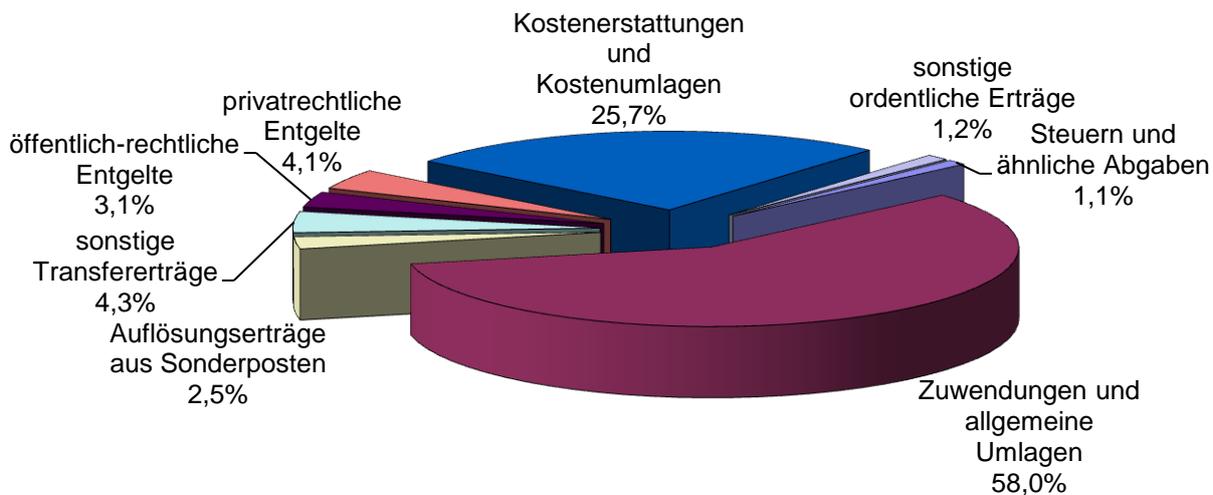
4.1. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2014 €	Vergleich 2014 €
	1	2	3	4
ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.623.813,87	1.860.200	1.871.936,13	11.736,13
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.500.257,16	102.722.800	103.041.657,76	318.857,76
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.236.268,06	4.539.800	4.403.028,00	-136.772,00
4. sonstige Transfererträge	7.903.834,94	7.378.800	7.628.239,58	249.439,58
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.161.775,42	4.969.100	5.543.267,95	574.167,95
6. privatrechtliche Entgelte	7.589.359,83	6.778.100	7.257.112,62	479.012,62
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.322.322,23	47.215.700	45.628.165,43	-1.587.534,57
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	677.720,81	828.900	826.183,24	-2.716,76
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.061.642,34	2.172.000	2.142.299,92	-29.700,08
12. = Summe ordentliche Erträge	176.076.994,66	178.465.400	178.341.890,63	-123.509,37
ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	34.215.205,54	34.367.000	34.526.879,86	159.879,86
14. Aufwendungen für Versorgung	503.116,85	10.500	1.139.820,69	1.129.320,69
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.370.253,56	17.183.900	15.668.957,19	-1.514.942,81
16. Abschreibungen	8.767.044,67	9.128.000	9.253.217,89	125.217,89
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.680.592,84	1.761.000	1.451.065,38	-309.934,62
18. Transferaufwendungen	93.927.961,94	100.793.200	97.678.735,78	-3.114.464,22
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.803.182,08	16.966.800	15.798.037,31	-1.168.762,69
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	168.267.357,48	180.210.400	175.516.714,10	-4.693.685,90
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	7.809.637,18	-1.745.000	2.825.176,53	4.570.176,53
22. außerordentliche Erträge	850.497,88	518.200	604.273,51	86.073,51
23. außerordentliche Aufwendungen	455.552,44	184.100	597.339,31	413.239,31
24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	394.945,44	334.100	6.934,20	-327.165,80
= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	8.204.582,62	-1.410.900	2.832.110,73	4.243.010,73

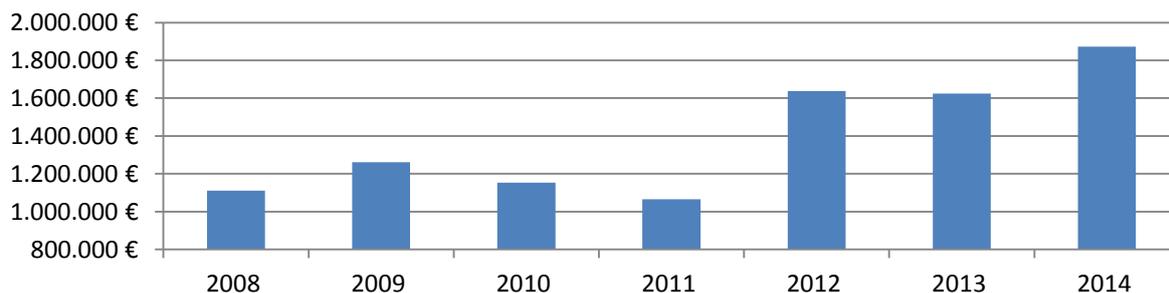
	2008 in €	2009 in €	2010 in €	2011 in €	2012 in €	2013 in €
Jahresergebnis	922.553,76	4.075.538,24	-3.101.124,94	1.832.238,30	1.825.886,15	8.204.582,62

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Erträge 2014

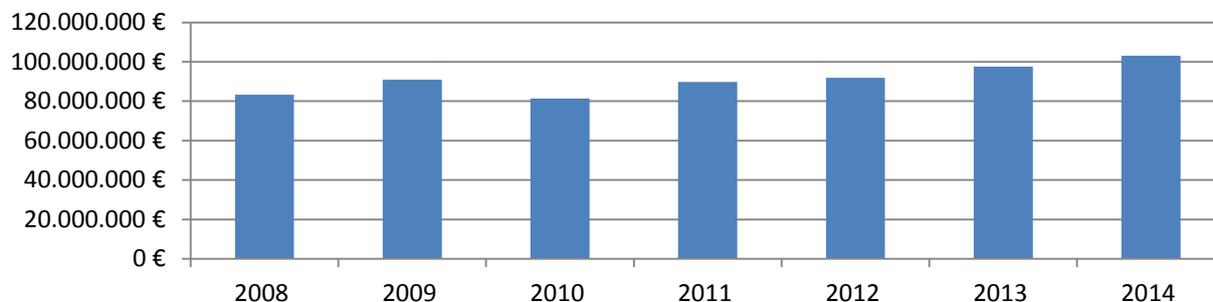


1. Steuern und Abgaben



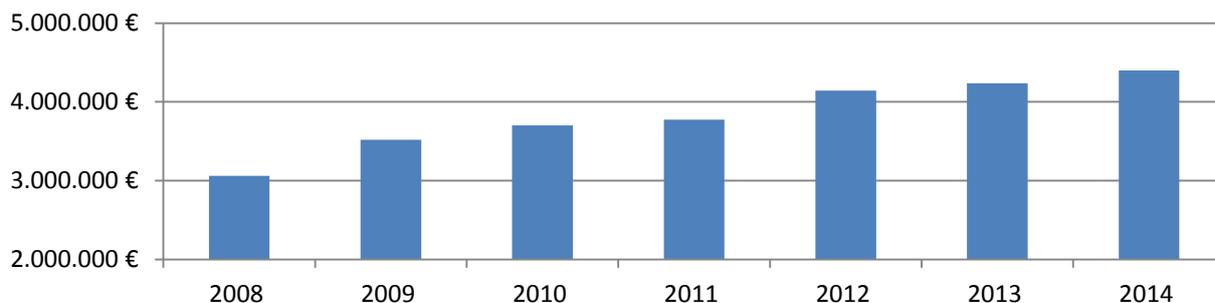
Die Jagdsteuer und die Zuweisungen des Landes für die Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistung am Arbeitsmarkt (Einsparung von Wohngeld aufgrund der Einführung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) sind planmäßig eingegangen.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Es konnten Erträge in Höhe von 103 Mio Euro erzielt werden (319 T Euro mehr als geplant). Im Vergleich zum Vorjahr wurden 5,5 Mio. Euro mehr Schlüsselzuweisungen und Kreisumlage gezahlt. Mehrerträge wurden auch für die Schulgebäude (+391 T Euro), die Kindertagespflege (+300 T Euro) sowie die Offenlandpflege (+155 T Euro) erzielt. Im Bereich Grundsicherung für Arbeitssuchende gingen die Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 580 T Euro zurück, im Bereich Jugendsozialarbeit um rd. 261 T Euro, da erst zeitversetzt abgerechnet wird.

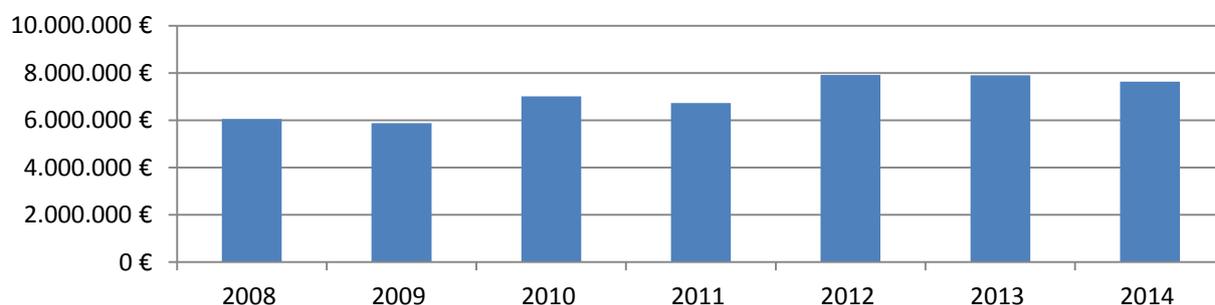
3. Auflösungserträge aus Sonderposten



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.

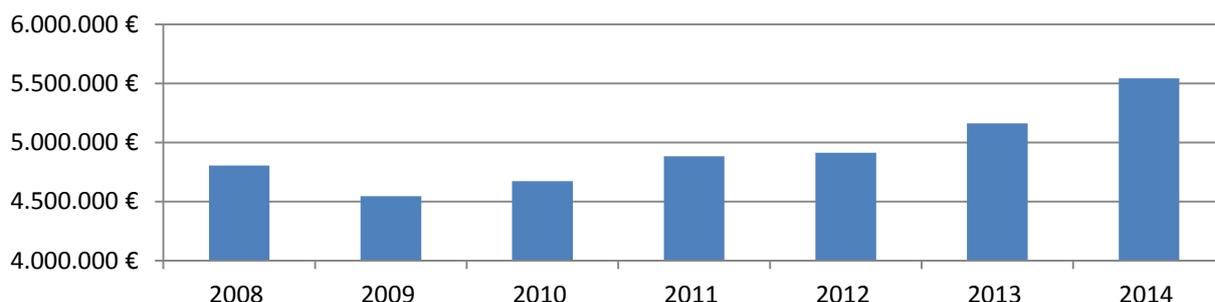
Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Erträge um 167 T Euro gesteigert werden, erreichten aber um 137 T Euro nicht den Planungswert.

4. Sonstige Transfererträge



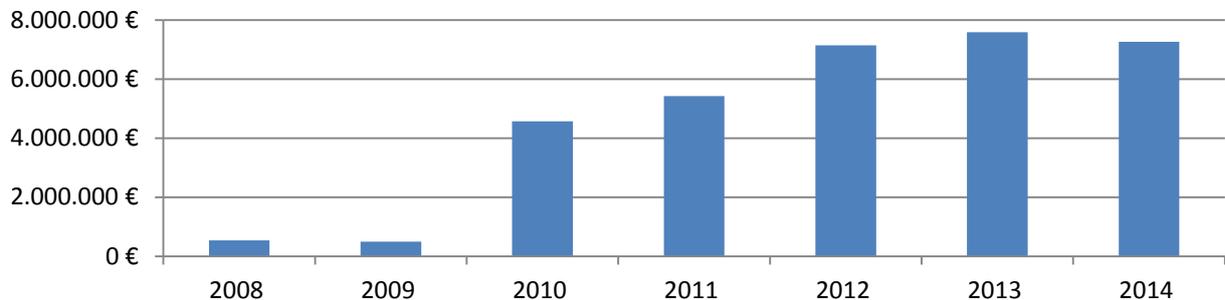
Die Erträge verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 276 T Euro auf rd. 7,6 Mio. Euro. Der Planwert konnte jedoch um 250 T Euro gesteigert werden. In den Bereichen Soziales, Altenhilfe und Allgemeiner Sozialer Dienst sind Abweichung vom Plan in Höhe von jew. 100 – 150 T Euro zu erkennen. Geringere Erträge als im Vorjahr waren bei Soziales und Eingliederungshilfe zu verzeichnen (122 T Euro bzw. 176 T Euro).

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



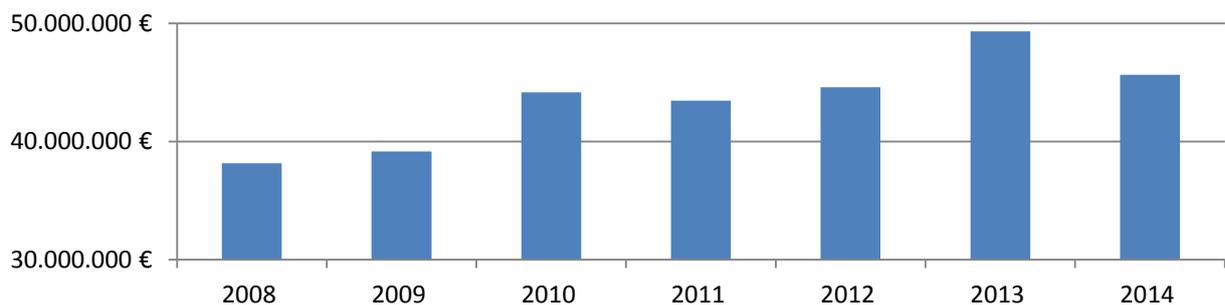
Die Erträge konnten im Vergleich zum Vorjahr erneut gesteigert werden, um 574 T Euro, insbesondere durch die höheren Erträge in der Lernförderung (+148 T Euro), bei den Jagdscheingebühren (+90 T Euro) sowie in der Lebensmittelüberwachung (+134 T Euro). In der Rechnungsprüfung konnte das Vorjahresergebnis nicht erreicht werden, auch wick das Jahresergebnis erheblich vom Plan ab (-121 T Euro).

6. Privatrechtliche Entgelte



Zum Vorjahr entwickelten sich die Erträge um rd. 300 T Euro negativer aufgrund geringerer Einnahmen im Bereich Rettungsdienst. Die dortigen Planansätze konnten aber um 550 T Euro überschritten werden. Im Bereich Liegenschaften fielen die Schadensersatzleistungen um 100 T Euro höher aus als geplant. Die große Veränderung von 2009 und 2010 resultiert aus der Integration des Rettungsdienstes in den Haushalt im Jahr 2010.

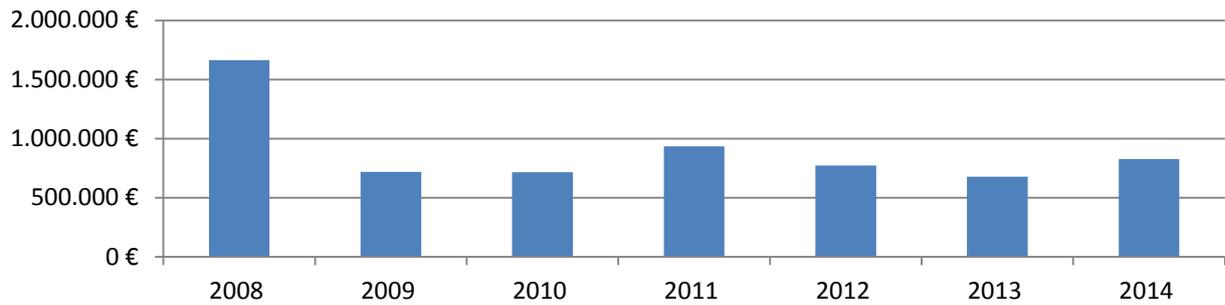
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge sanken erheblich um 3,7 Mio. Euro. Dies resultiert vor allem aus der Abrechnung des Quotalen Systems. Hier mussten Rückzahlungen für 2013 in Höhe von 2,4 Mio. Euro verrechnet werden. Außerdem sanken dadurch auch die Abschlagszahlungen für das laufende Jahr in gleicher Höhe. Weitere Mindererträge im Vergleich zum Vorjahr sind bei der Heimunterbringung zu verzeichnen (-242 T Euro). Mehrerträge ergaben sich vor allem durch den Ausgleich der Lohnstunden für die Kreisstraßenwärter (+105 T Euro).

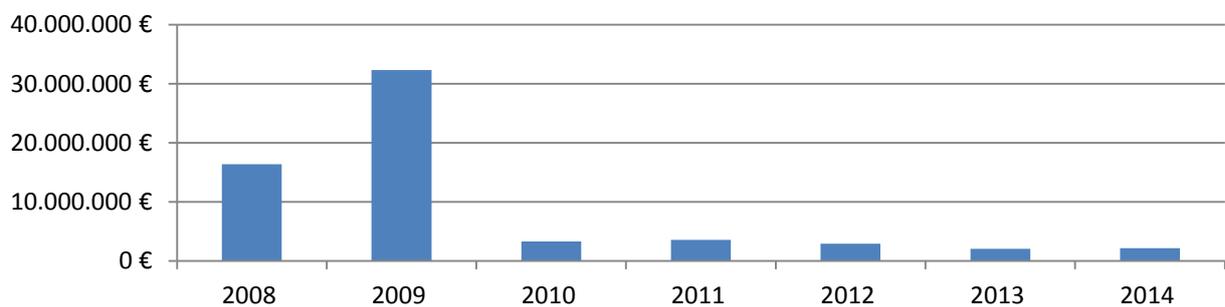
Die Planungen wurden im Rahmen des Quotalen Systems um 1,8 Mio. Euro nicht erreicht, da für die Abrechnung des Jahres 2014 eine Rückstellung in Höhe von 1,6 Mio. Euro gebildet wurde. Auch in den Bereichen Unterhaltsvorschuss und Jugendarbeit sind die Planansätze um 100 T Euro verfehlt worden. Die Ansätze übertroffen wurden in den Bereichen Allgemeiner Sozialer Dienst (+135 T Euro) und Pflegekinderdienst (+351 T Euro). Insgesamt wurden die Planungen um 1,6 Mio. Euro überschritten (+3,48 %).

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge



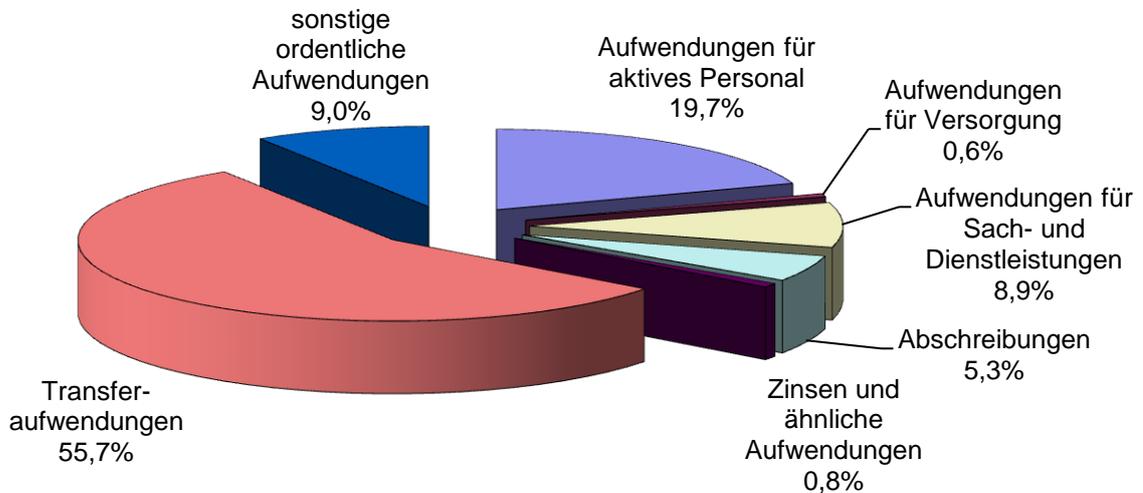
Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der Avacon AG und die Erstattung der Körperschaftssteuer werden hier gebucht. Die Erträge entwickelten sich wie geplant und stiegen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 148 T Euro.

11. Sonstige ordentliche Erträge

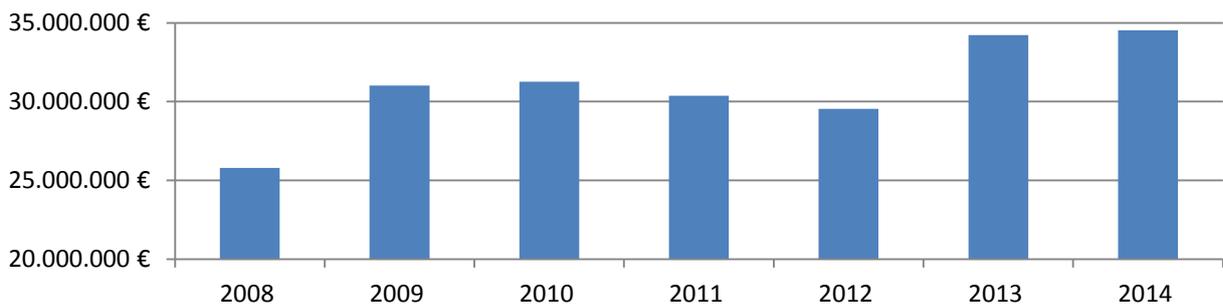


Hier werden insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder und Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge stiegen leicht um 81 T Euro. Bis 2009 wurden auch die internen Leistungsverrechnungen hier gebucht.

Aufwendungen 2014

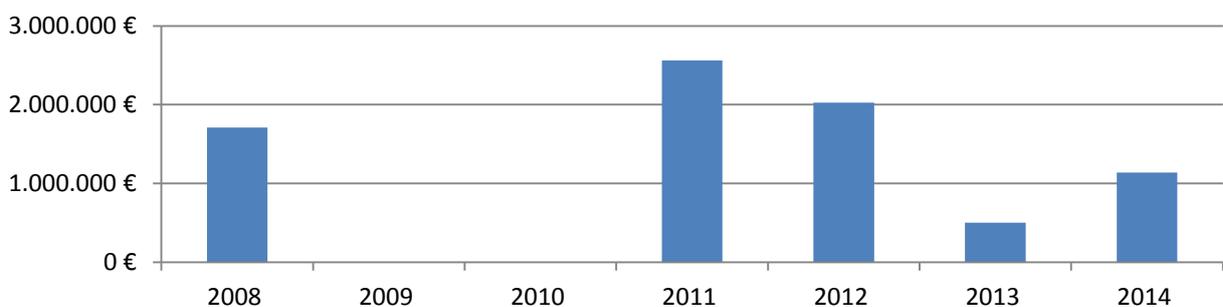


13. Aufwendungen für aktives Personal



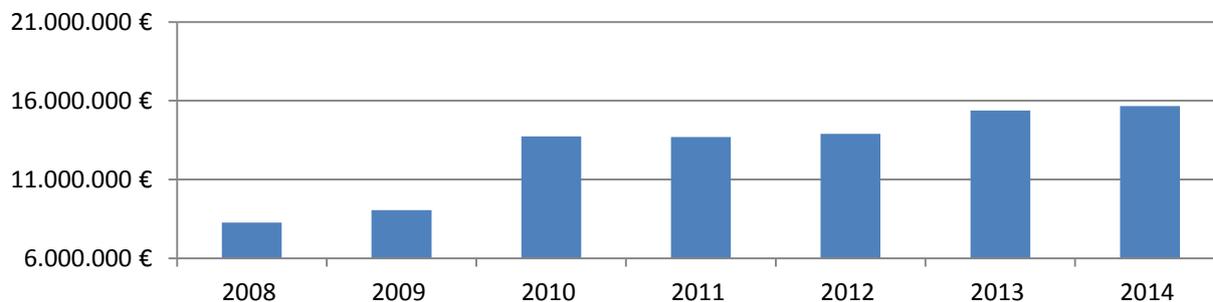
Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr nur um 312 T Euro. Dabei stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen um rd. 1,6 Mio. Euro. Dagegen wurden rd. 890 T Euro weniger den Pensionsrückstellungen zugeführt und rd. 390 T Euro weniger den Altersteilzeit-, Mehrarbeits- und Resturlaubsrückstellungen. Im Verhältnis zum Plan waren Einsparungen bei den Bezügen etc. mit rd. 900 T Euro sowie Mehraufwendungen in Höhe von rd. 1 Mio. Euro bei den Rückstellungen zu verzeichnen, da die Besoldungserhöhungen 2015 und 2016 bei den Berechnungen bereits berücksichtigt wurden.

14. Aufwendungen für Versorgung



Die Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse ergab eine Zuführung zur Rückstellung in Höhe von insgesamt rd. 1,14 Mio Euro, wobei die Vorausberechnung noch keinen Bedarf vorsah. Es ergab sich eine um 630 T Euro höhere Zuführung als im Vorjahr. Auch hier wurden bereits die Besoldungserhöhungen 2015 und 2016 berücksichtigt.

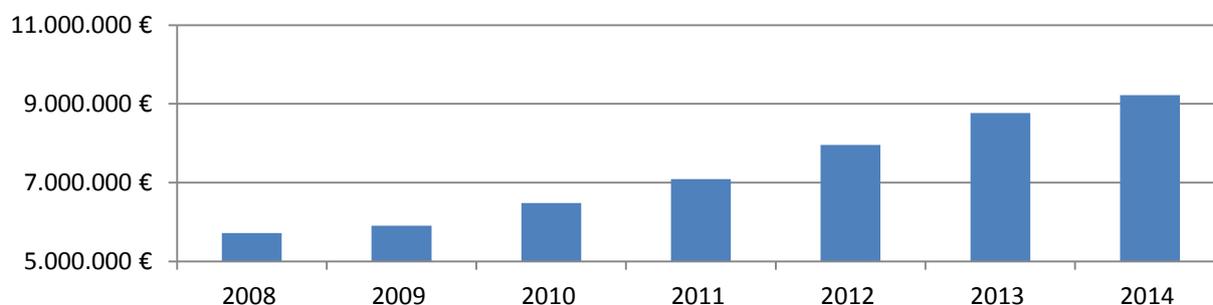
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens, Fortbildungen und sonstige Aufwendungen gebucht. Eine Steigerung von rd. 300 T Euro im Vergleich zum Vorjahr war zu verzeichnen. Höheren Aufwendungen im Bereich Brandschutz (+536 T Euro) und im Naturschutz (+398 T Euro) stehen geringeren Aufwendungen im Bereich Service und Wahlen (-126 T Euro), geringeren Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Liegenschaften (-593 T Euro) und Kreisstraßen (-145 T Euro) gegenüber.

Geplant war ein Gesamtansatz von rd. 17,2 Mio. Euro, der vor allem in den Bereichen Liegenschaften (-294 T Euro), Brandschutz (-307 T Euro), Soziales (-119 T Euro), Jugendhilfe (-111 T Euro) und Naturschutz (-126 T Euro) nicht erreicht wurde.

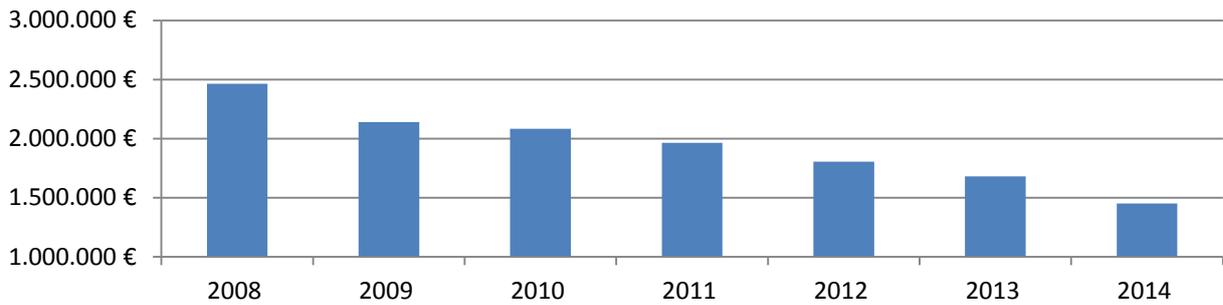
16. Abschreibungen



Die Abschreibungen erhöhten sich um 486 T Euro auf 9,3 Mio. Euro. Dabei erhöhten sich die Abschreibungen für immaterielles Vermögen und Sachvermögen aufgrund der begrenzten Investitionstätigkeit (außerhalb der nicht abzuschreibenden Anlagen im Bau) nur um 122 T Euro. Die Abschreibungen auf Forderungen erhöhten sich dagegen um 364 T Euro. Dies resultiert aus den pauschalen Wertberichtigungen im Bereich Vollstreckung und Rettungsdienst in Höhe von insgesamt 180 T Euro sowie einer abzuschreibenden Forderung im Bereich Jugendarbeit in Höhe von 192 T Euro, die doppelt erfasst war.

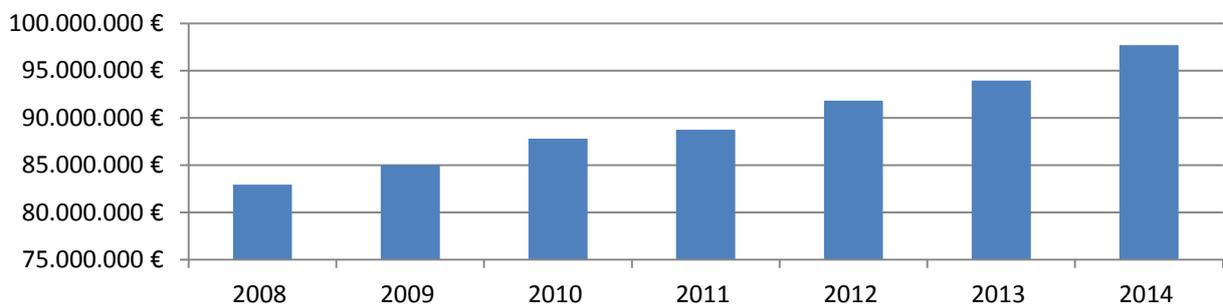
Der Planansatz von rd. 9,1 Mio. Euro wurde um rd. 125 T Euro überschritten.

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. 310 T Euro im Vergleich zum Plan und in Höhe von 229 T Euro im Vergleich zum Vorjahr.

18. Transferaufwendungen

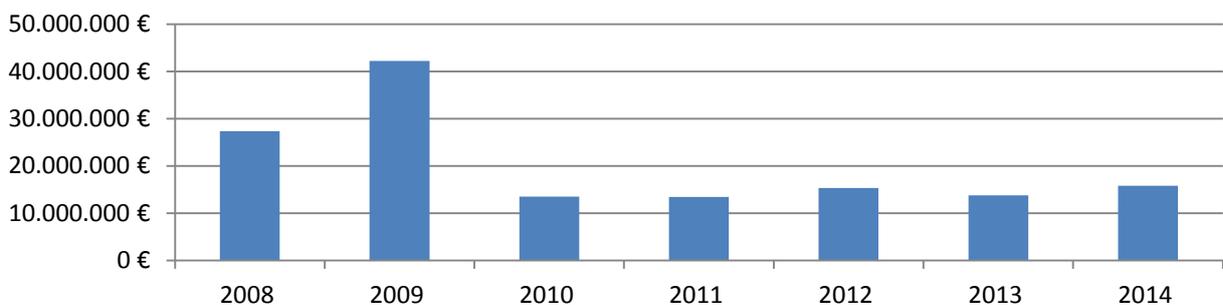


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich weiter von 94 Mio. Euro im Vorjahr auf knapp 98 Mio. Euro erhöht, blieben jedoch deutlich unter dem Planansatz von rd. 101 Mio. Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich vor allem in der Grundsicherung für Arbeitsuchende (+270 T Euro), der Eingliederungshilfe (+635 T Euro), der Sozialhilfe (+1,6 Mio. Euro), dem Allgemeinen Dienst (+924 T Euro), dem Pflegekinderdienst (+314 T Euro) und der Wirtschaftlichen Jugendhilfe (+268 T Euro). Eine Verringerung war im Bereich Regionalentwicklung (-205 T Euro) zu erkennen.

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche erheblich unter den Planwerten: Eingliederungshilfe (-1 Mio. Euro), Altenhilfe (-685 T Euro), Vertretung Minderjähriger (-216 T Euro) und Allgemeiner Sozialer Dienst (-668 T Euro).

19. Sonstige Aufwendungen



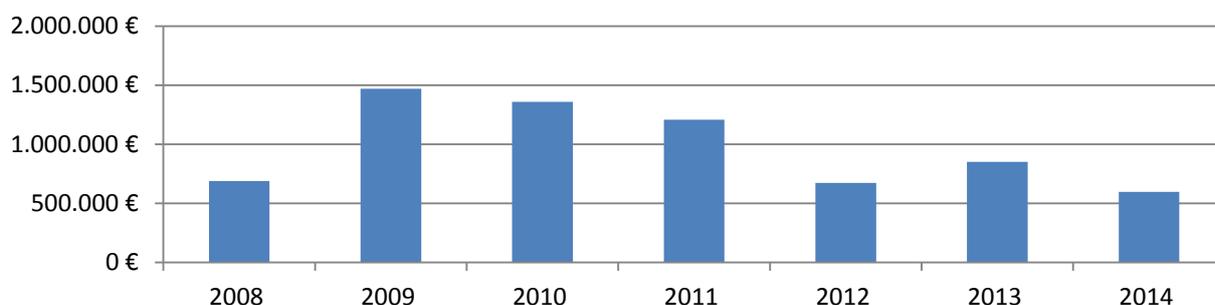
Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen und die Erstattungen an Dritte. Sie stiegen um rd. 2 Mio. Euro, vor allem durch den erstmalig gezahlten Zuschuss für die Kindertagesbetreuung der Gemeinden in Höhe von 1,5

Mio. Euro. Im Bereich Brandschutz und Rettungsdienst wurde ein Abschlag für 2013 und 2014 an den Landkreis Schaumburg für die gemeinsame Rettungsleitstelle gezahlt sowie eine Rückstellung in Höhe von 150 T Euro gebildet für noch ausstehende Abrechnungen. Für den ÖPNV wurde eine Rückstellung in Höhe von 100 T Euro gebildet und für die Abrechnung mit der Stadt Nienburg/Weser bzgl. der Nienburger Schulen in Höhe von 50 T Euro.

Der Planansatz wurde um 1,2 Mio. Euro unterschritten.

Bis 2009 wurden auch die internen Leistungsverrechnungen hier gebucht.

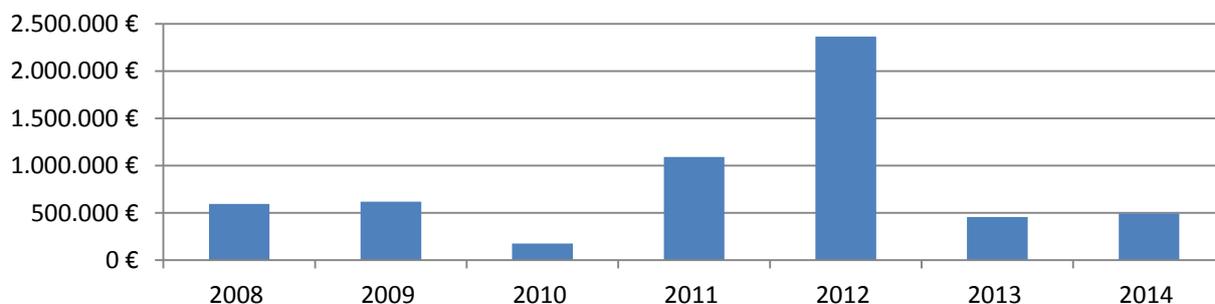
22. Außerordentliche Erträge



Die Erträge sanken zum Vorjahr um 253 T Euro. Hier sind u. a. periodenfremde Abrechnungen mit den Versorgungsunternehmen und Nebenkostenabrechnungen im Bereich Liegenschaften (122 T Euro), eine Rückzahlung im Rahmen der Schülerbeförderung (70 T Euro), Erstattungen für die Tierkörperbeseitigung (42 T Euro), Erstattungen der Krankenkassen Umlage U2 - Mutterschaft (90 T Euro) und Personalkostenzuschüsse für die Betriebskrippe (47 T Euro) enthalten.

Außerdem wurden im Bereich der Jugendarbeit Projekte aus den Vorjahren mit dem Bund abgerechnet (180 T Euro).

23. Außerordentliche Aufwendungen



Auch hier sind periodenfremde Abrechnungen mit den Versorgungsunternehmen und Nebenkostenabrechnungen im Bereich Liegenschaften enthalten (193 T Euro). Weitere Aufwendungen entstanden durch Nachzahlungen im Bereich Schülerbeförderung für Vorjahre (146 T Euro) sowie aus der außerplanmäßigen Abschreibung des Restbuchwerts der Brücke K 151 über die Bahn (105 T Euro). Die erhöhten außerordentlichen Aufwendungen in 2012 resultierten aus der Auflösung der Festwerte.

Ein Vergleich zur Haushaltsplanung ist nicht zielführend, da hier ja gerade nicht planbare – außerordentliche Aufwendungen gebucht werden.

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 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	2.170,55	0,00	572,68	572,68		-1.597,87	26,38
B Summe ordentliche Aufwendungen	1.186.487,20	1.298.100,00	1.279.382,07	-18.717,93	98,56	92.894,87	107,83
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-1.184.316,65	-1.298.100,00	-1.278.809,39	19.290,61	98,51	-94.492,74	107,98
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.185.510,68	-1.298.600,00	-1.279.256,95	19.343,05	98,51	-93.746,27	107,91
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.126.834,62	1.228.700,00	1.237.142,03	8.442,03	100,69	110.307,41	109,79
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-58.676,06	-69.900,00	-42.114,92	27.785,08	60,25	16.561,14	71,78

Budget Kreisorgane (101)

Verantwortlich: Herr Röttschke

Der Landkreis ist im Jahr 2013 in den Strategieprozess "Profil 2020" eingestiegen. In 2014 wurden Workshops zu den Themen dieses Strategieprozesses durchgeführt.

Die Zahl der Fachausschusssitzungen ist erheblich gestiegen. Ausschlaggebend hierfür waren insbesondere die Schulentwicklungsplanung, die Fortschreibung des Regionalen Raumordnungsprogrammes und der Neubau der IGS Nienburg.

Das Budget wurde um 21 T Euro unterschritten.

Budget Gleichstellungsbeauftragte (103)

Verantwortlich: Frau Bauer

Die Stelle der Gleichstellungsbeauftragten wurde erst zum 01.06. wiederbesetzt. Deshalb sind die Mittel in Höhe von 48 T Euro nicht vollständig ausgeschöpft worden. Folgende Projekte wurden durchgeführt bzw. gestartet: „ ... anders als früher meine Oma“; „Politik braucht Frauen“ (Gewinnung von Mentees und Mentoren/innen mit dem Ziel, mehr Frauen für die Kommunalpolitik zu gewinnen); „Arbeitsgemeinschaft kommunaler Gleichstellungsbeauftragten im LK Nienburg/Weser“.

Im Produktbereich Verwaltungsführung wurde außerdem das Budget des Personalrates (Budget 84 T Euro, Ergebnis 87 T Euro) verwaltet.

4.1.2. Produktbereich Service und Personal (11)

Verantwortlich: Frau Immel

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.683.021,85	2.075.200	2.280.786,13	205.586,13	109,91	597.764,28	135,52
B	Summe ordentliche Aufwendungen	16.664.896,28	14.412.000	14.980.948,27	568.948,27	103,95	1.683.948,01	89,90
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	14.981.874,43	12.336.800	12.700.162,14	-363.362,14	102,95	2.281.712,29	84,77
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	15.017.510,45	12.282.500	12.715.648,55	-433.148,55	103,53	2.301.861,90	84,67
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	15.001.901,43	12.698.700	12.595.840,94	-102.859,06	99,19	2.406.060,49	83,96
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.609,02	416.200	-119.807,61	-536.007,61	-28,79	-104.198,59	767,55

Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Podehl

Durch die gestiegene Personalveränderungsquote (von 12 % im Vorjahr auf 18 %) waren überdurchschnittlich viele Stellenausschreibungsverfahren zu betreuen. Weitere Schwerpunkte waren das Projekt „Gefährdungsbeurteilungen - Psychische Belastungen am Arbeitsplatz“, die Erarbeitung der Dienstanweisung „Sicherheit am Arbeitsplatz“ sowie der Dienstvereinbarung „Flexible Arbeitszeit“, außerdem die personelle Umsetzung der Schulsozialarbeit. 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 Fortbildungsquote und die Fortbildungskosten pro Mitarbeiter sanken erheblich (von 59 % auf 32 % bzw. von 150 Euro auf 71 Euro), da der Arbeitsplatz rd. sechs Monate nicht besetzt war.

Die Zahl der Mitarbeiter/innen ist weiter auf 719 gestiegen. Das Budget wurde um 126 T Euro unterschritten, da die Ansätze für Personalaufwendungen, Fortbildung sowie der Verwaltungsreform nicht ausgeschöpft wurden.

Budget Personalabrechnung (110, 112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der abzurechnenden Mitarbeiter/innen ist von 921 auf 782 gesunken, da keine Abrechnung für die SG Uchte mehr erfolgt. Die Gehaltsabrechnung für Dritte arbeitet dadurch jetzt kostendeckend. Die Abrechnung mit dem BAWN erfolgt auf der Basis des KGSt-Gutachtens.

Das Budget wurde mit 1,7 Mio. Euro erheblich überschritten, da die Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger erhöht werden musste. Die Zuführung zu den Rückstellungen belief sich auf 2,8 Mio. Euro, geplant waren 600 T Euro. Es wurden bereits die Besoldungserhöhungen für die Jahre 2015 und 2016 berücksichtigt.

Budget Service und Wahlen (113)

Verantwortlich: Frau Friebe

Es wurden in den Bereichen Finanzen, Büro des Landrats und Soziales Organisationsuntersuchungen durchgeführt, die überwiegend abgeschlossen werden konnten. Eine Ausschreibung der Postdienstleistungen ist nicht erfolgt, es wird noch ein Urteil in einem ähnlich gelagerten Fall abgewartet.

Das Budget von rd. 1 Mio. Euro wurde um 61 T Euro unterschritten. Die Abrechnung der Wahlkosten mit dem Land steht immer noch aus, dies betrifft die Erträge und Aufwendungen gleichermaßen.

Budget EDV / TUI (114)

Verantwortlich: Herr Skowasch

Die Migration in die neue Officewelt inkl. der zugehörigen Betriebssysteme wurde weitergeführt. Gleichzeitig wurde an allen Verwaltungs-Arbeitsplätzen Microsoft Office 2010 incl. der erforderlichen Betriebssystemumgebung installiert und der vollständige Austausch des Mailsystems vollzogen. Die Einführung des Dokumentenmanagementsystems wurde gestartet sowie die Server- als auch die Desktopvirtualisierung weiter umgesetzt. In der BBS und im Gymnasiums Stolzenau wurde die Virtualisierung der Netze vorangetrieben.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze wuchs von 550 auf 620 im Kreishaus und seinen Außenstellen, in den Schulen von 1.460 auf 1.500.

Die Planansätze von 1,8 Mio. Euro wurden um 165 T Euro unterschritten, insbesondere durch das neue Druckerkonzept sowie bei den Abschreibungen.

Budget Liegenschaften (115)

Verantwortlich: Frau Rohwerder

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

Die Ermittlung von Basiswerten zur Erarbeitung eines angemessenen Energie- und Kostenmanagements wurde mit der Erfassung aller an den Verwaltungsgebäuden vorhandenen Strom-, Gas- und Wasserzähler begonnen. Der 2. Fluchtweg Cafeteria wurde beplant. Die Sanierung des Amtshauses sowie die Fenster- und Fassadensanierung am Kreishaus B werden im Jahr 2015 fortgeführt. Der noch geplante Arbeitsaufwand sowie die dafür notwendigen Aufwendungen wurden in das Jahr 2015 verschoben.

An zwölf eigenen Schulen sowie an zehn von den Samtgemeinden/ Gemeinden betreuten Schulen gab es im Jahr 2014 viele kleine und größere Baumaßnahmen. Arbeitsintensiv sind weiterhin vor allem die Planungsphase der neuen IGS Nienburg sowie die Sanierung C-Trakt BBS Nienburg und die Erstellung eines Brandschutzkonzeptes für die BBS. Auch im Bereich Schulgebäude konnten einige geplante Unterhaltungsmaßnahmen nicht durchgeführt werden.

Von den 23 zu betreuenden Wohnungen waren alle vermietet. Es wurde nur vorsichtig renoviert. Der Kostendeckungsgrad belief sich auf 129 %.

Die geplanten Erträge wurden um 380 T Euro durch eine nicht eingeplante Erstattung durch die Kreisschulbaukasse übertroffen. Die Summe der Aufwendungen wurde im Vergleich zur Planung (8,2 Mio. Euro) um 622 T Euro unterschritten. Im Bereich der Bewirtschaftung wurden die Ansätze nicht ausgeschöpft. Diese Ansätze werden im nächsten Jahr für begonnene Maßnahmen benötigt. Die periodenfremden Erträge und Aufwendungen entstanden durch Nebenkostenabrechnungen und Energieabrechnungen für 2013.

4.1.3. Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	317.577,77	240.000	324.072,31	84.072,31	135,03	6.494,54	102,05
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.081.575,64	1.179.100	1.222.239,83	43.139,83	103,66	140.664,19	113,01
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-763.997,87	-939.100	-898.167,52	40.932,48	95,64	-134.169,65	117,56
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-763.940,27	-939.100	-898.167,52	40.932,48	95,64	-134.227,25	117,57
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	763.940,27	887.100	898.167,52	11.067,52	101,25	134.227,25	117,57
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-52.000	0,00	52.000,00		0,00	

Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Herr Pröstler

Die Zielplanungen wurden fortgeführt. Z. Z. sind 111 Produkte mit Zielen hinterlegt, 77 % aller Produkte. In zwei weiteren Produkten wurde die Kosten-Leistungsrechnung eingeführt. Die Produktstruktur wird weiter überarbeitet, die Anzahl verringerte sich um acht Produkte. Das Ziel „erstmalige Erstellung des konsolidierten Gesamtabchlusses“ wurde weiter in das Jahr 2015 verschoben. Die Arbeit mit den Kennzahlenvergleichen des NLT ist grundsätzlich überarbeitet worden.

Das Budget in Höhe von rd. 480 T Euro wurde knapp eingehalten.

Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Hillmann

Die Einführung eines Anordnungs-Workflows wurde aufgrund einer anderen Schwerpunktsetzung im Jahr 2014 noch nicht durchgeführt. Das automatische Zuordnungsverfahren für Einzahlungen wurde verfeinert. Der Prozentsatz der automatischen Zuordnung liegt bei durchschnittlich 57 %.

Die Vollstreckungs- und auch die Vollzugsfälle haben sich über den Planwert (8.990) entwickelt und blieben im Verhältnis zum Vorjahr annähernd konstant bei 9.047. Die Summe beigetriebener Forderungen im Verhältnis zu den Gesamtforderungen konnte trotz erhöhter Ausfallzeiten und Personalwechsel um einen Prozentpunkt auf 48 % erhöht werden.

Das Budget in Höhe von 461 T Euro wurde um 44 T Euro unterschritten. Es wurde eine pauschale Wertberichtigung für noch offene, aber zweifelhafte Forderungen als Abschreibung in Höhe von 100 T Euro gebucht.

4.1.4. Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Frau Schwill-Rudolph

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	407.851,08	508.000	447.708,53	-60.291,47	88,13	39.857,45	109,77
B	Summe ordentliche Aufwendungen	705.195,29	826.400	777.346,07	-49.053,93	94,06	72.150,78	110,23
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-297.344,21	-318.400	-329.637,54	-11.237,54	103,53	-32.293,33	110,86
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-297.344,21	-318.400	-329.637,54	-11.237,54	103,53	-32.293,33	110,86
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	183.062,41	197.100	164.684,84	-32.415,16	83,55	-18.377,57	89,96
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-114.281,80	-121.300	-164.952,70	-43.652,70	135,99	-50.670,90	144,34

Die Fusion der Rechnungsprüfungsämter erfolgte zum 01.01.2013. Die Anpassung der Arbeitsabläufe sowie die Entwicklung einheitlicher Standards aufgrund der Fusion wurden auch in 2014 fortgesetzt, sind aber noch nicht abgeschlossen. Es wurden zwar zwei noch ausstehende Eröffnungsbilanzen dem RPA zur Prüfung vorgelegt und geprüft, es stehen aber weiterhin noch 36 Eröffnungsbilanzen, u.a. seit 2010, aus, die bisher nicht zur Prüfung vorgelegt wurden.

Es wurden von den geplanten 86 Jahresabschlüsse nur 47 geprüft. Hier spiegelt sich wider, dass von den Kommunen, bei denen die Eröffnungsbilanzen noch ausstehen auch die Jahresabschlüsse noch nicht prüffähig vorliegen.

Die durchgeführten Vergabeprüfungen liegen mit 238 zwar über dem Planwert von 150, allerdings erheblich niedriger als in 2013 mit 325, begründet u.a. durch den Abschluss des Kindergarten/Kinderkrippenausbaus aus den Vorjahren. Die Anzahl der geprüften Verwendungsnachweise ist auch abhängig von den durch die Kommunen in Anspruch genommenen Fördermöglichkeiten, insofern können Planwerte nur grob geschätzt werden.

Das Budget in Höhe von 826 T Euro wurde um 49 T Euro unterschritten. Die Erträge konnten in der geplanten Höhe nicht erzielt werden, da die vorgesehenen Prüfungen nicht durchgeführt werden konnten, aber auch durch Ausfall von Mitarbeitern und erst späteren Neueinstellungen Personalkapazitäten fehlten. Außerdem ergaben sich Verschiebungen zwischen Ertrag und Aufwand in Bezug auf die Abrechnung mit dem Landkreis Schaumburg. Zu Beginn des Jahres waren hier noch Erstattungen an den Landkreis Schaumburg geplant, die durch Personalveränderungen dann aber zu einer Erstattung an den Landkreis Nienburg führten.

4.1.5. Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	260.702,45	230.500	237.758,01	7.258,01	103,15	-22.944,44	91,20
B	Summe ordentliche Aufwendungen	630.155,26	512.000	535.300,61	23.300,61	104,55	-94.854,65	84,95
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-369.452,81	-281.500	-297.542,60	-16.042,60	105,70	71.910,21	80,54
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-393.949,40	-281.500	-292.220,87	-10.720,87	103,81	101.728,53	74,18
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-48.845,17	-8.500	-3.949,73	4.550,27	46,47	44.895,44	8,09
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-442.794,57	-290.000	-296.170,60	-6.170,60	102,13	146.623,97	66,89

Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Die zu bearbeitenden Fälle stiegen von 2.550 auf 2.690 an, verteilt auf 1.040 Fälle des Landkreises und 1.650 Fälle des Jobcenters.

Das Ziel, in 90 % der Fälle die Unterhaltsforderungen innerhalb von drei Wochen geltend zu machen, wurde erreicht.

Die geänderte Buchungssystematik bei den Beihilfen bedingte eine leichte Überschreitung des Budgets von 108 T Euro um rd. 4 T Euro.

Budget Recht (152)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Innerhalb der Kommunalaufsicht stiegen die Beratungsfälle von 180 im Vorjahr auf 200. Es wurden 10 Planfeststellungsverfahren nach Straßenrecht durchgeführt und 226 Gerichtsprozesse geführt, die in 88 % der Fälle erfolgreich abgeschlossen wurden. Der Umfang der Rechtsberatungen in der Kreisverwaltung ist mit insgesamt 368 Fällen gesunken (Vorjahr 440). Aufgrund der frühzeitigen Beratung der Kommunen und Unterstützung in allen rechtlichen Bereichen konnten der Einsatz kommunalaufsichtsrechtlicher Mittel (ab Beanstandung) vermieden werden.

Das Budget von 173 T Euro wurde aus den bereits o. g. Gründen um 12 T Euro überschritten.

4.1.6. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Frau Berg-Düsberg

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	10.200.247,58	9.267.400	10.138.314,09	870.914,09	109,40	-61.933,49	99,39
B	Summe ordentliche Aufwendungen	10.184.838,42	11.604.300	11.365.545,52	-238.754,48	97,94	1.180.707,10	111,59
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	15.409,16	-2.336.900	-1.227.231,43	1.109.668,57	52,52	-1.242.640,59	-7.964,30
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	8.961,38	-2.336.900	-1.227.714,90	1.109.185,10	52,54	-1.236.676,28	-13.700,07
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.309.420,59	-932.600	-1.018.369,42	-85.769,42	109,20	291.051,17	77,77
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.300.459,21	-3.269.500	-2.246.084,32	1.023.415,68	68,70	-945.625,11	172,71

Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Ein Schwerpunkt im Jahr 2014 war die steigende Zahl an zugewiesenen Asylbewerberinnen und Asylbewerbern. Insbesondere die Anwendung der Dublin III – Verordnung und die darin geregelte Rücküberstellung andere EU-Staaten bindet einen erheblichen Teil der Arbeitskraft. Im Rahmen der Teilnahme an dem Vergleichsring Ausländerwesen Landkreise Nord/Ost der KGSt wurden einzelne Arbeitsprozesse betrachtet. Die geplante Einbürgerungsfeier wurde von dem eingeladenen Personenkreis nicht angenommen.

Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer im Landkreis ist weiter steigend (von 5.829 im Jahr 2013 auf 6.299). Die vermehrte Zuwanderung erfolgte überwiegend aus den EU-Staaten Polen und Rumänien.

Die Anzahl der Einbürgerungen ist leicht von 110 auf 98 gesunken.

Das Budget in Höhe von 419 T Euro wurde um 21 T Euro unterschritten.

Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Schwarzarbeiterkontrollen wurden in 407 Fällen durchgeführt, 88 weniger als 2013. Die Ordnungswidrigkeitenverfahren stiegen jedoch von 23 im Vorjahr auf 33. Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Ausschreibung und Besetzung von 14 Kehrbezirken. Die Erträge stiegen deshalb von 9 T Euro auf 25 T Euro.

Die Anzahl der Jagdscheininhaber blieb annähernd konstant bei 1.166, die Anzahl der ausgestellten bzw. verlängerten Jagdscheine verdoppelte sich auf 780 (durch den 3-Jahres-Rhythmus). Die Entwicklung bei den Waffenbesitzkarteninhabern ist weiter rückläufig (von 2.250 auf 1.979). Die unangemeldeten Ortsbesichtigungen bei Waffeninhaber wurden weiter verstärkt durchgeführt (Vorjahr 195, 2014: 201).

Das Budget in Höhe von rd. 308 T Euro wurde um 17 T Euro unterschritten.

Budget Straßenverkehr (173)

Verantwortlich: Herr Hartmann

Arbeitsschwerpunkte waren die mit der Beschaffung des zweiten Messgerätes in der kommunalen Verkehrsüberwachung notwendigen Anpassungen in der Ablauforganisation, um die Sachbearbeitung mit der dargestellten Personalmenge bewältigen zu können.

Die Anzahl der Schwertransportgenehmigungen/Anhörverfahren ist weiter von 3.679 auf 4.934 Fälle gestiegen. Um die Steigerung ordnungsgemäß mit dem vorhandenen Personal erledigen zu können, gibt es Überlegungen zur Umstrukturierung des Fachdienstes.

Die Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (Ergebnis: 5.363 Fälle, Vorjahr: 4.654), da eine Vielzahl von Bürgern gezwungen war, ihre bestehende Fahrerlaubnis umzutauschen. Diese Zahlen werden im nächsten Jahr nicht mehr erreicht werden.

Die Fallzahlen des Produkts Verkehrssicherheit sind im Vergleich zum Vorjahr von 17.974 auf 18.142 leicht gestiegen. Der Ausbau der kommunalen Verkehrsüberwachung (KVÜ) konnte im November realisiert werden. Lediglich die personelle Ausstattung ist noch nicht vollständig.

Ohne Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung (ILV) ist der Überschuss der Produktgruppe Straßenverkehr mit 570 T Euro um rd. 120 T Euro höher ausgefallen als geplant. Unter Berücksichtigung der ILV ist noch ein Überschuss in Höhe von 35 T Euro ausgewiesen.

Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)

Verantwortlich: Herr Brager

Arbeitsschwerpunkte waren die Umstellung der Zulassungs-Software sowie die Vorbereitungen auf die online-Außerbetriebsetzung. Das Ziel „Wartezeit höchstens 20 Minuten“ konnte mit 21 Minuten nicht ganz eingehalten werden, bedingt durch die geänderten Abläufe in der neuen Software im Zusammenhang mit dem Kraftfahrtbundesamt.

Das Gebührenaufkommen war im Bereich der Kfz-Zulassungen gleichbleibend hoch (1,2 Mio. Euro) und übertraf die Planungen um 241 T Euro. Dem Haushalt des Landkreises konnten rd. 85 T Euro (bereits unter Berücksichtigung der ILV) zugeführt werden.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Verantwortlich: Herr Wegener

In 2014 waren die Bedarfsplanung für die Feuerwehr und den Rettungsdienst, die Einführung des Digitalfunks sowie die Ausschreibung der Leistungen des Rettungsdienstes Arbeitsschwerpunkte. Nachdem in 2013 in nur 90 % der Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten vor Ort war, konnte durch gezielte Maßnahmen dies auf 93 % gesteigert werden.

Aufgrund der jahresübergreifenden Vereinbarungen konnten in 2014 weniger Erträge erzielt werden als in 2013 (-341 T Euro), jedoch immer noch mehr als geplant (+548 T Euro). Auch bei den Sach- und Dienstleistungen war dieser Effekt zu erkennen: Die Aufwendungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 536 T Euro, erreichten aber um 307 T Euro nicht den Plan. Das Budget von 2,3 Mio. Euro wurde erheblich um 837 T Euro unterschritten.

Es wurden zwei neue Jugendfeuerwehren gegründet. Jedoch ging die Zahl der aktiven Mitglieder von insgesamt 5.298 auf 5.203 zurück. Im Bereich des Rettungsdienstes stieg die Anzahl der Notfallrettung von 14.337 auf 15.822 und die Anzahl des qualifizierten Krankentransportes von 7.481 auf 8.311.

4.1.7. Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schreiner (ausgeschieden)

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.163.314,24	1.246.400	1.319.455,95	73.055,95	105,86	156.141,71	113,42
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.068.239,08	2.305.300	2.248.969,24	-56.330,76	97,56	180.730,16	108,74
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-904.924,84	-1.058.900	-929.513,29	129.386,71	87,78	-24.588,45	102,72
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-904.924,84	-1.047.300	-919.555,13	127.744,87	87,80	-14.630,29	101,62
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	177.539,47	191.600	149.191,00	-42.409,00	77,87	-28.348,47	84,03
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-727.385,37	-855.700	-770.364,13	85.335,87	90,03	-42.978,76	105,91

Produkt Lebensmittelüberwachung

Die Zielanzahl der Kontrollen von Betrieben und Probeentnahmen nach den unterschiedlichen Kriterien wurde nahezu erreicht. Durch krankheitsbedingte Ausfälle war der Erfüllungsgrad nicht zu 100 % zu schaffen. Die Anzahl sank von 1.209 auf 893 Kontrollen und von 709 auf 642 Probeentnahmen.

Im Bereich der Abfertigungen/Attestierungen wurden die geplanten Fallzahlen überschritten (1.448 statt geplant 1.000), auch eine Steigerung von 22 zu 2013 war zu erkennen.

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich von geplanten -299 T Euro auf -174 T Euro.

Produkt Veterinäraufsicht

Bei den Maßnahmen nach dem Nds. Hundegesetz ergab sich eine Steigerung von geplanten 10 auf 56 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 Arzneimittelgesetzes.

Die Aufwendungen zu diesem Produkt werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt. Das Budget mit 477 T Euro wurde eingehalten.

Produkt Tierseuchenbekämpfung

Bei den Bescheinigungen ergab sich eine weitere Steigerung um gut 15% gegenüber dem Vorjahr von 872 auf 1.000. Da die Ausstellung von Bescheinigungen ausschließlich anforderungsabhängig ist, kann die Entwicklung der Fallzahl nicht vom Fachbereich beeinflusst werden. Die Kontrollen sanken im Vergleich zum Vorjahr von 92 auf 72.

Arbeitsschwerpunkte waren u. a. die Bekämpfung der Rindensalmonellose sowie ein Tuberkulosemonitoring in Rinderbeständen.

Das Budget in Höhe von 208 T Euro wurde eingehalten.

Produkt Tierschutz

In 236 Fällen wurden Tierschutzkontrollen durchgeführt. Hier ergab sich eine Steigerung von gut 8 % gegenüber dem Planwert. Diese ist insbesondere durch eine Steigerung bei den eingegangenen Beschwerden zu Tierhaltungen allgemein bedingt (bezogen auf alle Tierarten). Da die Anzahl der Kontrollen grundsätzlich zum großen Teil von der Anzahl der eingehenden Beschwerden abhängig sind, sind diese insofern kaum von Fachbereich beeinflussbar.

Das Budget in Höhe von 68 T Euro wurde exakt eingehalten.

Insgesamt erreicht das Budget des Produktbereiches ein Volumen von 1 Mio. Euro, das um 129 T Euro unterschritten wurde.

4.1.8. Produktbereich Bildung und Kultur (21)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	770.985,03	621.700	725.324,98	103.624,98	116,67	-45.660,05	94,08
B	Summe ordentliche Aufwendungen	12.412.658,87	13.033.000	12.663.751,14	-369.248,86	97,17	251.092,27	102,02
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-11.641.673,84	-12.411.300	-11.938.426,16	472.873,84	96,19	-296.752,32	102,55
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-11.597.953,68	-12.349.500	-12.041.798,17	307.701,83	97,51	-443.844,49	103,83
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.539.681,10	-5.513.900	-4.870.277,56	643.622,44	88,33	669.403,54	87,92
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.137.634,78	-17.863.400	-16.912.075,73	951.324,27	94,67	225.559,05	98,68

Budget Schule und Kultur (211)

Verantwortlich: Herr Niemeyer

Das Ziel, am Jahresende im jeweiligen Schulbudget 5 % unterhalb der Haushaltsansätze zu liegen, wurde überwiegend erreicht. Umgesetzt wurde dieses Ziel, indem den Schulen jeweils nur 90 % der von ihnen verwalteten Ansätze zugewiesen wurden. 10 % wurden als Reserve einbehalten. Diese Reserve wurde an einzelnen Schulen genutzt, um außerplanmäßige Aufwendungen zu bestreiten, ohne nachträglich zusätzlich Haushaltsmittel beantragen zu müssen. Daneben wurden die Schulen durch den FD 211 bei Beschaffungen unterstützt und beraten, um ein wirtschaftliches Ergebnis zu erzielen. Außerdem wurden Beschaffungen einzelner Schulen mit der gleichen Zielsetzung gebündelt und durch den FD 211 zentral umgesetzt.

Die Schülerzahlen entwickelten sich wie folgt:

Schulform	Schüler/innen 2012	Schüler/innen 2013	Schüler/innen 2014
Hauptschulen	602	530	327
Realschulen	1.344	1.284	1.342
Oberschulen und IGS	1.599	1.506	1.630
Gymnasien	1.737	1.707	1.707
Förderschulen	521	441	372
Berufsbildende Schulen	3.151	3.006	2.946

Schülerbeförderung

Es wurden 7.640 Schüler/innen im ÖPNV befördert sowie 338 Schüler/innen im Freistellungsverkehr. Die Kosten betragen pro beförderten Schüler 345 Euro bzw. 3.246 Euro.

Die Gesamtkilometerleistung konnte um rd. 30.000 km auf insgesamt 3,92 Mio. km reduziert werden.

Das Budget von 4,4 Mio. Euro wurde um rd. 200 T Euro unterschritten. Dabei wurde noch eine Rückstellung in Höhe von 100 T Euro gebildet für die Spitzabrechnung 2014.

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.

Die Schulentwicklungsplanung für die Sekundarschulen und Förderschulen in der Trägerschaft des Landkreises wurde im Januar 2013 begonnen und im Juli 2014 mit Kreistagsbeschluss zum Abschluss gebracht. Im Anschluss daran wurde mit der Umsetzungsplanung begonnen.

Das Budget von 2,7 Mio. Euro wurde um 88 T Euro unterschritten.

Kreismedienzentrum

Durch Sammelbeschaffungen mit anderen Kreismedienzentren wurden günstigere Einkaufsmöglichkeiten genutzt. Der Anteil der online-Medien konnte auf 49,8 % erhöht werden. Die Verleihfälle für Geräte stiegen von 1.365 auf 1.550, die Verleihfälle für Medien sanken von 4.647 auf 3.685.

Das Budget von 189 T Euro 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 3,48 Euro.

Das wirtschaftliche Ergebnis der Produktgruppe Schule und Kultur verbesserte sich gegenüber der Planung um 473 T Euro. Es wurden höhere Erträge erzielt im Bereich öffentlich-rechtliche Entgelte (+40 T Euro) sowie Kostenerstattungen (+35 T Euro) und Minderaufwendungen in den Bereichen Unterhaltung des Vermögens (-48 T Euro), Unterrichtsmaterialien (-61 T Euro) und Schülerbeförderung (-202 T Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechterte sich das Ergebnis um 297 T Euro durch Kostensteigerungen im Bereich der Schülerbeförderung.

4.1.9. Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.700.346,20	2.004.800	2.021.725,27	16.925,27	100,84	321.379,07	118,90
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.181.336,73	1.568.800	1.416.110,87	-152.689,13	90,27	234.774,14	119,87
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	519.009,47	436.000	605.614,40	169.614,40	138,90	86.604,93	116,69
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	523.843,47	436.000	605.614,40	169.614,40	138,90	81.770,93	115,61
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-351.933,56	-274.900	-291.784,12	-16.884,12	106,14	60.149,44	82,91
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	171.909,91	161.100	313.830,28	152.730,28	194,80	141.920,37	182,56

Budget Lernförderung und Bildungsbüro (270)

Das Ergebnis bei den Unterrichtsstunden der Lernförderung von 2013 konnte weiter um 28 % gesteigert werden (von 11.686 auf 15.008). Die Lernförderung insgesamt erreichte einen Kostendeckungsgrad von 123% (ohne interne Leistungsverrechnung und kalkulatorische Raumkosten für Schulräume).

In der Planung wurde noch von einem Zuschussbedarf in Höhe von 64 T Euro ausgegangen. Dies konnte im Ergebnis auf einen Überschuss in Höhe von 26 T Euro korrigiert werden.

Aus dem Bildungsbericht wurden Handlungsempfehlungen erarbeitet, die inzwischen von der Steuergruppe beschlossen und mit Priorisierung dem Schulausschuss vorgebracht wurden. Außerdem wurde ein Plakat über Bildungs- und Qualifizierungsmaßnahmen im Landkreis Nienburg erstellt und Umfragen bei Schülern der Abgangsklassen über den weiteren Ausbildungs-/Berufsweg durchgeführt. Die Internetpräsenz, als Teil der Landkreis-Homepage, wurde deutlich erweitert.

Das Bildungsbüro hat einen Zuschussbedarf in Höhe von 41 T Euro, inklusive interner Leistungsverrechnung in Höhe von 72 T Euro.

Erwachsenenbildung

Die Erträge wurden wie geplant in Höhe von 1,5 Mio. Euro erzielt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in den Betrieb gewerblicher Art (nach Steuerrecht) die vom Landkreis Nienburg/Weser gehaltenen Wertpapiere des Energieversorgers Avacon AG eingelegt wurden. Die Dividende betrug 822 T Euro, 151 T Euro mehr als im Vorjahr.

Die Planwerte für das Gebührenaufkommen und die Durchführungsquote wurden nicht ganz erreicht - bei den Unterrichtsstunden konnte in 2014 (17.702 UStd.) gegenüber 2013 (17.110 UStd.) eine Steigerung um 3% erzielt werden. Ursachen können an den einzelnen Werten für die Arbeitsstellen abgelesen werden. So sind die Arbeitsstellen mit einer geringen Durchführungsquote, d.h. einer hohen Zahl von Kursausfällen besser zu betreuen und bei der Werbung für die Kurse zu unterstützen.

Im Berichtsjahr wurde intensiv die Zielgruppe der Jugendlichen angesprochen, um sie als Nachwuchs für die Volkshochschule zu gewinnen. Angebote für Senioren wurden kontinuierlich weiterentwickelt.

Der Kostendeckungsgrad hat sich von 92% auf 68% verschlechtert (ohne Avacon-Erträge und ohne interne Leistungsverrechnung), da zwischenzeitlich, nach einer Stellenbemessung, die Personalkapazität erhöht wurde.

Bildung auf Bestellung

Mit 9 Kursen für ältere Arbeitslose, beauftragt durch das Jobcenter, konnte diese Zielgruppe stabilisiert werden. Einzelne Schulen, die bisher noch keine VHS-Kunden waren, konnten neu gewonnen werden.

Die Planwerte der Kennzahlen konnten nicht erreicht werden, da die Gesamtzahl der durchgeführten Maßnahmen nicht ausreichte, um die Personalkosten vollständig umzulegen. Besonders bei Maßnahmen mit dem Verwaltungskostensatz von 15 € pro UStd. wird die tatsächliche Arbeitsleistung für Akquise, Vor- und Nachbereitung durch die päd. Mitarbeitenden nicht ausreichend honoriert. Der Anteil der Firmenkurse mit höheren Verwaltungskostenzuschlägen konnte nicht gesteigert werden, um dies auszugleichen.

Der Stundenumfang der einzelnen Bildungen auf Bestellung war im Zeitraum 2014 sehr gering, besonders bei Angeboten vom Jobcenter. Deswegen wurde auch der interne Planwert von 2.000 Unterrichtsstunden mit tatsächlichen 818 UStd. deutlich unterschritten.

Das Budget von 29 T Euro wurde um 11 T Euro unterschritten.

Projekte der Erwachsenenbildung

Haupt-Teilnehmende waren in 2014 Jugendliche, die über Projekte im Rahmen von TalentCAMPus beim Erwerb von Schlüsselqualifikationen unterstützt wurden. Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Weiterbildung von Erziehern und Erzieherinnen in Kooperation mit dem Niedersächsischen Institut für frühkindliche Bildung und Entwicklung.

Es wurden zwölf Kleinprojekte durchgeführt. Der Kostendeckungsgrad hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht (von 34 % auf 40 %), aber wegen Fehlen eines geeigneten Großprojektes konnte der Planwert (83 %) nicht erreicht werden.

Das Budget in Höhe von 34 T Euro wurde knapp überschritten.

4.1.10. Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	58.090.651,88	55.575.200	53.729.767,36	-1.845.432,64	96,68	-4.360.884,52	92,49
B	Summe ordentliche Aufwendungen	77.180.156,53	82.335.500	80.216.959,69	-2.118.540,31	97,43	3.036.803,16	103,93
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-19.089.504,65	-26.760.300	-26.487.192,33	273.107,67	98,98	-7.397.687,68	138,75
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-19.087.356,67	-26.755.300	-26.482.168,78	273.131,22	98,98	-7.394.812,11	138,74
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.579.638,62	-1.327.900	-1.402.215,03	-74.315,03	105,60	177.423,59	88,77
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.666.995,29	-28.083.200	-27.884.383,81	198.816,19	99,29	-7.217.388,52	134,92

Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Der Anstieg der passiven Leistungen betrug 1,3 % und lag somit unterhalb des Zielwertes (Steigerung um 1,5 %). Die durchschnittlichen Unterkunftskosten konnten von 416 Euro erheblich auf 389 Euro gesenkt werden, der Zielwert von 350 Euro wurde aber verfehlt. Auch das durchschnittlich anzurechnende Einkommen pro Bedarfsgemeinschaft entsprach mit 426 Euro nicht den Erwartungen (520 Euro).

Schwerpunkt der Arbeit war die Erarbeitung und Umsetzung der Richtlinie „Kosten der Unterkunft“. Mit dem Jobcenter wurden erste Gespräche über die standardisierte Gewährung und Erfassung von kommunalen Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II geführt.

Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften ist, wie erwartet leicht gestiegen (von 4.038 auf 4.112). Dass die Zahl der Hilfebedürftigen und die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften mit KdU-Anspruch nicht in gleichem Maß angestiegen sind (die Zahl der Hilfebedürftigen stieg von 8.330 auf 8.496), deutet darauf hin, dass mehr Einpersonen-Bedarfsgemeinschaften Leistungen erhalten.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von rd. 80 T Euro gewährt.

Die Erträge in Höhe von 9,8 Mio. Euro lagen insgesamt 0,71% über den Planungen, die Aufwendungen in Höhe von 21,9 Mio. Euro 0,36% darunter. Im Verhältnis zum Vorjahr stieg der Bedarf um rd. 800 T Euro.

Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Im Jahr 2014 konnte mit der Lebenshilfe Nienburg eine Kooperationsvereinbarung zur gemeinsamen Diagnostik von Vorschulkindern mit vermeintlichem Frühförderbedarf geschlossen werden.

Seit Sommer 2014 wird Hilfeplanung auch im Bereich Werkstatt für behinderte Menschen und Tagesstruktur durchgeführt. Erste kleine Erfolge sind bereits erkennbar: Anträge der Anbieter auf Höherstufungen konnten abgewehrt werden, eine Person konnte auf dem ersten Arbeitsmarkt vermittelt werden. Gleichzeitig wurde damit begonnen, mit verschiedenen Institutionen (Arbeitsverwaltung, Kammern, Schulen) zu kooperieren.

Leistungen für Kinder und Jugendliche

Frühförderung

Die Fallzahl in der Frühförderung reduzierte sich von 206 Kindern auf 190 Kinder. Die Aufwendungen haben sich um 23 T Euro gegenüber dem Vorjahr auf 1,1 Mio. Euro erhöht. Wesentliche Gründe sind die Erhöhung der Pauschalzahlung an die Lebenshilfe Nienburg und Nachzahlungen für Diagnostik.

Heilpädagogische Kindergärten und Integrationskindergärten

Die Fallzahl konnte gegenüber dem Vorjahr erneut gesenkt werden und zwar um 15 Kinder auf 187 Kinder. Wesentliche Gründe hierfür sind einerseits die demografische Entwicklung aber auch die strukturierte Hilfeplanung des Fachdienstes Kinder- und Jugendärztlicher Dienst. Die Aufwendungen konnten um 500 T Euro auf rd. 2,9 Mio. Euro gesenkt werden.

Kindergarten für hör- und sprachgeschädigte Kinder

Die Fallzahl ist konstant bei 48 Kindern. Die Aufwendungen blieben gegenüber dem Vorjahr ebenfalls konstant.

Ambulantes und stationäres Wohnen für Menschen mit Behinderung ab 18 Jahre

Erwartungsgemäß sind die Fallzahlen beim ambulanten Wohnen gestiegen (+33). Durch höhere Vergütungsabschlüsse und durch eine notwendige Umsteuerung in der Hilfeplanung (Überprüfung des Hilfebedarfs grundsätzlich nur noch alle 2 Jahre) haben sich im Jahr 2014 die Aufwendungen in diesem Bereich erhöht (+176 T Euro auf rd. 1,8 Mio. Euro). Dieser Trend wird sich fortsetzen.

Beim stationären Wohnen hat sich die Fallzahl leicht um 5 Personen auf 355 Personen erhöht. Die Fallzahl für diese Leistung ist in den letzten 5 Jahren konstant zwischen 350 und 360 Personen geblieben. Die Aufwendungen haben sich aufgrund von Vergütungserhöhungen und der leicht gestiegenen Fallzahl um rd. 110 T Euro auf 7,7 Mio. Euro erhöht.

Werkstatt für behinderte Menschen und Tagesstruktur

Die Fallzahl für Leistungen in den Werkstätten für behinderte Menschen ist gegenüber dem Vorjahr um 11 Personen auf 572 Personen gesunken. Die Ausgaben haben sich aufgrund von Vergütungserhöhungen um rd. 60 T Euro auf 8,84 Mio. Euro erhöht.

Die Fallzahl für die weitere Tagesstruktur behinderter Menschen ist auf 218 Personen angestiegen (+ 40). Die Aufwendungen betragen insgesamt 3,1 Mio. Euro (+375 T Euro).

Die Aufwendungen blieben 1 Mio. Euro unter den Planungen, da die Vergütungen für die Anbieter nicht so stark stiegen wie erwartet. Sie stiegen aber im Vergleich zum Vorjahr um rd. 700 T Euro. Auch die Erträge im Rahmen des Quotalen Systems wurden nicht in der Höhe erzielt wie geplant, da sie von den Nettoausgaben abhängen. Außerdem wurde die Überzahlung für 2013 mit den Abschlägen 2014 verrechnet.

Für die Spitzabrechnung 2014 wurde eine Rückstellung in Höhe von rd. 1,6 Mio. Euro gebildet. Die Erträge in Höhe von 21,7 Mio. Euro lagen damit 3,54 Mio. Euro unterhalb der Planung und 7,6 Mio. Euro unterhalb des Wertes für 2013. Insgesamt schloss der Bereich mit einem Ergebnis von -9,5 Mio. Euro statt geplant -7,1 Mio. Euro.

Budget Sozialhilfe (312)

Verantwortlich: Frau Dellemann

Die Fallzahlen in der Grundsicherung und Hilfe zum Lebensunterhalt sind weiter gestiegen. Es haben 61 Bedarfsgemeinschaften (gleich 310 Personen) mehr Leistungen als im Vorjahr erhalten (+12,62%). Immer mehr Personen erreichen das Rentenalter und entweder erhalten sie keine oder eine geringe Rente.

Das Ergebnis entwickelte sich positiver als geplant (geplant 1,4 Mio., Rechnung rd. 900 T Euro), da der Anteil der Erträge aus dem Quotalen System den Aufwendungen angepasst wurde. Es muss aber weiter mit steigenden Transferaufwendungen gerechnet werden (von 7,5 Mio. Euro im Vorjahr auf 8,1 Mio. Euro 2014).

Die Zahlen im Bereich Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten haben sich kaum verändert. Auch wurde der Plan von 385 T Euro um 81 T Euro unterschritten aufgrund einer Nachzahlung für 2013. Eine Steigerung der Aufwendungen ist jedoch auch hier zu erkennen in Höhe von 173 T Euro zum Vorjahr.

Die Fallzahlen Hilfen für Asylbewerber sind von 2013 auf 2014 um 40% gestiegen. Ursache hierfür ist der enorme Anstieg der Asylbewerberzahlen. Ein Ende ist hier nicht abzusehen. Dabei ist die Fluktuation sehr groß (230 Personen mit erstmaligem Bezug im Jahr 2014, 124 Personen mit Beendigung des Bezugs).

Die Aufwendungen wuchsen hier von 1,7 Mio. Euro auf 2,5 Mio. Euro an. Das Ergebnis stieg von 620 T Euro auf 1,3 Mio. Euro, blieb jedoch noch um 385 T Euro unter dem Plan.

Das Gesamtbudget in Höhe von 3,5 Mio. Euro konnte um 1 Mio. Euro unterschritten werden.

Budget Altenhilfe (313)

Verantwortlich: Frau Braunack

Das Familien- und Seniorenbüro konnte die hohe Anzahl von Beratungen mit 1.600 zum Vorjahr halten. Außerdem werden noch diverse Projekte begleitet wie "Café Zeitlos", "Zeitweise", "Barrierefrei". Die Fälle stationärer Dauerpflege sind um 11 auf 525 gesunken. Die Transferaufwendungen sind mit rd. 6 Mio. Euro um 313 T Euro gestiegen, nicht so stark wie geplant (-199 T Euro). Die Erträge weichen erheblich von den Planungen aufgrund des Verteilerschlüssels des Quotalen Systems ab (Plan 4,6 Mio. Euro, Rechnung 5,4 Mio. Euro).

Die Leistungen nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz, nach dem Bundesversorgungsgesetz 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 eine Erhöhung der Betreuten zu erkennen von 173 im Vorjahr auf 206. Das Ergebnis verbesserte sich von 1 Mio. Euro auf 253 T Euro aufgrund des Quotalen Systems.

Die Gesamterträge haben sich um 1,2 Mio. Euro erhöht, da der Anteil der Erträge aus dem Quotalen System den Aufwendungen angepasst wurde. Die Transferaufwendungen stiegen zwar um 165 T Euro an, blieben aber mit rd. 8,9 Mio. Euro rd.

685 T Euro unterhalb der Planung. Das Budget von 3,3 Mio. wurde deshalb um 1,4 Mio. 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 Ausbildungsförderung und Unterhaltssicherung abgerechnet.

Die Fallzahlen des Bildungs- und Teilhabepakets befinden sich auf einem relativ hohem Niveau (3.274, Vorjahr 3.317), was für eine große Akzeptanz in der Bevölkerung spricht.

Die Fallzahlen im Wohngeldbereich waren erneut rückläufig (von 599 auf 491). Hierfür verantwortlich waren u. a. der Datenabgleich, der eine große Abschreckwirkung entfacht, die Einführung der Mütterrente sowie ein größerer Wechsel der Wohn-/Haushaltsgemeinschaften in den SGB II-Bereich.

Im Jahr 2014 wurde der Wohngeldbescheid im Durchschnitt 5,65 Tage nach Vollständigkeit der Unterlagen erteilt.

Die im Haushalt geplanten Erträge konnten nicht erzielt werden. Durch die gesunkenen Antragszahlen ist es zu geringeren Wohngeldausgaben gekommen, was im Umkehrschluss zu geringeren Erstattungen seitens des Landes geführt hat.

Die Fallzahlen im Bereich BAföG sind von 673 Anträgen im Jahr 2013 auf 553 Anträge im Jahr 2014 gesunken. Hier macht sich der demografische Wandel bemerkbar. Im Bereich Unterhaltssicherung blieben die Zahlen mit 60 annähernd konstant.

Das Budget in Höhe von 621 T Euro wurde insgesamt um 127 T Euro unterschritten.

4.1.11. Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	5.354.673,65	4.780.700	5.330.594,57	549.894,57	111,50	-24.079,08	99,55
B	Summe ordentliche Aufwendungen	24.911.843,95	29.528.800	28.351.359,03	-1.177.440,97	96,01	3.439.515,08	113,81
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-19.557.170,30	-24.748.100	-23.020.764,46	1.727.335,54	93,02	-3.463.594,16	117,71
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-19.219.385,56	-24.521.600	-22.792.857,16	1.728.742,84	92,95	-3.573.471,60	118,59
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.316.475,47	-2.627.900	-2.791.622,55	-163.722,55	106,23	524.852,92	84,17
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-22.535.861,03	-27.149.500	-25.584.479,71	1.565.020,29	94,24	-3.048.618,68	113,53

Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Die Evaluation ambulanter Hilfen musste sich aufgrund fehlenden Personals (Elternzeit), auf ein schlichtes Controlling beschränken. Die Bewertung hinsichtlich der für die Kostensteigerung in den ambulanten Hilfen relevanten Faktoren, wird voraussichtlich in 2015 abgeschlossen werden können. Es ist gelungen rund 65 Angebote Früher Hilfen in das System FIS (Fach- und Familieninformationssystem Frühe Hilfen) aufzunehmen. Das System wird fortlaufend erweitert und wird auch in 2015 fortgeführt.

Es wurden die erforderlichen Betreuungsplätze (insbesondere U3) sowohl in Kita als auch in Tagespflege, in Absprache mit den Kommunen, bereitgestellt. Die vom Kreistag beschlossene Betriebs- und Folgekostenförderung (erstmalig 1,5 Mio. Euro) wurde entsprechend des beschlossenen Verteilungsschlüssels ausgezahlt.

Die für die Bereitstellung der Betreuungsplätze erforderlichen Mittel aus den Richtlinien RIK/RAT wurden akquiriert. Der Abrechnungsprozess mit dem Land gestaltet sich sehr langwierig und schwierig, sodass die Zuweisung des 20%-Anteils des Landkreises zunächst über Abschläge und dann teils Jahre später in der Spitzabrechnung zum Abschluss kommt. Dies hat zur Folge, dass die Mittel für die Kofinanzierung in erheblichem Maß in das Haushaltsjahr 2015 übertragen werden mussten.

Weitere Arbeitsschwerpunkte war die Organisationsveränderung ab 01.04.2014 bzgl. der Einrichtung des Fachdienstes Frühkindliche Bildung und Teilhabe (Zusammenführung der Aufgaben Frühkindliche Bildung und Teilhabe und die investive Begleitung der Gemeinden im Betreuungsausbau), die Etablierung des kreisweiten Qualitätsmanagements (Kita-Frühling), die Umsetzung des Sprachförderkonzeptes sowie die Durchführung von diversen Fortbildungen für die Mitarbeiterinnen der Kindertagesstätten.

Das Budget in Höhe von 1,6 Mio. Euro wurde um 81 T Euro unterschritten.

Budget Vertretung Minderjähriger (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Die Anzahl der Vormundschaften/Pflegschaften je Vormund/Pfleger (46,26) entspricht den gesetzlichen Vorgaben. Die Fälle der Beistandschaften sinken weiter (von 1.206 auf 1.185), da Beistandschaften, die wegen andauernder fehlender Leistungsfähigkeit nicht verfolgt werden können, konsequent beendet wurden. Die Zahl der Vormundschaften ist steigend aufgrund erhöhter Sorgerechtsentziehungen (von 166 auf 173).

Die Rückholquote im Bereich Unterhaltsvorschuss fällt auf Grund von intensiver Beratung und schnelleren Pfändungen höher aus als geplant (Planung 26 %, Ergebnis 31,56 %). Die laufenden Fälle stiegen leicht von 686 im Vorjahr auf 692. Dagegen erhöhten sich die Altfälle erheblich um 231 von 1.158 auf 1.389.

Die Transferaufwendungen sanken leicht im Vergleich zum Vorjahr (1,28 Mio. Euro zu 1,34 Mio. Euro) und erreichten auch nicht den geplanten Ansatz von 1,5 Mio. Euro. Parallel dazu entwickelten sich die Erstattungen.

Das Budget von insgesamt 836 T Euro wurde um 119 T Euro unterschritten.

Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Frau Oelsner

Arbeitsschwerpunkt war die organisatorische Umsetzung bzgl. den Vereinbarungen mit den Trägern der öffentlichen Jugendhilfe gem. § 72a SGB VIII (Tätigkeitsabschluss einschlägig vorbestrafter Personen). Die Aktionen zum erzieherischen Jugendschutz wurden erhöht, da die Schulen dort zurzeit einen besonders hohen Bedarf haben. Das Programm Communities That Care (CTC) wurde umgesetzt. Deshalb konnte am kontinuierlichen Verbesserungsprozess in der Jugendsozialarbeit nicht weitergearbeitet werden.

Insgesamt wurde das Budget in Höhe von 1 Mio. Euro um 71 T Euro überschritten, da Erstattungen nicht zeitnah erfolgten.

Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)

Verantwortlich: Frau Bodenstab

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

Produkt	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Planwert 2014	Ergebnis 2014
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	38	32	35	39
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	114	183	140	185
Sozialpädagogische Familienhilfe	243	248	220	242
Erziehung in der Tagesgruppe	82	73	70	78
Heimerziehung	157	164	160	159
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	58	72	70	78
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	32	29	35	29
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	171	222	180	228
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	266	229	350	228
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	458	263	450	327

Im Bereich gemeinsamer Unterbringung von Mutter/Vater und Kind wurden die passgenauen Einrichtungen ausgewählt und die Arbeit mit den Elternteilen im zielorientierten Hilfeplanverfahren zeitnah beendet. Die Fallzahlen sind steigend. Die Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr geringfügig gestiegen, haben die Planwerte von rd. 942 T Euro jedoch um 82 T Euro unterschritten.

Die Fallzahlen bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe sind annähernd konstant. Hier wurde vermehrt auf die Stundenbewilligungen (Hilfebeginn, mögliche Reduzierung im laufenden Hilfeplangespräch-Verfahren - HPG-Verfahren) und auf die Laufzeiten geachtet. Deshalb konnte das Budget von 1,77 Mio. Euro um 152 T Euro unterschritten werden.

Die Warte- und Aufnahmelisten im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe wurden abgebaut. Eine zeitnahe Wiederbelegung der freien Plätze wurde umgesetzt. Im zielorientierten HPG-Verfahren wurden die Hilfen passgenau begleitet. Die Fallzahlen stiegen von 62 Fällen im Vorjahr auf 78 in 2014. Die Aufwendungen stiegen jedoch nur um 52 T Euro an, das Budget in Höhe von 1,7 Mio. Euro wurde um 110 T Euro unterschritten.

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. Die Entscheidung zur Gewährung dieser Hilfen wurde in ein multidisziplinäres Beratungsteam verlegt. Es wurde verstärkt auf die notwendige Einrichtung auch unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten geachtet.

Die Fallzahlen sind mit 159 annähernd konstant. Es konnten 100 T Euro mehr Erträge generiert werden als geplant, die Aufwendungen blieben mit 7,9 Mio. Euro um rd. 290 T Euro unter dem Plan. Jedoch ist eine Steigerung des Budgets in Höhe von rd. 970 T Euro zum Vorjahr zu verzeichnen.

Die Fallzahlen im Bereich der Inobhutnahmen steigen weiter an. Die Transferaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr auch erheblich um 129 T Euro auf 413 T Euro gestiegen. Leider konnte dieser Anstieg nicht durch höhere Erträge annähernd ausgeglichen werden. Das Budget von 672 T Euro wurde zwar unterschritten, der Zuschussbedarf stieg aber von 481 T Euro auf 585 T Euro an.

Im Bereich der stationären Hilfen gehen die Fallzahlen kontinuierlich zurück (von 34 auf 29). Die Auswahl der Einrichtungen wurde unter der Einbeziehung der Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern unter dem Gesichtspunkt des pädagogisch Notwendigen und unter wirtschaftlichen Aspekten getroffen. Die Entscheidungen über diese Hilfen wurden im Laufe des Haushaltsjahres zusätzlich in ein multidisziplinäres Beratungsteam verlegt.

Das Budget in Höhe von 1,24 Mio. Euro wurde um 87 T Euro unterschritten.

Im Bereich der ambulanten Hilfen haben sich die Fallzahlen weiter erhöht. Das Budget in Höhe von 1,1 Mio. Euro konnte nicht eingehalten werden und wurde um 58 T Euro überschritten.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 16,3 Mio. Euro (Vorjahr 14 Mio. Euro) um knapp 1 Mio. Euro unterschritten. Dies ergab sich aus 277 T Euro höheren Erträgen als geplant, insbesondere bei der Kostenerstattung bzgl. der Heimerziehung und erheblichen Minderaufwendungen in Höhe von 715 T Euro, vor allem für die sozialpädagogische Familienhilfe sowie die Heimerziehung.

Budget Pflegekinderdienst / Adoptionen (364)

Verantwortlich: Frau Eckert

Im Jahr 2014 wurden zwei Adoptionen vermittelt und fünf Stiefelternadoptionen vollzogen. Die Pflegeverhältnisse wurden durch die Finanzierung von maximal 14 Tagen Entlastungspflege stabilisiert. Pflegekinder bekamen in schwierigen Situationen Unterstützung durch eine Honorarkraft als Erziehungsbeistand. Es wurden eine ganztägige Fortbildung und eine Abendveranstaltung für Pflegeeltern angeboten. Zusätzlich steht jeder Pflegefamilie ein Betrag von 100 Euro für die Teilnahme an externen Fortbildungen zur Verfügung, dies wird aber nur selten in Anspruch genommen.

Die Fallzahlen in der Vollzeitpflege steigen weiter an (von 215 auf 239). Dabei wurden 46 Personen in Verwandte- oder Netzwerkfamilien untergebracht.

Die Transferaufwendungen sind aufgrund der gestiegenen Fallzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 314 T Euro auf 2,8 Mio. Euro gestiegen. Die Erträge konnten konstant gehalten werden. Die vorsichtigen Planungen der Erstattungen (geplant: 465 T Euro, Ergebnis: 816 T Euro) ermöglichten die Unterschreitung des Budgets um rd. 400 T Euro.

Budget Wirtschaftliche Hilfen (365)

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

Im Bereich Betreuungs- und Elterngeld stiegen die Fälle von 1.134 auf 1.698 erheblich an, insbesondere im Bereich Betreuungsgeld. Das Budget wurde eingehalten.

In den Bereichen Kindergartengebühren und Kindertagespflege sind die Fallzahlen aufgrund des Betreuungsgeldes nicht in dem Maße wie geplant gestiegen (Planung 1.100, Ergebnis 999, Vorjahr 963).

Das Gesamtbudget in Höhe von 1,1 Mio. Euro wurde um 277 T Euro unterschritten.

Budget Familie und Integration (366)

Verantwortlich: Frau Prummer

Innerhalb der Integrationsarbeit erreichen die verantwortlichen muttersprachlichen Multiplikatorinnen vermehrt Eltern, die Interesse an den angebotenen Themen haben. Die Projekte MiMi, Elmigra und Integra sind im Landkreis bekannter geworden und werden stärker angefragt.

Es konnten 97 muttersprachliche Informationsveranstaltungen durchgeführt werden sowie neun neue Multiplikatoren für Schulungen und Fortbildungen gewonnen werden. Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Unterstützung und Begleitung der Kommunen im Bereich der Flüchtlingsarbeit durch Ehrenamtliche, die Installation der Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe sowie die Zusammenarbeit und Vernetzung mit Migrantenselbstorganisationen sowie deren Unterstützung und Koordination von Projekten.

Im Bereich des Familien- und Seniorenbüro hat sich das Thema „Elterninformationsveranstaltungen“ zu einer festen Größe entwickelt. Die Veranstaltungen werden durchgehend sehr gut besucht. Es findet eine Elternberatung und -vermittlung in die Kindertagespflege statt. Ein weiterer Schwerpunkt liegt in der Schwangerenberatung (inklusive der Antragstellung Familie in Not) und in der Antragstellung und -bearbeitung im Rahmen des Lokalen Sonderfonds „Wir sind Dabei!“. Auch konzipierte des FSB Broschüren und Informationshefte für Eltern zu den Themenbereichen: Kindertagesbetreuung, Schwangerschaft, Kleinkind und Kitafibel.

Die Auslastungsquote der Betriebskrippe liegt mit 90 % im geplanten Bereich. Die gewünschte Betreuungszeit von Eltern liegt noch immer im Vormittagsbereich, für den Ganzttag gibt es noch Kapazitäten.

Das Budget in Höhe von 633 T Euro wurde um 121 T Euro unterschritten, insbesondere durch Einsparungen bei den Personal- und Sachkosten.

Budget Beratungsstellen (367)

Verantwortlich: Frau Tannahill

Arbeitsschwerpunkte in der Erziehungs- und Familienberatungsstelle waren die kontinuierliche Besetzung der Außenstellen in Hoya und Stolzenau, die Einführung von Sprechzeiten in der Jugendwerkstatt sowie in der BBS Nienburg, die weitere Durchführung von Verhaltenstrainings und der Ausbau der Psychodiagnostik.

Die Fallzahlen sind weiter gestiegen (Beratungsfälle von 727 auf 947, Anzahl der Beratungen geplant 1.900, Ergebnis 1.940).

Die Kontakt- und Informationsstelle führte 54 Beratungen und 32 Präventionsveranstaltungen durch.

Das Budget in Höhe von rd. 300 T Euro wird nur von Personalkosten bestimmt und wurde aufgrund der dezentralen Zuordnung der Beihilfe um 30 T Euro überschritten.

4.1.12. Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	255.043,22	223.700	238.670,88	14.970,88	106,69	-16.372,34	93,58
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.294.628,11	2.374.100	2.353.808,50	-20.291,50	99,15	59.180,39	102,58
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-2.039.584,89	-2.150.400	-2.115.137,62	35.262,38	98,36	-75.552,73	103,70
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-2.039.584,89	-2.150.400	-2.115.137,62	35.262,38	98,36	-75.552,73	103,70
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-648.373,14	-508.300	-515.611,22	-7.311,22	101,44	132.761,92	79,52
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.687.958,03	-2.658.700	-2.630.748,84	27.951,16	98,95	57.209,19	97,87

Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Herr Müller

Das Kindergartenscreening konnte wie geplant durchgeführt werden. Es wurden 649 Screenings durchgeführt, 67 % der Kindergartenkinder konnten erreicht werden, weniger als im Vorjahr. Im Bereich Kinder- und Jugendzahnpflege wurde die geplante Anzahl von Untersuchungen noch überschritten (insgesamt 3.784/geplant 3.380). Die Kennzahl „ärztliche Entwicklungsdiagnostik im Rahmen der Kooperation mit der Lebenshilfe“ ist neu eingeführt worden. Der Planwert von 350 konnte noch nicht eingehalten werden. Der Kostendeckungsgrad für den Jugendzahnärztlichen Dienst blieb konstant bei 42%, die Landesarbeitsgemeinschaft zur Förderung der Jugendzahnpflege erkennt die internen Leistungsverrechnungen nicht als ihre Verpflichtung an.

Das Budget von 728 T Euro konnte eingehalten werden.

Budget Psycho-Soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Frau Schmeling

Die Quote der hilfebedürftigen Personen in Unterbringen betrug 5,7 %. Das Ziel, die Anzahl der Unterbringungen auf unter 9 % zu halten, wurde erreicht.

Die Anzahl betreuter Kinder und Jugendliche sank von 58 auf 45. Auch die Anzahl der betreuten Personen nach dem NPsychKG ist gesunken (von 2.060 auf 1.980).

Das Budget von rd. 743 T Euro wurde eingehalten.

Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Arbeitsschwerpunkte waren die Gründung eines Arbeitskreises zur Regelung von Abläufen bei Unterbringungen, die Erstellung von Checklisten und Taschenkarte als Hilfsmittel für Betreuer/Bevollmächtigte sowie der Ausbau der Vernetzung zur Betreuungsvermeidung. Außerdem wurden 10% der gespeicherten Datensätze im Betreuungsmodul auf Kriterien beendeter Beschlüsse überprüft und entsprechend geschlossen bzw. archiviert.

Der Anstieg der Vollzugsaufgaben nach Betreuungsrecht (von 19 auf 39) begründet sich durch die 2013 veränderte Gesetzeslage. Durch Stärkung z. B. der Vorsorgevollmacht ergeben sich weniger rechtliche Betreuungen (2.542/Vorjahr 2.581).

Das Budget in Höhe von 346 T Euro wurde wegen höherer Personalaufwendungen um 16 T Euro überschritten.

Budget Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Arbeitsschwerpunkt war die Ausbildung der Fachärztin öffentliches Gesundheitswesen sowie unvorhergesehen die EBOLA-Pandemieplanung. Außerdem wurde das Kataster nach der REACH VO erstellt.

Die Fallzahlen unterlagen den typischen Schwankungen (Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz statt geplanten 2.000 wurden 1.694 durchgeführt, Gutachten und Stellungnahmen 720 statt 600, Labor- und Testverfahren 665 statt 600). Die Unterbringungsverfahren gem. NPsychKG stiegen von 106 im Vorjahr auf 113.

Das Budget von 426 T Euro wurde eingehalten.

4.1.13. Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.091.923,60	984.700	1.024.451,88	39.751,88	104,04	-67.471,72	93,82
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.453.219,21	1.744.800	1.592.396,64	-152.403,36	91,27	139.177,43	109,58
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-361.295,61	-760.100	-567.944,76	192.155,24	74,72	-206.649,15	157,20
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-361.295,61	-760.100	-567.944,76	192.155,24	74,72	-206.649,15	157,20
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-284.987,05	-43.800	-121.508,30	-77.708,30	277,42	163.478,75	42,64
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-646.282,66	-803.900	-689.453,06	114.446,94	85,76	-43.170,40	106,68

Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht wurde die Eingangsbestätigung in 77% der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt. Die überwachungspflichtigen Betriebe sind von 306 auf 314 gestiegen.

Das Budget von 596 T Euro wurde um 30 T Euro unterschritten, da der Ansatz für die Öffentlichkeitsbeteiligung nicht benötigt wurde.

Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Trotz erheblicher krankheitsbedingter Ausfälle wurden Baugenehmigungen in 85 % der Fälle innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen erteilt. Die Zahl der Vorgänge entwickelte sich von 2.246 im Vorjahr auf 2.458.

Das Budget in Höhe von 436 T Euro wurde um 122 T Euro unterschritten, vor allem aufgrund nicht benötigter Sachverständigenkosten.

4.1.14. Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.009.009,66	1.121.300	1.082.294,56	-39.005,44	96,52	73.284,90	107,26
B	Summe ordentliche Aufwendungen	5.023.988,56	5.341.200	5.022.851,82	-318.348,18	94,04	-1.136,74	99,98
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-4.014.978,90	-4.219.900	-3.940.557,26	279.342,74	93,38	74.421,64	98,15
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-3.934.811,21	-4.218.800	-3.931.128,08	287.671,92	93,18	3.683,13	99,91
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-291.665,47	-287.900	-301.534,63	-13.634,63	104,74	-9.869,16	103,38
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.226.476,68	-4.506.700	-4.232.662,71	274.037,29	93,92	-6.186,03	100,15

Produkt Regionalentwicklung

Arbeitsschwerpunkte waren die Weiterführung der Zusammenarbeit im Rahmen der REK sowie der Beginn einer Zusammenarbeit mit dem Landkreis Diepholz. Hier wurden bereits gemeinsame Projekte (bspw. Ärztlich Willkommen) gestartet. Das Projekt Orte mit Zukunft wurde vom Bund ausgezeichnet. Aufwendungen in diesem Produkt sind vor allem Personalkosten und Abrechnungen bzgl. der o. g. Projekte.

Produkt Regionalplanung

Die 1. Änderung des RROP (Windenergie) wurde weitgehend abgeschlossen. Für die 2. Änderung des RROP wurde ein Konzept für die Änderung des Themas Rohstoffgewinnung erarbeitet. Weitere Entwurfskapitel befinden sich in Arbeit. Die 3. Änderung des RROP konnte noch nicht abgeschlossen werden, weitere Abstimmungsgespräche stehen aus. In der 2. Jahreshälfte hat die raumordnerische Begleitung des Raumordnungsverfahren für den Ersatzneubau einer 380 kV-Leitung Stade – Landesbergen sowie der Planungen für den sog. SüdLink einen Arbeitsschwerpunkt gebildet.

Produkt Klimaschutz

Arbeitsschwerpunkte waren die Öffentlichkeitsarbeit über Vorträge und Teilnahme an diversen Veranstaltungen, der allgemeine Beratungsservice, die Durchführung von Bürgersprechstunden, die Vernetzung der Akteure in unterschiedlichen Arbeitsgruppen sowie die Evaluation des Klimaschutzmanagements.

Das Budget von 61 T Euro wurde um 15 T Euro unterschritten. Inkl. der Internen Leistungsverrechnung ergibt sich ein Zuschussbedarf von 110 T Euro.

Produkt Öffentlicher Personennahverkehr

Durch die Änderung in der Schulstruktur und die Einführung des Ganztagsunterrichts sind Änderungen am Fahrplan erforderlich geworden, die aber zu keinen wesentlichen Änderungen im Leistungsumfang des ÖPNV-Angebots geführt haben. Die Zahl der Beförderungsfälle (ohne Fahrten mit SSZT) hat im Jahr 2014 aufgrund der demografischen Entwicklung leicht abgenommen auf 785.000 (-3 %). Es wurden 27 weitere Haltestellen barrierefrei ausgebaut. Die Expressfahrten auf der Linie 716 wurden in geringerem Rahmen weitergeführt. Eine Kostenbeteiligung durch die Region Hannover sowie den Landkreis Schaumburg konnte erreicht werden.

Da weniger Regionalisierungsmittel als geplant abgerufen wurden, sank der Zuschussbedarf von geplant knapp 3 Mio. Euro um 100 T Euro.

Produkt Förderung des Fremdenverkehrs

Die Baumaßnahmen in der „Qualitätsoffensive Weserradweg“ wurden abgeschlossen sowie das Projekt Kulturroute im Erweiterten Wirtschaftsraum Hannover.

Die Zahl der ehrenamtlichen Radwegepaten blieb mit 79 konstant. Durch deren Einsatz konnte eine Verbesserung der radtouristischen Infrastruktur erreicht werden.

Die Anzahl der Radtouristen ist um 7.200 gestiegen.

Produkt Geografische Informationssysteme

Die kommunale Geodateninfrastruktur (KGDI) zwischen Landkreis und allen kreisangehörigen Kommunen wurde erfolgreich ausgebaut und befindet sich jetzt im erfolgreichen Betrieb. Die Anzahl der Nutzer des KGDI hat sich weiter von 252 im Vorjahr auf 335 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 Endabrechnung der Förderperiode bis 2013 im Programm "pro-Invest" sowie die Vorbereitung des neuen Förderprogramms nur mit Eigenmitteln des Landkreises.

Das Budget umfasst insgesamt ein Volumen von 4,2 Mio. Euro. Dies wurde um 318 T Euro unterschritten aufgrund von geringeren Abschreibungen und Aufwendungen im Bereich der Regionalisierungsmittel.

4.1.15. Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.165.615,68	2.505.900	2.364.004,23	-141.895,77	94,34	198.388,55	109,16
B	Summe ordentliche Aufwendungen	7.556.749,18	8.308.300	7.965.535,99	-342.764,01	95,87	408.786,81	105,41
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-5.391.133,50	-5.802.400	-5.601.531,76	200.868,24	96,54	-210.398,26	103,90
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-5.397.125,81	-5.828.100	-5.732.448,03	95.651,97	98,36	-335.322,22	106,21
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-36.874,03	259.100	208.518,23	-50.581,77	80,48	245.392,26	-565,49
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.433.999,84	-5.569.000	-5.523.929,80	45.070,20	99,19	-89.929,96	101,65

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Verantwortlich: Herr Witt

Der Sanierungsbedarf von 17 Standorten auf Grundlage der orientierenden Untersuchungen aus 2012 wurde geprüft. Weitere Untersuchungen wurden bei vier Standorten durchgeführt. Außerdem wurde das Land Niedersachsen unterstützt im Bereich des IVG Liebenau zur Untersuchung und Sanierung ausgewählter Rüstungsaltslasten.

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 aufgrund personeller Engpässe nicht eingehalten 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. Ein weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen für die Überwachung von Kleinkläranlagen. Der Kostendeckungsgrad sank von 98 % auf 86 %.

Die Anfragen zur Bauleitplanung waren leicht rückläufig (97/Vorjahr 115). Die Beprobungen des Labors stiegen an von 355 auf 391 und die Abfallrechtlichen Fälle von 698 im Vorjahr auf 470.

Im Bereich Bodenschutz und Altlasten, Umweltrecht, bei der Abfallbehörde sowie beim Labor wurde das Budget von 448 T Euro um 19 T Euro leicht unterschritten.

Zur Definition für den Unterhaltungszustand von Kreisstraßen und Radwegen wird neben dem bereits vorhandenen PMS für Kreisstraßen ein PMS für Radwege neu entwickelt. Kreisstraßenmaßnahmen wurden bereits aus dem PMS abgeleitet, während das PMS für Radwege noch nicht abschließend besteht. Die Fortschreibung des Bauprogrammes wurde wegen der Verschiebung von größeren Baumaßnahmen ausgesetzt. Die Fortschreibung des Radwegebedarfsplans wird weiter bearbeitet.

Das Budget im Bereich Kreisstraßen in Höhe von 3,7 Mio. Euro wurde eingehalten.

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 gestiegenen Fallzahlen und der personellen Situation nicht in allen Produkten erreicht werden.

Arbeitsschwerpunkte waren u. a. Aufarbeitung von Altfällen bei Indirekteinleitungen, die Überprüfung von Biogasanlagen, geplante wesentliche Erhöhung der Grundwasserförderung im Zusammenhang mit der Erweiterung einer Schlachtereierzeugung, Bewilligungsverfahren für die Grundwasserförderung durch einen öffentlichen Trinkwasserversorger, Neuaufstellung der Schau- und Unterhaltungsverordnung. Zwei Planfeststellungsverfahren für den Abbau von Torf waren wegen der kontroversen Diskussion in der Öffentlichkeit und den damit verbundenen zahlreichen privaten Einwendungen sowie bei den Trägern öffentlicher Belange und anerkannten Naturschutzvereinen in der Sachbearbeitung sehr zeitintensiv. Durch die geplante Änderung des Regionalen Raumordnungsprogrammes (RROP) hinsichtlich der Darstellung von Vorrang- und Vorsorgegebieten für den Bodenabbau werden zusätzliche Sand- und Kiesabbauvorhaben geplant. Hintergrund ist das Ziel der Abbauunternehmer, eine große Zahl von im RROP auszuweisenden Flächen frühzeitig mit konkreten Planungen zu belegen.

Die Kennzahlen für Genehmigungen im Wasserschutzgebiet, Wasserentnahmen sowie beim Bestand der Wasserschutzgebiete, Überschwemmungsgebiete, Wassergewinnungsgebiete und beim Vollzug bei Hochwasserdeichen entwickelten sich entsprechend der Planung. Durch die Ausweisung von neuen Baugebieten in Trinkwasserschutzgebieten wurden mehr Genehmigungen für Anlagen im Wasserschutzgebiet erteilt. Die Zahl der VAWS-Anlagen unterliegt wegen der digitalen Erfassung zunehmend weniger der Schätzung.

Das Budget von 595 T Euro wurde um 47 T Euro unterschritten.

Budget Naturschutz (554)

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Der Landschaftsrahmenplan wurde weiter fortgeschrieben. Die Landschaftsschutzgebietsverordnung "Estorfer See" sowie die Naturschutzgebietsverordnung "Wellier Schleife" wurden ausgewiesen/angepasst. Weitere Arbeitsschwerpunkte waren vor allem die Bearbeitung der Bekanntmachungen von geschützten Landschaftsteilen, 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, Erfassung und Verwaltung von Kompensationsvorhaben.

Die Anzahl baurechtlicher Verfahren im Außenbereich mit Beteiligung ist konjunkturbedingt und v.a. aufgrund Umstellung auf die neue Förderperiode der EU rückläufig gewesen (von 141 im Vorjahr auf 120). Eine starke Steigerung der Anzahl externer Kompensationsflächen ist zu verzeichnen (Vorjahr 1.719, 2014: 1.819). Grund hierfür ist die verstärkte Neuaufnahme/Vervollständigung des Datenbestandes im Kompensationsflächenkataster Daisy_N. Auch für die Fallzahl "Schutzobjekte" ergeben sich Abweichungen (Vorjahr 981, Plan 1.250, Ergebnis 1.034). Aufgrund aktueller Fragestellungen, die mit dem Nds. Umweltministerium und der Fachbehörde für Naturschutz zu klären sind, wurde das Nds. Umweltministerium um Weisung gebeten, wie weiter zu verfahren ist.

Bis zur Beantwortung ruhen weitere Bearbeitungsschritte zu den sonstigen naturnahen Flächen. Des Weiteren wurden ca. 180 Geschützte Landschaftsbestandteile wieder gelöscht (u.a. aufgrund der Teilnahme an Agrarumweltmaßnahmen, von Nachweisen der Ackernutzung innerhalb der letzten 10 Jahre oder angemeldeter Ackerbrachen).

Das Budget in Höhe von rd. 1 Mio. Euro wurde aufgrund von geringeren Personal- und Sachaufwendungen um 153 T Euro unterschritten.

4.1.16. Produktbereich Allgem. Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	91.603.860,22	97.079.900	97.076.389,20	-3.510,80	100,00	5.472.528,98	105,97
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.722.229,17	3.838.700	3.524.208,81	-314.491,19	91,81	-198.020,36	94,68
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	87.881.631,05	93.241.200	93.552.180,39	310.980,39	100,33	5.670.549,34	106,45
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	87.881.631,05	93.241.200	93.552.180,39	310.980,39	100,33	5.670.549,34	106,45
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.854.544,00	-3.936.600	-3.936.672,00	-72,00	100,00	-82.128,00	102,13
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	84.027.087,05	89.304.600	89.615.508,39	310.908,39	100,35	5.588.421,34	106,65

Die Schlüsselzuweisungen des Landes und die Kreisumlage sind wie geplant geflossen. Im Vergleich zum Vorjahr fielen diese Zuwendungen um 5,1 Mio. Euro höher aus als im Vorjahr aufgrund der guten Konjunktur. Aufgrund der verbesserten Liquiditätsslage, der geringeren Kreditaufnahmen sowie des anhaltend niedrigen Zinsniveaus wurden rd. 310 T Euro weniger an Zinsen aufgewendet als geplant, zum Vorjahr rd. 230 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 (341,68 Stellenanteile). Pro Kopf entfielen 30.101,82 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.

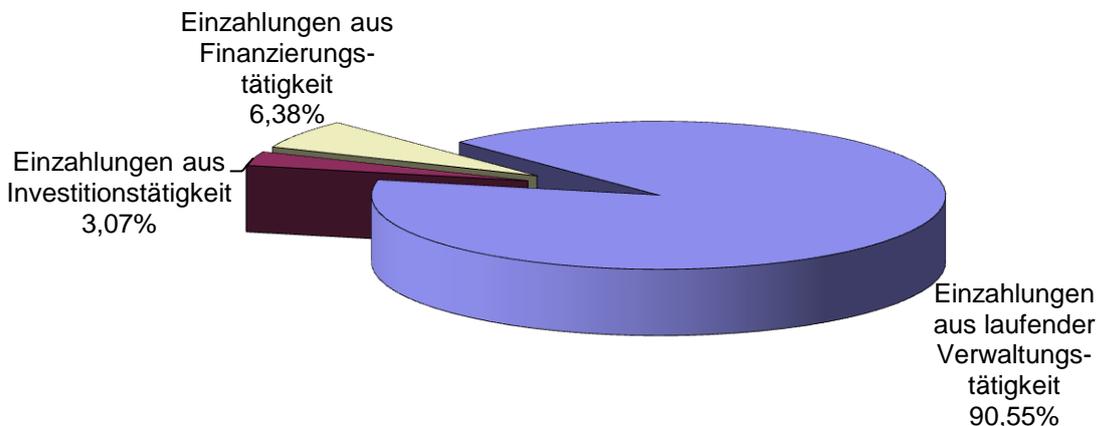
4.2 Finanzrechnung

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

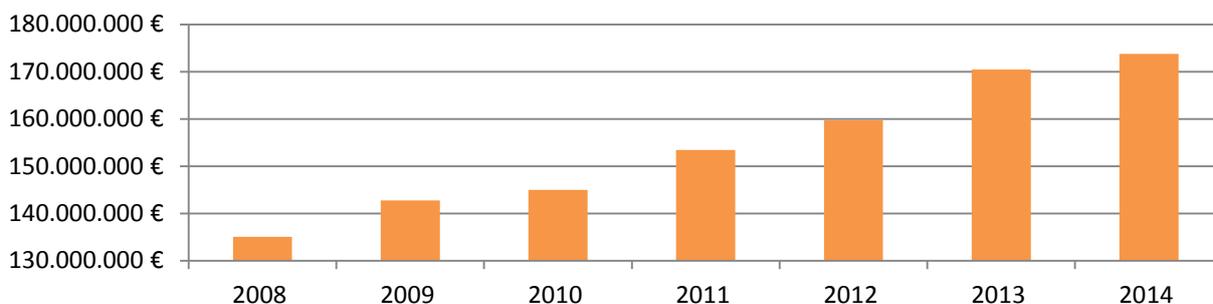
Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich 2014
	€	€	€	€
	1	2	3	4
10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.474.244,17	173.399.600	173.740.839,89	341.239,89
17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.940.397,26	170.586.200	160.971.256,16	-9.614.943,84
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	16.533.846,91	2.813.400	12.769.583,73	9.956.183,73
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.309.739,52	8.376.000	5.859.296,37	-2.516.703,63
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	48.104,01	0	26.474,95	26.474,95
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	11.510,86	11.800	12.002,04	202,04
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.369.354,39	8.387.800	5.897.773,36	-2.490.026,64
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	177.047,30	76.000	125.968,05	49.968,05
26. Baumaßnahmen	4.885.978,63	12.194.400	7.483.145,14	-4.711.254,86
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.810.257,16	2.345.900	1.511.976,62	-833.923,38
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.396.775,40	6.308.000	7.828.994,18	1.520.994,18
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.270.058,49	20.924.300	16.950.083,99	-3.974.216,01
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-5.900.704,10	-12.536.500	-11.052.310,63	1.484.189,37
33. = Finanzmittel-Überschuss/ -fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	10.633.142,81	-9.723.100	1.717.273,10	11.440.373,10
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	5.300.000,00	16.053.500	12.250.000,00	-3.803.500,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen für Investitionstätigkeit	5.290.261,56	8.417.400	7.994.534,87	-422.865,13
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	9.738,44	7.636.100	4.255.465,13	-3.380.634,87
37. = Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	10.642.881,25	-2.087.000	5.972.738,23	8.059.738,23
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	82.454.892,48	—	83.347.678,58	—
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	90.511.918,85	—	89.047.287,39	—
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-8.057.026,37	—	-5.699.608,81	—
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-4.132.578,76	—	-1.546.723,88	—
42. - Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-10.000.000,00	—	-5.000.000,00	—
43. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-11.546.723,88	—	-6.273.594,46	—

Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

Finanzeinzahlungen 2014

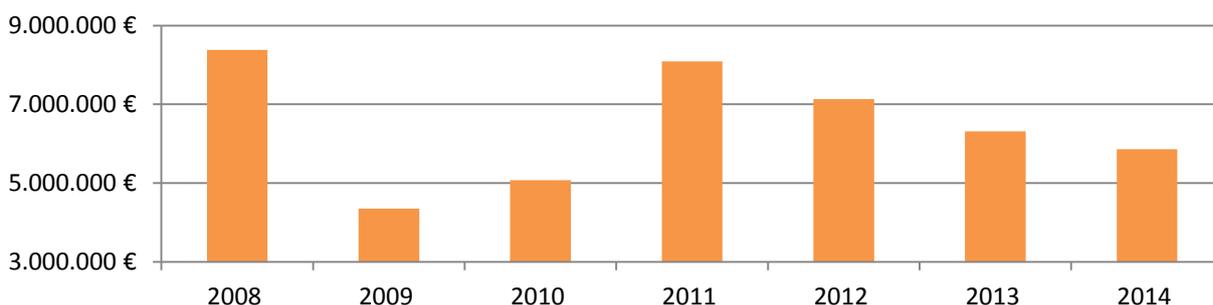


10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



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 Kreisschulbaukasse. Es flossen 2,5 Mio. Euro weniger als geplant, da die Investitionen auch nicht wie geplant getätigt wurden.

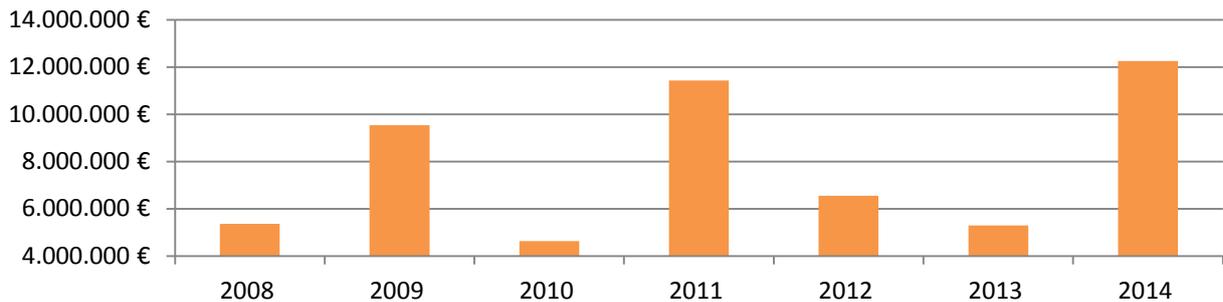
21. Veräußerung von Sachvermögen

Hier werden Einzahlungen dargestellt für Verkäufe und für Versicherungsleistungen. Es handelt sich um Einzahlungen für den Verkauf eines Grundstücks in Hoya sowie eine Erstattung für gestohlene Rechner.

23. Sonstige Investitionstätigkeit

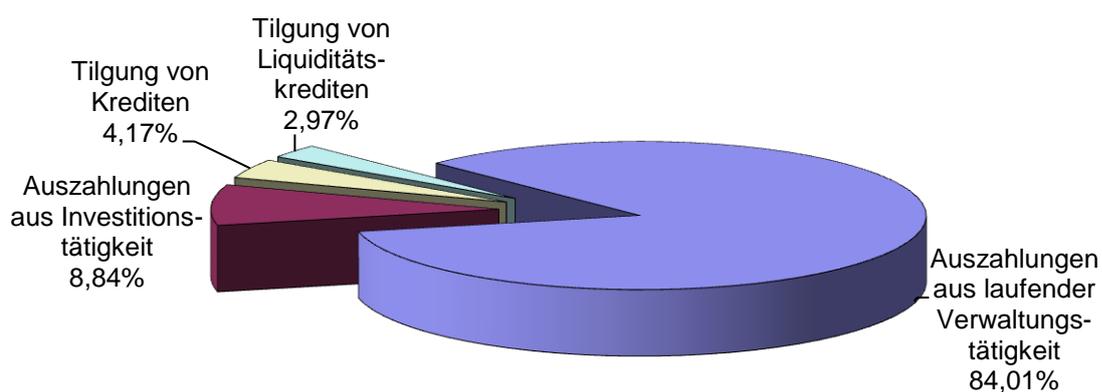
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbau-gesellschaften werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Da einige Darlehen mit größerem Volumen in 2012 vorzeitig abgelöst wurden, verringerte sich die Einzahlung von 609 T in 2012 auf 12 T Euro in 2014.

34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

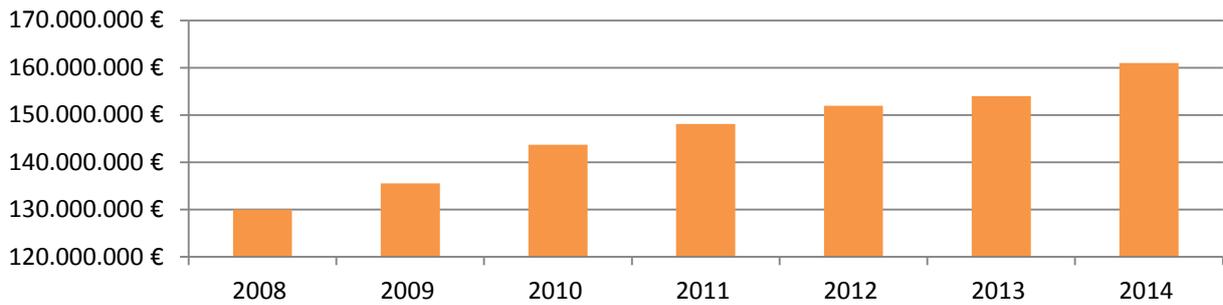


Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen beplant. Aufgrund von verzögerten Investitionen in größerem Maße wurde der Ansatz um rd. 3,8 Mio. Euro nicht ausgeschöpft.

Finanzauszahlung 2014

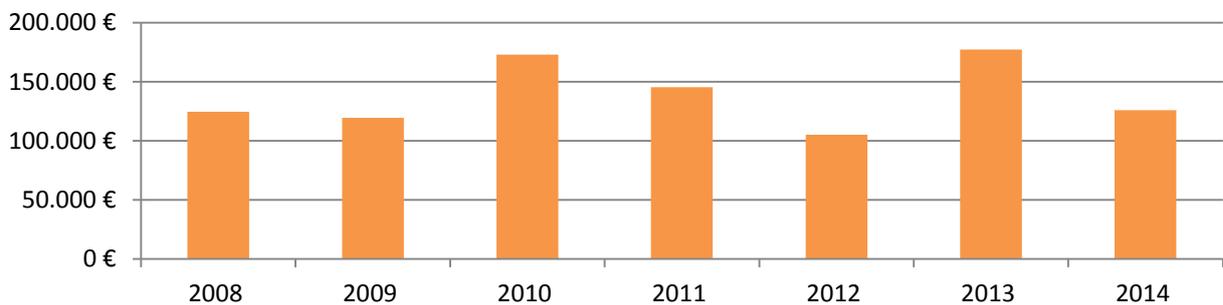


17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



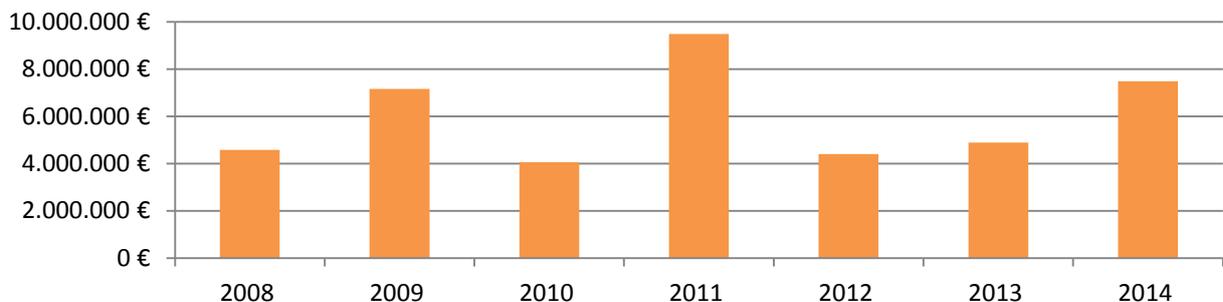
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen.

25. Erwerb von Grundstücken



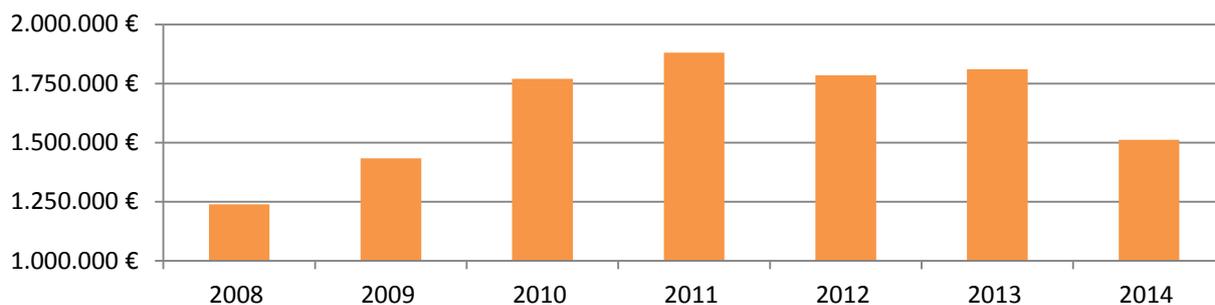
In den Bereichen Kreisstraßen (49,5 T Euro) und insbesondere Naturschutz (76,5 T Euro) wurden Flächen erworben. Die Flächenankäufe im Naturschutz wurden zum größten Teil aus bereits in den Vorjahren eingenommenen Ersatzgeldzahlungen finanziert.

26. Baumaßnahmen



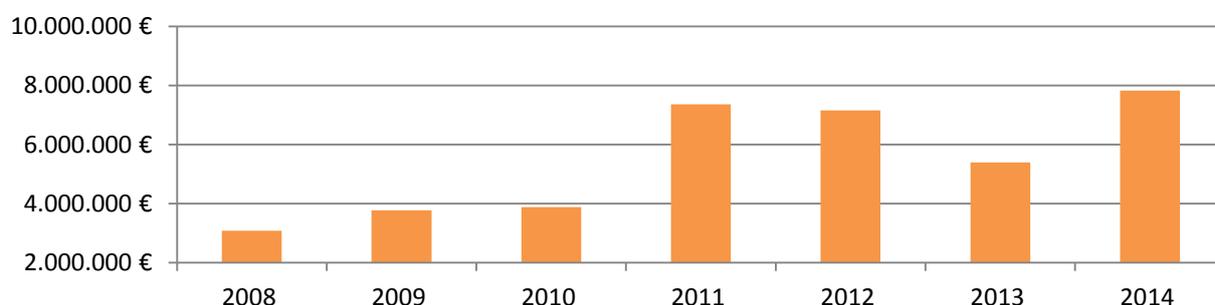
Baumaßnahmen fielen in den Bereichen Schulgebäude (4,7 Mio. Euro), Kreisstraßen (1,9 Mio. Euro), Weserradweg (571 T Euro), Verwaltungsgebäude (199 T Euro) sowie ÖPNV (118 T Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 10,3 Mio. Euro nach 2015 übertragen.

27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



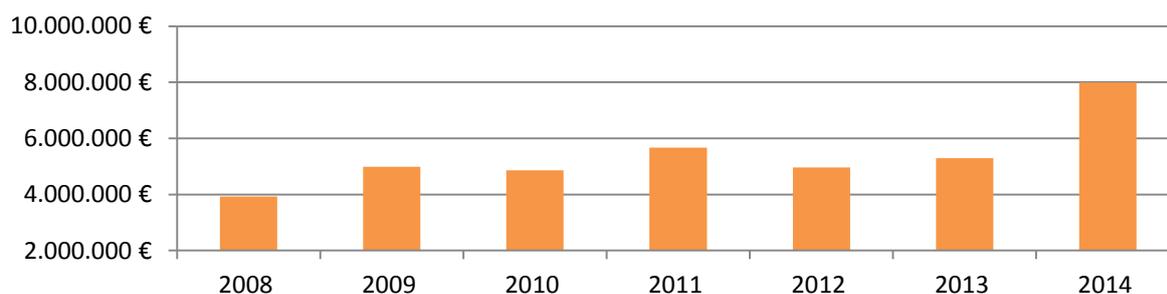
Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen TUI-Organisation, Feuerwehr und der BBS erworben. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 300 T Euro weniger investiert. Reste in Höhe von 1,2 Mio. Euro wurden nach 2015 übertragen.

29. aktivierbare Zuwendungen



Für den Brandschutz, den Schulbau, den Kindertagesstättenbau, den öffentlichen Personennahverkehr, die Wirtschaftsförderung, die Kreisschulbaukasse und den Krankenhausbau wurden Zuwendungen gegeben. Im Vergleich zum Vorjahr wurden rd. 2,5 Mio. Euro mehr aus der Kreisschulbaukasse ausgezahlt. Es wurden Reste in Höhe von 2 Mio. Euro nach 2015 übertragen.

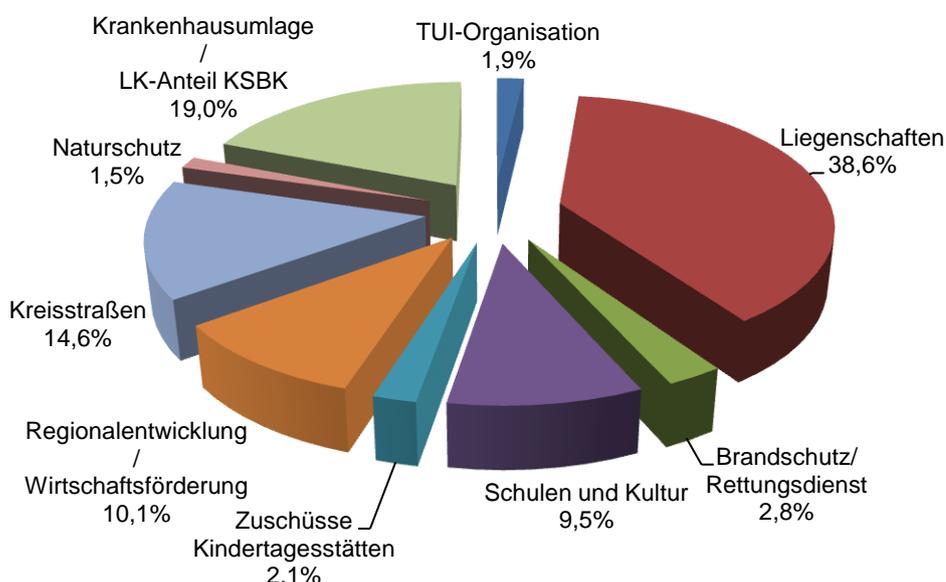
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Es wurden insgesamt 3 Mio. Euro umgeschuldet. Getilgt wurden insgesamt rd. 5 Mio. Euro. Da die Kreditaufnahme in 2014 nicht in der Höhe und in dem zeitlichen Rahmen wie geplant ausfiel, ist der Ansatz von 8,4 Mio. Euro um rd. 420 T Euro nicht ausgeschöpft worden.

4.2.1 Investitionen

Investitionen 2014



Budget TUI (114)

Bezeichnung	Saldo €
Hardware, Austausch und Erweiterung	125.086,06
Netzwerk (Firewall / Netzausbau, USV)	15.014,18
Lizenzen, PC, Server	54.430,60
Lizenzen für div. Fachverfahren, Schnittstellen	24.236,38
H & H Workflow	8.917,86
Servervirtualisierung	19.275,62
Summe	246.960,70

Nicht umgesetzt wurden:

Anschaffung von Lizenzen des Dokumentenmanagementsystems; die Vorarbeiten incl. Workshops wurden durchgeführt. Die Anschaffung wird 2015 erfolgen.

Anschaffung von Lizenzen des Gebäudemanagements; die geforderte zusätzliche Funktionalität steht auch weiterhin nicht zur Verfügung.

Anschaffung eines Zutrittskontrollsystems; die Maßnahme muss im Zusammenhang weiteren baulichen Maßnahmen neu bewertet werden.

Anschaffung der Software Balvi mobil; eine Investition ist nicht erforderlich.

Anschaffung der Software IP Kleinkläranlagen; die Auslieferung verschiebt sich in das Jahr 2015.

Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 185 T Euro in das Jahr 2015 übertragen.

Budget Liegenschaften (115)

Bezeichnung	Saldo €
Ersatzbeschaffungen Verwaltungsgebäude	63.969,28
FTZ (Umbau Wohnung zu Bürofläche)	1.208,18
Kreishaus B (Nutzung Cafeteria und Optimierung 2. Fluchtweg)	4.471,31
Amtshaus (Sanierung)	192.966,49
Ersatzbeschaffungen Schulgebäude	25.241,34
BBS Nienburg (C-Trakt, Dachsanierung/Lichtkuppeln/Fenster)	1.922,85
BBS Nienburg (C-Trakt, mehrere BA)	1.153.494,86
BBS Nienburg (Brandschutz)	37.788,67
BBS Nienburg (Energetische Sanierung)	3.513,48
FöS Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg (Schaffung eines 2. baulichen Fluchtweges)	27.612,30
FöS Stolzenau (Briefkastenanlage)	1.730,22
FöS Stolzenau (Sanierung Bädertechnik)	505.139,58
FöS Stolzenau Aufbau eines Datennetzes für PCs	3.810,26
GOBS Heemsen (Bau WC für Behinderte)	4.234,15
GOBS Heemsen (Fahrstuhl, Inklusion)	87.457,33
Gymnasium Hoya (Dachsanierung)	368.100,10
Gymnasium Hoya (Zaunanlage)	8.300,00
Gymnasium Stolzenau (Sanierung Fassade inkl. Brandschutz)	86.726,75
IGS Nienburg	2.312.971,30
OBS Uchte (Erneuerung Schulhof)	91.432,73
OBS Uchte (Handpritschenwagen)	1.157,42
RS Hoya (Außenbeschattung Aula)	13.231,79
Zuschuss BHKW Landesbergen	141.502,00
Summe	5.137.982,39

Geplant war ein Investitionsvolumen von 10,3 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 2,9 Mio. Euro. Ausgezahlt wurden davon 5,1 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 7,7 Mio. Euro in das Jahr 2015 übertragen.

Wesentliche Investitionsmaßnahmen sind der Bau der IGS Nienburg sowie die Sanierung C-Trakt BBS Nienburg (die aufgrund von verschiedenen Problemlagen und unvorhergesehenen zusätzlichen Maßnahmen erst im Frühjahr 2015 abgeschlossen werden kann). In 2014 wurden außerdem das Bad der Förderschule Stolzenau, das Dach des Gymnasiums Hoya sowie das Amtshaus saniert.

U. a. folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2014 nicht durchgeführt werden und sind in 2015 vorgesehen:

Umbau von Wohnungen in Büros bei der Feuerwehrtechnischen Zentrale, Anschaffung von zwei Kommunalschleppern, Brandschutzmaßnahmen in der GOBS Heemsen, Dachsanierung und Fenster im C-Trakt der BBS.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo €
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)	16.908,02
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	100.647,52
Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	20.660,00
Feuerschutzsteuer	79.819,91
Beschaffung von Software für Stabs- und Führungsaufgaben TecBOS	2.991,66
Ölsperre mit Zubehör auf Anhänger	75.053,12
Digitalfunknetz	61.488,30
Ausstattung der Kreisausbildung für die Feuerwehren (Technik, Material)	10.080,59
Ausstattung der Notärzte-Fahrzeuge mit Sondersignalanlagen	1.600,50
Ausstattung Rettungsdienst	1.263,88
Summe	370.513,50

Die geplanten Investitionen konnten überwiegend nicht durchgeführt werden. Es wurde ein Haushaltsrest nach 2015 in Höhe von 774 T Euro vorgetragen, insbesondere für das Dekontaminationsfahrzeug für den ABC-Zug, das Stromaggregat des Kreishauses sowie die Beschaffung und Einbau von Endgeräten des Digitalfunks, die sich über zwei bis drei Jahre verteilt.

Budget Bildung und Kultur (21)

Bezeichnung	Saldo €
GHS Steyerberg	2.346,51
HS Liebenau	4.134,30
HS Hoya	19.580,58
GHS Eystrup	1.720,47
GHS Landesbergen	447,74
RS Hoya	82.367,85
RS Marklohe	41.423,26
RS Stolzenau	69.438,32
OBS Loccum	7.137,89
OBS Steimbke	23.636,28
GOBS Heemsen	27.966,71
OBS Uchte	49.856,25
IGS Nienburg	55.487,54
Gym. Stolzenau	54.894,48
Gym. Hoya	61.583,87
FöS Hoya	2.683,20
Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg	10.940,61
FöS Pennigsehl	3.303,80
FöS Rehburg	9.311,87
FöS Uchte	1.389,92
Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	9.155,58
FöS Stolzenau	13.228,37
BBS Nienburg (im Rahmen der Budgetierung)	223.156,57
Leintorschule	251.700,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	77.921,54

Zentrale Beschaffung von neuen Technologien	30.628,67
Ausstattung Kreismedienzentrum	41.901,30
Umbau Museum	80.000,00
Summe	1.257.343,48

Hier handelt es sich um Investitionen in das bewegliche Vermögen sowie Zuschüsse an Gemeinden/GV im Rahmen der Betreuung der Schulen sowie Zuschüsse für die Schulen in der Schulträgerschaft der Stadt Nienburg/Weser. Es wurden diverse Fachunterrichtsräume ausgestattet und Smartboards angeschafft sowie die EDV neu aufgestellt. In den Berufsbildenden Schulen wurde im Rahmen der Budgetierung die technische und sächliche Ausstattung von EDV-Räumen weiter verbessert, ein neuer Server beschafft sowie eine Sattelzugmaschine. Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 125 T Euro in das Jahr 2015 übertragen, u. a. für die Anschaffung eines Backofens sowie für Werkstatteinrichtungen.

Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo €
SG Heemsen Kita Heemsen	12.678,09
Stadt Nienburg/Weser Kita Alpheide	3.598,43
SG Steimbke Kita Meilenstein	4.050,42
Stadt Nienburg/Weser Kita Arche Noah	48.186,92
SG Mittelweser Kita Bullerbü	41.362,12
SG Uchte Kita Zwergenburg	16.238,97
SG Mittelweser Kita Rasselbande	48.365,52
SG Uchte Kita Zauberland	21.580,00
SG Grafsch. Hoya Kita Arche Noah	11.580,00
Krippenkinder Rehburg-Loccum e. V.	1.699,89
SG Mittelweser Kita Sonnenblume	39.323,19
SG Grafsch. Hoya Kita Sterntaler	11.852,34
SG Marklohe Kita St. Gangolf	22.000,00
Stadt Nienburg/Weser Kita Dobben (Rückforderung)	-8.394,98
SG Mittelweser Kita Raupenstübchen	4.040,60
Flecken Steyerberg Kita Lummerland	2.386,65
SG Mittelweser Krippe Husum	514,39
Summe	281.062,55

Der Ausbau der Kindertagesstätten wird weiter mit erheblichen Mitteln gefördert. Es wurden 280 T Euro als Haushaltsrest nach 2015 übertragen.

Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo €
ILEK/REM Projekte	35.000,00
Regionalisierungsmittel	85.445,07
ÖPNV-Konjunkturprogramm 2010-2014, Haltestellenbau	125.425,35
Infrastrukturmaßnahmen Weserradweg	570.837,83
Einrichtung der Kulturroute	7.000,00
Pro Invest	515.665,16
Summe	1.339.373,41

Im Jahr 2014 wurden 23 Haltestellen ausgebaut bzw. abgerechnet. In der Regel erfolgte der Ausbau barrierefrei.

Die Baumaßnahmen zur Qualitätsoffensive Weserradweg wurden abgeschlossen. Die Maßnahme fiel mit 570.838 € um 250.630 € günstiger aus als geplant, da die Alternativstrecke nicht ausgebaut wurde und das Ausschreibungsergebnis für die Beschilderung günstiger war.

Im Rahmen des Programms Pro-Invest wurden Mittel in Höhe von 317.985 € in das Jahr 2015 übertragen, die bis spätestens März 2015 ausgezahlt werden.

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo €
K34 Ausbau Fahrbahn und Radweg Buchhorst-Wietzen 2. BA	79.463,82
K63 Ausbau des Radweges Stolzenau-Schlüsselburg	727,86
Grunderwerb Fahrbahn und Radweg OD Drakenburg	6.664,42
K6 Ausbau Fahrbahn und Radweg OD Steimbke	83.051,69
K151 Ausbau Fahrbahn und Regenwasserkanal OD Hassel	5.000,00
K3 Ausbau des Radweges OD Steimbke	51.700,00
K3 Ausbau des Radweges OD Stöckse	47.736,69
K24 Ausbau Nordel-Landesgrenze NRW	434.425,96
K151 DB-Brücke in Hassel	602.502,20
K40 Ausbau OD Deblinghausen	46.260,93
K 37 Ausbau Steimbke-Lichtenhorst	16.500,00
Erwerb von Grundstücken	41.876,12
K 13 Fahrbahnausbau Loccum-Seelenfeld	12.505,12
K 23 Fahrbahnausbau Nordel - L 343	9.151,65
K139 - Fahrbahnausbau Calle-Asendorf	82.081,33
K 4 Fahrbahnerneuerung Linsburg-Wenden	10.885,26
K 10 Rehburg- (OD)-Winzlar	200,02
K 24 Essern-Nordel	10.384,76
K 50 Ausbau Steyerberg-Sarninghausen	163.813,26
K 2 Neubau Radweg Drakenburg-Balge	200.841,71
K3 Fahrbahnausbau und Neubau Radweg OD Stöckse 2. BA	50,00
K 50 Neubau Radweg Sarninghausen-Deblinghausen	381,21
K 29 Neubau Radweg (Einmündung B 214 - Penningsehl)	26.252,18
K 22 Lavesloh-Kreisgrenze	6.485,89
Verschiedene Messgeräte für das Labor	5.825,05
Summe	1.944.767,13

Die Bauarbeiten bei folgenden Maßnahmen konnten abgeschlossen werden:

K 2 Radweg Drakenburg – Balge, K 22 Radwegerneuerung Diepenau – NRW (eigenfinanzierte Maßnahme), K 24 Nordel – NRW, K 50 Radweg Steyerberg – Sarninghausen, K 151 Bahnübergang Hassel.

Folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2014 nicht durchgeführt werden und sind zur Bauausführung in 2015 vorgesehen:

K 3 Radweg OD Steimbke (Zuwendungsbescheid steht noch aus), K 3 OD Nienburg (eigenfin. Maßnahme, verschoben wegen Ausbau Kreisell Nordring Stadt), K 10 OD Rehburg (erneute Ausschreibung erforderlich, Vergabe erst Dezember 2014), K 37 Radweg OD Steimbke (Zuwendungsbescheid erst im Februar 2015 erteilt).

Folgende Maßnahmen befinden sich noch im Bau:

K 4 Radweginstandsetzung OD Wenden (eigenfin. Maßnahme, Vergabe erst Dezember 2014), K 26 OD Stolzenau (eigenfin. Maßnahme, vorgezogen wegen K 3, Vergabe erst Dez. 2014), K 38 Radweg Nendorf – Steyerberg (vorerst nur Planungsleistungen, Planfeststellung läuft), K 139 Calle – Asendorf (Verzögerung Planfeststellung, 2014 nur noch Baufeldfreimachung).

Geplant war ein Investitionsvolumen von 1,9 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 2,9 Mio. Euro. Ausgezahlt wurden davon 1,9 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 2,7 Mio. Euro in das Jahr 2015 übertragen.

Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Zuführung zur Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.193.344,00
Summe	2.526.677,33

4.2.2 Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2014 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2015 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 13.466.190,32 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Liegenschaften für die IGS und die BBS, Brandschutz, für die Stabsstelle Regionalplanung und Kreisstraßen. Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 989.002,40 Euro gebildet, u. a. für Schulgebäude, ÖPNV und Naturschutz. Dort wurden bereits entsprechende Aufträge im Jahr 2014 erteilt.

4.3 Haushaltsüberschreitungen

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

Die Budgets in den folgenden Produktgruppen wurden aufgrund höherer Personalaufwendungen nicht eingehalten:

PG 131/61 Finanzwirtschaft	3.157,29 Euro
PG 151 Forderungseinzug	3.716,13 Euro
PG 152 Recht	12.326,47 Euro
PG 367 Beratungsstellen	27.757,65 Euro
PG 413 Betreuung	16.376,96 Euro
PG 414 Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	1.784,20 Euro

Die Versorgungsaufwendungen sind gegenüber der Umlagevorauszahlung um rund 82 T Euro höher ausgefallen. Außerdem wurde die Beihilfeumlage erstmalig im Haushaltsjahr 2014 vom Produkt Allgemeine Personalaufwendungen auf die einzelnen Produkte umgebucht, der Ansatz hierfür war jedoch nur dort veranschlagt.

Produktgruppe 110/112

1.640.914,17 Euro

Die Vorausberechnungen der Nds. Versorgungskasse sahen Anfang 2014 noch insgesamt eine Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von rd. 600 T Euro vor. Die abschließende Berechnung ergab jedoch einen erheblichen Mehraufwand in Höhe von 2,2 Mio. Euro. Hierbei sind die Besoldungserhöhungen in 2015 und 2016 bereits enthalten. Demgegenüber steht der Minderaufwand für die Beihilfeumlage, da sie bei den einzelnen Produkten gebucht wurde.

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

	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung
	€	€	€
Bilanzsumme	220.517.467,12	216.901.623,75	3.615.843,37
Immaterielles Vermögen	53.634.289,71	51.584.235,46	2.050.054,25
Sachvermögen	151.505.801,91	148.400.126,58	3.105.675,33
Finanzvermögen	10.387.050,92	10.524.500,35	-137.449,43
Nettoposition	97.790.031,34	97.562.111,27	227.920,07
Rücklagen	6.613.981,82	7.954.252,13	-1.340.270,31
Jahresergebnis	-268.786,70	5.103.655,68	-5.372.442,38
Sonderposten	64.666.141,07	65.930.090,93	-1.263.949,86
Geldschulden	57.134.320,44	58.134.692,60	-1.000.372,16
davon Investitionskredite	50.819.377,81	46.563.912,66	4.255.465,15
davon Liquiditätskredite	6.314.942,63	11.570.779,94	-5.255.837,31
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.468.544,70	4.370.433,76	98.110,94

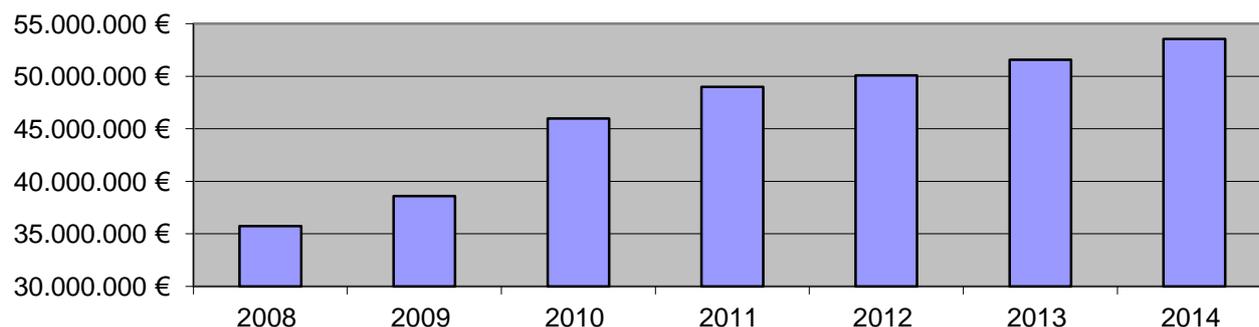
5.1. Aktiva

220.517.467,12 €

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um rd. 3,6 Mio. Euro gestiegen.

5.1.1. Immaterielles Vermögen

53.634.289,71 €



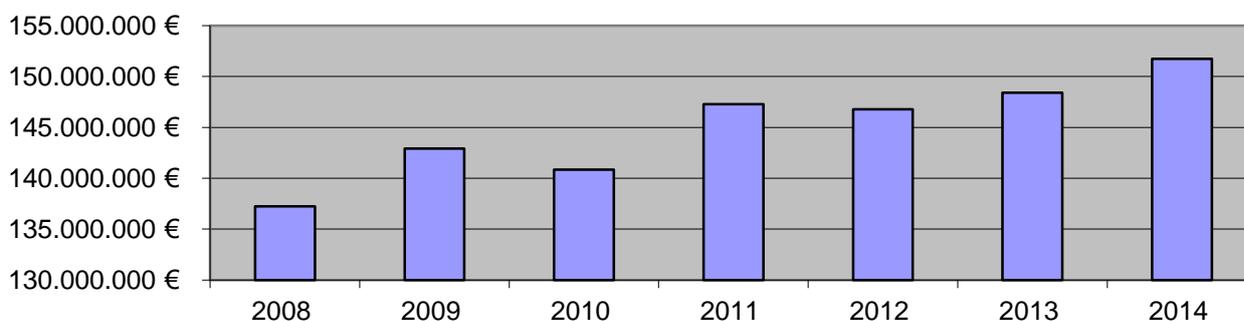
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von rd. 2 Mio. Euro.

Die wesentlichen Positionen sind:

- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	6.467.347,12 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz	4.612.366,47 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.710.242,53 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	2.367.154,15 €
- Investitionszuschüsse zur Wirtschaftsförderung	1.512.716,39 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	16.624.387,75 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	19.402.926,39 €

5.1.2. Sachvermögen

151.505.801,91 €

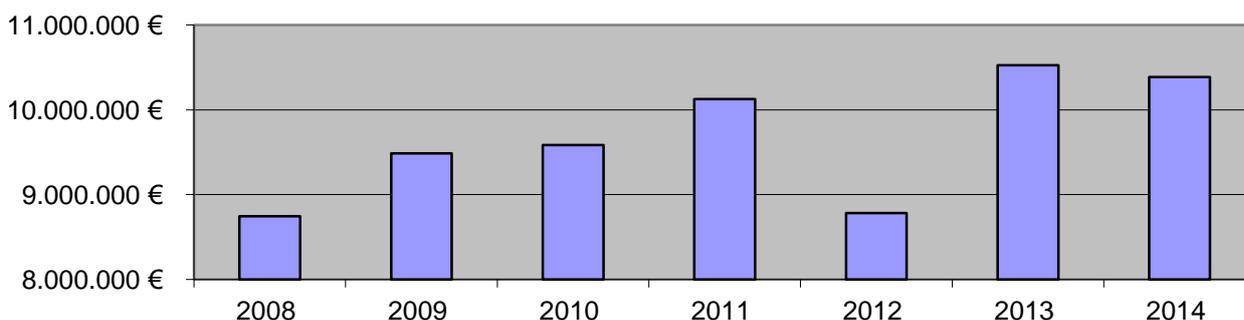


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Es ist ein Zuwachs des Sachvermögens in Höhe von rd. 3,1 Mio. Euro zu verzeichnen. Dies liegt vor allem an den Investitionen für Schulbauten. Für die Bereiche Feuerwehr und Kreisstraßen ist ein Werteverzehr zu verzeichnen (-292 T Euro bzw. -329 T Euro).

5.1.3. Finanzvermögen

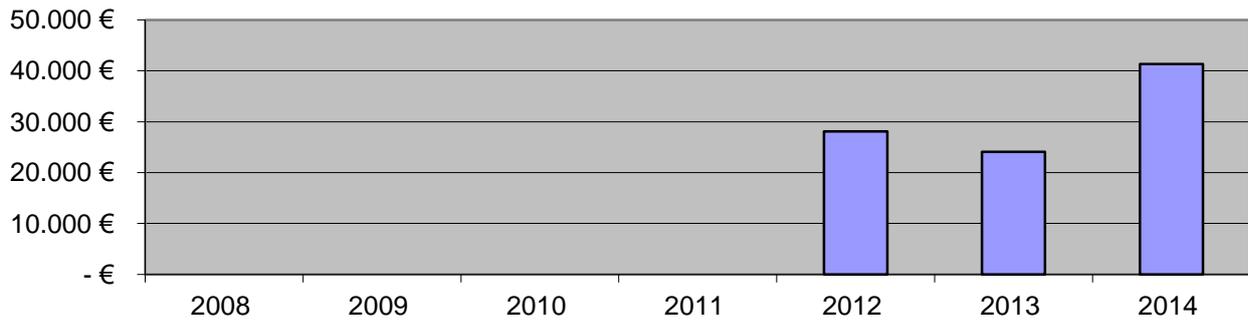
10.387.050,92 €



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens verringerte sich geringfügig um rd. 137 T Euro.

5.1.4. Liquide Mittel

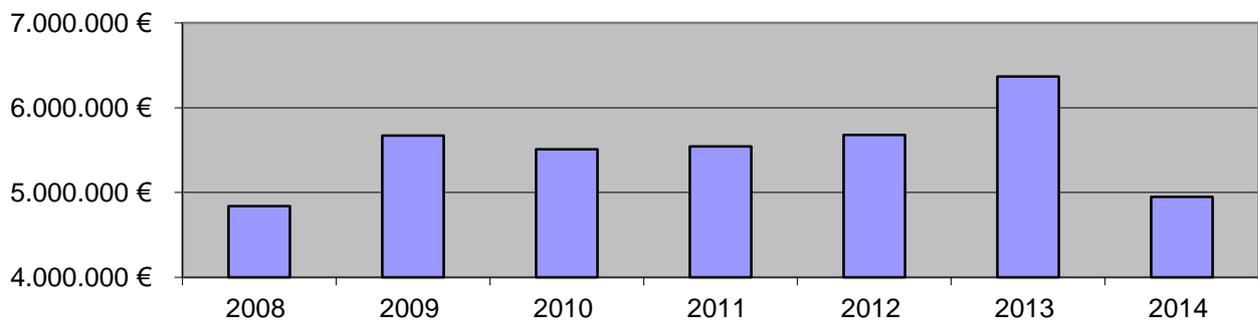
41.348,17 €



Durch eine Umstellung in der Software werden die positiven Bestände auf Bankkonten 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

4.948.976,41 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2014 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2015 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung. Die Position sank um rd. 1,4 Mio. Euro.

Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind:

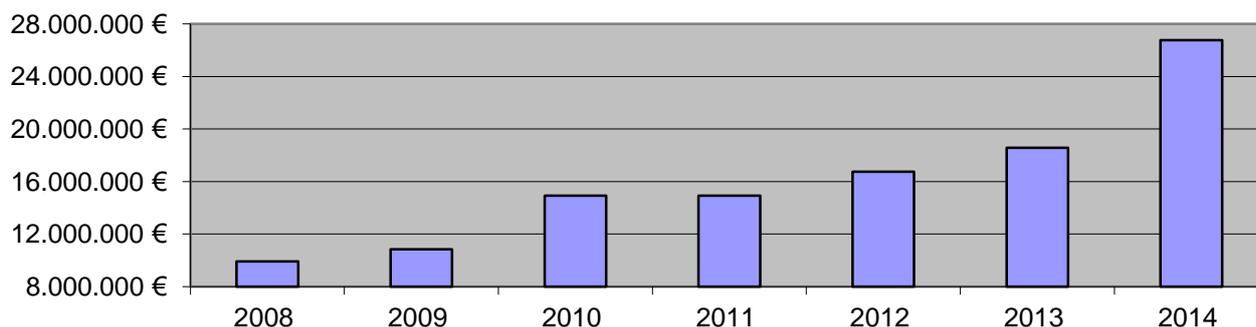
- Vorauszahlungen an die Versorgungskasse
- Grundsicherungsleistungen (KdU) für Januar 2015 an das Jobcenter
- Sozial- und Jugendhilfeleistungen für Januar 2015

5.2. Passiva

220.517.467,12 €

5.2.1. Basis-Reinvermögen

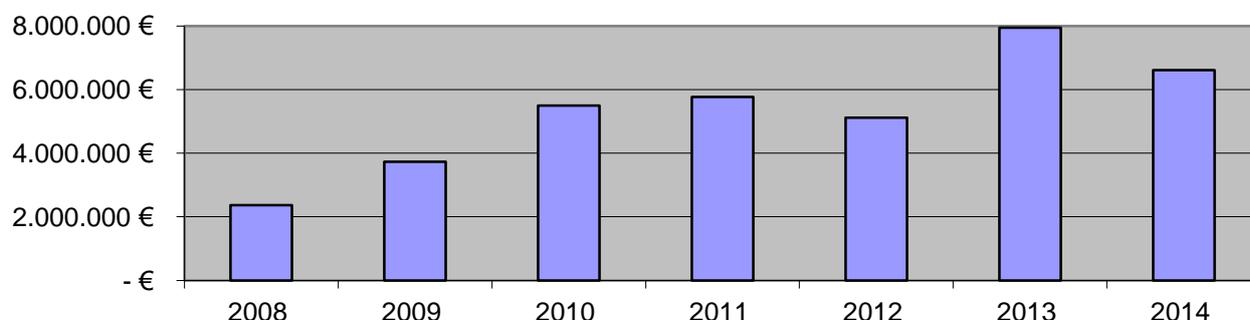
26.778.695,15 €



Das Reinvermögen ergibt sich aus dem grundsätzlich feststehenden Reinvermögen i. H. v. 39.456.64,97 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameraleen Abschlüssen i. H. v. 12.677.951,82 Euro. Es hat sich aufgrund des sehr positiven Jahresergebnisses aus 2013 um 8,2 Mio. Euro erhöht.

5.2.2. Rücklagen

6.613.981,82 €



Das Volumen der Rücklagen hat sich um 1,3 Mio. Euro reduziert. Dies resultiert aus der Inanspruchnahme der Kreisschulbaukasse. Die Rücklage Ersatzzahlungen gem. Naturschutzgesetz erhöhte sich von 1,3 Mio. Euro auf 1,6 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 Samtgemeinden an den Landkreis als Schulträger mit einem Drittel werden auf dem Bestandskonto der Kreisschulbaukasse nachgewiesen. Außerdem werden der Kreisschulbaukasse die Rückflüsse aus früheren Kreisschulbaudarlehen zugeführt.

Insgesamt ergibt sich für die Kreisschulbaukasse folgende Abrechnung.

	in €
Bestand der Rücklage am 01.01.2014	6.139.580,62
Darlehensrückflüsse	536.672,93
Beiträge Gemeinden	666.666,67
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
Verfügbar	8.676.253,55

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

Kommune	Verwendung	in €
SG Uchte	GS Uchte Mensa	3.966,09
SG Uchte	GS Warmsen	75.071,63
Stadt Nienburg/Weser	Ganzjahresbad	1.560.000,00
SG Mittelweser	Sporthalle Estorf	93.333,00
SG Heemsen	GS Drakenburg	13.453,00
SG Heemsen	Turnhalle Heemsen	397.084,89
Landkreis	Metallwerkstätten BBS	1.692.850,53
Landkreis	Sporthalle BBS	384.268,49
Summe		4.220.027,63

Schlussbestand am 31.12.2014 **4.456.225,92 €**

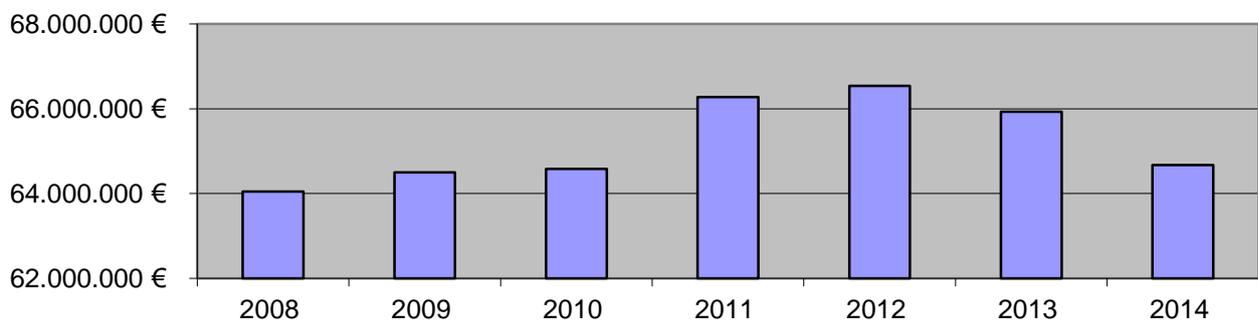
Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“ **507.542,23 €**

Rücklage für Ersatzzahlungen **1.650.213,67 €**

5.2.3. Jahresergebnis **-268.786,70 €**

Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Der Fehlbetrag aus 2010 in Höhe von -3.101.124,94 muss weiter vorgetragen werden. Die positiven Ergebnisse der Jahre 2011 bis 2013 wurden mit dem kameralen Fehlbetrag verrechnet. Dieser beträgt zum Jahresende 2014 nunmehr 12.677.951,82 Euro. Auch das positive Ergebnis des Jahres 2014 in Höhe von 2.832.110,73 Euro wird mit dem kameralen Fehlbetrag verrechnet werden müssen.

5.2.4. Sonderposten **64.666.141,07 €**

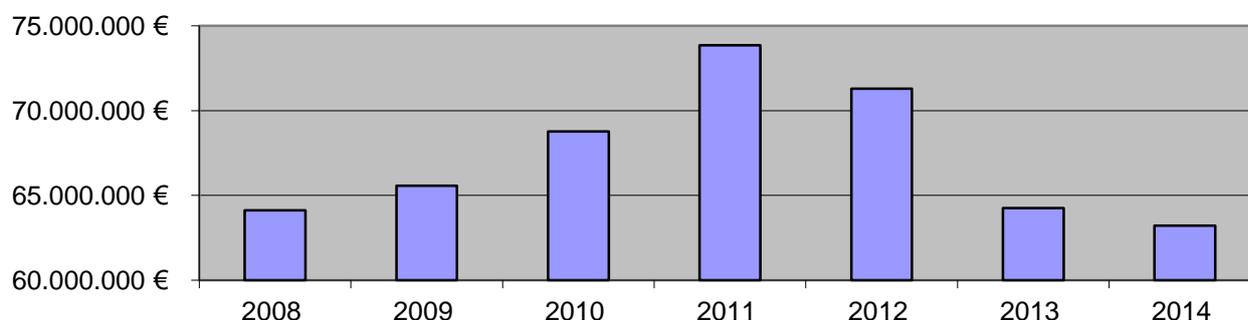


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor Allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Da die Auflösungen neue Zuwendungen um rd. 1,3 Mio. Euro überstiegen, ist die Position im Laufe des Jahres abgesunken, insbesondere im Bereich Kreisstraßen und allg. Finanzwirtschaft. Die Bereiche Schulgebäude und ÖPNV konnten Zuwächse verzeichnen (+1,2 Mio. Euro bzw. 215 T Euro).

5.2.5. Schulden

63.217.955,29 €



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 1 Mio. Euro. Dabei sanken die Liquiditätskredite um rd. 5 Mio. Euro erheblich. Die langfristigen Kredite erhöhten sich um rd. 4,25 Mio. Euro aufgrund der Investitionstätigkeit für Schulgebäude.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten stiegen um rd. 100 T Euro auf 4,5 Mio. Euro.

Transferverbindlichkeiten

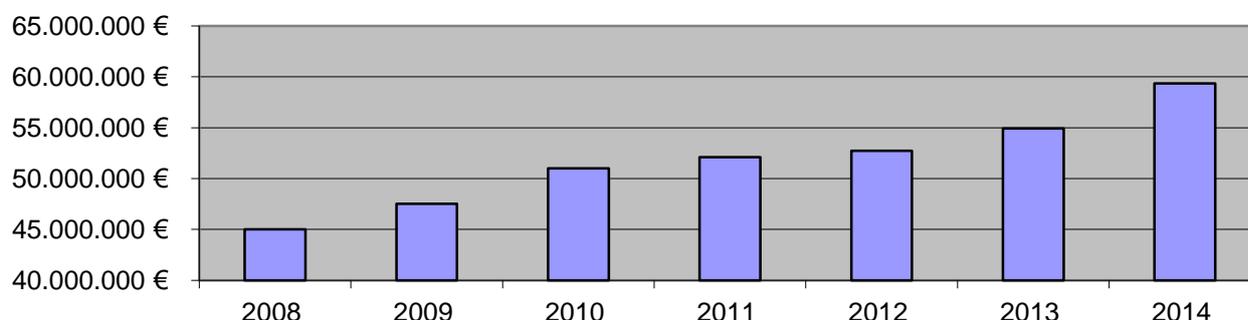
Die Transferverbindlichkeiten sanken um 202 T Euro auf 308 T Euro, vor allem im Bereich Eingliederungshilfe sowie in der Regionalentwicklung.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten stiegen leicht um 67 T Euro. Sie stellen durchlaufende Gelder dar. Der größte Posten sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem Jobcenter.

5.2.6. Rückstellungen

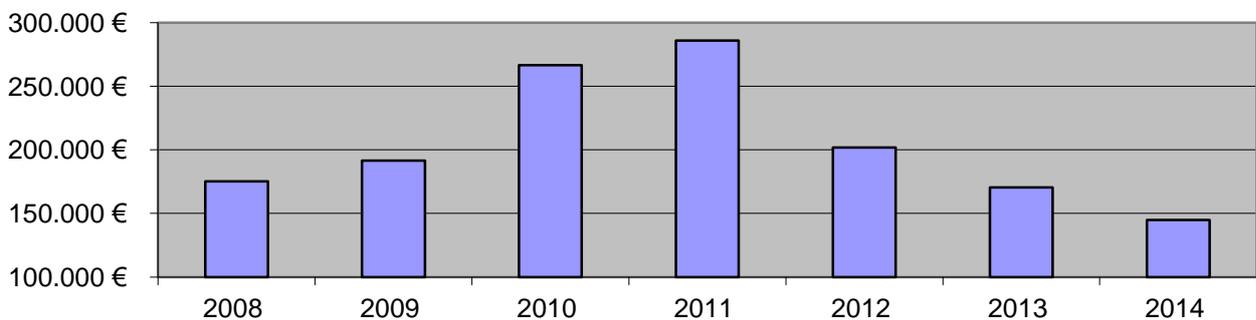
59.364.556,71 €



Die Rückstellungen erhöhten sich insgesamt um rd. 4,4 Mio. Euro. Neue Rückstellungen sind für die Abrechnung des Quotalen Systems, mit dem Landkreis Schaumburg bzgl. der Rettungsleitstelle, mit der Stadt Nienburg/Weser bzgl. der Nienburger Schulen, bzgl. der Schülerbeförderung sowie für den Seniorenplan und den Landschaftsrahmenplan gebildet worden.

	31.12.2013 €	31.12.2014 €	Veränderung €
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	52.015.719,00	54.788.807,00	2.773.088,00
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit	589.678,57	234.619,40	-355.059,17
Rückstellungen für Urlaub, Überstunden	1.836.043,88	1.574.005,54	-262.038,34
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	472.400,00	400.000,00	-72.400,00
Rückstellung Quotales System	0,00	1.621.108,73	1.621.108,73
Andere Rückstellungen	0,00	746.016,04	746.016,04

5.2.7. Passive Rechnungsabgrenzung **144.923,78 €**



Einzahlungen im Jahr 2014, die wirtschaftlich dem Folgejahr zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen, die Ende Dezember 2014 für Januar 2015 gezahlt wurden. Die Höhe reduzierte sich um rd. 25 T Euro.

5.3. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Außer den bereits im Bericht geschilderten Entwicklungen sind für 2014 keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt.

5.4. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2014 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2015 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 13.466.190,32 Euro vorgetragen worden:

- Fachdienst TUI-Organisation für die Beschaffung von weiterer Hardware, Netzwerkkomponenten und Lizenzen, für das Dokumentenmanagementsystem, für die Virtualisierung sowie für GIS und IP Kleinkläranlagen in Höhe von insgesamt 184.645,54 Euro.
- Fachdienst Liegenschaften im Bereich Verwaltungsgebäude für die Sanierung des Amtshauses (265 T Euro) und den Umbau des FTZ, im Bereich Schulgebäude insbesondere für den C-Trakt der BBS (5,0 Mio. Euro), die IGS (1,7 Mio. Euro), die Förderschule Stolzenau und das Gymnasium Hoya in Höhe von insgesamt 7.739.534,02 Euro.
- Fachdienst Brandschutz und Rettungsdienst für das Dekontaminations-Mehrzweck-Fahrzeug, für das Notstromaggregat, den Digitalfunk, sowie Investitionsbeihilfen für Dritte in Höhe von insgesamt 773.500 Euro.

- Verschiedene Schulen, insbesondere GOBS Heemsen für IT-Ausstattung, IGS Nienburg für die Fachunterrichtsräume Naturwissenschaften und IT und BBS Nienburg für Neuorganisation der Büros im A-Trakt, einem Backofen sowie Werkstatteinrichtungen in Höhe von insgesamt 223.000 Euro.
- Investitionszuweisungen in Höhe von 20.000 Euro für die Pulverfabrik Liebenau.
- Im Bereich Kindertagesstättenausbau in Höhe von 280.110,19 Euro, die zum Abruf durch die Gemeinden bereitstehen müssen.
- Stabsstelle Regionalentwicklung Investitionszuweisungen insbesondere für das Ganzjahresbad Nienburg (278 T Euro), ÖPNV-Konjunkturmittel (846 T Euro) und Pro-Invest-Mittel (318 T Euro) in Höhe von insgesamt 1.483.836,29 Euro.
- Fachdienst Umweltrecht und Kreisstraßen für die Weiterführung der verschiedenen Kreisstraßen sowie Anschaffungen für das Labor in Höhe von insgesamt 2.732.000 Euro.
- Fachdienst Naturschutz für den Kauf von Grundstücken in Höhe von 29.564,28 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 989.002,40 Euro vor, insbesondere für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und für die Natur- und Landschaftspflege.

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

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

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 4.797.285,04 Euro in Anspruch genommen für die IGS (4.703.085,04 Euro) sowie im Kreisstraßenbereich (94.200 Euro). Veranschlagt war ein Betrag von 17,7 Mio. Euro.

6. Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre

Der vierte Jahresabschluss in Folge schließt mit einem positiven Jahresergebnis ab. Nach Überschüssen in den Jahren 2011 und 2012 von jeweils rd. 1,8 Mio. Euro und im Jahr 2013 in Höhe von 8,2 Mio. Euro lagen die Gesamterträge um insgesamt 2,8 Mio. Euro über den Gesamtaufwendungen. Bei der Haushaltsplanung wurde noch von einem Fehlbetrag in Höhe von 1,4 Mio. Euro ausgegangen.

Dass dieses Ergebnis erzielt werden konnte, liegt vor allem an den Minderaufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen und Transferaufwendungen.

Die finanzielle Lage des Landkreises hat sich weiter positiv entwickelt. Die Zuweisungen und Umlagen sind von 81,3 Mio. Euro in 2010 auf 103 Mio. Euro in 2014 gestiegen.

Mittelfristige Entlastungen durch den Bund und das Land sind bereits angekündigt, jedoch noch nicht vollständig mit Zahlen für den Landkreis belegbar:

- Von 2015 bis 2017 Bundesentlastung in Höhe von 1 Mrd. Euro/Jahr, hälftig durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft und hälftig durch einen höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Auswirkungen auf den Kreishaushalt erst ab 2016 durch die Kreisumlage)
- Beteiligung des Bundes an den gestiegenen Asylbewerberkosten in Höhe von 40 Mio. Euro
- Investitionsinitiative des Bundes in Höhe von 3,5 Mrd. Euro für finanzschwache Kommunen (2015 – 2018)
- Weitere Entlastung der kommunalen Ebene in 2017 um 1,5 Mrd. Euro
- Ab 2018 Entlastung in Höhe von 5 Mrd. Euro jährlich
- Beteiligung des Landes an den Inklusionskosten

Der kamerale Sollfehlbetrag von (mit Verrechnung des Jahresergebnisses 2014) 9,8 Mio. Euro wird weiter abzubauen sein. Auch die Liquiditätskredite in Höhe von 6,3 Mio. Euro belasten den Haushalt des Landkreises weiter.

Unverändert werden in den Folgejahren 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.

Weitere Risiken liegen in der Entwicklung der Sozial- und Jugendhilfe, wobei zum einen durch den demografischen Wandel eine Entlastung sichtbar sein müsste im Bereich der Jugendhilfe, aber auch mit einer Belastung für den Bereich Eingliederungs- und Altenhilfe gerechnet werden muss.

April 2015

Fachbereich Finanzen

Landkreis Nienburg/Weser

Anlagenübersicht 2014

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge 2014	Abgänge 2014	Umbuchungen 2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2013	Abschreibungen 2014	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2014	Stand am 31.12.2014	am 31.12.2014	am 31.12.2013
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	80.121.331,62	4.806.394,65	113.261,93	606.552,73	85.421.017,07	28.537.096,16	3.356.283,20	83.589,00	16.134,86	31.793.655,50	53.627.361,57	51.584.235,46
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	275.721.898,51	8.940.005,30	446.729,24	-606.552,73	283.608.621,84	127.321.689,72	5.152.040,20	369.555,31	1.436,89	132.102.737,72	151.505.884,12	148.400.208,79
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.274.040,83	0,00	12.002,04	0,00	3.282.038,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.262.038,79	3.274.040,83
insgesamt	355.843.230,13	13.820.470,83	559.991,17	0,00	369.103.709,79	155.858.785,88	8.508.323,40	453.144,31	17.571,75	163.896.393,22	208.395.284,48	203.258.485,08

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ 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 2014

Landkreis Nienburg/Weser

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2013 -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	1.915.408,67	1.902.903,12	10.554,05	1.951,50	1.627.947,76	287.460,91
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.378.316,08	1.274.445,00	90.587,21	13.283,87	1.935.424,01	-557.107,93
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.831.287,38	3.831.287,38	0,00	0,00	3.687.087,75	144.199,63
Summe aller Forderungen	7.125.012,13	7.008.635,50	101.141,26	15.235,37	7.250.459,52	-125.447,39

Landkreis Nienburg/Weser

Schuldenübersicht 2014

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 -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	57.134.320,44	1.532.241,61	6.179.039,04	49.423.039,79	58.134.692,60	-1.000.372,16
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.819.377,81	217.298,98	1.179.039,04	49.423.039,79	46.563.912,66	4.255.465,15
1.3 Liquiditätskredite	6.314.942,63	1.314.942,63	5.000.000,00	0,00	11.570.779,94	-5.255.837,31
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	4.468.544,70	4.468.238,47	278,33	27,90	4.370.433,76	98.110,94
4. Transferverbindlichkeiten	307.536,46	307.536,46	0,00	0,00	510.004,95	-202.468,49
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.307.553,69	1.283.111,21	16.577,62	7.864,86	1.240.184,74	67.368,95
Schulden insgesamt	63.217.955,29	63.193.206,58	16.855,95	7.892,76	64.255.316,05	-1.037.360,76

**Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2014 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2015
übertragenen Haushaltsreste**

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
11310	429100	Externe Beratungen	20.000,00 €
11310	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429100
11410	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	90.650,52 €
11410	783112	VG über 1000 € - Software	93.995,02 €
11510	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	273.795,63 €
11510	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11510	787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	355.273,85 €
11520	421100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	211.245,48 €
11520	421101	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen - Aufwendungen für Schadenfälle	60.888,43 €
11520	721100	Unterhaltg. Grundstücke und baul. Anlagen	sh. 421100
11520	721101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	sh. 421101
11520	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	96.000,00 €
11520	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	77.500,00 €
11520	787100	Auszahlungen Anlagen im Bau	7.210.760,17 €
11530	421100	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	3.947,34 €
11530	421101	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen - Aufwendungen für Schadenfälle	1.686,77 €
11530	721100	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	sh. 421100
11530	721101	Unterhaltung der Grundstücke u. baul. Anlagen	sh. 421101
17510	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/ GV	80.000,00 €
17510	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	359.800,00 €
17510	783114	Auszahl. für Erwerb von VG über 1000 € - Fahrzeuge	333.700,00 €
21110	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	4.500,00 €
21110	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.900,00 €
21112	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.100,00 €
21113	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.900,00 €
21123	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	600,00 €
21124	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	2.000,00 €
21132	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	1.500,00 €
21132	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	3.200,00 €
21140	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	6.900,00 €
21140	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	2.000,00 €
21141	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.500,00 €
21142	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	10.000,00 €
21143	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	7.600,00 €
21143	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	300,00 €
21144	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	23.700,00 €
21150	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	6.000,00 €
21150	783120	VG über 150€ bis 1.000 € o. USt (Sammelposten)	6.500,00 €
21163	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.400,00 €

Landkreis Nienburg / Weser

2014

Produkt	Konto	Bezeichnung Produktkonto	Haben
21164	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	800,00 €
21166	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	4.800,00 €
21170	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	125.000,00 €
21181	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	3.800,00 €
21190	781800	Investitionszuweisungen - Gedenkstätte Pulverfabrik Liebenau	20.000,00 €
31310	443100	Geschäftsaufwendungen	1.800,00 €
31310	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
36010	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	280.110,19 €
36630	433900	Aufwendungen Sonderfonds Wir sind dabei	14.196,81 €
36630	733900	Auszahlungen Sonderfonds Wir sind dabei	sh. 433900
54110	781200	Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	310.045,00 €
54111	443100	Geschäftsaufwendungen	41.555,28 €
54111	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54112	443100	Geschäftsaufwendungen	8.568,00 €
54112	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100
54120	431201	Förderung ÖPNV - Zuw. an Gem./GV	20.000,00 €
54120	431700	Förderung ÖPNV - Zusch. an priv. Unternehmen	55.505,41 €
54120	442900	Aufwendungen aus Regionalisierungsmitteln	4.450,00 €
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	846.448,33 €
54130	431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.350,00 €
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	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.357,96 €
54150	426100	Fachbezogene Fortbildung	2.356,20 €
54150	429100	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	3.332,00 €
54150	726100	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	sh. 426100
54150	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429100
54160	781700	Investitionszuschüsse an priv. Unternehmen	317.985,00 €
55120	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.300,00 €
55120	787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.296.000,00 €
55120	787202	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 2	3.500,00 €
55120	787238	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 38	85.800,00 €
55120	787299	Auszahl. für Tiefbaumaßnahmen Kreisstraße 151	327.400,00 €
55150	783110	VG über 1.000 € ohne USt und Sachges.	4.000,00 €

Produkt	Konto	Bezeichnung	Produktkonto	Haben
55410	424100	Natur- und Landschaftspflege		213.845,20 €
55410	427100	Artenschutzmaßnahmen		850,00 €
55410	429101	Erhaltungs- u. Entwicklungsplan für Natura 2000 - Gebiete		32.419,22 €
55410	443100	Geschäftsaufwendungen		4.610,63 €
55410	724100	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	sh. 424100	
55410	727100	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	sh. 427100	
55410	729101	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	sh. 429101	
55410	743100	Geschäftsauszahlungen	sh. 443100	
55410	782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		29.564,28 €
				14.455.192,72 €

