



Jahresabschluss 2016

des Landkreises Nienburg/Weser

Jahresabschluss 2016

(gem. § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

Inhalt

Teil I

Feststellung des Jahresabschlusses	1
Bilanz	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	6
Vollständigkeitserklärung	9
Anhang	12
Anlagen zum Anhang	
- Rechenschaftsbericht	13
- Anlagenübersicht	79
- Forderungsübersicht	81
- Schuldenübersicht	83
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	85
- Rückstellungsübersicht	89

Feststellung des Jahresabschlusses 2016

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2016 wird gemäß
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

Nienburg, . Mai 2017

**i.V. _____
(Erster Kreisrat)**

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2016

Saldo in €

01.01.2016 31.12.2016

<u>AKTIVA</u>			
1.	Immaterielles Vermögen	55.206.883,39	55.944.725,14
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	526.699,43	452.657,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	54.450.183,96	55.492.068,14
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	230.000,00	0,00
2.	Sachvermögen	161.505.530,70	172.051.521,07
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.117.035,14	3.142.538,68
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.010.680,24	109.298.492,04
2.3	Infrastrukturvermögen	42.130.857,46	43.824.030,41
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.055.494,91	3.014.092,45
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.476.095,72	2.306.760,02
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.315.970,14	7.419.099,56
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.356.149,49	3.003.260,31
3.	Finanzvermögen	11.359.126,88	12.174.820,34
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	84.564,37	63.543,96
3.5	Wertpapiere	2.945.659,47	2.945.659,47
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.138.061,02	3.950.960,35
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.117.608,29	1.014.303,59
3.8	Privatrechtliche Forderungen	3.853.989,88	3.981.109,12
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	4.834.743,43	5.622.706,44
4.1	Liquide Mittel	4.834.743,43	5.622.706,44
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.595.339,03	6.616.435,18
	Bilanzsumme	238.501.623,43	252.410.208,17

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2016

Saldo in €

01.01.2016 31.12.2016

PASSIVA

1.	Nettoposition	99.870.950,80	99.144.334,59
1.1	Basis-Reinvermögen	28.752.541,68	32.345.967,38
1.1.1	Reinvermögen	38.598.270,67	39.091.659,17
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-9.845.728,99	-6.745.691,79
1.2	Rücklagen	7.470.540,50	6.159.974,17
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	7.470.540,50	6.159.974,17
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-889,74	-4.667.420,88
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-3.100.926,94	-3.101.124,94
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen		-1.566.295,94 (9.124,37)
1.4	Sonderposten	63.648.758,36	65.305.813,92
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	62.576.935,02	62.316.951,27
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.063.433,55	2.982.848,88
1.4.6	Sonstige Sonderposten	8.389,79	6.013,77
2.	Schulden	73.813.835,40	84.062.131,95
2.1	Geldschulden	68.784.475,57	78.021.783,39
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	63.784.475,57	73.021.783,39
2.1.3	Liquiditätskredite	5.000.000,00	5.000.000,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.504.580,01	4.288.318,60
2.4	Transferverbindlichkeiten	673.151,70	974.311,59
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	170.874,38	164.060,48
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	438.699,98	810.251,11
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	63.577,34	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-148.371,88	777.718,37
2.5.1	Durchlaufende Posten	933.131,48	726.420,62
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	6.651,90
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	933.131,48	719.768,72
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-1.081.503,36	51.297,75
3.	Rückstellungen	61.954.546,22	61.665.499,17
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	55.855.512,00	56.449.949,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub,	1.616.401,10	1.865.414,55
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.314.550,96	2.326.924,99
3.8	Andere Rückstellungen	3.168.082,16	1.023.210,63
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	2.862.291,01	7.538.242,46
	Bilanzsumme	238.501.623,43	252.410.208,17

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste	9.333.085,19
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	318.000,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	104.467,96

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.934.098,18	1.510.400	1.548.460,90	38.060,90
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.673.980,19	108.748.400	108.358.056,38	-390.343,62
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.480.342,43	4.406.500	4.491.442,02	84.942,02
4.	sonstige Transfererträge	6.329.423,20	7.348.500	7.574.756,12	226.256,12
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.612.484,36	5.337.200	6.007.708,03	670.508,03
6.	privatrechtliche Entgelte	8.636.642,74	7.938.700	8.175.985,56	237.285,56
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.328.874,65	71.116.100	63.173.510,21	-7.942.589,79
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	931.328,05	877.400	921.961,15	44.561,15
9.	aktivierte Eigenleistungen	18.359,48	9.800	9.768,77	-31,23
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.636.411,19	1.902.400	2.739.441,52	837.041,52
12.	= Summe ordentliche Erträge	185.581.944,47	209.195.400	203.001.090,66	-6.194.309,34
ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	34.257.412,55	36.186.800	36.041.405,75	-145.394,25
14.	Aufwendungen für Versorgung	1.493.438,73	157.700	83.577,86	-74.122,14
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.936.123,69	20.660.600	18.786.606,19	-1.873.993,81
16.	Abschreibungen	9.076.231,50	9.062.600	9.114.494,36	51.894,36
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.384.819,16	1.492.100	1.417.582,66	-74.517,34
18.	Transferaufwendungen	101.648.689,75	122.685.900	119.865.502,82	-2.820.397,18
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.833.957,55	21.417.900	19.257.194,40	-2.160.705,60
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	182.630.672,93	211.663.600	204.566.364,04	-7.097.235,96
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	2.951.271,54	-2.468.200	-1.565.273,38	902.926,62
22.	außerordentliche Erträge	859.489,36	667.100	655.231,54	-11.868,46
23.	außerordentliche Aufwendungen	710.723,70	712.100	656.254,10	-55.845,90
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	148.765,66	-45.000	-1.022,56	43.977,44
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	3.100.037,20	-2.513.200	-1.566.295,94	946.904,06

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.934.183,31	1.510.400	1.547.714,08	37.314,08
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.620.397,41	108.898.400	109.037.665,82	139.265,82
3.	sonstige Transfereinzahlungen	6.196.794,03	7.348.500	7.608.465,10	259.965,10
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.303.449,37	5.426.000	5.660.921,16	234.921,16
5.	privatrechtliche Entgelte	8.547.380,60	7.941.900	8.314.155,89	372.255,89
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.205.922,97	69.345.000	65.136.060,89	-4.208.939,11
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	932.208,34	877.400	674.253,98	-203.146,02
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	0,00
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.551.300,56	1.627.800	1.628.935,43	1.135,43
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.291.636,59	202.975.400	199.608.172,35	-3.367.227,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	34.294.902,76	35.313.400	34.106.687,08	-1.206.712,92
12.	Auszahlung für Versorgung	515,73	0	527,86	527,86
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.891.320,59	20.835.400	17.398.607,76	-3.436.792,24
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.374.022,73	1.492.100	1.426.855,89	-65.244,11
15.	Transferauszahlungen	102.128.875,15	122.781.400	121.166.900,39	-1.614.499,61
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.650.132,70	20.923.100	19.926.045,93	-997.054,07
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.339.769,66	201.345.400	194.025.624,91	-7.319.775,09
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	11.951.866,93	1.630.000	5.582.547,44	3.952.547,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.040.419,23	7.244.000	8.690.889,35	1.446.889,35
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	4.581,85	155.000	179.704,44	24.704,44
22.	Finanzvermögensanlagen	86,12	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	12.514,64	550.900	552.682,70	1.782,70
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.057.601,84	7.949.900	9.423.276,49	1.473.376,49
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	476.211,62	50.000	52.178,38	2.178,38
26.	Baumaßnahmen	13.929.808,85	14.814.300	13.275.196,11	-1.539.103,89
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.344.342,97	4.189.100	2.786.212,76	-1.402.887,24
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	18,54	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.631.353,72	6.741.100	8.429.909,12	1.688.809,12
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.381.735,70	25.794.500	24.543.496,37	-1.251.003,63
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-18.324.133,86	-17.844.600	-15.120.219,88	2.724.380,12
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-6.372.266,93	-16.214.600	-9.537.672,44	6.676.927,56

2016
Landkreis Nienburg/Weser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.333.000,00	19.344.600	15.832.986,00	-3.511.614,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.367.902,24	6.400.400	6.595.678,18	195.278,18
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	12.965.097,76	12.944.200	9.237.307,82	-3.706.892,18
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	6.592.830,83	-3.270.400	-300.364,62	2.970.035,38
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	50.773.186,32	165.300	61.428.021,57	61.262.721,57
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	51.257.679,26	0	60.339.693,94	60.339.693,94
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-484.492,94	165.300	1.088.327,63	923.027,63
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-1.273.594,46	0	4.834.743,43	4.834.743,43
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-5.000.000,00	0	-5.000.000,00	-5.000.000,00
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-165.256,57	-3.105.100	622.706,44	3.727.806,44

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2016

Jahresabschluss 2016

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2016 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 2016 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2016 wird dem Haushaltsplan 2018 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 31.12.2016 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2016 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2016 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2016 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2016 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2016 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2016 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 2016 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 Kai Maertins (Ziele und Kennzahlen)
- Frau Annika Scholz (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 11. Mai 2017

Landkreis Nienburg/Weser

- Fachbereich Finanzen -

Anhang gem. § 55 Abs. 2 GemHKVO

Gemäß § 55 Abs. 1 GemHKVO werden in den Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung sowie der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

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

- Das Ergebnis des laufenden Jahres wird auf dem Konto 206000 dargestellt.

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Ertrag

Produkt	Erläuterung	Betrag
18120	Erstattung in der Tierkörperbeseitigung	114.046,93 €
31010	Erstattung Bildung und Teilhabe	286.024,51 €
31410	Erstattung Bildung und Teilhabe	130.000,00 €

Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
18120	Nachzahlung in der Tierkörperbeseitigung	115.643,58 €
21150	Abrechnungen mit dem Schulträger Stadt Nienburg	165.035,71 €
55120	Umbuchung Kosten Radwegebau K 38	124.699,62 €

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die betreffenden Sachverhalte wurden - soweit bekannt und betraglich bestimmbar – als Rückstellungen in die Bilanz eingestellt.

Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Der kamerale Sollfehlbetrag beträgt 6.745.691,79 €

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 2016

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)	28
4.1.3.	Produktbereich Finanzen (13).....	31
4.1.4.	Produktbereich Rechnungsprüfung (14)	32
4.1.5.	Produktbereich Recht (15)	33
4.1.6.	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)	34
4.1.7.	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)	36
4.1.8.	Produktbereich Bildung und Kultur (21)	37
4.1.9.	Produktbereich Volkshochschule (27).....	39
4.1.10.	Produktbereich Soziales (31)	40
4.1.11.	Produktbereich Jugend (36).....	44
4.1.12.	Produktbereich Gesundheitsdienste (41)	49
4.1.13.	Produktbereich Bauen (52)	51
4.1.14.	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	52
4.1.15.	Produktbereich Umwelt (55).....	53
4.1.16.	Produktbereich Breitbandversorgung (57)	55
4.1.17.	Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61).....	56
4.1.18.	Budgetbereich Personalaufwendungen	57
4.1.19.	Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten.....	58
4.1.20.	Interne Leistungsbeziehungen	58
4.2.	Finanzrechnung	59
4.2.1.	Investitionen.....	64
4.2.2.	Haushaltsreste	70
4.3.	Haushaltsüberschreitungen	70
5.	Bilanz	71
5.1.	Aktiva	71
5.1.1.	Immaterielles Vermögen	71
5.1.2.	Sachvermögen.....	72
5.1.3.	Finanzvermögen	72
5.1.4.	Liquide Mittel.....	73
5.1.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	73
5.2.	Passiva	74
5.2.1.	Basis-Reinvermögen	74
5.2.2.	Rücklagen	74
5.2.3.	Jahresergebnis	75
5.2.4.	Sonderposten.....	75
5.2.5.	Schulden.....	76
5.2.6.	Rückstellungen	76
5.2.7.	Passive Rechnungsabgrenzung	77
5.3.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	77
6.	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre	78

1. Allgemeines

Gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang. Diesem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

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

Dabei 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

Beim Umstieg auf die Doppik im Jahr 2008 wurde ein kameraler Sollfehlbetrag in Höhe von 29,5 Mio. Euro festgestellt. Die Ergebnisse der folgenden Jahre waren - ausgenommen das Jahr 2010 – durchweg positiv, sodass der Sollfehlbetrag, ohne Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2016, einen Stand von 6,7 Mio. Euro ausweist. Der Landkreis muss außerdem den Fehlbetrag aus 2010 in Höhe von 3,1 Mio. Euro abbauen. Die investiven Schulden stiegen in den Jahren seit 2008 von 33,6 Mio. Euro auf 73,0 Mio. Euro an. Die Liquidität verbesserte sich von -33 Mio. Euro auf 623 T Euro Ende 2016.

Die Ergebnisrechnung 2016 schließt insgesamt mit einem Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.565.273,38 Euro sowie einem außerordentlichen Fehlbetrag in Höhe von 1.022,56 Euro. Hieraus errechnet sich ein **Gesamtfehlbetrag in Höhe von 1.566.295,94 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt das Defizit der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 300.364,62 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden Kredite in Höhe von 14.333.000 Euro aufgenommen. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2016 Zuwendungen in Höhe von 9.243.572,05 Euro.

3. Kennzahlen

Jahresabschlussanalysen 2014 bis 2016

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	%	%	%
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	101,6	101,6	99,2
Eigenkapitalquote 1 ((Nettoposition - Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	15,0	15,2	12,3
Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	44,3	41,9	38,0
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	19,2	17,7	17,4
Allgemeine Umlagequote (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	31,1	31,0	29,3
Personalintensität (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	20,3	19,5	17,6
Abschreibungsintensität (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,8	4,7	4,2
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	55,7	55,7	58,6
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,8	0,8	0,7
Liquiditätskreditquote (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	3,5	2,7	2,5
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	202,6	284,0	282,3
Verschuldungsgrad (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	55,6	56,9	58,5

4. Ausführung des Haushaltsplanes

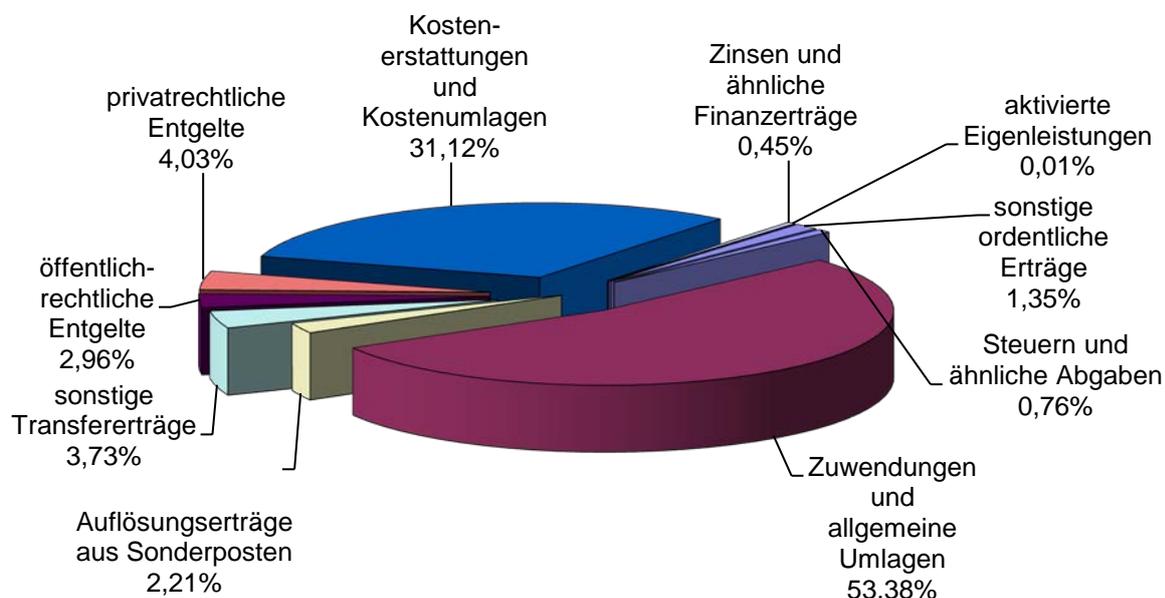
4.1. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.934.098,18	1.510.400	1.548.460,90	38.060,90
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.673.980,19	108.748.400	108.358.056,38	-390.343,62
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.480.342,43	4.406.500	4.491.442,02	84.942,02
4.	sonstige Transfererträge	6.329.423,20	7.348.500	7.574.756,12	226.256,12
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.612.484,36	5.337.200	6.007.708,03	670.508,03
6.	privatrechtliche Entgelte	8.636.642,74	7.938.700	8.175.985,56	237.285,56
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.328.874,65	71.116.100	63.173.510,21	-7.942.589,79
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	931.328,05	877.400	921.961,15	44.561,15
9.	aktivierte Eigenleistungen	18.359,48	9.800	9.768,77	-31,23
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.636.411,19	1.902.400	2.739.441,52	837.041,52
12.	= Summe ordentliche Erträge	185.581.944,47	209.195.400	203.001.090,66	-6.194.309,34
ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	34.257.412,55	36.186.800	36.041.405,75	-145.394,25
14.	Aufwendungen für Versorgung	1.493.438,73	157.700	83.577,86	-74.122,14
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.936.123,69	20.660.600	18.786.606,19	-1.873.993,81
16.	Abschreibungen	9.076.231,50	9.062.600	9.114.494,36	51.894,36
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.384.819,16	1.492.100	1.417.582,66	-74.517,34
18.	Transferaufwendungen	101.648.689,75	122.685.900	119.865.502,82	-2.820.397,18
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	16.833.957,55	21.417.900	19.257.194,40	-2.160.705,60
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	182.630.672,93	211.663.600	204.566.364,04	-7.097.235,96
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	2.951.271,54	-2.468.200	-1.565.273,38	902.926,62
22.	außerordentliche Erträge	859.489,36	667.100	655.231,54	-11.868,46
23.	außerordentliche Aufwendungen	710.723,70	712.100	656.254,10	-55.845,90
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	148.765,66	-45.000	-1.022,56	43.977,44
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	3.100.037,20	-2.513.200	-1.566.295,94	946.904,06

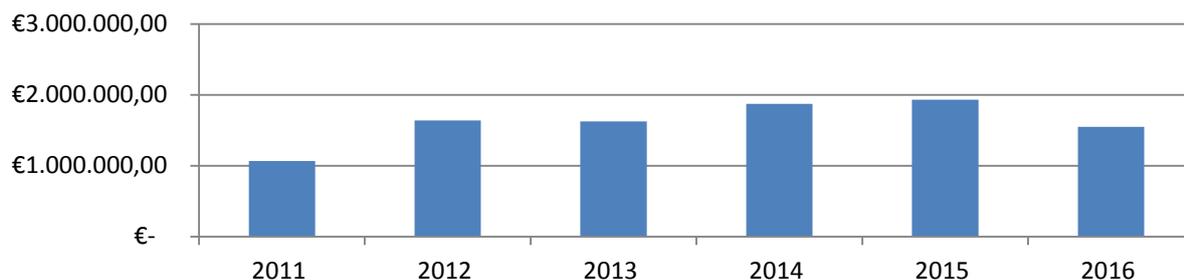
	2011 in €	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €
Jahresergebnis	1.832.238,30	1.825.886,15	8.204.582,62	2.832.222,83	3.100.037,20	-1.566.295,94

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Erträge 2016

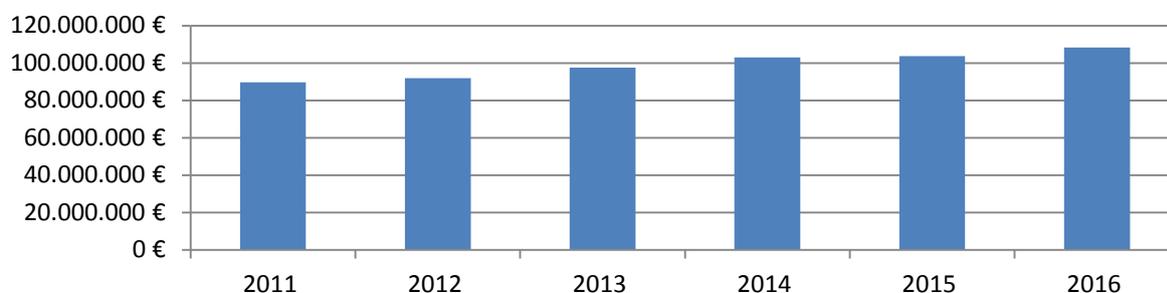


1. Steuern und Abgaben



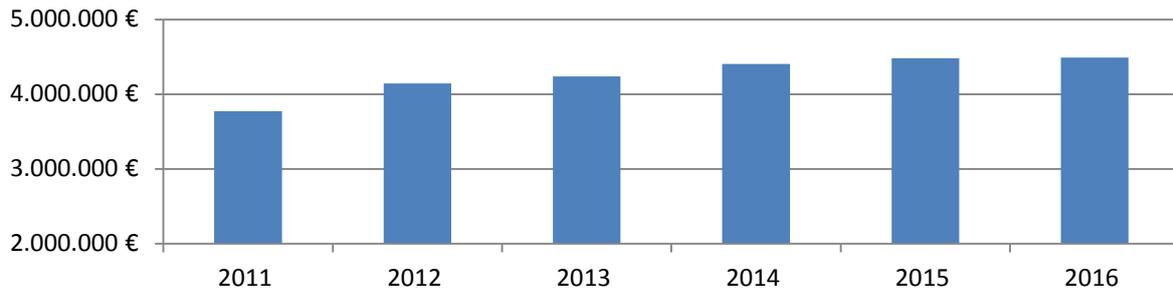
Die Zuweisungen des Landes für die Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistung am Arbeitsmarkt (Einsparung von Wohngeld aufgrund der Einführung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) sind planmäßig eingegangen, verringerten sich jedoch von 2015 um 386 T Euro auf 1,4 Mio. Euro. Außerdem ist die Jagdsteuer mit 110 T Euro enthalten.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Es wurden 390 T Euro weniger vereinnahmt als geplant (0,36%), vor allem im Bereich Jugend aufgrund von zeitversetzten Abrechnungen mit dem Land.

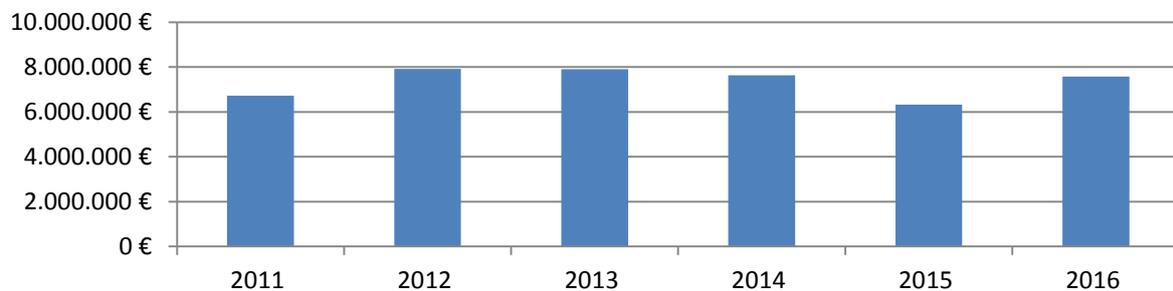
3. Auflösungserträge aus Sonderposten



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.

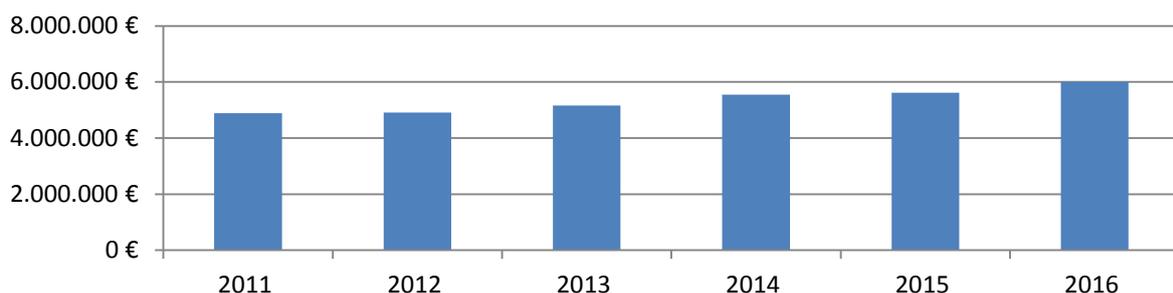
Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Erträge um 11 T Euro gesteigert werden und überschritten um 85 T Euro den Planungswert.

4. Sonstige Transfererträge



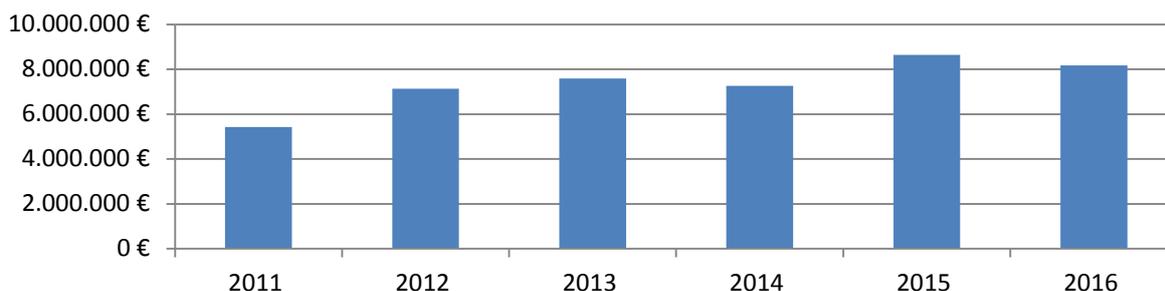
Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 1,2 Mio. Euro auf rd. 7,6 Mio. Euro, insbesondere in den Bereichen Eingliederungshilfe (+855 T Euro) und Sozialhilfe (+168 T Euro). Der Planwert konnte um 226 T Euro überschritten werden. Im Produktbereich Soziales gab es Mehrerträge in Höhe von 41 T Euro, im Bereich Jugend 185 T Euro.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



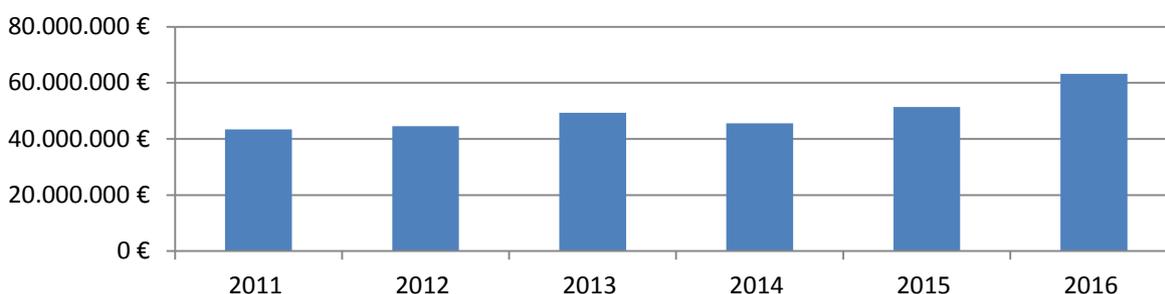
Die Erträge konnten im Vergleich zum Vorjahr weiter auf 6 Mio. Euro gesteigert werden, 671 T Euro mehr als veranschlagt. Mehrerträge sind vor allem im Bereich Bauordnung und Immissionsschutz mit insgesamt 403 T Euro entstanden für die Genehmigung von Windkraftanlagen.

6. Privatrechtliche Entgelte



Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Vorjahr um rd. 461 T Euro negativer aus. Die dortigen Planansätze konnten jedoch um 237 T Euro überschritten werden.

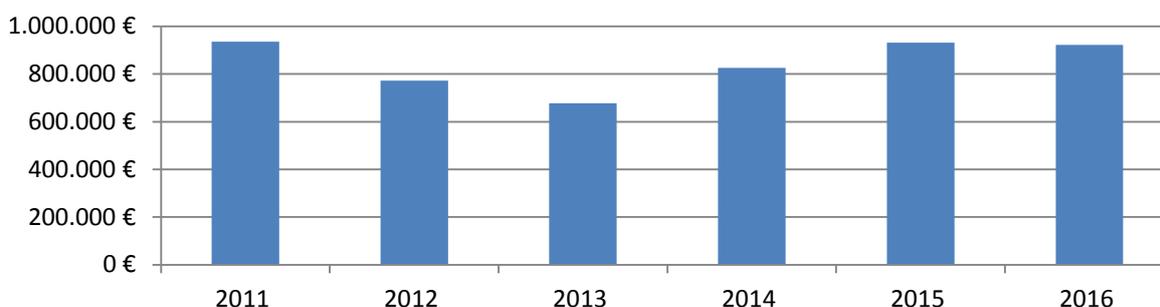
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 11,8 Mio. Euro. Dies resultiert vor allem aus den erheblich erhöhten Erstattungen des Landes für die Asylbewerber (+5,7 Mio. Euro), den Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (+2,9 Mio. Euro) und höheren Erstattungen anderer Kommunen (+424 T Euro) im Jugendbereich sowie der Abrechnung des Quotalen Systems (+ 1 Mio. Euro).

Im Vergleich zur Planung lagen die Erträge um 7,9 Mio. Euro unter dem Ansatz. Auch hier ist der Bereich Asylbewerber ausschlaggebend. Die Ansätze für die Erstattung des Landes wurden im 2. Nachtrag gemäß Erlass des Innenministeriums vom 03.12.2015 mit den Fallzahlen 2015/2016 geplant (14,28 Mio. Euro). Da der Erlass zwischenzeitlich aufgehoben wurde, sind für die Jahresrechnung die Fallzahlen 2014/2015 zugrunde zu legen (8,24 Mio. Euro). Im Bereich Allgemeiner Sozialer Dienst wurden die Planzahlen durch fehlende Spitzabrechnungen durch das Land nicht erreicht (-629 T Euro). Die Abrechnung bzgl. des Opferentschädigungsgesetzes erfolgt auch zeitversetzt (-1 Mio. Euro).

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

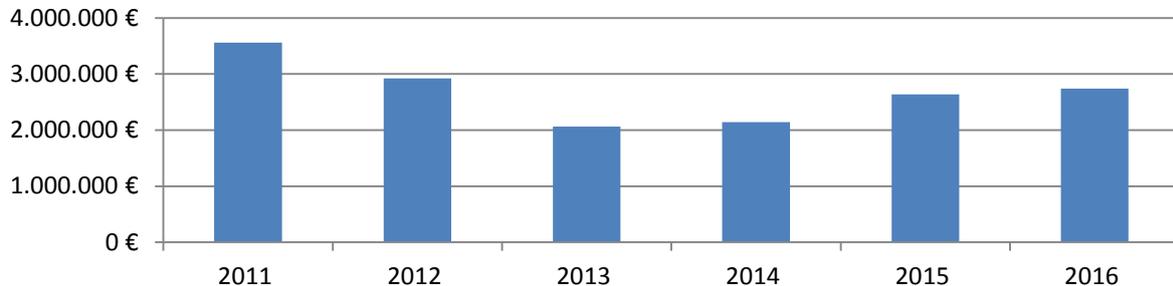


Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der Avacon AG und die Erstattung der Körperschaftssteuer werden hier gebucht. Die Erträge blieben im Vergleich zum Vorjahr annähernd gleich und fielen um 45 T Euro höher aus als geplant.

9. aktivierte Eigenleistungen

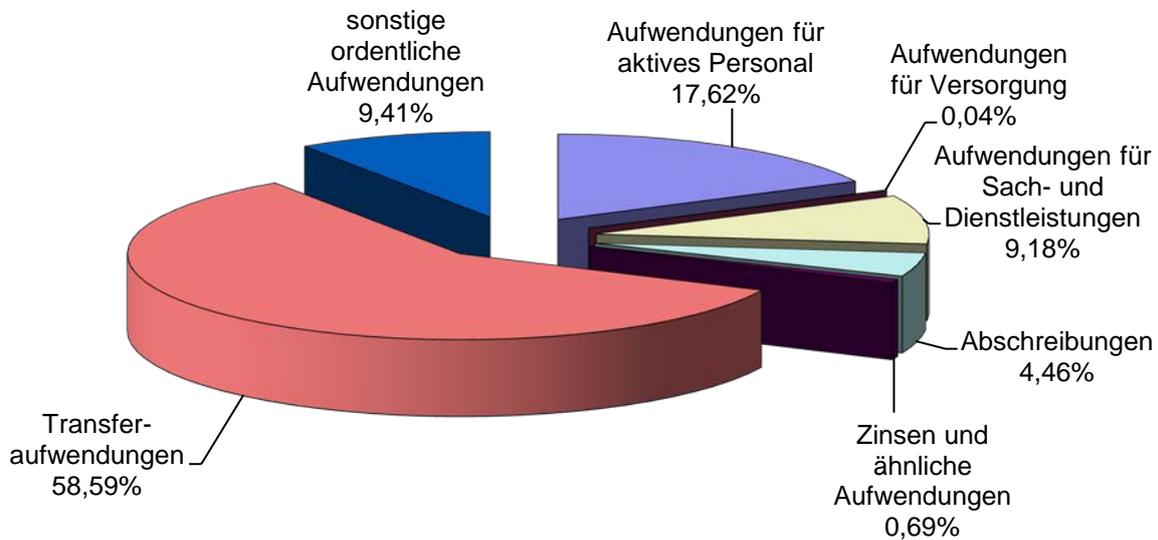
Aktiviertete Eigenleistungen stellen den monetären Wert der vom Landkreis selbst hergestellten Vermögensgegenstände für die eigene Aufgabenerledigung dar. Hierunter fallen die Planungsleistungen der Ingenieure und Architekten für verschiedene Bauvorhaben an Schulen mit insgesamt rd. 10 T Euro.

11. Sonstige ordentliche Erträge

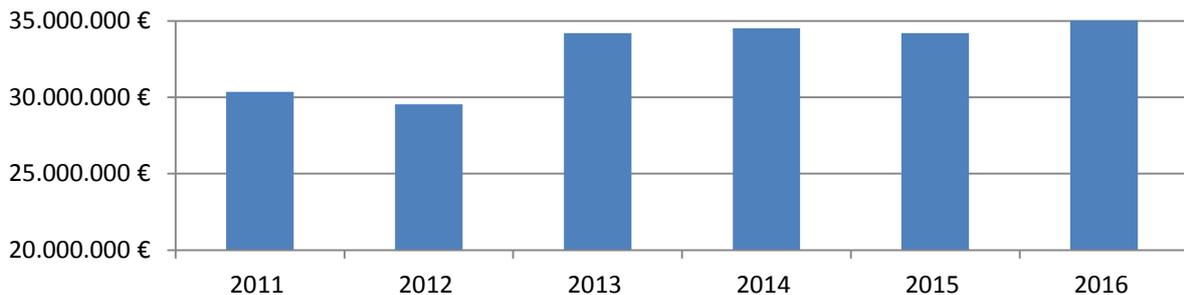


Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder und Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 103 T Euro, im Vergleich zur Planung sogar um 837 T Euro. Es konnte eine höhere Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger gebucht werden als geplant (595 T Euro statt 91 T Euro.). Auch in der Liegenschaftsverwaltung der Schulen wurden 171 T Euro Rückstellungen aufgelöst. Buß- und Verwargelder im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten in Höhe von 1,26 Mio. Euro wurden vereinnahmt, 130 T Euro mehr als veranschlagt.

Aufwendungen 2016



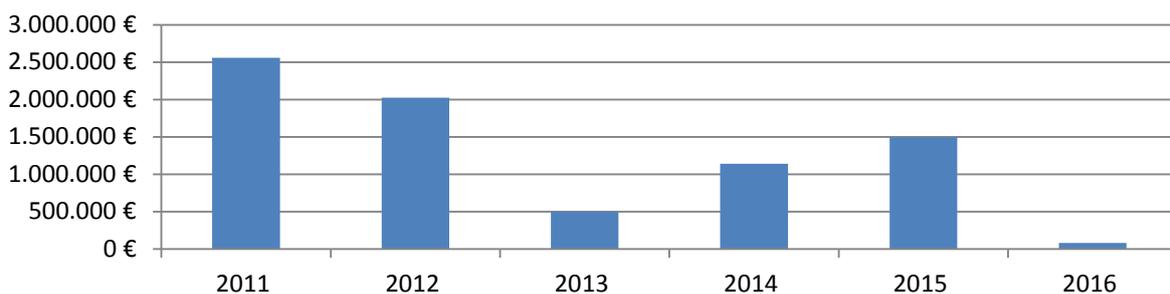
13. Aufwendungen für aktives Personal



Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um knapp 1,8 Mio. Euro. Differenziert betrachtet stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen sowie auch die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen um jeweils rd. 1 Mio. Euro und die Zuführung zu den Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden um 170 T Euro. Durch die Rückzahlung der Sanierungsgelder der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder für 2013 bis 2015 sanken die Versorgungsbeiträge um 500 T Euro.

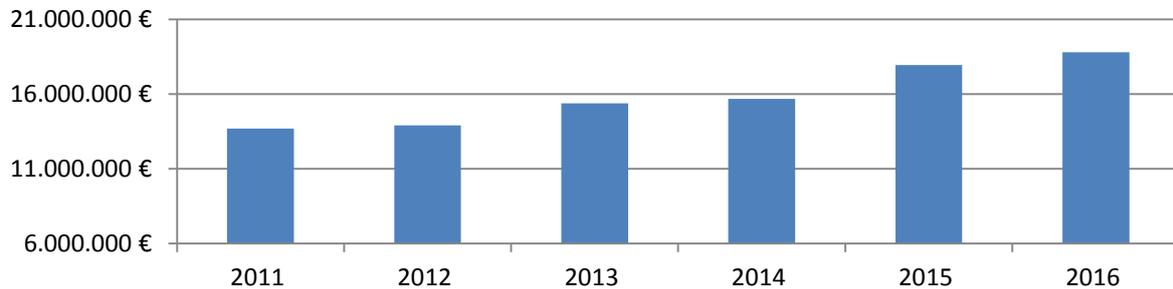
Im Verhältnis zum Plan waren Einsparungen bei den Bezügen etc. mit rd. 640 T Euro und Mehraufwendungen bei den Rückstellungen mit rd. 500 T Euro zu verzeichnen. Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 57 abgebildet.

14. Aufwendungen für Versorgung



Wie geplant ergab die Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse keine Zuführung zur Pensionsrückstellung. Die Zuführung zur Beihilferückstellung fiel geringer aus, sodass der Plan um 74 T Euro unterschritten wurde. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutete dies eine Verringerung um 1,4 Mio. Euro.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

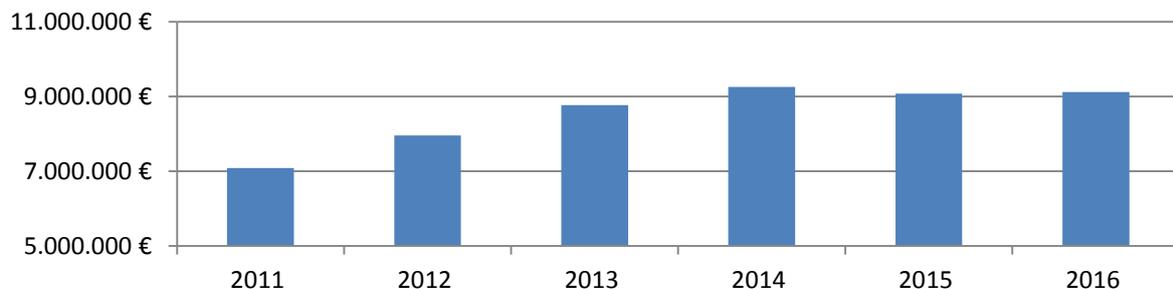


Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens, Kosten für die Beauftragten des Rettungsdienstes sowie für die Erstaufnahmeeinrichtung gebucht.

Die Aufwendungen steigen weiter um 850 T Euro auf 18,8 Mio. Euro. Für die Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbewerber wurden 536 T Euro mehr aufgewendet als im Vorjahr, für die Unterhaltung der Kreisstraßen 250 T Euro, für die Schulliegenschaften 266 T Euro und 170 T Euro für die Ausstattung der Schulen. Geringere Aufwendungen als im Vorjahr waren für die Natur- und Landschaftspflege aufzubringen (-330 T Euro).

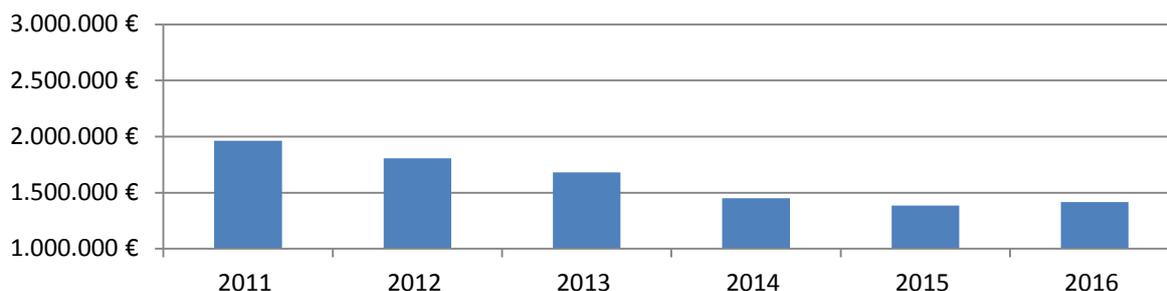
Geplant war ein Gesamtansatz von rd. 20,7 Mio. Euro, der um 1,87 Mio. Euro unterschritten wurde. Im Bereich Liegenschaften wurden 915 T Euro weniger als geplant benötigt, für die Informationstechnik 172 T Euro, für den Bereich Bildung 123 T Euro und für den Bereich Naturschutz 124 T Euro.

16. Abschreibungen



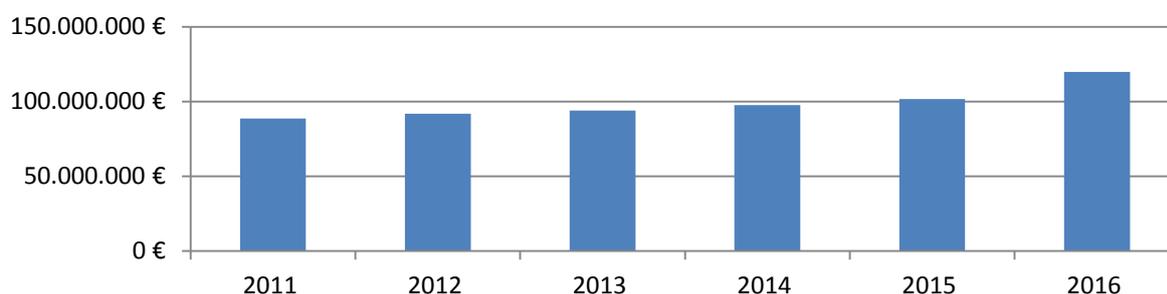
Die Abschreibungen stiegen leicht um 38 T Euro auf 9,11 Mio. Euro. Dabei erhöhten sich die Abschreibungen für immaterielles Vermögen und Sachvermögen um 117 T Euro. Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 58 abgebildet. Die Abschreibungen auf Forderungen sanken dagegen um 79 T Euro.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Die Zinsaufwendungen erhöhten sich um 33 T Euro auf 1,42 Mio. Euro, 75 T Euro weniger als geplant. Das Zinsniveau ist weiter niedrig. Die Liquidität hat sich positiv entwickelt. Außerdem wurden weniger Investitionskredite als geplant aufgenommen.

18. Transferaufwendungen

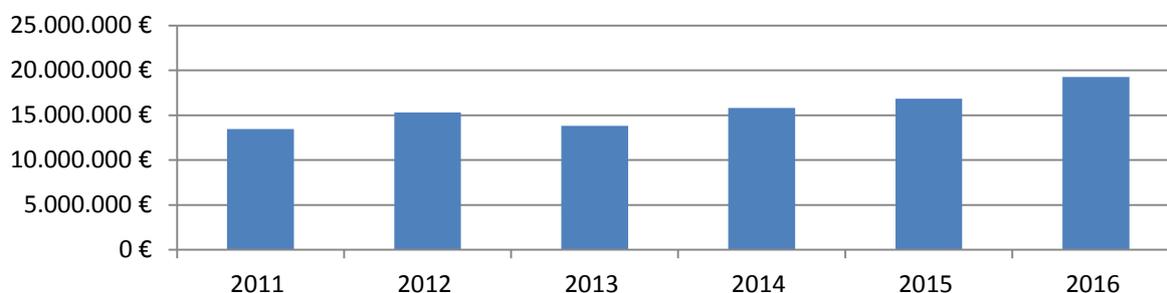


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich erheblich von 101,6 Mio. Euro auf 120 Mio. Euro erhöht, blieben jedoch unter dem Planansatz von rd. 123 Mio. Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich vor allem in den Bereichen Asylbewerber (+11,9 Mio. Euro), Eingliederungshilfe (+2,5 Mio. Euro), Heimerziehung (+1,9 Mio. Euro) und Inobhutnahmen (+766 T Euro). Eine Verringerung ist im Bereich der Schulverwaltung zu erkennen (-412 T Euro).

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche unter den Planwerten: Allgemeiner Sozialer Dienst (-1 Mio. Euro), Altenhilfe (-1 Mio. Euro), Unterhaltsvorschuss (-427 T Euro) und ÖPNV (-365 T Euro). Die Planwerte überschritten hat der Bereich Asylbewerber (+ 292 T Euro).

19. Sonstige Aufwendungen

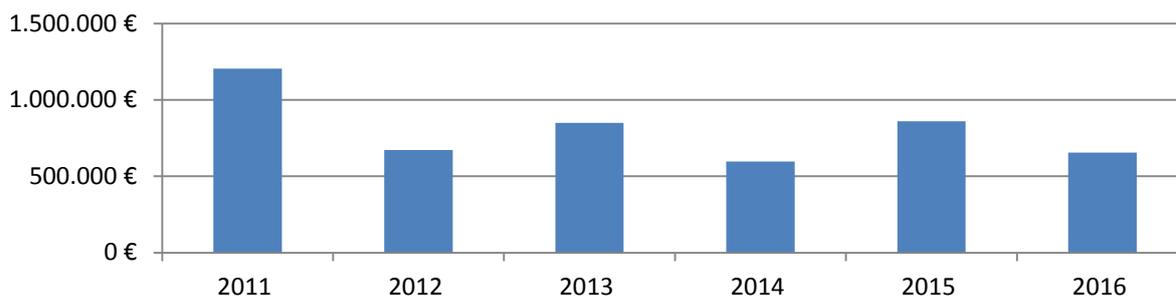


Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen, die Vergütung für Notärzte und die Erstattungen an Dritte. Sie stiegen um rd. 2,4 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Im Bereich des Rettungsdienstes wurden erstmals die Vergütungen für Notärzte mit einem Ergebnis von 1,15 Mio. Euro gebucht. Im Bereich Asylbewerber wurden Zahlungen für die Betreuung der Erstaufnahme-

einrichtung fällig und die Pauschalen an die Gemeinden erhöht (+629 T Euro). Steuerzahlungen in Höhe von 172 T Euro und eine Erhöhung der Erstattungen in der Schulverwaltung (+159 T Euro) sind zu verzeichnen. Die Kommunalwahl schlägt mit +111 T Euro zu Buche. Minderaufwendungen ergaben sich im Allgemeinen Sozialen Dienst bei den Erstattungen an andere Gemeinden (-134 T Euro).

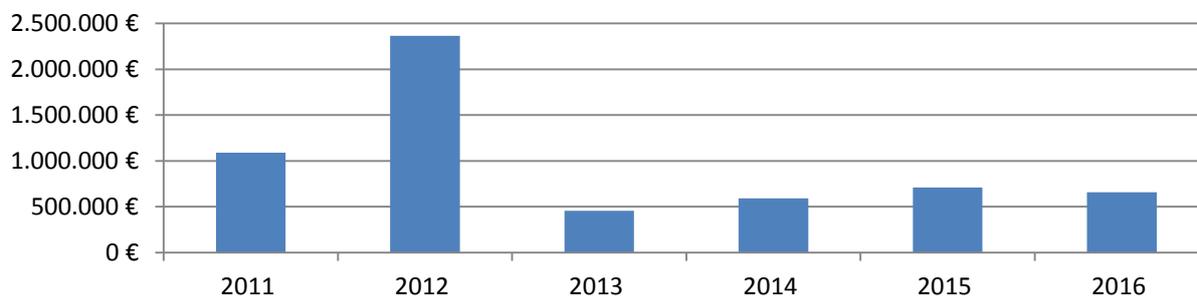
Der Planansatz wurde um 2,1 Mio. Euro unterschritten, insbesondere da die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 0,5 Mio. Euro nicht benötigt wurde. Weitere Einsparungen sind im Bereich Schulen (-278 T Euro), Allgemeiner Sozialer Dienst (-227 T Euro), in der Regionalentwicklung (-274 T Euro) sowie bei den Steuern (-228 T Euro) zu erkennen.

22. Außerordentliche Erträge



Die Erträge sanken im Verhältnis zum Vorjahr um 204 T Euro auf 655 T Euro. Es waren u. a. Erstattungen in der Tierkörperbeseitigung (114 T Euro) und für BuT-Leistungen aus 2015 (416 T Euro) zu buchen.

23. Außerordentliche Aufwendungen



Auch die Aufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr um 54 T Euro auf 656 T Euro. Sie entstanden u. a. durch eine Nachzahlung im Bereich Tierkörperbeseitigung (116 T Euro), Abrechnungen mit dem Schulträger Stadt Nienburg (245 T Euro) und der Umbuchung der Kosten für die nicht mehr durchgeführte Baumaßnahme Radwegebau K 38 (125 T Euro). Die erhöhten außerordentlichen Aufwendungen in 2012 resultierten aus der Auflösung der Festwerte.

Ergebnisse der Teilhaushalte

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

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

Ausgenommen sind die Personalaufwendungen sowie die Abschreibungen und Erlöse aus der Auflösung der Sonderposten. Hierzu gibt es eigene Aufstellungen auf den Seiten 57 und 58, aus denen die Entwicklungen in den Produktgruppen zu erkennen sind. Die folgenden Ausführungen beziehen sich jeweils auf die Budgets der Verantwortlichen (also ohne Personalkosten und Abschreibungen).

4.1.1. Produktbereich Kreisorgane (10)

Verantwortlich: Herr Landrat Kohlmeier/Herr Röttschke

Summen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
A Summe ordentliche Erträge	3.186,08	0	918,39	918,39		-2.267,69	28,83
B Summe ordentliche Aufwendungen	1.357.104,49	1.447.400	1.417.274,93	-30.125,07	98	60.170,44	104,43
C Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.353.918,41	-1.447.400	-1.416.356,54	31.043,46	98	-62.438,13	104,61
D Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.354.880,39	-1.447.400	-1.418.166,54	29.233,46	98	-63.286,15	104,67
E Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.291.824,46	1.335.700	1.312.229,52	-23.470,48	98	20.405,06	101,58
F Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-63.055,93	-111.700	-105.937,02	5.762,98	95	-42.881,09	168,00

Budget Kreisorgane (101)

Verantwortlich: Herr Steinbrecher

Arbeitsschwerpunkte waren die Vorbereitung und Durchführung der konstituierenden Kreistagssitzung sowie die enge Begleitung der neuen Fraktionen und Gruppen. Die Zahl der Gremiensitzungen ist zum Vorjahr aufgrund der neuen Wahlperiode von 45 auf 57 gestiegen.

Das Budget wurde um 29 T Euro unterschritten.

Budget Gleichstellungsbeauftragte (103)

Verantwortlich: Frau Bauer

Die Förderung von Maßnahmen für Mädchen und Frauen wurde durch die Netzwerkarbeit und den dadurch gestiegenen Bekanntheitsgrad gesteigert (von fünf auf acht Maßnahmen, im Volumen von 4 T Euro auf 11 T Euro). Der Gleichstellungsbericht 2013 bis 2015 wurde erstellt, eine Genderfortbildung sowie die Interkulturelle Frühlingsreihe wurden mit geplant. Außerdem nahm die Gleichstellungsbeauftragte an diversen hausinternen Projektgruppen teil.

Das Budget von rd. 15 T Euro wurde eingehalten.

Budget Personalrat (104)

Verantwortlich: Frau Küttner

In 2016 fanden die Personalratswahlen statt. Deshalb wurde ein höherer Fortbildungsaufwand geplant. Dieser wurde jedoch nicht vollständig ausgeschöpft. Das Budget in Höhe von 12 T Euro wurde nur zur Hälfte benötigt.

4.1.2. Produktbereich Service und Personal (11)

Verantwortlich: Frau Immel/Herr Röttschke

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.056.731,55	1.317.500	2.064.832,89	747.332,89	157	8.101,34	100,39
B	Summe ordentliche Aufwendungen	15.533.196,37	16.478.500	14.818.295,57	-1.660.204,43	90	-714.900,80	95,40
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-13.476.464,82	-15.161.000	-12.753.462,68	2.407.537,32	84	723.002,14	94,64
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-13.513.121,41	-15.175.600	-12.798.583,08	2.377.016,92	84	714.538,33	94,71
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.485.246,63	14.437.000	12.727.304,89	-1.709.695,11	88	-757.941,74	94,38
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-27.874,78	-738.600	-71.278,19	667.321,81	10	-43.403,41	255,71

Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Podehl

Die Fluktuationsquote ist von 18 % auf 20,2 % gestiegen. Dies zeigt den Schwerpunkt des Fachdienstes: Stellenbesetzungsverfahren. Außerdem mussten durch die hausinterne Umstrukturierung langfristige Vakanzen kompensiert werden. Weiterhin waren die Vorbereitungen zur Umsetzung der neuen Entgeltordnung zu treffen. Die Zahl der Mitarbeiter/innen ist auf 741 gestiegen.

Das Budget wurde um 16 T Euro unterschritten, stieg jedoch gegenüber dem Vorjahr um 58 T Euro durch vermehrte Stellenausschreibungen und Fortbildungen.

Budget Personalabrechnung (110, 112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der abzurechnenden Mitarbeiter/innen ist mit 806 Personen um 16 gestiegen. In 96% der Fälle wurden Reisekostenanträge, die bis zum 7. des Monats eingereicht wurden, zum Monatsende ausgezahlt.

Das Budget wurde aufgrund einer nicht veranschlagten Erstattung des Jobcenter um 18 T Euro unterschritten.

Budget Service und Wahlen (113)

Verantwortlich: Frau Krowicky

Es wurden in den Fachbereichen Rechnungsprüfung und Recht Stellenbemessungen durchgeführt. Außerdem wurde die Kommunalwahl durchgeführt.

Das Budget von rd. 563 T Euro wurde vor allem aufgrund geringerer Fahrzeugunterhaltung um 64 T Euro unterschritten.

Budget Informationstechnik (114)

Verantwortlich: Herr Meyer

Die Migration der Betriebssysteme wird durch die Umstellung auf Client-Systeme weiterverfolgt. Die Einführung eines Dokumentenmanagementsystems soll in den Jahren 2017/2018 verstärkt verfolgt werden, um die digitale Akte bis 2020 in Teilbereichen einzuführen. Für den Bereich der Integration von isolierten Fachverfahren sind Schnittstellen zur Zeiterfassung erfolgreich abgeschlossen worden und auch die Einnahmeverwaltung zwischen OPEN/Prosoz (Sozialwesen) und dem Finanzsystem H+H. An der IGS wurden ein strukturiertes WLAN, ca. 60 Arbeitsplätze für Schüler und Verwaltungskräfte sowie 30 digitale Tafeln in Verbindung mit einem zentralen Server aufgebaut. Im Jahr 2017 soll die Ausfallsicherheit weiter erhöht werden.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze blieb mit 640 im Kreishaus und seinen Außenstellen sowie mit 1.500 in den Schulen konstant.

Das Budget von 1 Mio. Euro wurde um 173 T Euro unterschritten. Ausschlaggebend war, dass Wartungsverträge durch Softwareneubeschaffungen ausliefen. Auch zum Vorjahr ist eine Kostensenkung zu verzeichnen (-44 T Euro).

Budget Liegenschaften (115)

Verantwortlich: Frau Meyer

Die Produktgruppe Liegenschaften umfasst die Bewirtschaftung und Unterhaltung von Verwaltungsgebäuden, Schulen sowie Dienst- und Mietwohnungen. Hierfür müssen Basisdaten ermittelt werden, um ein Instandhaltungskonzept zu entwickeln. Aufgrund der in 2016 erfolgten Umstrukturierung des Fachbereiches konnte dieses Ziel noch nicht umgesetzt werden.

Die Betreuung der Verwaltungsliegenschaften erfolgte aufgrund einer vakanten Stelle teilweise nur vertretungsweise. Neben zahlreichen kleineren Unterhaltungsmaßnahmen wurden folgende Projekte nahezu abgeschlossen: Einrichtung einer neuen Außenstelle in der Weserstraße, Umbau von Wohnungen zu Büros in der Feuerweartechnischen Zentrale, Anbau des Treppenturms als 2. Fluchtweg an das Kreishaus B und die Erneuerung des Oberlichtes in der ehemaligen Cafeteria. Die Erneuerung der Rauchschutztüren im Kreishaus A, die Planungen für die FTZ sowie für das Kommunalinvestitionsprogramm wurden nach 2017 verschoben.

Die notwendigen Voraussetzungen, um den Betrieb der IGS ab dem Schuljahr 2016/2017 zu gewährleisten, wurden geschaffen. Die IGS konnte im August 2016 planmäßig den Betrieb aufnehmen. Die Beschlüsse der Schulentwicklungsplanung wurden weiter umgesetzt und die Voraussetzungen für die Erweiterung der OBS Marklohe zur Ganztagschule wurden mit dem Bau einer Mensa vorangetrieben. Außerdem wurde die Brandschutzsanierung am Gymnasium Stolzenau weitergeführt und der Busbahnhof an der IGS/BBS fertiggestellt. Die o. g. Projekte erforderten weitere organisatorische Betrachtungen wie Abschluss von Versicherungen, Reinigungsleistungen etc. Für neue Projekte wie die Sanierung und Umgestaltung der OBS Marklohe und der BBS Nienburg wurden erste Schritte veranlasst. Verschieben bzw. erst in 2017 abgeschlossen werden die Einrichtung einer zentralen Schulbücherei im Schulzentrum Hoya, Fassadensanierungen am Gymnasium Hoya, die Planung zur Sek II der IGS sowie die Erweiterung des Traktes 1 der OBS Uchte.

In den 22 zu betreuenden Wohnungen herrschte eine Leerstandsquote von 6 %, eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr von 3 %. Dies ist bedingt durch den Verkauf des Objektes Kleine Geest 14 in Stolzenau. Um die Verkaufsaussichten nicht einzuschränken, waren in 2015 zwei Wohnungen bis zur Veräußerung nicht wieder vermietet.

Es wurde zurückhaltend renoviert. Der Kostendeckungsgrad belief sich auf 130 %.

Die Planwerte der Erträge wurden aufgrund der Auflösung von Rückstellungen um 148 T Euro übertroffen. Die Summe der Aufwendungen im Budget wurde im Vergleich zur Planung (7,4 Mio. Euro) um 1 Mio. Euro unterschritten. Einzelne Maßnahmen stellten sich im Laufe des Jahres als Investitionen heraus und durften nicht der Bauunterhaltung zugeordnet werden. Außerdem wurden die Ansätze für Heizung aufgrund des milden Winters nicht ausgeschöpft. In Höhe von insgesamt 1,3 Mio. Euro wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bzw. für bereits beauftragte Maßnahmen gebildet. Die periodenfremden Erträge und Aufwendungen (25 T Euro bzw. 91 T Euro) entstanden durch Nebenkostenabrechnungen und Energieabrechnungen für 2015 sowie durch empfangene Schadensersatzleistungen und außerplanmäßige Abschreibungen.

4.1.3. Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	375.867,13	365.700	379.791,19	14.091,19	104	3.924,06	101,04
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.224.156,95	1.199.800	1.213.938,22	14.138,22	101	-10.218,73	99,17
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-848.289,82	-834.100	-834.147,03	-47,03	100	14.142,79	98,33
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-848.290,02	-834.100	-834.110,61	-10,61	100	14.179,41	98,33
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	848.290,02	834.100	834.110,61	10,61	100	-14.179,41	98,33
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00		0,00	

Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Herr Pröstler

Die Zielplanungen wurden fortgeführt. Z. Z. sind 100 Produkte mit Zielen hinterlegt - 81 % aller Produkte. Arbeitsschwerpunkt waren die Bearbeitung der Steuernachzahlung für die Betriebe gewerblicher Art und weiterer steuerrechtlicher Vorgänge sowie die Änderung der Produktstruktur aufgrund der Änderung der Verwaltungsgliederung.

Das Budget in Höhe von 140 T Euro wurde um rd. 37 T Euro unterschritten.

Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Hillmann

Das automatische Zuordnungsverfahren für Einzahlungen wurde weiter verfeinert. Der Prozentsatz der automatischen Zuordnung liegt bei durchschnittlich 66 % (Vorjahr 63%).

Die Vollstreckungs- und auch die Vollzugsfälle liegen mit 8.593 nur geringfügig über dem Planwert (8.550). Aufgrund der knappen Personaldecke (mehrmonatige Ausfälle aufgrund Elternzeit und Krankheit) konnte das Ziel, 50 % der Vollstreckungsaufträge innerhalb von drei Monaten nach Auftragserteilung zu erledigen, nicht eingehalten werden (Ergebnis 42 %). Aus dem gleichen Grund ist auch das Ziel, Vollzugsaufträge in 90 % der Fälle innerhalb von drei Wochen zu erledigen, nicht erreicht worden (Ergebnis 78 %).

Der geplante Überschuss im Budget in Höhe von 210 T Euro wurde vollständig erreicht.

4.1.4. Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Frau Schwill-Rudolph

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	499.242,69	551.700	587.159,72	35.459,72	106	87.917,03	117,61
B	Summe ordentliche Aufwendungen	797.002,39	897.100	885.112,54	-11.987,46	99	88.110,15	111,06
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-297.759,70	-345.400	-297.952,82	47.447,18	86	-193,12	100,06
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-297.759,70	-345.400	-297.952,82	47.447,18	86	-193,12	100,06
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	176.011,57	134.800	137.254,51	2.454,51	102	-38.757,06	77,98
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-121.748,13	-210.600	-160.698,31	49.901,69	76	-38.950,18	131,99

Weiterhin gibt es erhebliche Rückstände bzgl. der Vorlage von Eröffnungsbilanzen der Gemeinden. Es wurden zwar acht dem RPA zur Prüfung vorgelegt und geprüft, es stehen aber noch 26 Eröffnungsbilanzen aus. Daneben stehen 235 noch nicht prüffähig erstellte Jahresabschlüsse der Gemeinden aus.

Durch die teilweise sehr zeitaufwendigen Prüfungen der Eröffnungsbilanzen mussten Jahresabschlussprüfungen auf den Jahresbeginn 2017 verschoben werden.

Die durchgeführten Vergabe- und Verwendungsnachweisprüfungen liegen mit 349 über dem Planwert von 332, jedoch erheblich unter dem Ergebnis von 2015 mit 414 Fällen.

Der geplante Überschuss im Budget in Höhe von 510 T Euro wurde mit 556 T Euro um 46 T Euro überschritten.

4.1.5. Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	246.621,74	234.500	232.454,94	-2.045,06	99	-14.166,80	94,26
B	Summe ordentliche Aufwendungen	543.170,67	567.300	545.909,26	-21.390,74	96	2.738,59	100,50
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-296.548,93	-332.800	-313.454,32	19.345,68	94	-16.905,39	105,70
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-296.548,93	-332.800	-313.454,32	19.345,68	94	-16.905,39	105,70
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	17.415,98	24.200	46.403,53	22.203,53	192	28.987,55	266,44
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-279.132,95	-308.600	-267.050,79	41.549,21	87	12.082,16	95,67

Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Die zu bearbeitenden Fälle stiegen leicht von 2.650 auf 2.700, verteilt auf 1.020 Fälle des Landkreises und 1.680 Fälle des Jobcenters.

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

Es wurde der geplante Überschuss in Höhe von 223 T Euro erzielt.

Budget Recht (152)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Der Umfang der Beratungen durch den Fachbereich Recht hängt vom Bedarf der Fachbereiche des Landkreises sowie der kreisangehörigen Gemeinden ab. Auch auf die Anzahl der Planfeststellungsverfahren etc. kann kein Einfluss genommen werden.

Die Beratungen entwickelten sich von 559 im Vorjahr auf 544 Fälle in 2016. Es wurden 222 Gerichtsprozesse geführt, die in 86 % der Fälle erfolgreich abgeschlossen wurden. Aufgrund der frühzeitigen Beratung der Kommunen und Unterstützung in allen rechtlichen Bereichen konnten der Einsatz kommunalaufsichtsrechtlicher Mittel (ab Beanstandung) vermieden werden.

Die Aufwendungen in diesem Bereich werden durch Personalkosten bestimmt. Ein Vergleich des Budgets ist daher nicht sinnförend.

4.1.6. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Frau Berg-Düsberg

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	11.951.055,07	11.029.100	11.505.600,84	476.500,84	104	-445.454,23	96,27
B	Summe ordentliche Aufwendungen	12.616.156,34	13.992.500	13.938.370,58	-54.129,42	100	1.322.214,24	110,48
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-665.101,27	-2.963.400	-2.432.769,74	530.630,26	82	-1.767.668,47	365,77
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-995.034,44	-2.963.400	-2.408.646,10	554.753,90	81	-1.413.611,66	242,07
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-919.495,31	-879.800	-662.322,44	217.477,56	75	257.172,87	72,03
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.914.529,75	-3.843.200	-3.070.968,54	772.231,46	80	-1.156.438,79	160,40

Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Der Schwerpunkt im Jahr 2016 war die zu bewältigende Arbeit im Zusammenhang mit der steigenden Zahl an zugewiesenen Asylbewerberinnen und Asylbewerbern (Zuführung von Asylbewerbern, die noch nicht registriert wurden, an das Bundesamt, Ausstellung von Aufenthaltstiteln, Beratungen und Organisation im Zusammenhang mit freiwilligen Ausreisen). Dies bedingte zusätzlich eine Umorganisation des Fachdienstes.

Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer hat sich von 7.452 auf 9.306 Personen erhöht. Die Aufenthaltstitel aus humanitären Gründen stiegen von 605 auf 1.045 Fälle. Die Anzahl der Einbürgerungen ist leicht von 108 auf 115 gestiegen.

Das Budget in Höhe von 20 T Euro entwickelte sich im Verhältnis zur Planung positiv (+12 T Euro), im Vergleich zum Vorjahr negativ (-17 T Euro).

Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Schwarzarbeiterkontrollen wurden in 243 Fällen durchgeführt, die Ordnungswidrigkeitenverfahren sanken von 30 auf 20 Fälle. Die Anzahl der Jagdscheininhaber sank von 1.133 auf 1.108, die Anzahl der ausgestellten bzw. verlängerten Jagdscheine war mit 373 leicht geringer als im Vorjahr mit 384. Die Entwicklung bei den Waffenbesitzkarteninhabern ist annähernd konstant geblieben (von 1.947 auf 1.956). Die unangemeldeten Ortsbesichtigungen bei Waffeninhaber wurden weiter verstärkt durchgeführt (Vorjahr 197, 2016: 200).

Der Überschuss im Budget in Höhe von 42 T Euro konnte aufgrund von erhöhten Bußgeldern und höheren Verwaltungsgebühren im Jagd- und Waffenbereich um 59 T Euro verbessert werden.

Budget Straßenverkehr (173)

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr wieder gestiegen (Vorjahr: 4.401; Ergebnis: 4.450 Fälle). Entzogen werden mussten 125 Fahrerlaubnisse (18 weniger als im Vorjahr).

Der Überschuss im Budget von geplant 303 T Euro wurde um 15 T Euro überschritten. Ein Vergleich mit dem Vorjahr ist aufgrund der Umgliederung von Aufgaben nicht möglich.

Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)

Verantwortlich: Frau Stankewitz

Inwieweit das Ziel, die Wartezeit auf 30 Minuten zu begrenzen, erreicht wurde, konnte aufgrund der defekten Software nicht ermittelt werden. Die Anzahl der Kfz ist weiter von 113.429 auf 116.339 gestiegen. Die Aufgabe Schwerlastverkehr ist aus dem Bereich Straßenverkehr hinzugekommen.

Der geplante Überschuss des Budgets von 905 T Euro wurde mit 974 T Euro überschritten. Dem Haushalt des Landkreises wurden rd. 264 T Euro (bereits unter Berücksichtigung der Personalkosten und der ILV) zugeführt.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Verantwortlich: Herr Wegener

2016 wurde eine Überprüfung der Rettungsmittelvorhaltung durch einen externen Berater vorgenommen, da die Umsetzung des Bedarfsplanes 2014 nicht den erhofften Erfolg bei der Einhaltung der Hilfsfrist hatte (91 % statt 95 %). Das Ergebnis wurde im Bedarfsplan zum 01.08.2016 aufgenommen und ab 01.01.2017 umgesetzt. Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die weitere Einführung des Digitalfunks sowie die Brandschutzbedarfsplanung.

Im Jahr 2016 sind die Notfalleinsätze weiter gestiegen von 17.426 im Vorjahr auf 18.200. Auch die qualifizierten Krankentransporte stiegen von 7.868 auf 8.400. Die Mitgliederzahlen in den Feuerwehren des Kreisgebietes haben sich von 4.169 auf 4.225 erhöht.

Die geplanten Erträge (7,7 Mio. Euro) wurden um 147 T Euro überschritten. Die Aufwendungen (9,3 Mio. Euro) wurden um 99 T Euro unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr entwickelte sich das Budget um 1,7 Mio. Euro negativer. Dies wird in den nächsten Entgeltverhandlungen berücksichtigt werden müssen.

Budget Verkehrsordnungswidrigkeiten (176)

Verantwortlich: Herr Friemelt

Die Verwarn- und Bußgeldfälle stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 866 auf 23.790 an.

Der Fachdienst arbeitet kostendeckend und konnte dem Landkreis bereits unter Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung noch einen Betrag in Höhe von rd. 300 T Euro zuführen. Die Erträge in Höhe von 1,27 Mio. Euro wichen vom Vorjahresergebnis nur um 20 T Euro ab, die Aufwendungen in Höhe von 21 T Euro nur um 6 T Euro. Die Planung der Erträge war jedoch mit 1,13 Mio. Euro vorsichtiger angelegt.

4.1.7. Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schimansky

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.294.481,13	1.474.000	1.456.282,40	-17.717,60	99	161.801,27	112,50
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.275.506,37	2.631.800	2.499.805,20	-131.994,80	95	224.298,83	109,86
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-981.025,24	-1.157.800	-1.043.522,80	114.277,20	90	-62.497,56	106,37
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-981.005,88	-1.164.500	-1.045.119,45	119.380,55	90	-64.113,57	106,54
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	196.835,97	196.300	250.968,49	54.668,49	128	54.132,52	127,50
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-784.169,91	-968.200	-794.150,96	174.049,04	82	-9.981,05	101,27

Der Produktbereich beinhaltet die Lebensmittelüberwachung sowie die Veterinäraufsicht, die Tierseuchenbekämpfung und den Tierschutz.

Der Fachbereich führt risikoorientierte und anlassbezogene Kontrollen in allen Bereichen durch. Durch außerplanmäßige Kontrollen im Rahmen von Verbraucherschwerden bzw. in Folge von Schnellwarnungen oder anderen außergewöhnlichen Ereignissen (für 2016 waren dies u. a. die Geflügelpest sowie Personalvakanz) ist die Anzahl nur sehr schwer planbar.

Die Erträge fielen im Vergleich zum Vorjahr um 162 T Euro höher aus, v. a. in der Lebensmittelkontrolle und bei der Tierkörperbeseitigung. Die Aufwendungen werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt und stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 171 T Euro. Das Budget mit 236 T Euro wurde um 107 T Euro verbessert, da weniger Personalaufwand sowie Untersuchungs- und Transportkosten anfielen.

4.1.8. Produktbereich Bildung und Kultur (21)

Verantwortlich: Herr Labode/Frau Immel

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	455.297,32	337.900	507.290,81	169.390,81	150	51.993,49	111,42
B	Summe ordentliche Aufwendungen	13.403.736,88	13.698.800	13.440.753,34	-258.046,66	98	37.016,46	100,28
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-12.948.439,56	-13.360.900	-12.933.462,53	427.437,47	97	14.977,03	99,88
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-13.213.741,71	-13.605.200	-13.208.878,63	396.321,37	97	4.863,08	99,96
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.811.018,81	-6.842.700	-5.956.350,03	886.349,97	87	-145.331,22	102,50
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.024.760,52	-20.447.900	-19.165.228,66	1.282.671,34	94	-140.468,14	100,74

Budget Schule und Kultur (211)

Verantwortlich: Frau Immel

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 2014	Schüler/innen 2015	Schüler/innen 2016
Hauptschulen	327	258	193
Realschulen	1.342	694	272
Oberschulen und IGS	1.630	2.262	2787
Gymnasien	1.707	1.706	1753
Förderschulen	372	290	302
Berufsbildende Schulen	2.946	2.965	2925

Schülerbeförderung

Es wurden 7.581 Schüler/innen im ÖPNV befördert sowie 348 Schüler/innen im Freistellungsverkehr. Die Kosten betragen pro beförderten Schüler 359 Euro bzw. 3.657 Euro. Die Konzeptionierung der Schülerbeförderung aufgrund der Änderungen im Rahmen der Schulentwicklungsplanung seit dem 1.8.2015 wurde weitergeführt sowie die Veränderungen im Rahmen der Inklusion beachtet.

Das Budget von 4,4 Mio. Euro wurde um rd. 225 T Euro unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ist nur eine leichte Erhöhung von 31 T Euro zu verzeichnen.

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/in des Landkreises betrug 3,92 Euro.

Das wirtschaftliche Ergebnis des Budgets Bildung und Kultur verbesserte sich gegenüber der Planung um 552 T Euro. Es wurden höhere Erträge erzielt im Bereich öffentlich-rechtliche Entgelte (+44 T Euro) und Auflösung von Rückstellungen für die Schülerbeförderung (+71 T Euro). Minderaufwendungen waren in den Bereichen Sach- Dienstleistungen für Oberschulen (-135 T Euro) Erstattung an Gemeinden (-98 T Euro) und Schülerbeförderung (-225 T Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr sank das Budget in Höhe von 9,4 Mio. Euro um 137 T Euro.

4.1.9. Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.218.067,17	2.201.200	2.476.190,54	274.990,54	112	258.123,37	111,64
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.455.685,16	1.647.900	1.702.753,26	54.853,26	103	247.068,10	116,97
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	762.382,01	553.300	773.437,28	220.137,28	140	11.055,27	101,45
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	762.400,61	553.300	773.437,28	220.137,28	140	11.036,67	101,45
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-318.883,54	-276.000	-220.738,70	55.261,30	80	98.144,84	69,22
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	443.517,07	277.300	552.698,58	275.398,58	199	109.181,51	124,62

Budget Lernförderung und Bildungsbüro (270)

Durch Ausbau des Kurssystems ist es gelungen, die Unterrichtsstunden der Lernförderung weiter von 16.881 auf 18.709 zu steigern (11%) Die Lernförderung arbeitet dabei nahezu kostendeckend.

An der Fortschreibung des Bildungsberichtes des Bildungsbüros wird weiter gearbeitet. Außerdem wurde eine Schüler-Umfrage „Was machst du nach deinem Schulabschluss?“ durchgeführt.

Der Überschuss beträgt 86 T Euro, 24 T Euro weniger als im Vorjahr.

Budget Volkshochschule (271)

Die Volkshochschule umfasst die Bereiche Erwachsenenbildung, Projekte der Erwachsenenbildung und Bildung auf Bestellung.

Der Schwerpunkt der Arbeit lag bei der Durchführung von Kursen für Flüchtlinge. Die Unterrichtsstunden sind durch die Sprachkurse für Flüchtlinge deutlich angestiegen (von 19.552 im Vorjahr auf 22.018). Diese Sprachkurse sind über Landesmittel finanziert.

Die Teilnehmerzahl insgesamt ist leicht rückläufig (von 12.046 im Vorjahr auf 11.291).

Die Erträge konnten gegenüber dem Plan um 213 T Euro auf 2 Mio. Euro gesteigert werden. 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 919 T Euro, 44 T Euro mehr als geplant.

Der Überschuss betrug 1,36 Mio. Euro (geplant 1,17 Mio. Euro, Vorjahr 1,26 Mio. Euro).

4.1.10. Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	58.775.671,70	76.314.000	67.999.555,03	8.314.444,97	89	9.223.883,33	115,69
B	Summe ordentliche Aufwendungen	83.932.308,58	101.613.400	100.477.411,10	1.135.988,90	99	16.545.102,52	119,71
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-25.156.636,88	-25.299.400	-32.477.856,07	7.178.456,07	128	-7.321.219,19	129,10
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-24.433.193,52	-25.104.100	-32.066.257,66	6.962.157,66	128	-7.633.064,14	131,24
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.340.240,97	-1.315.800	-1.175.843,16	139.956,84	89	164.397,81	87,73
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-25.773.434,49	-26.419.900	-33.242.100,82	6.822.200,82	126	-7.468.666,33	128,98

Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Die durchschnittlichen Unterkunftskosten stiegen von 420 Euro auf 450 Euro an, da ab 2016 die tatsächlich anerkannten Kosten dargestellt werden, in der Vergangenheit waren es die Netto-Ausgaben. Das durchschnittlich anzurechnende Einkommen pro Bedarfsgemeinschaft übertraf mit 570 Euro die Erwartungen (525 Euro).

Schwerpunkt der Arbeit war das Übergabemanagement zwischen dem Landkreis und dem Jobcenter für anerkannte Flüchtlinge zu optimieren.

Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften ist leicht gestiegen (von 4.150 auf 4.188). Die Personenzahl stieg dabei erheblich von 8.496 auf 8.922.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von rd. 82 T Euro gewährt.

Die Erträge in Höhe von rd. 10,1 Mio. Euro lagen 100 T Euro über den Planungen, die Aufwendungen in Höhe von 20 Mio. Euro im Plan. Im Verhältnis zum Vorjahr stieg der Bedarf um rd. 164 T Euro.

Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Heilpädagogische Leistungen für Kinder im Vorschulalter

Die Fallzahl bei den heilpädagogischen Leistungen ist im Jahr 2016 von 388 auf 417 Kinder erneut gestiegen. Während die Fallzahl bei den teilstationären Leistungen konstant geblieben ist, ist die Zahl der Kinder, die ambulante Frühförderung erhalten, gestiegen (+24 Kinder). Daher wurde auch das Budget um rd. 130.000 € überschritten.

Die Dichte der Leistungsberechtigten mit heilpädagogischen Leistungen ist von 31 % auf 33 % über dem Landesdurchschnitt gestiegen. Damit konnte das anvisierte Ziel (30 % über dem Landesdurchschnitt) nicht erreicht werden. Wesentlicher Grund hier-

für ist, dass die Zahl der Kinder, die Leistungen der Frühförderung erhalten, gestiegen ist.

Ambulantes und stationäres Wohnen

Die Fallzahl beim ambulanten betreuten Wohnen ist gegenüber dem Vorjahr von 275 auf 280 Fälle gestiegen, die Fallzahl für das stationäre Wohnen von 366 auf 379. Die Aufwendungen sind aufgrund der erhöhten Fallzahlen um 350 T Euro auf 11,2 Mio. Euro gestiegen.

Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben (Werkstätten für behinderte Menschen)

Die Fallzahl ist um 2 Personen auf 598 Leistungsberechtigte gestiegen. Zudem wurden die Leistungsvergütungen gegenüber dem Jahr 2015 massiv erhöht, sodass sich gegenüber dem Vorjahr die Ausgaben um rd. 670.000 € erhöht haben.

Hilfe zum Erwerb praktischer Kenntnisse und Fähigkeiten

Sowohl die Fallzahl als auch die Aufwendungen sind in diesem Bereich gegenüber dem Vorjahr konstant geblieben (220 Leistungsfälle, 3,2 Mio. Euro).

Die Erträge in Höhe von 29,5 Mio. Euro lagen 902 T Euro unterhalb der Planung und 733 T Euro über den Werten für 2015. Insgesamt schloss der Bereich mit einem Ergebnis von -7,4 Mio. Euro ab, 1,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr und 873 T Euro mehr als geplant. Ursächlich waren hier die Planung der Erträge mit Bruttozahlen und die tatsächliche Erstattung von Nettoausgaben.

Budget Sozialhilfe (312)

Verantwortlich: Herr Hittmeyer

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften sowie der Personen in der Grundsicherung und der Hilfe zum Lebensunterhalt ist leicht gestiegen (von 1.518 auf 1.544 bzw. von 1.788 auf 1.806). Der Zuschussbedarf pro Person hat sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund gestiegener Einnahmen erheblich reduziert (von 1.351 Euro auf 799 Euro).

Das Ergebnis entwickelte sich negativer als geplant, weil die Erstattungen vom Land für die Grundsicherung geringer ausgefallen sind (7 Mio. Euro statt 7,6 Mio. Euro). Die Aufwendungen blieben mit 9 Mio. Euro im geplanten Rahmen.

Die Zahlen im Bereich Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten haben sich aufgrund des kurzfristig aufgebauten Controllings, insbesondere bei den stationären Leistungen, um 59 auf 82 reduziert. Es wurden zur Steuerung der Leistungen ein Prüfbogen zur Feststellung der Zugehörigkeit entwickelt, eine gesonderte Vereinbarung für Kurzzeitübernächter abgeschlossen sowie Hilfeplangespräche für Langzeitbewohner eingeführt. Die Transferaufwendungen fielen um 223 T Euro geringer aus als geplant, 88 T Euro weniger als im Vorjahr. Das Budget wurde um 287 T Euro unterschritten.

Die Arbeit des Fachdienstes wurde geprägt durch Arbeit im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes. Die Fallzahlen stiegen in 2016 weiter an. Über das Jahr gesehen musste eine konstant hohe Zahl von rd. 2.000 Personen betreut werden. In Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen konnte eine dezentrale Unterbringung erreicht werden.

Gemeinsam mit dem Jobcenter im Landkreis Nienburg sowie der örtlichen Agentur für Arbeit wurde ein System entwickelt, um Potentiale und berufliche Qualifikationen der Asylbewerber zu erkennen, um so eine kurzfristige Integration auf dem hiesigen Arbeitsmarkt erreichen zu können

Die für das Land im Wege der Amtshilfe in Langendamm betriebene Erstaufnahmeeinrichtung wurde zum 31.03.2016 geschlossen und in der Folgezeit rückabgewickelt.

Die im Haushalt geplanten Erträge konnten nicht erzielt werden, weil der Ansatz für die Erstattung des Landes im 2. Nachtrag gemäß Erlass des Innenministeriums vom 03.12.2015 noch mit den Fallzahlen 2015/2016 (im Mittel 1.428 Personen * 10.000,- € = 14.280.000 €) geplant wurde. Da dieser Erlass zwischenzeitlich jedoch aufgehoben wurde, waren für die Jahresrechnung die Fallzahlen 2014/2015 und damit die tatsächlich für 2016 erfolgte Erstattung des Landes zugrunde zu legen (837 Personen * 10.000,- € = 8.370.000,- €).

Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden überschritten, weil das BAMF entgegen anderslautender Ankündigungen erst gegen Ende des Jahres damit begonnen hat, abschließend über die gestellten Asylanträge zu entscheiden, so dass sowohl die Ansätze für die Grundleistungen als auch für die Krankenhilfe geringfügig überschritten wurden.

Das Gesamtbudget der Produktgruppe entwickelte sich von 2014 in Höhe von 1,8 Mio. Euro über 4,3 Mio. Euro in 2015 auf 9,75 Mio. Euro in 2016.

Budget Altenhilfe (313)

Verantwortlich: Frau Braunack

Die Anzahl der Beratungen durch den Seniorenpflegestützpunkt (SPN) ist krankheitsbedingt von 1.700 auf 1.270 gesunken. Die Begleitung von verschiedenen bestehenden Projekten durch den SPN wurde fortgeführt. Außerdem wurden der Politik zur Umsetzung der Sozialplanung Handlungsschwerpunkte vorgelegt.

Die Fallzahlen im Bereich der Pflege sind entgegen des Trends von 659 im Vorjahr auf 636 in 2016 gesunken.

Das Budget von 5,9 Mio. Euro wurde eingehalten.

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

Die Anzahl der Betreuten nach § 264 SGB V (nicht krankenversicherte Personen) hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert (353). Auch die Anzahl der Empfänger/innen von Blindenhilfe ist gleich geblieben (47).

Das Budget von 245 T Euro wurde nur knapp zur Hälfte benötigt (110 T Euro). Ausschlaggebend waren die verminderten Transferaufwendungen.

Die Gesamterträge haben sich um 322 T Euro erhöht auf 8,1 Mio. Euro, blieben aber unter dem Planansatz um 1,2 Mio. Euro zurück, da der Anteil der Erträge aus dem Quotalen System den Aufwendungen angepasst wurde. Die Transferaufwendungen stiegen um rd. 510 T Euro gegenüber dem Vorjahr auf 8,9 Mio. Euro, jedoch nicht so stark wie erwartet (10 Mio. Euro).

Budget Bundesleistungen (314)

Verantwortlich: Herr Rose

Arbeitsschwerpunkt war die Einführung der Wohngeldnovelle 2016. Im ersten Quartal kam es zu einem erhöhten Antragsaufkommen, was sich aber im restlichen Jahr relativierte, da das tatsächliche Antragsvolumen hinter den prognostizierten Steigerungen lag.

Im Wohngeldbereich waren die Fallzahlen (von 378 auf 392) und die Antragszahlen (von 2.109 auf 2.616) nicht so ausgefallen wie erwartet (600 bzw. 3.100). Die Fallzahlen des Bildungs- und Teilhabepakets sind von 2.660 auf 2.785 gestiegen.

Die geplanten ordentlichen Erträge konnten nicht erzielt werden, da eine Zahlung dem außerordentlichen Bereich zugeordnet werden musste. Das Budget wurde um 82 T Euro überschritten.

Die Fallzahlen im Bereich BAföG sind von 495 Anträgen im Jahr 2015 weiter gesunken auf 438.

Der Überschuss im Budget in Höhe von 8 T Euro konnte nicht erreicht werden. Es war ein Zuschuss in Höhe von 70 T Euro erforderlich.

4.1.11. Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	5.330.594,57	4.817.300	5.190.885,52	373.585,52	107,76	-139.709,05	97,38
B	Summe ordentliche Aufwendungen	28.351.359,03	30.412.800	28.732.267,96	-1.680.532,04	94,47	380.908,93	101,34
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	23.020.764,46	-25.595.500	23.541.382,44	2.054.117,56	91,97	-520.617,98	102,26
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	22.792.857,16	-25.521.100	23.469.361,87	2.051.738,13	91,96	-676.504,71	102,97
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.791.622,55	-2.960.000	-2.779.149,01	180.850,99	93,89	12.473,54	99,55
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	25.584.479,71	-28.481.100	26.248.510,88	2.232.589,12	92,16	-664.031,17	102,60

Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Der Aufbau der Internetpräsenz (Familienportal) wurde nicht fertiggestellt und wird in 2017 weiter verfolgt. Die Standardbeschreibungen bzgl. der erzieherischen Hilfen wurden laufend aktualisiert. Außerdem wurde die Zusammenarbeit mit den Trägern im Rahmen des Qualitätsprojektes mit dem Land Niedersachsen intensiviert.

Das Budget in Höhe von 24 T Euro wurde aufgrund der nicht in Anspruch genommenen Geschäftsaufwendungen nur zur Hälfte benötigt.

Budget Vertretung Minderjähriger (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Aufgrund der Einstellung einer weiteren Vormünderin konnte die gesetzlich vorgeschriebene Zahl der Vormundschaften pro VZÄ Vormund von 50 im Jahresdurchschnitt eingehalten werden. Die Fälle der Beistandschaften sind von 1.187 im Vorjahr auf 1.108 in 2016 gesunken. Die Zahl der Vormundschaften ist steigend aufgrund der zugewiesenen unbegleiteten minderjährigen Ausländer - UMA (von 196 auf 243).

Die Rückholquote im Bereich Unterhaltsvorschuss konnte durch schnellere Einleitung von Pfändungsmaßnahmen, Abarbeitung der Altfälle und intensivere Beratungen gegenüber dem Vorjahr von 27,93 % auf 37,04 % gesteigert werden. Die laufenden Fälle blieben mit 631 konstant. Auch die Neuansprüche liegen mit 357 auf dem Vorjahresniveau. Die Altfälle sanken von 1.072 im Vorjahr auf 989.

Die Transferaufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr (1,18 Mio. Euro zu 1,26 Mio. Euro) und blieben erheblich unter dem geplanten Ansatz von 1,6 Mio. Euro. Parallel dazu entwickelten sich die Erstattungen.

Der geplante Überschuss in Höhe von 27 T Euro wurde um 9 T Euro nicht erreicht.

Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Frau Oelsner

Die Programme „Klasse 2000“ und „Lions Quest“ wurden flächendeckend installiert. Außerdem wurden die Freizeitangebote umstrukturiert, um auch Kinder und Jugendliche aus Flüchtlingsfamilien die Teilnahme zu ermöglichen. Weitere Arbeitsschwerpunkte waren die Ausweitung von Jugendschutzkontrollen sowie die Koordination des Projekts „Schüler/innenscouts und Schüler/innenhelfer/innen“ in Kooperation mit der Polizei.

Es wurden 50 Maßnahmen anderer Träger gefördert (Vorjahr 56) und 47 Aktionen im erzieherischen Jugendschutz durchgeführt (Vorjahr 53). Die durchschnittliche monatliche Teilnehmerzahl bei PACE und in der Jugendwerkstatt betrug 53 (Vorjahr 51).

Insgesamt wurde der geplante Überschuss in Höhe von 100 T Euro um 41 T Euro überschritten, da die Planansätze für die eigenen Maßnahmen nicht ausgeschöpft wurden.

Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)

Verantwortlich: Frau Bodenstab

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

Produkt	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Planwert 2016	Ergebnis 2016
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	39	44	35	38
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	185	165	150	201
Sozialpädagogische Familienhilfe	242	216	230	233
Erziehung in der Tagesgruppe	78	76	65	69
Heimerziehung	159	161	160	178
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	78	80	70	99
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	29	23	40	20
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	228	215	140	198
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	228	118	250	81
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	327	318	350	325

Im Bereich gemeinsamer Unterbringung von Mutter/Vater und Kind sind die Fallzahlen im Laufe des Jahres schwankend. Die geplanten Aufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. Euro wurden um 107 T Euro unterschritten. Zum Vorjahr in Höhe von 752 T Euro entwickelten sie sich negativ.

Die durchschnittliche Fallzahl bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe ist zwar in 2016 leicht angestiegen, jedoch handelte es sich dabei in der Regel nicht um Krisenfälle, so dass bei einem Großteil der Fälle eine geringere Stundenanzahl ausreichend war. Deshalb konnte das Budget von 1,37 Mio. Euro um 92 T Euro unterschritten werden. Im Vergleich zum Vorjahr blieb es konstant.

Im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe sind die Fallzahlen gesunken. Die Aufwendungen erhöhten sich leicht von 1,38 Mio. Euro im Vorjahr auf 1,40 Mio. Euro in 2016. Das Budget in Höhe von 1,45 Mio. Euro wurde um 70 T Euro unterschritten.

Im Bereich der Heimerziehung konnten durch die gute Arbeit im Hilfeplanverfahren und mit mehr Blick auf eine rechtzeitige Verselbständigung vermehrt junge Volljährige aus der stationären Hilfe in das ambulant betreute Wohnen untergebracht werden. Leider erschwerte sich das Finden passgenauer stationärer Einrichtungen durch Belegung mit unbegleiteten minderjährigen Ausländern.

Es konnten 725 T Euro mehr Erträge generiert werden als geplant und 1,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr. Dies resultiert aus den Kostenerstattungen für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer durch das Land sowie für einzelne Fälle durch andere Kommunen. Die Aufwendungen beliefen sich wie geplant auf 9,3 Mio. Euro, 1,7 Mio. Euro höher als im Vorjahr. Der Zuschuss für dieses Produkt blieb konstant bei 6,2 Mio. Euro.

Die Inobhutnahmen sind in 2016 angestiegen, zeigten jedoch eine kürzere Laufzeit durch zügige Krisenbearbeitung in den Teams. Bei den Erträgen und Aufwendungen steht noch die Spitzabrechnung mit dem Land für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer aus. Das geplante Budget in Höhe von 400 T Euro wurde mit 216 T Euro nicht ausgeschöpft und entwickelte sich zum Vorjahr um 394 T Euro positiver.

Im Bereich der stationären Hilfen haben sich die Fallzahlen wider Erwarten deutlich verringert. Die Aufwendungen in Höhe von 928 T Euro waren gegenüber dem Plan um 137 T Euro geringer, gegenüber dem Vorjahr um 113 T Euro. Aufgrund einer rückwirkenden Anerkennung eines Erstattungsanspruchs nach dem Opferentschädigungsgesetz (OEG) wurden erhebliche Mehrerträge (562 T Euro statt geplant 131 T Euro) generiert. Das Ergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 596 T Euro auf 366 T Euro verbessert.

Im Bereich der ambulanten Hilfen sind die Fallzahlen gesunken. Das Budget in Höhe von 1,46 Mio. Euro wurde um 47 T Euro unterschritten, erhöhte sich jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 50 T Euro.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 14,3 Mio. Euro (Vorjahr 13,0 Mio. Euro) um rd. 1,9 Mio. Euro unterschritten. Dies ergab sich aus 629 T Euro höheren Erträgen aus Kostenerstattungen bzgl. Heimerziehung und stationärer Eingliederungshilfe und erheblichen Minderaufwendungen in Höhe von 1,23 T Euro, vor allem bei den Transferaufwendungen im Bereich der Inobhutnahmen.

Budget Pflegekinderdienst / Adoptionen (364)

Verantwortlich: Frau Eckert

Die Pflegeverhältnisse konnten durch intensive Beratung und Unterstützung, Entlastungspflege, Supervision und Weiterbildung stabilisiert werden. Vernetzung und gegenseitige Entlastung der Pflegefamilie fanden ebenfalls statt. Ein neuer Arbeitsschwerpunkt war die Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern in Gastfamilien und die Begleitung der Pflegeverhältnisse unter zu Hilfenahme von Sprachmittlern. Die Zahl der in Bereitschaftspflege untergebrachten Kinder hat sich verdoppelt auf 48, die Betreuung dieser Pflegeverhältnisse ist besonders zeitintensiv. Die Anzahl der Pflegekinder stieg von 233 im Vorjahr auf 257 in 2016.

Die Transferaufwendungen stiegen weiter leicht an, im Vergleich zum Vorjahr um 42 T Euro auf 3,27 Mio. Euro. Aufgrund eines Urteils konnten für einzelne Fälle noch Kostenerstattungen für zurückliegende Jahre geltend gemacht werden, so dass die geplanten Erträge in Höhe von 1,035 Mio. Euro um 153 T Euro überschritten wurden.

Das Ergebnis umfasst ein Volumen in Höhe von 2,36 Mio. Euro, 388 T Euro weniger als geplant, aber 218 T Euro mehr als im Vorjahr.

Budget Wirtschaftliche Hilfen (365)

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

Im Bereich Betreuungs- und Elterngeld stiegen die Fallzahlen von 1.471 auf 1.530. Die Fallzahlen im Bereich der Kindertagespflege sind mit 344 in etwa wie geplant ausgefallen, im Bereich der Kindergartengebühren sind die Fallzahlen im Vergleich zum Vorjahr (753) und im Vergleich zum Plan (780) mit 872 Fällen erheblich gestiegen.

Das Gesamtbudget in Höhe von 862 T Euro wurde um 56 T Euro überschritten, da die Zuweisungen des Landes für die Kindertagespflege erst zeitversetzt gezahlt werden. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung in Höhe von 75 T Euro.

Budget Familie und Integration (366)

Verantwortlich: Frau Prummer

U. a. durch den verstärkten Zuzug von Asylsuchenden haben die Maßnahmen und Projekte (Sprachmittler/innen, Multiplikatorenprojekte, Netzwerkarbeit, etc.) einen deutlichen Zulauf erhalten. Der Bedarf des Einsatzes von mehrsprachigen Mediatorinnen und Sprachmittlerinnen ist stärker als prognostiziert gestiegen. Insgesamt gab es 2.177 Mentoreneinsätze, da das Integra-Projekt des CJD übernommen wurde. Die weiteren Arbeitsschwerpunkte sind u. a. die Unterstützung von Ehrenamtlichen, die Durchführung von Integrationslotsenkursen, die Netzwerkarbeit mit den Kommunen und Trägern der Integrationsarbeit sowie die Zusammenarbeit mit den Migrantenselbstorganisationen.

Das Familien- und Servicebüro hat 13 Elterninformationsveranstaltungen durchgeführt. Die Auslastungsquote der Betriebskrippe liegt mit 90 % im geplanten Bereich.

Das Budget des gesamten Bereiches in Höhe von 129 T Euro musste nur geringfügig in Anspruch genommen werden mit 36 T Euro, da u. a. die Kotenerstattungen für die Sprachmittler/innen höher ausfielen als geplant und der Ansatz für das Programm Familienförderung nicht vollständig ausgeschöpft wurde.

Budget Beratungsstellen (367)

Verantwortlich: Frau Tannahill

Arbeitsschwerpunkte in den Beratungsstellen waren der weitere Ausbau von Gruppenangeboten für Eltern, Kinder und Jugendliche, der Ausbau der Arbeit in der Fläche (Hausbesuche) sowie vermehrte Psychodiagnostik unter anderem zu Teilleistungsstörungen und psychischen Beeinträchtigungen. Die Scheidungs- und Trennungsberatung wurde 2016 vom Allgemeinen Sozialen Dienst übernommen.

Die Beratungsfälle sind von 836 auf 1.003 gestiegen, die Präventionsveranstaltungen von 20 auf 48.

Das Budget in Höhe von 15 T Euro wurde eingehalten.

Budget Frühe Hilfen (368)

Verantwortlich: Frau Krone

Aus dem Sprachförderkonzept wurden div. Projekte, Fortbildungen, Arbeitstreffen u. a. durchgeführt. Das pädagogische Personal und die Tagespflegepersonen wurden fachlich begleitet. Das kreisweite Kinderschutzkonzept wurde mit allen 18 Berufsgruppen weiter entwickelt und das Netzwerk gemäß BKiSchG ausgebaut und verstetigt. Der Landkreis beteiligte sich mit 1,56 Mio. Euro an den Betreuungskosten der Gemeinden.

Das Budget von 1,6 Mio. Euro wurde um rd. 71 T Euro unterschritten.

4.1.12. Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	5.190.885,52	9.024.500	9.321.508,55	297.008,55	103	4.130.623,03	179,57
B	Summe ordentliche Aufwendungen	28.732.267,96	34.892.200	32.737.969,45	-2.154.230,55	94	4.005.701,49	113,94
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-23.541.382,44	-25.867.700	-23.416.460,90	2.451.239,10	91	124.921,54	99,47
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-23.469.361,87	-25.717.700	-23.416.460,90	2.301.239,10	91	52.900,97	99,77
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.916.211,84	-2.961.500	-2.721.643,80	239.856,20	92	194.568,04	93,33
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-26.385.573,71	-28.679.200	-26.138.104,70	2.541.095,30	91	247.469,01	99,06

Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Herr Müller

Das Kindergartenscreening konnte wie geplant durchgeführt werden, 75 % der Kindergartenkinder konnten erreicht werden, 6 % mehr als im Vorjahr. Die Entwicklungsdiagnostik wurde bei 295 Kindern durchgeführt, die Schuleingangsuntersuchung bei 1.075. Im Bereich Kinder- und Jugendzahnpflege konnten die Untersuchungszahlen des Vorjahres in Höhe von 4.881 mit 4.843 nicht ganz erreicht werden.

Der Überschuss erhöhte sich von geplant 57 T Euro auf 66 T Euro, im Vorjahr war ein Überschuss in Höhe von 71 T Euro zu verzeichnen gewesen.

Budget Psycho-Soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Frau Schmeling

Die Vernetzung mit der Tagesklinik und Institutsambulanz der KRH Psychiatrie Wunstorf wurde weiter verbessert. Die Anzahl der Beratungen bzgl. sexuell übertragbarer Krankheiten incl. Testungen konnte nicht erhöht werden, da anscheinend im Landkreis der Bedarf hierfür nicht gegeben ist (24 statt der geplanten 60 Beratungen).

Die Hilfen für psychisch und suchtkranke Kinder/ Jugendliche sind von 119 im Vorjahr auf 171 gestiegen. Die Anzahl betreuter Kinder/ Jugendliche und betreuter Personen (gem. NPsychKG) sind um insgesamt 167 auf 2.076 gestiegen.

Das Budget von 218 T Euro wurde mit 203 T Euro nicht vollständig ausgeschöpft und bewegt sich auf Vorjahresniveau.

Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Zum Zweck der Betreuungsvermeidung wurden in 2 % aller Sachverhaltsermittlungen Dritte eingeschaltet. Eine auf die aktuelle Rechtslage abgestimmte Vollmacht zum Einsatz in der Beratung wurde erstellt und die Planung und Organisation einer Infoveranstaltung für Berufsbetreuer konnte in 2016 abgeschlossen werden, die Durchführung der Veranstaltung lag im Januar 2017.

Die Einsätze in Vollzugaufgaben sind rückgängig (von 47 im Vorjahr auf 24 in 2016). Betreuer und Bevollmächtigte wurden in ihrer Arbeit im Vorfeld durch den Fachdienst Betreuung verstärkt unterstützt. Die Gesamtzahl der Betreuungsfälle im Landkreis Nienburg ist angestiegen (von 2.473 im Vorjahr auf 2.564 in 2016) und somit auch die Fallzahlen in der Betreuungsgerichtshilfe (von 641 auf 695).

Das Budget in Höhe von 23 T Euro wurde eingehalten.

Budget Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414)

Verantwortlich: Herr Bei der Kellen

Arbeitsschwerpunkt war die Einführung einer neuen Fachsoftware. Es konnten zwei Medizinstudentinnen für das Stipendienprogramm gewonnen werden. Zurzeit fördert der Landkreis vier Studentinnen der Humanmedizin. Außerdem befindet sich eine Kollegin in der Ausbildung zur Ärztin im öffentlichen Gesundheitsdienst. Aufgrund der krankheitsbedingten Personalausfälle ist nur eine Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes möglich, zusätzliche Initiativen konnten nicht entwickelt werden.

Die Fallzahlen unterlagen den Nachfragen der Bürger/innen (Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz: von 1.733 im Vorjahr auf 2.134 in 2016; Gutachten und Stellungnahmen: von 970 im Vorjahr auf 1.040 in 2016; Überprüfungen von Trink- und Badewasser: von 755 im Vorjahr auf 892 in 2016; Unterbringungsverfahren gem. NPsychKG: von 89 im Vorjahr auf 95 in 2016).

Der Überschuss in Höhe von 109 T Euro fiel um 12 T Euro niedriger aus als in 2015 und 45 T Euro höher als geplant.

4.1.13. Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.144.106,57	1.149.200	1.511.871,94	362.671,94	132	367.765,37	132,14
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.702.048,51	1.921.300	1.738.579,46	-182.720,54	90	36.530,95	102,15
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-557.941,94	-772.100	-226.707,52	545.392,48	29	331.234,42	40,63
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-557.941,94	-772.100	-226.707,52	545.392,48	29	331.234,42	40,63
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-117.394,48	-20.900	-194.854,21	-173.954,21	932	-77.459,73	165,98
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-675.336,42	-793.000	-421.561,73	371.438,27	53	253.774,69	62,42

Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht wurde die Eingangsbestätigung in 81% der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt. Die überwachungspflichtigen Betriebe sind um einen Betrieb auf 322 gestiegen. Die Überwachungen sanken von 54 im Vorjahr auf 30.

Der geplante Überschuss in Höhe von 265 T Euro wurde durch erheblich höhere Verwaltungsgebühren für die Genehmigung von Windkraftanlagen um 141 T Euro überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 102 T Euro erhöhter Überschuss.

Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Die Baugenehmigungen wurden in 84 % der Fälle innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen erteilt (Vorjahr 80 %). Die Zahl der Vorgänge entwickelte sich von 2.669 im Vorjahr auf 3.411.

Der geplante Überschuss in Höhe von 607 T Euro wurde durch die erhöhten Verwaltungsgebühren für die Genehmigung von Windkraftanlagen um 328 T Euro überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 208 T Euro erhöhter Überschuss.

4.1.14. Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.272.888,40	1.211.300	1.218.340,13	7.040,13	101	-54.548,27	95,71
B	Summe ordentliche Aufwendungen	5.225.123,92	5.381.000	4.974.186,56	-406.813,44	92	-250.937,36	95,20
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	-3.952.235,52	-4.169.700	-3.755.846,43	413.853,57	90	196.389,09	95,03
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-3.966.128,78	-4.169.700	-3.745.211,71	424.488,29	90	220.917,07	94,43
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-315.177,50	-245.100	-264.473,27	-19.373,27	108	50.704,23	83,91
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.281.306,28	-4.414.800	-4.009.684,98	405.115,02	91	271.621,30	93,66

Enthalten sind die Regionalentwicklung, die Regionalplanung, der Klimaschutz, die Tourismusförderung, das Produkt Geografische Informationssysteme sowie der ÖPNV und die Wirtschaftsförderung.

Arbeitsschwerpunkte außerhalb des ÖPNV und der Wirtschaftsförderung waren die Weiterführung der Zusammenarbeit im Rahmen der REK sowie mit dem Landkreis Diepholz und die fachliche Begleitung für den Südlink.

Produkt Öffentlicher Personennahverkehr

Der Leistungsumfang (3,9 Mio. km) blieb weitgehend stabil. Aus den sog. Regionalisierungsmitteln wurden 14 Maßnahmen zur Verbesserung des ÖPNV gefördert.

Ein wesentlicher Schwerpunkt der Arbeit war das Vergabeverfahren für das Linienbündel 2 mit der Erstellung der Vergabeunterlagen und der Ausschreibung.

Der Zuschussbedarf von geplant knapp 3 Mio. Euro wurde um rd. 218 T Euro unterschritten und blieb zum Vorjahr annähernd konstant.

Produkt Wirtschaftsförderung

Im Programm pro-Invest wurden 9 Neuanträge entgegengenommen, von denen drei beschieden wurden. Die Mittel in Höhe von 250 T Euro werden teilweise erst in den kommenden Jahren abgerufen.

Das Budget des gesamten Bereiches umfasst ein Volumen von 3,4 Mio. Euro. Dies wurde um 398 T Euro unterschritten und blieb zum Vorjahr konstant.

4.1.15. Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.148.772,59	2.142.900	1.916.424,90	-226.475,10	89	-232.347,69	89,19
B	Summe ordentliche Aufwendungen	7.754.348,61	7.986.500	7.736.460,19	-250.039,81	97	-17.888,42	99,77
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-5.605.576,02	-5.843.600	-5.820.035,29	23.564,71	100	-214.459,27	103,83
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-5.605.576,02	-5.968.300	-5.943.507,89	24.792,11	100	-337.931,87	106,03
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	292.285,84	193.100	362.114,57	169.014,57	188	69.828,73	123,89
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.313.290,18	-5.775.200	-5.581.393,32	193.806,68	97	-268.103,14	105,05

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Verantwortlich: Herr Witt

Außerhalb des Bereichs Kreisstraßen wurden vor allem die orientierenden Untersuchungen und die daraus folgenden Arbeitsaufträge weiter durchgeführt. Die abfallrechtlichen Fälle sowie die Überprüfungen nach der AltfahrzeugV sind weiter gestiegen (von 610 im Vorjahr auf 790 in 2016).

Im Bereich Bodenschutz und Altlasten, Umweltrecht, bei der Abfallbehörde sowie beim Labor konnte der geplante Überschuss in Höhe von 122 T Euro nicht erreicht werden und betrug wie im Vorjahr rd. 60 T Euro. Ursächlich hierfür ist eine Zuwendung des Landes, die erst 2017 gezahlt werden wird.

Nachdem Kreisstraßenbaumaßnahmen schon längere Zeit aus dem PMS abgeleitet werden, wird das PMS jetzt auch für den Bereich der notwendigen baulichen Maßnahmen an Radwegen eingesetzt. Die Maßnahmen aus dem Bauprogramm mussten teilweise verschoben werden (K 3 Radweg ODS Steimbke, K 10 Rehburg-Winzlar Fahrbahn und Radweg sowie K 29 Pennigsehl – B 214), so dass die Maßnahmen des bestehenden Bauprogramms voraussichtlich erst 2020 abgearbeitet sein werden.

Das Budget im Bereich Kreisstraßen in Höhe von 1,6 Mio. Euro wurde um 59 T Euro unterschritten, fiel aber um 252 T Euro höher aus als im Vorjahr. Im Bereich der Unterhaltung der Kreisstraßen waren folgende Kostenfaktoren ausschlaggebend: Buchung im Aufwandsbereich für die nicht mehr umgesetzte Baumaßnahme K 50 Radweg Sarninghausen–Deblinghausen (50 T Euro), Erhöhung der Fremdkosten für Grünpflege und Winterdienst sowie für bauliche Unternehmerleistungen und Bildung von Rückstellungen für noch nicht vollständig erledigte Aufträge aus 2016 (153 T Euro).

Budget Wasserwirtschaft (552)

Verantwortlich: Frau Nolte

Die Umsetzung der Maßnahmen für die Ziele der Wasserrahmenrichtlinie war ein Schwerpunktthema im Fachdienst Wasserwirtschaft.

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 (von 319 im Vorjahr auf 345 in 2016).

Der Überschuss in Höhe von 272 T Euro wurde erreicht und liegt um 87 T Euro höher als in 2015.

Budget Naturschutz (554)

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Arbeitsschwerpunkte waren die Ausweisung von Schutzgebieten im Rahmen der Sicherung von Natura2000-Gebieten sowie die Fortschreibung des Landschaftsrahmenplans.

Die Kompensationsflächen im Kataster steigen von 1.898 auf 1.996. Die Gesamtgröße der Naturschutzgebiete und Landschaftsschutzgebiete erhöhte sich leicht von 33.228 ha auf 33.763 ha in 2016.

Der Überschuss in Höhe von 37 T Euro wurde erheblich verbessert auf 173 T Euro. Geplante Pflegemaßnahmen wurden aufgrund fehlender Bewilligung von Landesmitteln nicht durchgeführt.

4.1.16. Produktbereich Breitbandversorgung (57)

Verantwortlich: Herr Pagels

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	0,00	42.000	0,00	-42.000,00	0	0,00	
B	Summe ordentliche Aufwendungen	88.028,12	139.800	100.903,78	-38.896,22	72	12.875,66	114,63
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-88.028,12	-97.800	-100.903,78	-3.103,78	103	-12.875,66	114,63
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-88.028,12	-97.800	-100.903,78	-3.103,78	103	-12.875,66	114,63
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-28.721,54	-27.200	-25.112,93	2.087,07	92	3.608,61	87,44
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-116.749,66	-125.000	-126.016,71	-1.016,71	101	-9.267,05	107,94

Die Markterkundung sowie die Interessenbekundungsverfahren wurden durchgeführt. Die kreisweite Netzinfrastrukturplanung wurde fertiggestellt. Außerdem wurden die Antragsunterlagen vorbereitet und Absprachen mit Beratern sowie Fördermittelgebern getroffen.

Die Bundesfördermittel kommen erst 2017 zur Auszahlung. Deshalb wurde das Budget von 22 T Euro um 29 T Euro überschritten.

4.1.17. Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	97.679.032,04	101.561.900	101.567.717,79	5.817,79	100	3.888.685,75	103,98
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.519.174,53	4.560.200	3.758.474,66	-801.725,34	82	239.300,13	106,80
C	Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/ Jahresfehlbetrag(-)	94.159.857,51	97.001.700	97.809.243,13	807.543,13	101	3.649.385,62	103,88
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	94.159.868,63	97.001.700	97.809.243,13	807.543,13	101	3.649.374,50	103,88
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.051.584,00	-4.148.600	-4.148.648,00	-48,00	100	-97.064,00	102,40
F	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	90.108.284,63	92.853.100	93.660.595,13	807.495,13	101	3.552.310,50	103,94

Die Kreisumlage ist wie geplant geflossen. Sie fiel um rd. 2 Mio. Euro höher aus als im Vorjahr. Die Schlüsselzuweisungen des Landes fielen mit 35,9 Mio. Euro um rd. 1,73 Mio. Euro höher aus als im Vorjahr. Aufgrund der weiter verbesserten Liquiditätslage, der geringeren Kreditaufnahmen als geplant sowie des anhaltend niedrigen Zinsniveaus wurden rd. 74 T Euro weniger an Zinsen aufgewendet als geplant, zum Vorjahr ist aufgrund der erheblichen Kreditaufnahmen in der Vergangenheit jedoch ein Anstieg von rd. 34 T Euro zu verzeichnen. Der Ansatz für Steuern musste um 276 T Euro nicht ausgeschöpft werden. Außerdem wurde die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 500 T Euro im Laufe des Haushaltsjahres nicht benötigt.

Es konnte ein Überschuss in Höhe von 97,8 Mio. Euro zur Verfügung gestellt werden, 3,65 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

4.1.18. Budgetbereich Personalaufwendungen

Verantwortlich: Herr Luersen

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Kreisorgane	908.335,24	901.700	911.082,81	9.382,81	101,04%	2.747,57	100,30%
Gleichstellungsbeauftragte	45.683,52	68.000	66.130,20	-1.869,80	97,25%	20.446,68	144,76%
Personalrat	84.326,20	93.600	92.159,81	-1.440,19	98,46%	7.833,61	109,29%
Allgemeine Personalaufwendungen	2.419.288,04	1.616.200	1.340.755,15	-275.444,85	82,96%	-1.078.532,89	55,42%
Personalwirtschaft	820.481,99	905.100	810.843,06	-94.256,94	89,59%	-9.638,93	98,83%
Entgelte und Bezüge	280.857,90	307.500	306.113,63	-1.386,37	99,55%	25.255,73	108,99%
Service und Wahlen	541.715,04	615.700	529.565,59	-86.134,41	86,01%	-12.149,45	97,76%
Informationstechnik	576.405,07	528.400	528.328,17	-71,83	99,99%	-48.076,90	91,66%
Liegenschaften	908.348,64	932.300	896.087,62	-36.212,38	96,12%	-12.261,02	98,65%
Finanzwirtschaft	370.034,29	371.600	362.902,90	-8.697,10	97,66%	-7.131,39	98,07%
Kreiskasse und Buchhaltung	585.628,14	532.400	582.388,79	49.988,79	109,39%	-3.239,35	99,45%
Rechnungsprüfung	762.263,68	855.000	853.741,23	-1.258,77	99,85%	91.477,55	112,00%
Unterhaltsforderungen	337.836,09	354.600	328.046,49	-26.553,51	92,51%	-9.789,60	97,10%
Recht	192.528,93	191.600	204.519,05	12.919,05	106,74%	11.990,12	106,23%
Ausländerwesen	460.719,28	697.100	717.701,08	20.601,08	102,96%	256.981,80	155,78%
Gewerbe, Jagd und Waffen	407.826,54	350.300	353.715,54	3.415,54	100,98%	-54.111,00	86,73%
Straßenverkehr	346.525,41	294.300	297.839,07	3.539,07	101,20%	-48.686,34	85,95%
Zulassung	394.768,81	440.000	446.976,01	6.976,01	101,59%	52.207,20	113,22%
Brandschutz und Rettungsdienst	1.010.563,51	932.400	925.017,95	-7.382,05	99,21%	-85.545,56	91,53%
Verkehrsordnungswidrigkeiten	536.231,55	566.600	563.159,06	-3.440,94	99,39%	26.927,51	105,02%
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	859.784,94	920.300	913.113,95	-7.186,05	99,22%	53.329,01	106,20%
Bildung	2.867.064,62	2.783.100	2.906.210,02	123.110,02	104,42%	39.145,40	101,37%
Servicestelle Lernförderung und Bildungsbüro	106.209,74	127.400	142.312,78	14.912,78	111,71%	36.103,04	133,99%
Volkshochschule	498.859,11	515.300	524.862,91	9.562,91	101,86%	26.003,80	105,21%
Soziales	1.922.838,10	1.784.000	1.794.447,17	10.447,17	100,59%	-128.390,93	93,32%
Eingliederungshilfe	739.279,67	756.100	751.114,67	-4.985,33	99,34%	11.835,00	101,60%
Sozialhilfe	671.893,25	778.000	818.274,22	40.274,22	105,18%	146.380,97	121,79%
Altenhilfe	680.076,30	660.600	687.550,06	26.950,06	104,08%	7.473,76	101,10%
Bundesleistungen	482.432,32	484.100	476.531,71	-7.568,29	98,44%	-5.900,61	98,78%
Steuerung und Planung der Jugendhilfe	169.704,23	225.700	208.782,74	-16.917,26	92,50%	39.078,51	123,03%
Vertretung Minderjähriger	872.691,58	992.900	1.014.429,16	21.529,16	102,17%	141.737,58	116,24%
Jugendarbeit und Sport	565.288,47	649.800	630.096,38	-19.703,62	96,97%	64.807,91	111,46%
Allgemeiner Sozialer	1.732.600,21	1.787.500	1.853.342,20	65.842,20	103,68%	120.741,99	106,97%
Pflegekinderdienst und Adoptionen	555.034,34	576.500	570.777,93	-5.722,07	99,01%	15.743,59	102,84%
Wirtschaftliche Hilfen	276.652,81	296.900	295.201,59	-1.698,41	99,43%	18.548,78	106,70%
Familie und Integration	378.144,53	509.000	505.548,01	-3.451,99	99,32%	127.403,48	133,69%
Beratungsstellen	322.506,70	332.900	325.211,60	-7.688,40	97,69%	2.704,90	100,84%
Frühkindliche Bildung und Teilhabe	620.058,06	800.400	750.047,02	-50.352,98	93,71%	129.988,96	120,96%
Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	685.965,30	728.600	700.568,28	-28.031,72	96,15%	14.602,98	102,13%
Psychosoziale Aufgaben	563.204,74	574.200	591.543,15	17.343,15	103,02%	28.338,41	105,03%
Betreuung	352.713,34	368.600	383.227,69	14.627,69	103,97%	30.514,35	108,65%
Sozialmedizin, Hygiene und	562.773,00	576.500	594.659,16	18.159,16	103,15%	31.886,16	105,67%
Immissionsschutz	620.589,28	600.900	532.932,17	-67.967,83	88,69%	-87.657,11	85,88%
Bauordnung	969.542,00	1.043.600	1.035.079,16	-8.520,84	99,18%	65.537,16	106,76%
Regionalentwicklung	659.217,99	665.000	687.447,29	22.447,29	103,38%	28.229,30	104,28%
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.758.395,27	1.717.200	1.762.649,54	45.449,54	102,65%	4.254,27	100,24%
Wasserwirtschaft	866.267,34	903.400	924.769,27	21.369,27	102,37%	58.501,93	106,75%
Naturschutz	870.151,22	939.400	968.929,27	29.529,27	103,14%	98.778,05	111,35%
Breitbandversorgung	86.577,65	76.300	50.659,03	-25.640,97	66,39%	-35.918,62	58,51%
Summe	34.306.883,98	34.728.600	34.517.391,34	-211.208,66	99,39%	210.507,36	100,61%

4.1.19. Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten

Verantwortlich: Herr Pröstler

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
	2015	2016	2016	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Service und Wahlen	3.945,21	4.200	4.135,24	-64,76	-1,54	190,03	4,60
Informationstechnik	309.482,84	354.400	359.155,78	4.755,78	1,34	49.672,94	13,83
Liegenschaften	1.155.812,25	1.334.900	1.219.547,99	-115.352,01	-8,64	63.735,74	5,23
Finanzwirtschaft	3.398,45	0	0,00	0,00		-3.398,45	-
Straßenverkehr	0,00	0	29,52	29,52		29,52	100,00
Brandschutz und Rettungsdienst	385.913,67	379.100	375.302,13	-3.797,87	-1,00	-10.611,54	-2,83
Verkehrsordnungswidrigkeiten	13.910,46	14.000	14.387,55	387,55	2,77	477,09	3,32
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	800,90	700	955,68	255,68	36,53	154,78	16,20
Bildung	866.750,97	891.500	954.105,25	62.605,25	7,02	87.354,28	9,16
Volkshochschule	4.445,27	5.500	5.058,13	-441,87	-8,03	612,86	12,12
Eingliederungshilfe	1.048,33	1.100	1.000,50	-99,50	-9,05	-47,83	-4,78
Altenhilfe	-438,36	0	-1.326,75	-1.326,75		-888,39	66,96
Jugendarbeit und Sport	7.035,32	100	5.655,98	5.555,98	5.555,98	-1.379,34	-24,39
Familie und Integration	1.275,15	4.800	387,18	-4.412,82	-91,93	-887,97	-229,34
Frühkindliche Bildung und Teilhabe	80.951,32	400	85.844,95	85.444,95	21.361,24	4.893,63	5,70
Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	1.825,98	83.000	1.304,53	-81.695,47	-98,43	-521,45	-39,97
Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	249,54	1.500	249,54	-1.250,46	-83,36	0,00	0,00
Regionalentwicklung	248.555,24	300	90.234,65	89.934,65	29.978,22	-158.320,59	-175,45
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.062.017,20	128.700	1.095.578,83	966.878,83	751,27	33.561,63	3,06
Naturschutz	-3.959,62	1.077.500	-4.199,41	-1.081.699,41	-100,39	-239,79	5,71
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	-52.013,48	-6.300	-17.983,79	-11.683,79	185,46	34.029,69	-189,22
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	-18.700	-636,63	18.063,37	-96,60	-636,63	100,00
Summe	4.091.006,64	4.256.700	4.188.786,85	-67.913,15	-1,60	97.780,21	2,33

4.1.20. 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 (367,05 Stellenanteile). Pro Kopf entfielen 26.580,88 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, diente die beheizbare Nettonutzfläche als Umlageschlüssel.

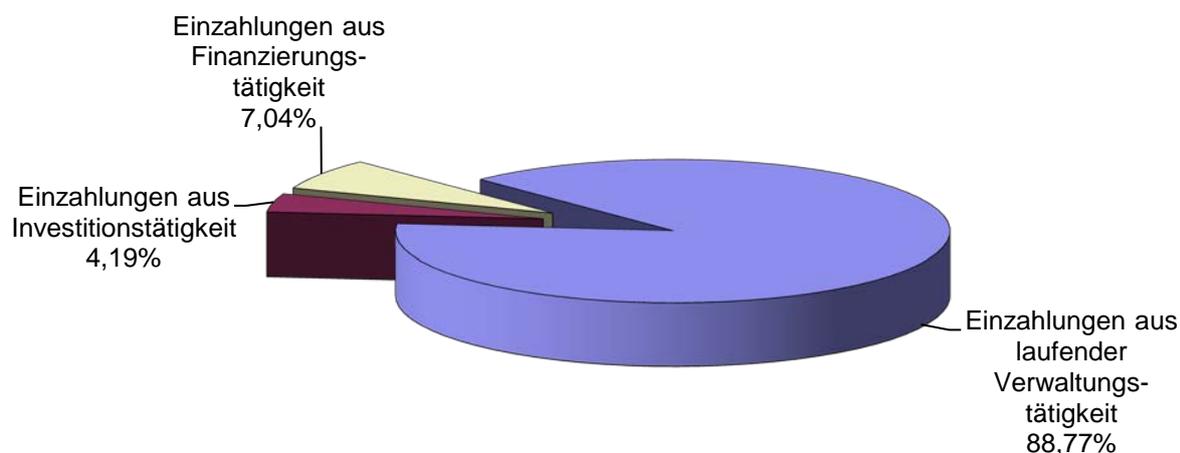
4.2. Finanzrechnung

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

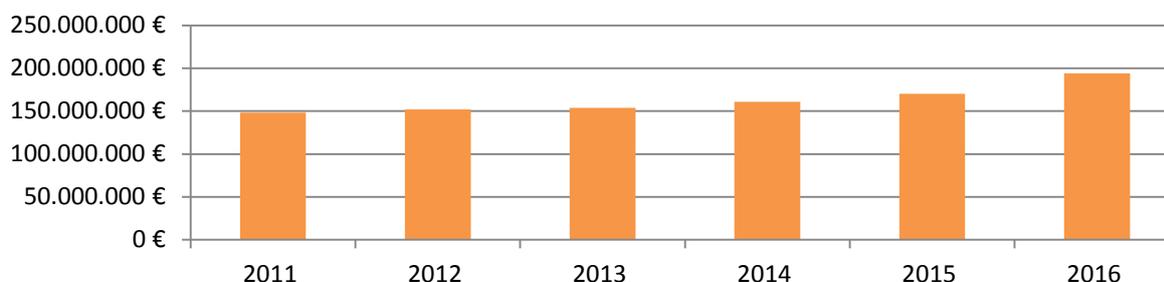
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich 2015
		€	€	€	€
		1	2	3	4
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.291.636,59	202.975.400	199.608.172,35	-3.367.227,65
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	34.294.902,76	35.313.400	34.106.687,08	-1.206.712,92
12.	Auszahlung für Versorgung	515,73	0	527,86	527,86
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.891.320,59	20.835.400	17.398.607,76	-3.436.792,24
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.374.022,73	1.492.100	1.426.855,89	-65.244,11
15.	Transferauszahlungen	102.128.875,15	122.781.400	121.166.900,39	-1.614.499,61
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.650.132,70	20.923.100	19.926.045,93	-997.054,07
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.339.769,66	201.345.400	194.025.624,91	-7.319.775,09
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	11.951.866,93	1.630.000	5.582.547,44	3.952.547,44
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.040.419,23	7.244.000	8.690.889,35	1.446.889,35
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	4.581,85	155.000	179.704,44	24.704,44
22.	Finanzvermögensanlagen	86,12	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	12.514,64	550.900	552.682,70	1.782,70
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.057.601,84	7.949.900	9.423.276,49	1.473.376,49
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	476.211,62	50.000	52.178,38	2.178,38
26.	Baumaßnahmen	13.929.808,85	14.814.300	13.275.196,11	-1.539.103,89
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.344.342,97	4.189.100	2.786.212,76	-1.402.887,24
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	18,54	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.631.353,72	6.741.100	8.429.909,12	1.688.809,12
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.381.735,70	25.794.500	24.543.496,37	-1.251.003,63
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	-18.324.133,86	-17.844.600	-15.120.219,88	2.724.380,12
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-6.372.266,93	-16.214.600	-9.537.672,44	6.676.927,56
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	17.333.000,00	19.344.600	15.832.986,00	-3.511.614,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	4.367.902,24	6.400.400	6.595.678,18	195.278,18
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	12.965.097,76	12.944.200	9.237.307,82	-3.706.892,18
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	6.592.830,83	-3.270.400	-300.364,62	2.970.035,38
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	50.773.186,32	165.300	61.428.021,57	61.262.721,57
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	51.257.679,26	0	60.339.693,94	60.339.693,94
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	-484.492,94	165.300	1.088.327,63	923.027,63
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	-1.273.594,46	0	4.834.743,43	4.834.743,43
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	-5.000.000,00	0	-5.000.000,00	-5.000.000,00
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	-165.256,57	-3.105.100	622.706,44	3.727.806,44

Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

Finanzeinzahlungen 2016

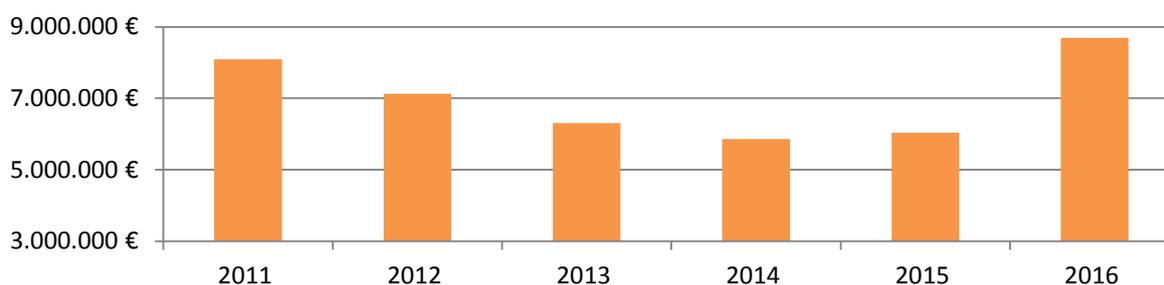


10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen. Außerdem sind Vorauszahlungen für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 für den Bereich Asylbewerber in Höhe von 7,4 Mio. Euro eingegangen, die erst in den Folgejahren als Erträge gebucht werden.

19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit



Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt, u. a. die Feuerschutzsteuer, die Zuweisung des Landes für den Kreisstraßenbau, den ÖPNV und die Kindertagespflege, sowie die Zuschüsse aus der Kreisschulbaukasse. Es flossen mit 8,7 Mio. Euro rd. 1,4 Mio. Euro mehr als geplant sowie 2,7 Mio. Euro mehr als im Vorjahr (für Schulliegenschaften und Kreisstraßen).

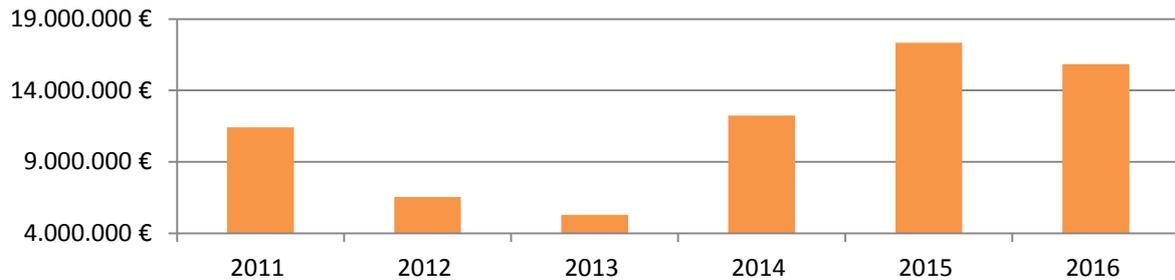
21. Veräußerung von Sachvermögen

Hier ist die Einzahlung für den Verkauf eines Grundstücks dargestellt mit insgesamt 180 T Euro.

23. Sonstige Investitionstätigkeit

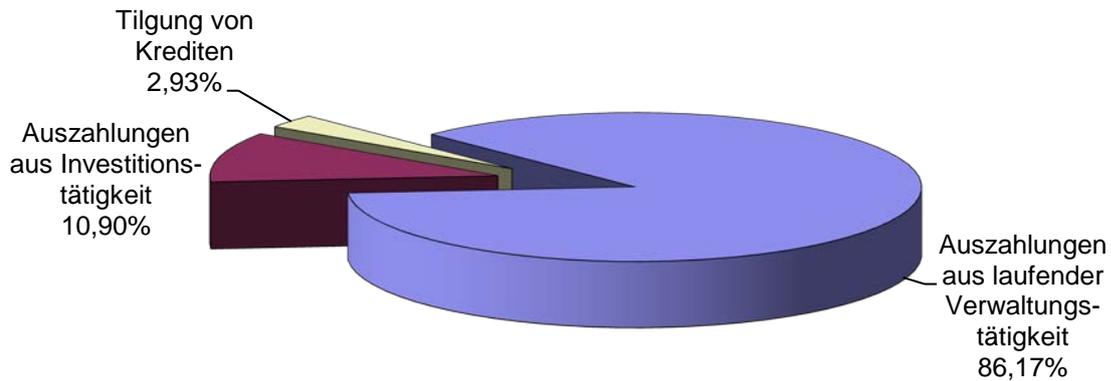
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbaugesellschaften sowie die Rückzahlungen in die Kreisschulbaukasse werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen betragen rd. 553 T Euro.

34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

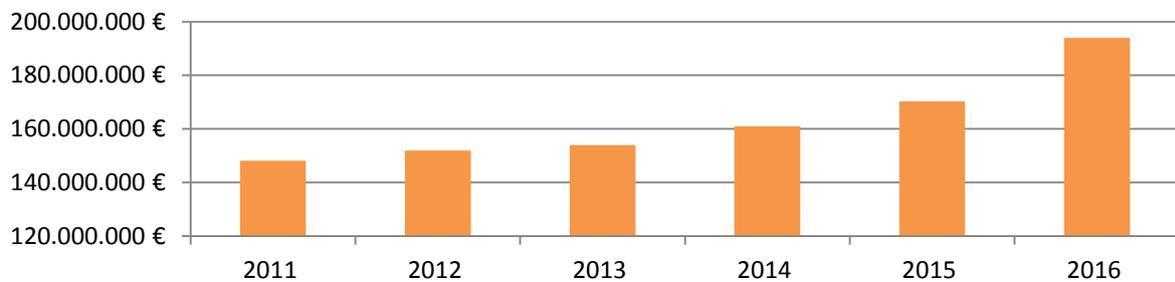


Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen gebucht. In 2016 betrug die Kreditaufnahme insgesamt 15,8 Mio. Euro, davon 1,5 Mio. Euro aus Umschuldungen. Rd. 9,3 Mio. Euro wurden als Haushaltsrest nach 2017 übertragen.

Finanzauszahlungen 2016

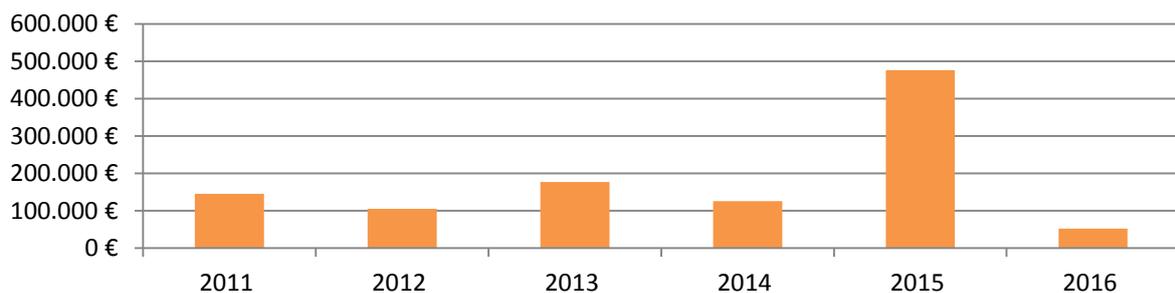


17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



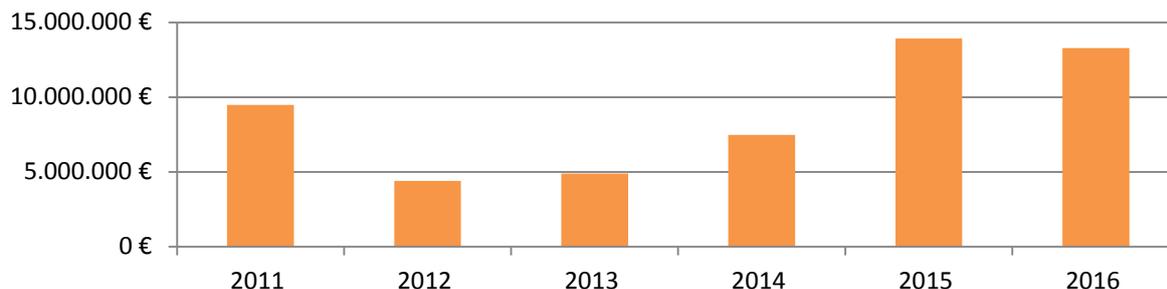
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen.

25. Erwerb von Grundstücken



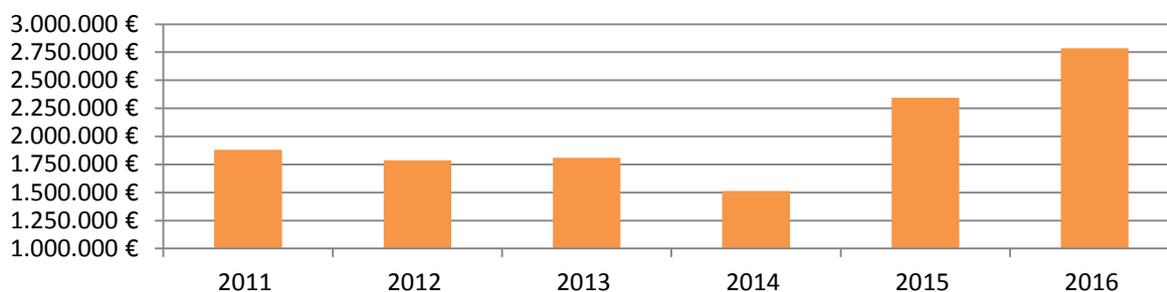
Es wurden Flächen in den Bereichen Kreisstraßen und Naturschutz für einen Betrag von 52 T Euro erworben.

26. Baumaßnahmen



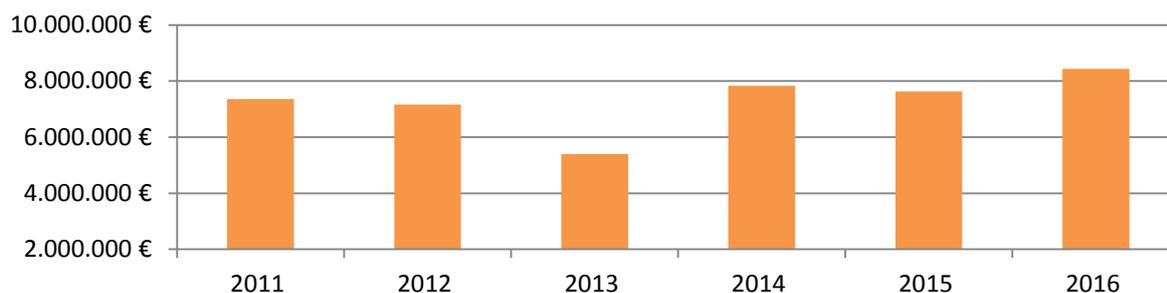
Baumaßnahmen fielen vor allem in den Bereichen Schulgebäude (10 Mio. Euro), Kreisstraßen (2,7 Mio. Euro), Verwaltungsgebäude (260 T Euro) sowie ÖPNV (241 T Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von rd. 6 Mio. Euro nach 2017 übertragen. Eine genaue Aufstellung aller gebildeten Haushaltsreste ist auf Seite 85 abgebildet.

27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



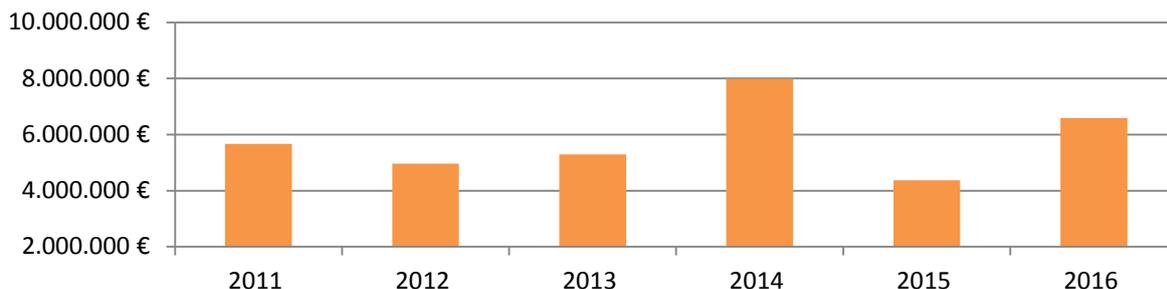
Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen TUI-Organisation (452 T Euro), Liegenschaften (144 T Euro), Brandschutz (613 T Euro), IGS (727 T Euro), Oberschulen (348 T Euro) und der BBS (272 T Euro) erworben. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 442 T Euro mehr investiert (insbesondere IGS). Reste in Höhe von 1,7 Mio. Euro wurden nach 2017 übertragen.

29. aktivierbare Zuwendungen



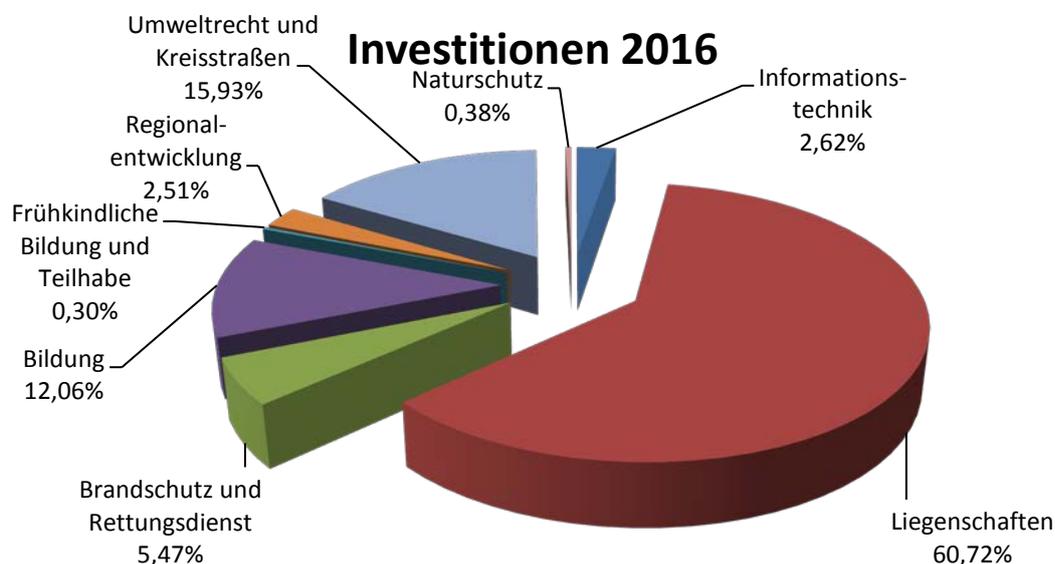
U. a. für den Brandschutz (237 T Euro), den Schulbau (542 T Euro), den öffentlichen Personennahverkehr (108 T Euro), die Kreisschulbaukasse (5,8 Mio. Euro) und den Krankenhausbau (1,4 Mio. Euro) wurden Zuwendungen in Höhe von insgesamt 8,4 Mio. Euro geleistet, 0,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr. Es wurden Reste in Höhe von 1,5 Mio. Euro nach 2017 übertragen.

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Getilgt wurden insgesamt 6,6 Mio. Euro, davon 1,5 Mio. Euro für Umschuldungen.

4.2.1. Investitionen



Budget Informationstechnik (114)

Bezeichnung	Saldo €
Hardware Austausch und Erweiterung	253.916,19
Lizenzen für div. Fachverfahren, Schnittstellen	30.018,74
Servervirtualisierung	18.168,93
Netzwerk (Switch, Firewall, USV, ...)	26.257,21
GIS/WebGIS	4.462,50
IP Kleinkläranlagen (Software)	11.895,40
Einnahmeverwaltung open Prosoz	17.130,05
Alarmierungsserver	8.794,10
Erweiterung Prosoz	49.712,25
Zusatzlizenzen	25.000,72
Programmerweiterungen Bauenonline, Wahlen etc.	5.915,00
Wiederbeschaffungen für Schulen	1.201,78
Summe	452.472,87

Nicht umgesetzt bzw. abgeschlossen wurden:

Einführung des Dokumentenmanagementsystems, Alarmierungsserver, Umstellung der TK-Anlagen und Schnittstelle Gebäudemanagement/Finanzsoftware.

Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 459 T Euro in das Jahr 2017 übertragen.

Budget Liegenschaften (115)

Bezeichnung	Saldo €
Ersatzbeschaffungen Verwaltungsgebäude	114.328,81
FTZ (Umbau Wohnung zu Bürofläche)	117.923,01
Kreishaus B (Nutzung Cafeteria und Optimierung 2. Fluchtweg)	119.426,17
Amtshaus (Sanierung)	14.086,18
Grundstückskauf	916,24
Sanierung Tor zum Amtshaus	3.177,31
Küchenzeilen VHS/Rühmkorffstr.	5.188,40
Ersatzbeschaffungen Schulgebäude	28.948,95
Gymnasium Stolzenau (Sanierung Fassade inkl. Brandschutz)	185.996,99
BBS Nienburg (C-Trakt, mehrere BA)	339.119,47
Integrierte Gesamtschule Nienburg	8.028.665,43
FöS Stolzenau (Sanierung Bädertechnik)	25.913,05
OBS Uchte (Erneuerung Schulhof)	129.486,44
Zuschuss BHKW Landesbergen	3.085,72
IGS Nienburg Verkehrliche Erschließung	564,81
Gymnasium Hoya (Dachsanierung)	17.538,79
OBS Uchte (Ausstattung Schulhof)	-3.211,80
OBS Uchte (Anschluss Wärmeleitung)	5.355,00
Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Sanierung Flachdach	222.433,80
BBS Nienburg (A-Trakt)	13.310,15
OBS Marklohe Bau Mensa	365.039,35
Gymnasium Stolzenau Brandschutzsanierung	715.645,46
FöS Stolzenau Klimagerät Serverraum	3.251,68
Reinigungsmaschine	4.397,83
IGS Nienburg - Sek II	1.153,11
Straßenausbaubeitrag Schulen Hoya	6.290,75
Summe	10.468.031,10

Geplant war ein Investitionsvolumen von 12,7 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 5,6 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 4,6 Mio. Euro in das Jahr 2017 übertragen.

U. a. folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2016 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2017 weiter vorgesehen:

Kommunales Investitionsförderungsprogramm, Großtagespflegestellen, IGS Nienburg incl. Sek II, Brandschutz am Gymnasium Stolzenau sowie Mensa an der OBS Marklohe.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo €
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)	3.027,01
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	175.369,85
Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	7.100,00
Feuerschutzsteuer	228.575,90
Erwerb von Kraftfahrzeugen	236.766,09
Beschaffung von Software	449,82
Stromerzeuger	327,25
Digitalfunknetz	67.095,56
Zubehör Notstromerzeuger	114.941,86
Ausstattung der Kreisausbildung für die Feuerwehren (Technik, Material)	3.262,39
Digitale Alarmierung, Server	12.273,65
Beschaffung Rettungsdienst	94.075,86
Summe	943.265,24

Die Beschaffung eines Abrollbehälters Besprechung sowie eines Notstromaggregats konnte in 2016 nicht durchgeführt bzw. beendet werden und ist in 2017 weiter vorgesehen.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 357 T Euro in das Jahr 2017 übertragen.

Budget Bildung (21)

Bezeichnung	Saldo €
HS Liebenau	6.254,13
GHS Steyerberg	3440,29
Leintorschule Nienburg	117.300,00
Nordertorschule Nienburg	6.800,00
RS Stolzenau	9.740,62
RS Nienburg	5.000,00
RS Langendamm	3.000,00
OBS Loccum	74.260,77
OBS Steimbke	46.817,82
OBS Uchte	57.283,00
OBS Hoya	66.193,73
OBS Heemsen	19.421,17
OBS Marklohe	84.742,87
OBS Mittelweser	30.000,00
IGS Nienburg	730535,01
Gymnasium Stolzenau	48.655,67
Gymnasium Hoya	55.317,35
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	194.400,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	184.700,00
FS Gutenbergschule Hoya	864,72
FS Friedrich-Fröbel-Schule	3.224,58
FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg	6.474,96
FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	1.073,38
FS Helen-Keller-Schule Stolzenau	17.257,39
BBS Nienburg	268.331,42
Schulverwaltung	1488,69
Ausstattung Kreismedienzentrum	39.779,79
VHS	3.675,51
Summe	2.086.032,87

Hier handelt es sich um Investitionen in das bewegliche Vermögen sowie Zuschüsse an Gemeinden/GV im Rahmen der Betreuung der Schulen und Zuschüsse für die Schulen in der Schulträgerschaft der Stadt Nienburg/Weser und der Samtgemeinde Mittelweser. Es wurden diverse Fachunterrichtsräume ausgestattet und Smartboards angeschafft sowie die EDV neu aufgestellt. In den Berufsbildenden Schulen wurde im Rahmen der Budgetierung u. a. eine Serverbeschaffung (3 Stk.) inkl. IT-Komponenten durchgeführt sowie das Lernbüro, der EDV-Raum im A-Trakt und das Pneumatiklabor ausgestattet. Außerdem wurden Arbeits- und Frisiertische sowie Lehr- und Lernmittel für den Musikraum beschafft.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 709 T Euro in das Jahr 2017 übertragen, vor allem für aktive IT-Komponenten in verschiedenen Schulen in Höhe von 182 T Euro, für die Ausstattung in der IGS und das Gymnasium Stolzenau sowie für Abschlussarbeiten im Pneumatiklabor der BBS.

Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo €
Ausstattung Jugendarbeit	1.485,31
Ausstattung Jugendwerkstatt	471,14
Ausstattung Jugendsozialarbeit	946,05
Ausbau von Tageseinrichtungen	11.132,31
Investitionszuschüsse RAT - Tagespflege	40.000,00
Summe	54.034,81

Der Ausbau der Kindertagesstätten wird weiter gefördert. Es wurden 236 T Euro als Haushaltsrest nach 2017 übertragen.

Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo €
Kreisanteil ILEK/REM Projekte	18.025,43
Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel)	100.459,61
ÖPNV-Konjunkturprogramm, Haltestellenbau	248.442,43
Infrastrukturmaßnahmen Weserradweg	1.925,22
pro-Invest	63.944,88
Summe	432.797,57

Im Jahr 2016 wurden u. a. 16 Haltestellen barrierefrei ausgebaut.

Die Abrechnung des ZOB Meerbachbogen konnte in 2016 noch nicht erfolgen. Außerdem werden erst zeitversetzt die Mittel im Programm pro-Invest abgerufen.

Haushaltsreste in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro wurden in das Jahr 2017 übertragen.

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo €
K34 Ausbau Fahrbahn und Radweg Buchhorst - Wietzen 2. BA	4.451,51
K2 OD Drakenburg und Radweg	334,52
K6 Ausbau Fahrbahn und Radweg OD Steimbke	1.593,42
K151 Ausbau Fahrbahn und Regenwasserkanal OD Hassel	10.141,62
K3 Ausbau des Radweges OD Steimbke	9.126,63
K 38 Ausbau des Radweges Nendorf - Steyerberg	-124.318,41
K24 Ausbau Nordel - Landesgrenze NRW	16.872,28
K151 DB-Brücke in Hassel	16.600,00
K26 Fahrbahnerneuerung OD Stolzenau	37.702,16
K 37 Radweg OD Steimbke	55.611,50
Erwerb von Grundstücken	18.638,10
K 13 Fahrbahnausbau Loccum-Seelenfeld	509.125,77
K 23 Fahrbahnausbau Nordel - L 343	249.259,43
K139 - Fahrbahnausbau Calle - Asendorf	1.479.611,78
K 4 Fahrbahnerneuerung Linsburg - Wenden	11.608,70
K 10 Rehburg- (OD)-Winzlar	102.008,06
K 50 Ausbau Steyerberg-Sarninghausen	8.992,54
K 2 Neubau Radweg Drakenburg-Balge	70.441,76
K 3 Erneuerung OD Nienburg	106.675,02
K 3 Fahrbahnausbau und Neubau Radweg OD Stöckse 2. BA	107.410,11
K 50 Neubau Radweg Sarninghausen - Deblinghausen	-381,21
K 29 Neubau Radweg (Einmündung B 214 - Penningsehl)	15.900,00
K 10 Rehburg-Winzlar, Fahrbahnausbau, Radweginstandsetzung	37.597,79
Verschiedene Messgeräte für das Labor	581,91
Summe	2.745.584,99

Die Bauarbeiten bei folgenden Maßnahmen konnten abgeschlossen werden:

K 13 Fahrbahnausbau Loccum – Seelenfeld, K 23 Fahrbahnausbau Nordel – L 343 sowie K 3 Fahrbahnerneuerung OD Nienburg (eigenfinanziert).

Folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2016 nicht durchgeführt werden und sind zur Bauausführung in 2017 vorgesehen:

K 3 Radwegneubau OD Steimbke (Baubeginn erst Dezember 2016 möglich), K 10 Fahrbahnausbau Rehburg – Winzlar (Aufnahme in das Jahresbauprogramm erst 2018 möglich), K 10 Radweginstandsetzung Rehburg Winzlar (eigenfinanziert, Ausführung mit Maßnahme K 10), K 29 Fahrbahnerneuerung Pennigsehl – B 214 (eigenfinanziert, Ausführung mit Maßnahme K 29).

Folgende Maßnahme befindet sich noch im Bau:

K 139 Fahrbahnausbau Calle – Asendorf (Schutzplanken).

Geplant war ein Investitionsvolumen von 2,26 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 2,40 Mio. Euro. Ausgezahlt wurden davon 2,75 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 1,7 Mio. Euro in das Jahr 2017 übertragen.

Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

<i>Bezeichnung</i>	<i>Saldo €</i>
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.444.360,00
Summe	2.777.693,33

4.2.2. Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2016 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2017 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 9.333.085,19 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Informationstechnik, Liegenschaften, Schulen, für die Stabsstelle Regionalplanung und die Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 9.124,37 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen für die Sonderfonds „Sprache“ und „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 85 ersichtlich.

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.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 17.06.2016 überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 5.350.000 Euro für den Bereich Asylbewerberleistungsgesetz zugestimmt. Diese wurden in den 2. Nachtragshaushalt einbezogen. Weitere Haushaltsüberschreitungen waren nicht zu verzeichnen.

Zur notwendigen Beschaffung eines Fahrzeuges für den Naturschutztrupp wurde am 16.01.2017 eine überplanmäßigen Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2.950 Euro durch den Landrat genehmigt.

5. Bilanz

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

Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr:

	31.12.2016	31.12.2015	Veränderung
	€	€	€
Bilanzsumme	252.410.208,17	238.501.623,43	13.908.584,74
Immaterielles Vermögen	55.944.725,14	55.206.883,39	737.841,75
Sachvermögen	172.051.521,07	161.505.530,70	10.545.990,37
Finanzvermögen	11.359.126,88	11.359.126,88	0,00
Nettoposition	99.144.334,59	99.870.950,80	-726.616,21
Rücklagen	6.159.974,17	7.470.540,50	-1.310.566,33
Sonderposten	65.305.813,92	63.648.758,36	1.657.055,56
Geldschulden	78.021.783,39	68.784.475,57	9.237.307,82
davon Investitionskredite	73.021.783,39	63.784.475,57	9.237.307,82
davon Liquiditätskredite	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.288.318,60	4.504.580,01	-216.261,41
Rückstellungen	61.665.499,17	61.954.546,22	-289.047,05

5.1. Aktiva

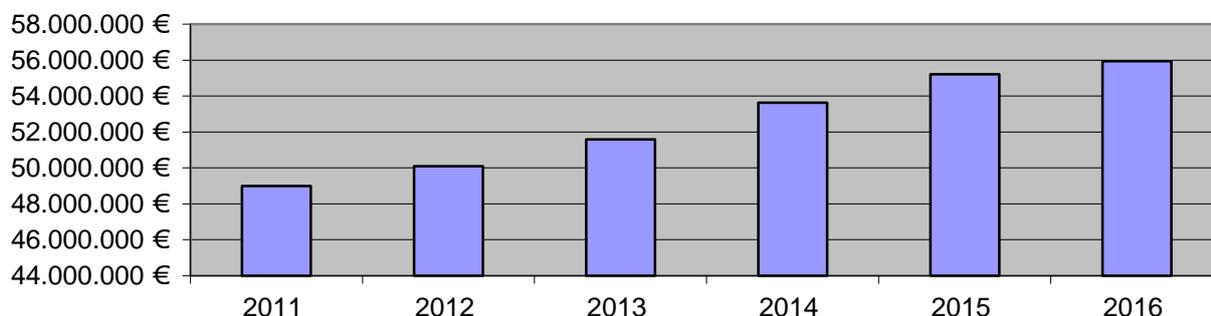
252.410.208,17 €

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um rd. 13,9 Mio. Euro gestiegen.

5.1.1. Immaterielles Vermögen

55.944.725,14 €

Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von rd. 738 T Euro im Bereich der Investitionszuweisungen.

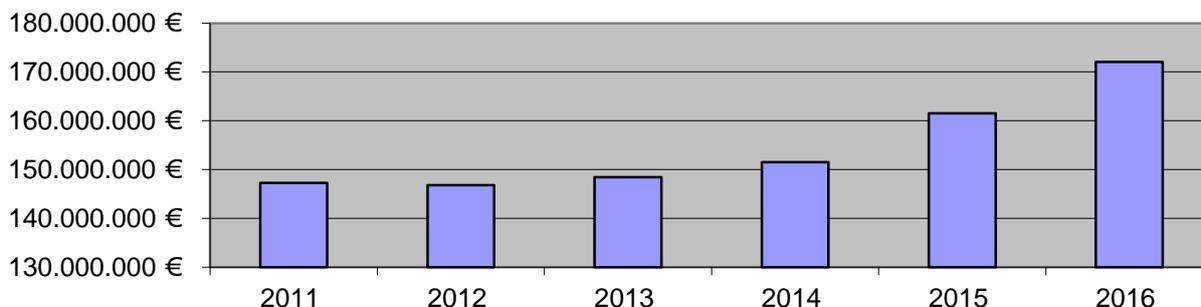


Die wesentlichen Positionen sind:

- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	6.745.565,59 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz/Rettungsdienst	4.805.770,38 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.773.731,72 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	2.409.850,44 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	18.063.125,75 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	19.897.175,56 €

5.1.2. Sachvermögen

172.051.521,07 €

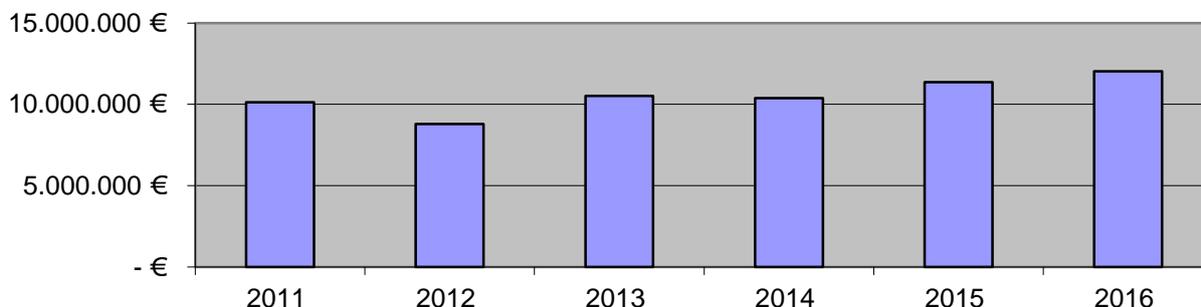


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Durch den Bau der Integrierten Gesamtschule ist ein Zuwachs des Sachvermögens in Höhe von rd. 10,5 Mio. Euro zu verzeichnen.

5.1.3. Finanzvermögen

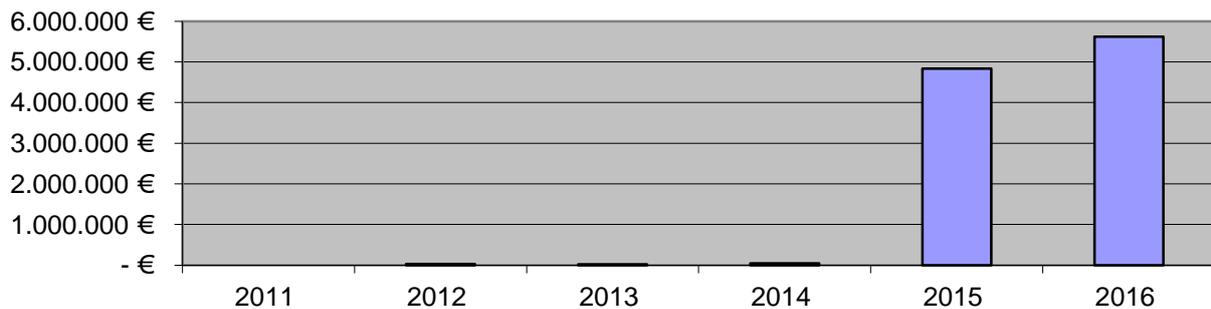
12.174.820,34 €



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens stieg um rd. 816 T Euro. Die Forderungen stiegen dabei vor allem aufgrund der noch nicht erstatteten Kosten für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer in Höhe von rd. 1,16 Mio. Euro.

5.1.4. Liquide Mittel

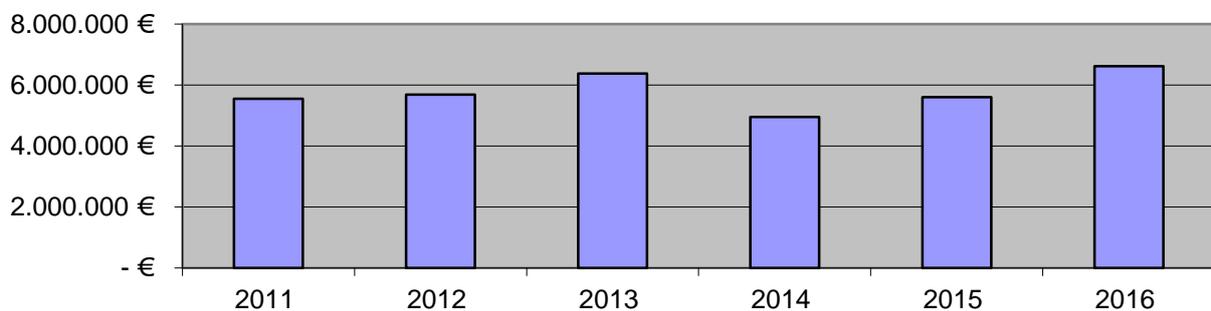
5.622.706,44 €



Durch eine Umstellung in der Software werden die positiven Bestände auf Bankkonten und in der Barkasse seit 2012 als liquide Mittel ausgewiesen. Die liquiden Mittel beliefen sich Ende 2016 auf rd. 5,6 Mio. Euro. Demgegenüber stehen jedoch noch feste Liquiditätskredite in Höhe von 5 Mio. Euro auf der Passiv-Seite.

5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

6.616.435,18 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2016 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2017 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung. Die Position stieg um rd. 1 Mio. Euro, insbesondere im Bereich Grundsicherung für Arbeitssuchende.

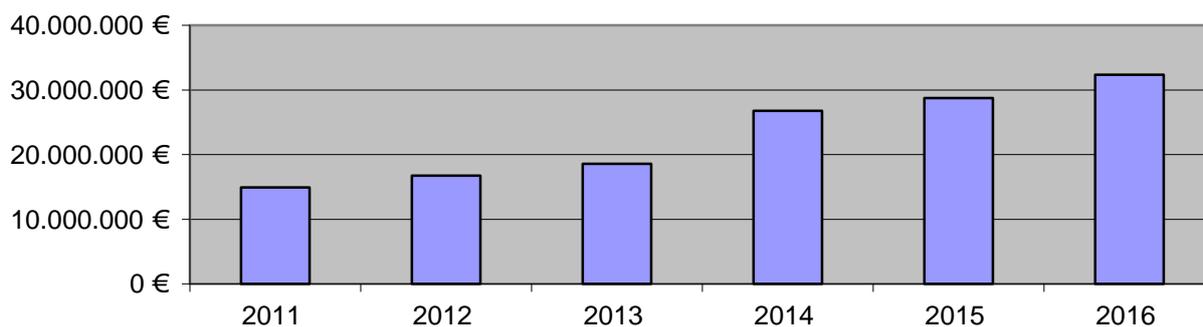
Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Sozial- und Jugendhilfeleistungen für Januar 2017.

5.2. Passiva

252.410.208,17 €

5.2.1. Basis-Reinvermögen

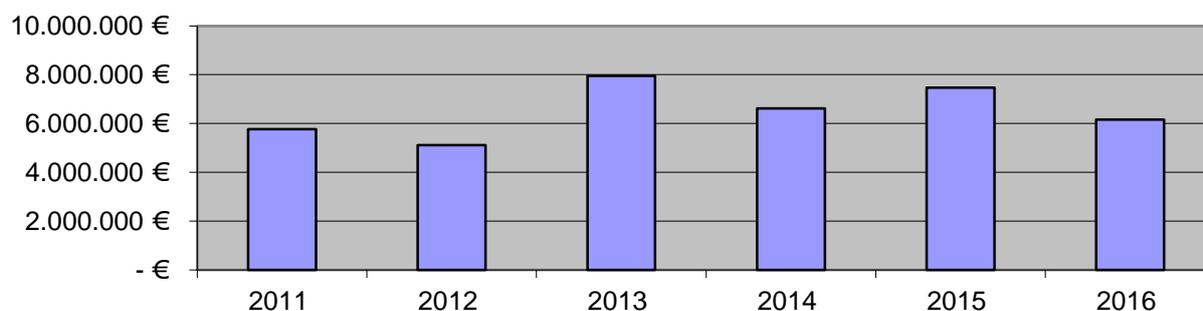
32.345.967,38 €



Das Basis-Reinvermögen ergibt sich aus dem Reinvermögen i. H. v. 39.091.659,17 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameralen Abchlüssen i. H. v. 6.745.691,79 Euro. Dabei erhöhte sich das Reinvermögen um 493 T Euro aufgrund von Flächenankäufen aus Ersatzgeldern. Der kamerale Sollfehlbetrag hat sich aufgrund des positiven Jahresergebnisses aus 2015 um 3,1 Mio. Euro vermindert.

5.2.2. Rücklagen

6.159.974,17 €



Es fanden Zuführungen im Bereich Ersatzzahlungen gem. Naturschutzgesetz in Höhe von 718 T Euro sowie Abführungen in der Kreisschulbaukasse in Höhe von 2 Mio. Euro statt. Das Volumen verringerte sich daher um 1,3 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 01.01.2016	4.518.310,17
Darlehensrückflüsse	531.662,29
Beiträge Gemeinden	666.666,68
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
Rückerstattung Mensaanbau GS Wietzen	1754,82
Verfügbar	7.051.727,29

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

Kommune	Verwendung	in €
LK Nienburg	BBS C-Trakt	2.419.024,79
LK Nienburg	HKS Stolzenau	304.850,15
LK Nienburg	Gymnasium Hoya	247.795,59
LK Nienburg	IGS	1.000.000,00
LK Nienburg	BBS	28.349,33
SG Marklohe	Turnhalle GS Wietzen	61.638,17
SG Mittelweser	Dachsanierung GS Leese	51.540,03
Stadt Nienburg	Wesavi	297.059,00
Flecken Steyerberg	Parkplatz Waldschule	44.334,00
SG Uchte	Mensa GS Diepenau	19.262,07
SG Uchte	Mensa GS Warmсен	84.591,55
Summe		4.558.444,68

Schlussbestand am 31.12.2016 **2.493.282,61 €**

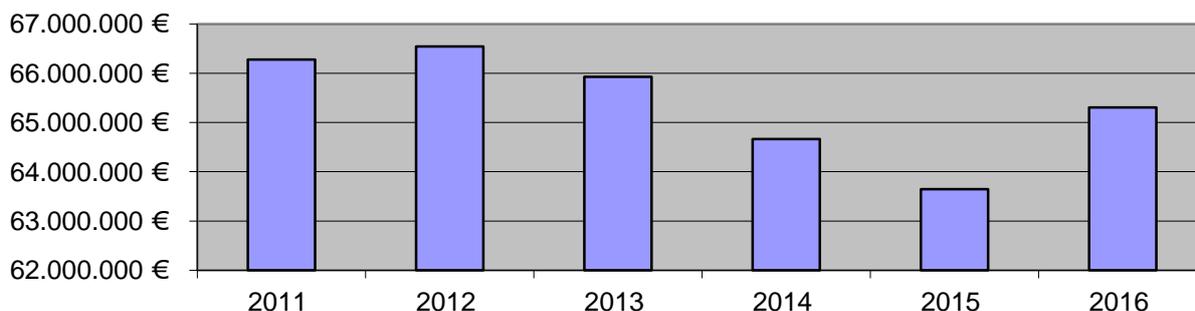
Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“ **503.327,67 €**

Rücklage für Ersatzzahlungen **3.163.363,89 €**

5.2.3. Jahresergebnis **-4.667.420,88 €**

Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Der Fehlbetrag aus 2010 in Höhe von -3.101.124,94 Euro muss weiter vorgetragen werden. Die positiven Ergebnisse der Jahre 2011 bis 2015 wurden mit dem kameralen Fehlbetrag verrechnet. Hinzugekommen ist jetzt noch der Fehlbetrag aus dem Jahr 2016 mit 1.566.295,94 Euro.

5.2.4. Sonderposten **65.305.813,92 €**

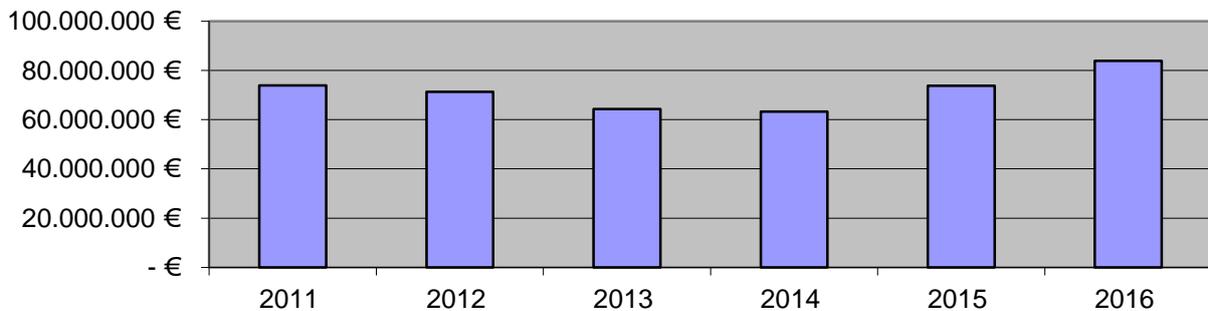


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor Allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Das Volumen ist stark um 1,66 Mio. Euro gestiegen aufgrund von Abschlagszahlungen der Nds. Landesbehörde für Straßenbau.

5.2.5. Schulden

84.062.131,95 €



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

Geldschulden

Die Geldschulden erhöhten sich stark um rd. 9,2 Mio. Euro bzgl. der Aufnahme von langfristigen Investitionskrediten.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten sanken um rd. 216 T Euro auf 4,29 Mio. Euro.

Transferverbindlichkeiten

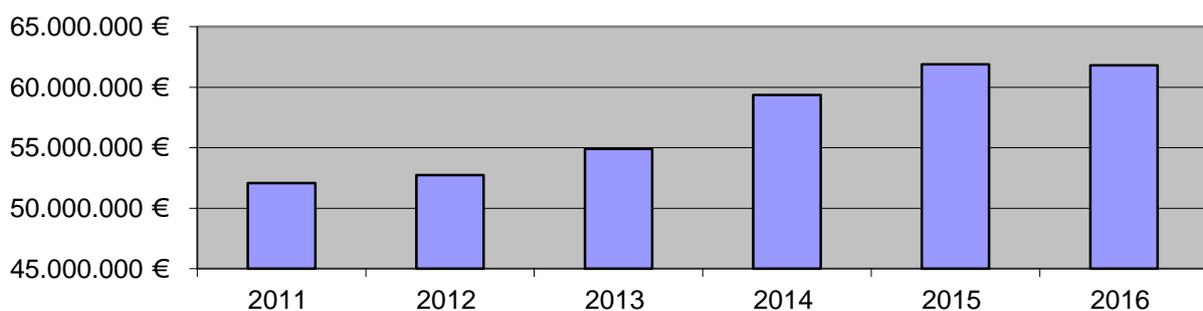
Die Transferverbindlichkeiten stiegen um 301 T Euro auf 974 T Euro, vor allem im Bereich Eingliederungshilfe. Es handelt sich hierbei jedoch nur um einen Stichtags-effekt.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden mit einem Wert in Höhe von 777,8 T Euro dargestellt. Die Veränderung zum Vorjahr um 926 T Euro resultiert aus einem Einmaleffekt 2015. Im Jahresabschluss 2015 konnten nicht alle Ein- und Auszahlungen in der Kreiskasse rechtzeitig zugeordnet werden.

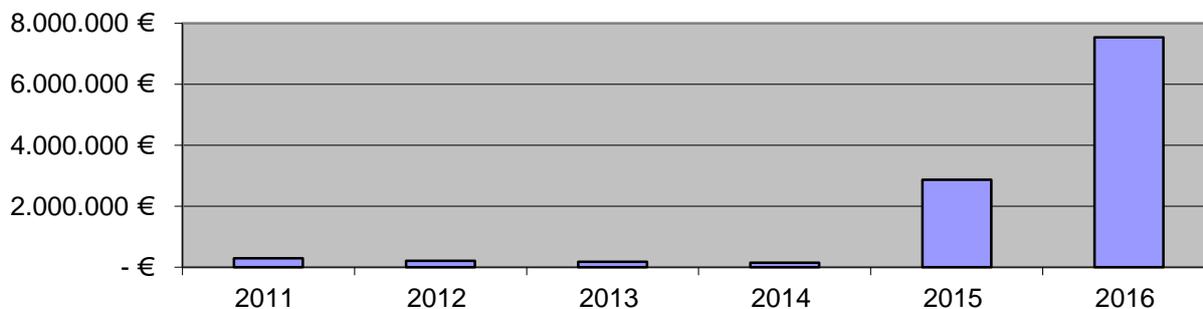
5.2.6. Rückstellungen

61.665.499,17 €



Die Rückstellungen verminderten sich insgesamt um rd. 289 T Euro. Für Pensionsverpflichtungen mussten 594 T Euro eingestellt werden, für Altersteilzeit und nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie Mehrarbeit 249 T Euro. Die Instandhaltungsrückstellungen erhöhten sich um 1 Mio. Euro auf 2,3 Mio. Euro. Die anderen Rückstellungen sind um rd. 2,1 Mio. Euro gesunken, vor allem, da keine Rückstellung für die Abrechnung des Quotalen Systems gebildet werden musste. Eine genaue Aufstellung der Rückstellungen ist ab Seite 89 ersichtlich.

5.2.7. Passive Rechnungsabgrenzung **7.538.242,46 €**



Einzahlungen im Jahr 2016, die wirtschaftlich den Folgejahren zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen, die in 2016 gezahlt wurden. Die Höhe stieg massiv an um rd. 4,7 Mio. Euro, da das Land bereits Abschläge in Höhe von 3,93 Mio. Euro als Kostenerstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz für die Jahre 2017 und 2018 gezahlt hat.

5.3. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2016 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2017 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 9.333.085,19 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Informationstechnik, Liegenschaften, Schulen, für die Stabsstelle Regionalplanung und die Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 9.124,37 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen für die Sonderfonds „Sprache“ und „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 85 ersichtlich.

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

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Jahr 2016 in Höhe von 318 T Euro in Anspruch genommen für die Umstellung der Telefonanlagen (144 T Euro) sowie den Ausbau des Radweges Ortsdurchfahrt Stöckse an der K 3 (174 T Euro). Im Laufe des 1. Quartals 2017 wurden weitere Verpflichtungsermächtigungen aus 2016 in Höhe von 2,2 Mio. Euro genutzt u. a. für die Anschaffung eines Fahrzeuges für den Naturschutz (rd. 23 T Euro), für das Gymnasium Stolzenau (1,18 Mio. Euro), die OBS Uchte (690 T Euro) sowie für Möbelbeschaffungen diverser Schulen (273 T Euro). Veranschlagt war ein Betrag von rd. 14,7 Mio. Euro.

6. Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre

Nach fünf Jahren positiver Jahresabschlüsse musste für 2016 ein negatives Ergebnis festgestellt werden. Dies resultiert aus dem erheblich gestiegenen Zuschussbedarf im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes (6,2 Mio. Euro mehr als geplant, sh. Erläuterungen auf S. 42). Hier werden die Kostenerstattungen erst in den Folgejahren zum Tragen kommen. Besser als geplant waren die Ergebnisse in den Bereichen Liegenschaften (-1,2 Mio. Euro), Eingliederungshilfe (-868 T Euro) und Allgemeiner Sozialer Dienst (-1,8 Mio. Euro).

Der Landkreis muss in den Folgejahren den kameralen Sollfehlbetrag in Höhe von rd. 6,8 Mio. Euro abbauen sowie die aufgelaufenen doppischen Fehlbeträge in Höhe von insgesamt 4,7 Mio. Euro.

Die Liquidität entwickelte sich sehr positiv, sodass ab 2017 zunächst keine längerfristigen Kassenkredite aufgenommen werden müssen. Inwieweit der Ausbau der Breitbandversorgung durch kurzfristige Liquiditätskredite zu finanzieren ist, bleibt abzuwarten.

Der Ausblick auf die Folgejahre wird dominiert von der ungewissen Entwicklung im Bereich der Flüchtlinge. Die Zahl der Asylbewerber ist von 188 im Jahr 2012 über 1.256 Ende 2015 auf 1.916 Ende 2016 angestiegen. Durch die vermehrte Bescheidung durch das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge wird im Laufe des Jahres 2017 eine erhebliche Anzahl von Personen in den Rechtskreis des SGB II wechseln. Auch die Belastung für die Kinderbetreuung durch die Gemeinden und Tagespflegepersonen wird im Rahmen der Abwägung bzgl. der Finanzbeziehungen auf kommunaler Ebene betrachtet werden müssen.

In den Folgejahren stehen unverändert Investitionen mit einem hohen Volumen an, u. a. für die Schulgebäude, für die EDV-technischen Voraussetzungen einer modernen Verwaltung sowie die Sanierung/den Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale. Diese Investitionen werden die Abschreibungen sowie die weiteren Folgekosten stark ansteigen lassen, was den Ergebnishaushalt auf Jahre hinaus belasten wird. Auch die dafür langfristig aufgenommenen Investitionskredite und die damit verbundenen Zinsverpflichtungen sind im Ergebnishaushalt darzustellen. Daneben ist das erhöhte Zinsrisiko zu sehen. Z. Z. ist ein historisch niedriger Zins seit einer längeren Zeit zu beobachten, die Lage kann sich jedoch mittelfristig ändern.

Die Investitionskredite werden in der mittelfristigen Finanzplanung voraussichtlich auf 82,8 Mio. Euro ansteigen. Die Tilgungsleistungen sind aus dem Überschuss der laufenden Verwaltung zu finanzieren und schränken entsprechend den Spielraum für notwendige Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen erheblich ein.

Durch das kommunale Entlastungspaket des Bundes in Höhe von 5 Mrd. Euro wird mittelfristig auch eine positive Entwicklung für den Kreishaushalt erwartet.

Inwieweit durch die Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Konjunkturlage sich diese Entlastung auch wirtschaftlich auf die Kreisebene durchschlägt, wird sich erst in den Folgejahren zeigen.

Mai 2017

Fachbereich Finanzen

Landkreis Nienburg/Weser

Anlagenübersicht 2016

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuchungen 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen 2016	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	90.437.209,17	4.137.886,08	48.644,78	0,00	94.526.450,47	35.230.325,78	3.369.532,38	7.464,78	10.668,05	38.581.725,33	55.944.725,14	55.206.883,39		
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	297.785.309,32	16.432.363,75	1.237.355,67	0,00	312.980.317,40	136.279.778,62	5.324.749,02	674.725,20	1.006,11	140.928.796,33	172.051.521,07	161.505.530,70		
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.249.467,69	0,00	21.020,41	0,00	3.228.447,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.228.447,28	3.249.467,69		
insgesamt	391.471.986,18	20.570.249,83	1.307.020,86	0,00	410.735.215,15	171.510.104,40	8.694.281,40	682.189,98	11.674,16	179.510.521,66	231.224.693,49	219.961.881,78		

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Landkreis Nienburg/Weser

Forderungsübersicht 2016

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2015 -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	3.950.960,35	3.945.740,48	2.958,00	2.261,87	3.138.061,02	812.899,33
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.014.303,59	895.568,68	107.386,93	11.347,98	1.117.608,29	-103.304,70
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.981.109,12	3.981.006,12	103,00	0,00	3.853.989,88	127.119,24
Summe aller Forderungen	8.946.373,06	8.822.315,28	110.447,93	13.609,85	8.109.659,19	836.713,87

Landkreis Nienburg/Weser

Schuldenübersicht 2016

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2016 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2015 -Euro- 6	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1. Geldschulden	78.021.783,39	5.618.107,13	1.739.670,77	70.664.005,49	68.784.475,57	9.237.307,82
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	73.021.783,39	618.107,13	1.739.670,77	70.664.005,49	63.784.475,57	9.237.307,82
1.3 Liquiditätskredite	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
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	4.288.318,60	4.288.275,95	42,65	0,00	4.504.580,01	-216.261,41
4. Transferverbindlichkeiten	974.311,59	974.311,59	0,00	0,00	673.151,70	301.159,89
5. Sonstige Verbindlichkeiten	777.718,37	792.153,26	-9.905,90	-4.528,99	-148.371,88	926.090,25
Schulden insgesamt	84.062.131,95	11.672.847,93	1.729.807,52	70.659.476,50	73.813.835,40	10.248.296,55

Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2016 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2017 übertragenen Haushaltsreste

Finanzhaushalt:

Produkt	Konto	Betrag	Bezeichnung	Investitions-Position
11310	783114	18.000,00	Fahrzeuge FD Jugendarbeit und Sport - Kleinbus JWS	1131016001.2
11310	681800	35.000,00	Fahrzeuge FD Jugendarbeit und Sport - Zuwendung BASE e. V. Vereinsauflösung	1131016001.4
11310	783114	17.000,00	Fahrzeuge FD Jugendarbeit und Sport - Mobile Anlaufstation Jugendschutz und Jugendsozialarbeit	1131016001.6
11410	783110	6.000,00	Hardware - Notebooks	1141011001.4
11410	783110	9.000,00	Hardware - Scanner, Farb- / Spezialdrucker	1141011001.6
11410	783110	12.000,00	Hardware - Telefonanlage	1141011001.10
11410	783112	5.000,00	Lizenzen für div. Fachverfahren, Schnittstellen	1141011005.2
11410	783112	16.000,00	Servervirtualisierung	1141014001.2
11410	783110	135.000,00	Netzwerkkomponenten	1141014002.2
11410	783112	60.000,00	GIS/WebGIS	1141014003.4
11410	783112	30.000,00	GIS/WebGIS - Ablösung DaisyN	1141014003.6
11410	783112	16.000,00	Alarmierungsserver	1141015003.2
11410	783112	5.000,00	Diverse Zusatzlizenzen Fachverfahren	1141016002.4
11410	783112	55.000,00	Gesundheitswesen - Umstellungen/Updates	1141016004.2
11410	783112	14.000,00	Programmerweiterungen (Bauenonline,Wahlen,...)	1141016005.2
11410	783112	50.000,00	Einführung DMS + Pilotprojekt	1141016006.2
11410	783110	20.000,00	Umstellung TK-Anlagen	1141016007.2
11410	783112	12.000,00	PROZOS Altersvorsorge-DV	1141016008.2
11410	783112	5.000,00	Schnittstelle Gebäudemanagement	1141016009.2
11410	783112	7.000,00	Anti-Viren-Schutz-Lösung	1141016010.2
11410	783115	1.700,00	Wiederbeschaffungen Schulen - EDV-Komponente ü. 1000€ netto	1141021100.2
11510	783120	33.000,00	Ersatzbeschaffungen Verwaltungsgebäude - Sammelposten	1151011001.6
11510	787100	5.000,00	FTZ (Umbau Wohnung zu Bürofläche)	1151013003.2
11510	787100	110.000,00	Kreishaus A (Rauchschutztüren)	1151014001.2
11510	787100	44.278,54	Kreishaus B (Cafeteria und 2. Fluchtweg)	1151014002.2
11510	787100	20.909,20	Amtshaus (Sanierung)	1151014003.2
11510	787100	27.622,69	Sanierung Tor zum Amtshaus	1151015003.2
11510	787102	3.848,63	Küchenzeilen VHS/Rühmkorffstr.	1151015004.2
11510	787100	474.000,00	KIP	1151016003.2
11520	787171	665.000,00	BBS Nienburg - C-Trakt AiB	1152012011.6
11520	787158	415.629,13	IGS Nienburg AiB Hochbau	1152012017.6
11520	787258	160.205,44	IGS Nienburg AiB Tiefbau	1152012017.8
11520	783110	35.000,00	Gymnasium Stolzenau (Kommunalschlepper)	1152013004.2
11520	787156	6.766,32	OBS Uchte (Erneuerung Schulhof)	1152013008.4
11520	783110	23.000,00	OBS Uchte (Ausstattung Schulhof)	1152014021.2
11520	787171	16.707,76	BBS Nienburg (A-Trakt) - Machbarkeitsstudie neu	1152015003.4

Produkt	Konto	Betrag	Bezeichnung	Investitions-Position
11520	787156	972.660,65	OBS Marklohe - Anlage im Bau Mensa	1152015005.6
11520	787157	662.444,90	Gymnasium Stolzenau Brandschutzsanierung	1152015006.2
11520	787156	10.500,00	OBS Hoya - Montage Regendach	1152016001.2
11520	787171	20.000,00	BBS Nienburg - Errichtung Ausgang D-Trakt (Brandschutz)	1152016002.2
11520	783110	6.000,00	IGS: Reinigungsmaschine	1152016004.2
11520	787158	798.846,89	IGS Nienburg - Anlage im Bau Sek II	1152016005.4
11520	787156	80.747,24	OBS Uchte - Sanierung Trakt 1	1152016006.4
17510	783110	42.400,00	Ausstattung für FTZ, FEL, KatS - div. bewegliche Vermögensgegenstände	1751011006.2
17510	783114	120.000,00	Ausstattung für FTZ, FEL, KatS - Fahrzeuge	1751011006.6
17510	783110	16.500,00	Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge	1751011008.2
17510	783114	93.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen - Fahrzeuge für die Brandabschnittsleiter	1751012001.10
17510	783110	85.000,00	Stromerzeuger - Notstromaggregat	1751013007.2
21110	781200	1.300,00	GHS Landesbergen - Zuweisung an die SG Mittelweser	2111011100.26
21130	783110	7.000,00	RS Stolzenau - Mobiliar/Ausstattung	2113011100.14
21130	783120	1.000,00	RS Stolzenau - Mobiliar/Ausstattung	2113011100.16
21140	783110	1.500,00	OBS Loccum - Mobiliar/Ausstattung	2114011100.18
21140	783110	10.000,00	OBS Loccum - Aktive IT-Komponenten	2114011100.22
21140	783120	20.000,00	OBS Loccum - Aktive IT-Komponenten	2114011100.24
21140	783112	500,00	OBS Loccum - Software	2114011100.26
21140	783110	20.000,00	OBS Steimbke - Aktive IT-Komponente	2114011200.14
21140	783120	20.000,00	OBS Steimbke - Aktive IT-Komponente	2114011200.16
21140	783112	500,00	OBS Steimbke - DV-Software	2114011200.26
21140	783110	38.000,00	OBS Uchte - Mobiliar/Ausstattung	2114011300.14
21140	783110	40.000,00	OBS Uchte - Aktive IT-Komponente	2114011300.22
21140	783110	24.000,00	OBS Hoya - Aktive IT-Komponente	2114011400.14
21140	783110	9.000,00	OBS Hoya - Mobiliar/Ausstattung	2114011400.22
21140	783110	15.000,00	OBS Heemsen - Aktive IT-Komponente	2114011500.22
21140	783120	2.000,00	OBS Marklohe - Pauschales Schulbudget	2114011600.4
21140	783110	8.000,00	OBS Marklohe - Aktive IT-Komponente	2114011600.14
21140	783110	5.000,00	OBS Marklohe - Mobiliar/Ausstattung	2114011600.22
21140	783120	12.400,00	OBS Marklohe - Mobiliar/Ausstattung	2114011600.24
21144	783110	83.000,00	IGS Nienburg - Mobiliar/Ausstattung	2114411100.14
21144	783120	18.000,00	IGS Nienburg - Mobiliar/Ausstattung	2114411100.16
21144	783110	11.200,00	IGS Nienburg - Lehr-/Lernmittel	2114411100.18
21144	783120	2.500,00	IGS Nienburg - Lehr-/Lernmittel	2114411100.20
21144	783110	4.600,00	IGS Nienburg - Aktive IT-Komponente	2114411100.22
21150	783110	6.000,00	Gymnasium Stolzenau - Aktive IT-Komponente	2115011100.14
21150	783110	205.000,00	Gymnasium Stolzenau - Mobiliar/Ausstattung	2115011100.22
21150	783120	18.000,00	Gymnasium Stolzenau - Mobiliar/Ausstattung	2115011100.24
21150	783120	400,00	Gymnasium Hoya - Pauschales Schulbudget	2115011200.4
21150	783110	13.200,00	Gymnasium Hoya - Aktive IT-Komponente	2115011200.14
21150	783120	500,00	Gymnasium Hoya - Aktive IT-Komponente	2115011200.16

Produkt	Konto	Betrag	Bezeichnung	Investitions-Position
21150	783110	10.000,00	Gymnasium Hoya - Mobiliar/Ausstattung	2115011200.18
21150	783120	15.000,00	Gymnasium Hoya - Mobiliar/Ausstattung	2115011200.20
21160	783120	300,00	FS Gutenbergschule Hoya - Pauschales Schulbudget	2116011100.4
21160	783110	2.800,00	FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg - Lehr-/Lernmittel	2116011300.18
21160	783120	400,00	FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg - Lehr-/Lernmittel	2116011300.20
21160	783110	500,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Aktive IT-Komponente	2116011400.14
21160	783110	2.200,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Lehr-/Lernmittel	2116011400.18
21160	783110	5.500,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Mobiliar/Ausstattung	2116011400.22
21160	783120	1.500,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Mobiliar/Ausstattung	2116011400.24
21160	783120	800,00	FS Helen-Keller-Schule Stolzenau - Pauschales Schulbudget	2116011500.4
21170	783110	11.900,00	Allgemeiner Bereich - Pauschales Schulbudget	2117011000.2
21170	783110	300,00	Wirtschaft/Verwaltung/Gesundheit - Pauschales Schulbudget	2117011001.2
21170	783110	600,00	Elektronik - Pauschales Schulbudget	2117011003.2
21170	783110	500,00	Bau-/Holz-Farbtechnik und Raumgestaltung - Pauschales Schulbudget	2117011004.2
21170	783120	1.300,00	Bau-/Holz-Farbtechnik und Raumgestaltung - Pauschales Schulbudget	2117011004.4
21170	783110	3.200,00	Soziale Berufe/Körperpflege - Pauschales Schulbudget	2117011013.2
21170	783110	500,00	Berufliches Gymnasium - Pauschales Schulbudget	2117011015.2
21170	783120	300,00	Berufliches Gymnasium - Pauschales Schulbudget	2117011015.4
21170	783110	40.000,00	BBS Nienburg (Pauschale nach Budgetierungskonzept) - Ausstattung/Mobiliar (8x Elektrotechnik)	2117013001.14
21170	783110	13.300,00	BBS Nienburg (Sonderbudget bis 2016) - Sonderbudget BBS	2117014001.2
31212	783110	19.731,41	Einrichtung/Ausstattung Westlandstraße - Betriebsgeschäftsausstattung	3121216001.2
31212	783120	12.500,00	Einrichtung/Ausstattung Westlandstraße - Sammelposten	3121216001.4
36810	781200	235.867,69	Ausbau von Tageseinrichtungen	3681015001.2
54120	781200	742.585,08	ÖPNV-Konjunkturprogramm - Regionalisierungsmittel	5412011002.8
54160	781700	454.989,18	pro-Invest - Zuwendung	5416015001.2
55120	787200	3.000,00	K 6	55120009.16
55120	787200	275.600,00	K3 OD Steimbke	55120012.12
55120	787299	536.000,00	K151 DB-Brücke in Hassel	55120015.2
55120	782100	31.500,00	Grundstücke für Kreisstraßen	55120101.2
55120	787200	90.800,00	K 13 Kreisgrenze-Loccum	55120106.8
55120	787200	50.700,00	K 23	55120107.12
55120	787200	256.500,00	K 139 Asendorf - Calle	55120109.6
55120	787200	90.200,00	K 10 Rehburg-Winزار	5512012010.4

Produkt	Konto	Betrag	Bezeichnung	Investitions-Position
55120	787200	19.500,00	K 37 Radweg OD Steimbke	5512013037.10
55120	787200	219.800,00	K 3 Erneuerung OD Nienburg	5512014003.2
55120	787200	2.600,00	K3 Fahrbahnausbau und Neubau Radweg	5512014004.2
55120	787200	7.800,00	K29 Neubau Radweg - Einmündung B 214 - Pennigsehl	5512014006.2
55120	787200	1.800,00	K 10 Rehburg-Winzlar - Fahrbahnausbau	5512014010.4
55120	787200	30.000,00	K 10 OD Winzlar - Fahrbahnausbau	5512016001.4
55130	781800	50.000,00	Cofinanzierung Fließgewässerentwicklung	5513016001.4
55150	783110	31.111,87	TOC-Gerät	5515016001.2
55410	782100	17.020,36	Flächenerwerb für Naturschutzbelange	5541011003.2
55410	783110	2.212,21	Artenschutzmaßnahmen - Nist-/Bruthilfen	5541016001.2
Auszahlungen:		9.333.085,19		
Einzahlungen:		35.000,00		

Ergebnishaushalt:

Produkt	Konto	Neue Reste	Bezeichnung
36610	433900 (733900)	1.244,11	Aufwendungen „Sonderfond Sprache“
36630	433900 (733900)	7.880,26	Aufwendungen „Sonderfond Wir sind dabei“
Gesamt		9.124,37	

Kredite:

Produkt	Konto	Neue Reste	Bezeichnung
61210	692730	9.300.000,00	Kreditaufnahme für Investitionen

Rückstellungsübersicht

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Endbestand	Bewegungen im Haushaltsjahr		Stand 31.12.2015	davon mit Restlaufzeit	
		31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	bis zu 1 Jahr
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen	56.449.949,00 €	1.189.873,00 €		55.855.512,00 €		
	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	25.314.308,00 €	814.744,00 €		24.499.564,00 €		25.314.308,00 €
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	23.858.121,00 €			24.453.557,00 €		23.858.121,00 €
	Beihilferückstellungen aktive Beamte	3.746.518,00 €	292.079,00 €		3.454.439,00 €		3.746.518,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	3.531.002,00 €	83.050,00 €		3.447.952,00 €		3.531.002,00 €
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden	1.865.414,55 €	261.431,60 €		1.616.401,10 €		
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.284.589,23 €	158.002,84 €		1.126.586,39 €	1.284.589,23 €	
	Rückstellungen f. Inanspruchnahme von Altersteilzeit	131.492,93 €	84.105,03 €		59.806,05 €		131.492,93 €
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	449.332,39 €	19.323,73 €		430.008,66 €	449.332,39 €	
	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.326.924,99 €	1.809.281,99 €	560.709,02 €	1.314.550,96 €		
3.3	<u>Verwaltungsgebäude</u>						
	Baumkataster und Folgemaßnahmen	8.023,27 €	8.023,27 €		- €	8.023,27 €	
	Kräher Weg 60, ehem. TÜV Kreishäuser	1.500,00 €	1.500,00 €	9.609,46 €	12.359,11 €	1.500,00 €	
	Fassadensanierung Kreishaus B						
	Erneuerung Lichtband Kreishaus	252.300,00 €	252.300,00 €	202.784,79 €	216.507,32 €	252.300,00 €	
	Sanierung SW-Kanal Amtshaus Kreishäuser						
	Baumpflege	28.632,04 €	28.632,04 €		- €	28.632,04 €	
	Netzverkaufsstattung, Umrüstung IP-Technik						
	Kreishaus A						
	Kassensicherheit	52.200,00 €	52.200,00 €		- €	52.200,00 €	
	Brandschutz						
	Lüftung und Klimageräte						
	Kreishaus B	65.024,59 €	65.024,59 €		- €	65.024,59 €	
	Cafeteria, Treppenturm, Büros 3. OG						
	Dienstwohnung Kreishaus	40.000,00 €	40.000,00 €		- €	40.000,00 €	
	Erneuerung Fenster						
	Straßenverkehrsamt						
Energetisches Konzept	- €			5.000,00 €	5.000,00 €	- €	
Straßenverkehrsamt							
Falttüren, Umrüstung IP-Technik	7.362,55 €	7.362,55 €		- €	7.362,55 €		
Feuerwehrtechnische Zentrale							
Hoffläche, Baumpflege	25.400,00 €	25.400,00 €		- €	25.400,00 €		

Landkreis Nienburg / Weser
2016

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Endbestand	Bewegungen im Haushaltsjahr		Stand	davon mit Restlaufzeit		
		31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre
	Volkshochschule	- €			4.000,00 €	- €		
	- Energetisches Konzept							
	Volkshochschule Beleuchtung	14.781,10 €	14.781,10 €					
	Austausch von Fenstern und Heizkörpern	- €						
	Rühmkoffstraße				4.000,00 €	- €		
	Energetisches Konzept							
	Rühmkoffstraße	3.000,00 €	3.000,00 €				3.000,00 €	
	Baumpflege, Deckenarbeiten							
	Gesundheitsamt							
	Parkplatz							
	Rückbau Erdöltank	45.073,01 €		14.847,41 €	8.894,27 €		45.073,01 €	
	Energetisches Konzept							
	Gesundheitsamt							
	Sonnenschutz, E-Check	39.800,00 €	39.800,00 €				39.800,00 €	
	Baumpflege, Erhöhung Sicherheit							
	Jugendwerkstatt	33.311,14 €	15.021,73 €	1.710,59 €			33.311,14 €	
	Beleuchtung							
	Weserstraße 17	1.000,00 €	1.000,00 €				1.000,00 €	
	Sonnenschutz							
	Gefährdungsbeurteilung	- €			5.188,40 €		- €	
	Schulgebäude							
	allgemein							
	Baum- und Spielplatzkontrollen	20.000,00 €	20.000,00 €				20.000,00 €	
	GHS Landesbergen							
	Brandschutz, WC-Anlagen	20.000,00 €	20.000,00 €				20.000,00 €	
	GHS Steyerberg							
	Oberflächenentwässerung							
	Feuerwehrpläne	- €			5.647,11 €		- €	
	Sanierung Parkplatz							
	GHS Steyerberg							
	Abrechnung Heizkosten	20.000,00 €	20.000,00 €				20.000,00 €	
	RS Stolzenau							
	- Sanierung Elektroverteilung	- €			30.000,00 €		- €	
	RS Stolzenau							
	Sanierung Schulhof, Verdunkelung	48.985,17 €	6.075,20 €	42.820,12 €	30.069,31 €		48.985,17 €	
	Elektroverteilung							
	OBS Hoya							
	Sanierung Bühne	54.111,23 €		28.940,60 €	9.561,24 €		54.111,23 €	
	diverse andere Gewerke							

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Endbestand		Bewegungen im Haushaltsjahr		Stand	davon mit Restlaufzeit	
		31.12.2016	31.12.2015	Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	bis zu 1 Jahr
	OBS Hoya							
	Erneuerungen Türen, Boden, Decken, Beleuchtung Sanierung Klassenräume	102.067,89 €	- €	102.067,89 €		- €	102.067,89 €	
	Einrichtung zentrales Lehrerzimmer							
	OBS Loccum							
	Erneuerung Fenster	28.500,00 €	32.000,00 €	28.500,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €	28.500,00 €	
	Erneuerung Fluchttüren							
	OBS Uchte	- €	31.200,00 €		31.200,00 €	31.200,00 €	- €	
	Sanierung Spielplatzgelände							
	Netzinfrastruktur							
	OBS Marklohe		468,99 €		468,99 €	468,99 €	- €	
	Elektroinstallationsarbeiten und Fernmeldeanlagen							
	OBS Marklohe							
	Machbarkeitsstudie Sanierung, Sanierung und Umbauarbeiten	94.470,04 €	- €	94.470,04 €		- €	94.470,04 €	
	OBS Steimbke							
	Netzinfrastruktur	110.099,17 €	- €	110.099,17 €		- €	110.099,17 €	
	Regenwasserkanal							
	IGS Nienburg - Heizöl	- €	14.999,04 €		14.999,04 €	14.999,04 €	- €	
	Gymnasium Stolzenau							
	Netzinfrastruktur	39.465,62 €	73.024,52 €		73.024,52 €	3.393,28 €	39.465,62 €	
	Brandfallsteuerungsmatrix							
	Flurwände, Bodenbelag							
	Gymnasium Stolzenau	65.337,15 €	- €	65.337,15 €		- €	65.337,15 €	
	Überprüfung der Raumlufttechnik							
	Wandsanierung, Aufzug	3.202,29 €	- €	3.202,29 €		- €	3.202,29 €	
	Gymnasium Stolzenau - Mensa							
	Überprüfung der Raumlufttechnik							
	Gymnasium Hoya	11.806,50 €	81.627,88 €		55.246,51 €	14.574,87 €	11.806,50 €	
	diverse Gewerke							
	Gymnasium Hoya							
	Sanierung Elektro, Bodenbeläge	83.855,61 €	- €	83.855,61 €		- €	83.855,61 €	
	Klimaanlage, Sprachdurchsage							
	Außenarbeiten							
	Fös Stolzenau	527.487,26 €	265.002,73 €	271.500,00 €	8.631,12 €	384,35 €	527.487,26 €	
	Sanierung der Haustechnik 2., 3. + 4. BA							
	Fös Stolzenau	34.485,21 €	- €	34.485,21 €		- €	34.485,21 €	
	Sanierung Beleuchtung/Decken							
	Fös Rehburg							
	Sanierung Lehrerzimmer	- €	3.700,00 €		3.700,00 €	3.700,00 €	- €	
	Sanitäranlage							
	Fös Pennigsehl	- €	15.000,00 €		15.000,00 €	15.000,00 €	- €	
	Zuwendung Container							
	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg							
	Schulcontainer	- €	52.056,55 €			52.056,55 €	- €	

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Endbestand		Bewegungen im Haushaltsjahr		Stand	davon mit Restlaufzeit	
		31.12.2016	Zurführung	Inanspruchnahme	Auflösung		31.12.2015	bis zu 1 Jahr
	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg	10.000,00 €	10.000,00 €			-€	10.000,00 €	
	Sporthalle Hallenboden							
	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	112.034,09 €	112.034,09 €			-€	112.034,09 €	
	Sanierung Klassenräume							
	Zaun- und Toranlage	7.000,00 €	7.000,00 €			-€	7.000,00 €	
	FöS Hoya							
	Malerarbeiten	-€		2.302,65 €		2.302,65 €	-€	
	BBS - Wildblumenwiese							
	BBS	200.000,00 €	200.000,00 €			-€	200.000,00 €	
	Machbarkeitsstudie							
	BBS	32.984,58 €	32.984,58 €			-€	32.984,58 €	
	Metallwerkstatt Sprachalarmierung							
	BBS	26.092,70 €	26.092,70 €			-€	26.092,70 €	
	Reparaturen, Um- und Einbauten							
	BBS Sporthalle	56.376,00 €	6.376,00 €	4.555,08 €		54.555,08 €	56.376,00 €	
	Regen- und Schmutzwasser Trennvorhang							
	Mietobjekte							
	Verdener Landstraße 103	-€		20.000,00 €		20.000,00 €	-€	
	Sanierung							
	Berliner Ring	1.156,78 €	1.156,78 €			1.956,42 €	1.156,78 €	
	Erneuerung Dachfenster, Parkplätze							
3.8	Andere Rückstellungen	1.023.210,63 €	708.120,58 €	2.721.804,15 €	131.187,96 €	3.168.082,16 €	1.023.210,63 €	
	Gleichstellungsangelegenheiten	3.000,00 €	3.000,00 €			-€	3.000,00 €	
	Zuschüsse zur Förderung der Gleichst.							
	Allg. Personalaufwendungen	-€		38.200,00 €		38.200,00 €	-€	
	Nachzahlung Sozial- und Erziehungsdienst							
	Personalwirtschaft							
	Gefährdungsbeurteilung	18.084,80 €	18.084,80 €			-€	18.084,80 €	
	Seminar Personalrat							
	Organisation							
	Beratung, GPO-Projekte	75.976,81 €	75.976,81 €			6.700,50 €	75.976,81 €	
	EDV - Nachverhandlung Druckerkosten	-€						
	Finanzwirtschaft - externe Beratung	-€		21.882,93 €		21.882,93 €	-€	
	Brandschutz und Rettungsdienst			3.000,00 €		3.000,00 €	-€	
	Brandschutzbedarfsplanung							
	Brandschutz und Rettungsdienst	19.750,00 €				19.750,00 €	19.750,00 €	
	Abrechnung Leitstelle mit LK Schaumburg	-€		789.000,00 €		789.000,00 €	-€	
	Rettungsdienst							
	Abrechnung Notarztgestellung 2016	65.000,00 €	65.000,00 €			-€	65.000,00 €	
	Lebensmittelüberwachung							
	Akkreditierung Trichinenlabor 2016	2.700,00 €	2.700,00 €			-€	2.700,00 €	
	Schülerbeförderung							
	Abrechnung VLN, Rechtsstreit Stadt Nienburg – VLN Zusätzliche Fahrten	100.000,00 €	100.000,00 €	79.327,55 €		150.000,00 €	100.000,00 €	
	Gymnasium Hoya	15.000,00 €	15.000,00 €			-€	15.000,00 €	
	Internet							

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Endbestand		Bewegungen im Haushaltsjahr		Stand	davon mit Restlaufzeit	
		31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme	AufbÜsung		31.12.2015	bis zu 1 Jahr
	Gymnasium Stolzenau	46.100,00 €	46.100,00 €			- €	46.100,00 €	
	Umzug und Einlagerung	35.000,00 €	35.000,00 €			- €	35.000,00 €	
	Förderschulen	2.500,00 €	2.500,00 €			- €	2.500,00 €	
	Kosten der Fremdbeschulung 2016							
	FoS Rehburg							
	Internet							
	Quotales System	- €		1.631.267,66 €		1.631.267,66 €	- €	
	Erstaufnahmeeinrichtung							
	Kauf der geringw. Vermögensgegenstände	54.328,67 €	54.328,67 €			- €	54.328,67 €	
	Nutzungszeit 04-12/2016							
	Regionalplanung	16.555,28 €		12.664,81 €	3.124,89 €	32.344,98 €	16.555,28 €	
	- für bereits erteilte Aufträge							
	Breitbandversorgung	28.000,00 €	28.000,00 €			- €	28.000,00 €	
	Beratung							
	Tourismusförderung	7.161,20 €		1.563,50 €	2.000,00 €	10.724,70 €	7.161,20 €	
	Grabungen Lenke, Altenbücken/Stedern							
	Bodenschutz, Altlasten							
	Untersuchungen Rüstungsaltlast Leese und	78.571,11 €	78.571,11 €	40.095,15 €	1.419,48 €	41.514,63 €	78.571,11 €	
	MUNA Langendam							
	Boherschlammgroben							
	Kreisstraßen	153.959,79 €	153.959,79 €			- €	153.959,79 €	
	Umweltrecht	21.911,61 €		28.088,39 €		50.000,00 €	21.911,61 €	
	Co-Finanzierung Fließgewässer							
	Labor							
	externe Laboruntersuchungen und Material							
	Naturschutz Landschaftsrahmenplan	209.465,04 €		1.372,53 €	62,19 €	1.434,72 €	- €	
	Naturschutz	35.840,93 €		38.374,36 €	46.454,36 €	294.293,76 €	209.465,04 €	
	Natura-2000 Gebiete			13.056,41 €		48.897,34 €	35.840,93 €	
	Naturschutz	31.873,79 €	27.467,80 €	14.515,36 €	7.415,27 €	26.336,62 €	31.873,79 €	
	diverse Maßnahmen							
	Allg. Finanzwirtschaft	2.431,60 €	2.431,60 €	2.695,00 €	39,32 €	2.734,32 €	2.431,60 €	
	Zuschuss Kreisjägerschaft							
	Summe aller Rückstellungen	61.665.499,17 €	3.968.707,17 €	3.282.513,17 €	€975.241,05 €	61.954.546,22 €		

