



Jahresabschluss 2017

des Landkreises Nienburg/Weser

Jahresabschluss 2017

(gem. § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

Inhalt

Teil I

Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat	1
Bilanz	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	6
Vollständigkeitserklärung	9
Anhang	12
Anlagen zum Anhang	
- Rechenschaftsbericht	13
- Anlagenübersicht	77
- Forderungsübersicht	79
- Schuldenübersicht	81
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	83
- Rückstellungsübersicht	87

Feststellung des Jahresabschlusses 2017

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 wird gemäß
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

Nienburg, Mai 2018

(Landrat)

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2017

Saldo in €

01.01.2017 **31.12.2017**

<u>AKTIVA</u>			
1.	Immaterielles Vermögen	55.944.725,14	59.460.221,15
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	452.657,00	491.510,83
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	55.492.068,14	58.968.710,32
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	172.051.521,07	171.608.618,01
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.142.538,68	3.160.212,38
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109.298.492,04	110.106.623,28
2.3	Infrastrukturvermögen	43.824.030,41	44.819.192,69
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.014.092,45	249.915,80
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.306.760,02	2.159.976,57
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.419.099,56	7.577.950,44
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.003.260,31	3.491.499,25
3.	Finanzvermögen	12.174.820,34	12.733.942,06
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	63.543,96	50.854,91
3.5	Wertpapiere	2.945.659,47	2.945.659,47
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.950.960,35	4.107.762,27
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.014.303,59	1.104.677,52
3.8	Privatrechtliche Forderungen	3.981.109,12	4.305.744,04
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	5.622.706,44	11.249.357,30
4.1	Liquide Mittel	5.622.706,44	11.249.357,30
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.616.435,18	6.469.510,40
	Bilanzsumme	252.410.208,17	261.521.648,92

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2017

Saldo in €

01.01.2017 **31.12.2017**

PASSIVA

1.	Nettoposition	99.144.334,59	116.540.704,42
1.1	Basis-Reinvermögen	32.345.967,38	32.357.062,97
1.1.1	Reinvermögen	39.091.659,17	39.102.754,76
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-6.745.691,79	-6.745.691,79
1.2	Rücklagen	6.159.974,17	6.251.179,11
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	6.159.974,17	6.251.179,11
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-4.667.420,88	11.550.241,76
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-3.101.124,94	-3.101.124,94
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen	-1.566.295,94	14.651.366,70 (11.216,64)
1.4	Sonderposten	65.305.813,92	66.382.220,58
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	62.316.951,27	61.376.912,70
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.982.848,88	5.001.693,36
1.4.6	Sonstige Sonderposten	6.013,77	3.614,52
2.	Schulden	84.062.131,95	73.344.984,41
2.1	Geldschulden	78.021.783,39	66.609.726,76
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	73.021.783,39	66.609.726,76
2.1.3	Liquiditätskredite	5.000.000,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.288.318,60	4.237.416,33
2.4	Transferverbindlichkeiten	974.311,59	1.013.268,13
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	164.060,48	194.564,38
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	810.251,11	807.272,04
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	0,00	10.121,76
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	1.309,95
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	777.718,37	1.484.573,19
2.5.1	Durchlaufende Posten	726.420,62	1.460.158,56
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	6.651,90	7.539,66
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	719.768,72	1.452.618,90
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	51.297,75	24.414,63
3.	Rückstellungen	61.665.499,17	67.543.882,34
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	56.449.949,00	60.130.858,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub,	1.865.414,55	2.007.656,13
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.326.924,99	2.335.792,59
3.8	Andere Rückstellungen	1.023.210,63	3.069.575,62
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	7.538.242,46	4.092.077,75
	Bilanzsumme	252.410.208,17	261.521.648,92

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste bei den Auszahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	22.168.426,92
Haushaltsreste bei den Einzahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	10.408.100,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	456.000,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	140.338,19

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2017 €	Vergleich 2017 €
		1	2	3	4
ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.548.460,90	1.937.400	1.937.342,64	-57,36
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.358.056,38	119.325.500	119.144.878,43	-180.621,57
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.491.442,02	4.533.100	4.213.332,65	-319.767,35
4.	sonstige Transfererträge	7.574.756,12	7.851.800	9.130.193,03	1.278.393,03
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.007.708,03	5.792.400	5.944.378,28	151.978,28
6.	privatrechtliche Entgelte	8.175.985,56	9.101.900	9.810.680,18	708.780,18
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.173.510,21	79.626.500	77.513.918,75	-2.112.581,25
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	921.961,15	1.501.800	1.399.933,80	-101.866,20
9.	aktivierte Eigenleistungen	9.768,77	0	16.075,47	16.075,47
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.739.441,52	1.514.300	2.109.982,57	595.682,57
12.	= Summe ordentliche Erträge	203.001.090,66	231.184.700	231.220.715,80	36.015,80
ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	36.041.405,75	39.663.900	38.808.690,55	-855.209,45
14.	Aufwendungen für Versorgung	83.577,86	1.024.900	2.263.746,32	1.238.846,32
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.786.606,19	21.245.300	19.281.828,19	-1.963.471,81
16.	Abschreibungen	9.114.494,36	9.687.200	9.123.776,55	-563.423,45
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.417.582,66	1.678.100	1.332.331,67	-345.768,33
18.	Transferaufwendungen	119.865.502,82	127.081.300	122.618.809,78	-4.462.490,22
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.257.194,40	24.133.700	21.706.213,56	-2.427.486,44
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	204.566.364,04	224.514.400	215.135.396,62	-9.379.003,38
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.565.273,38	6.670.300	16.085.319,18	9.415.019,18
22.	außerordentliche Erträge	655.231,54	0	273.796,65	273.796,65
23.	außerordentliche Aufwendungen	656.254,10	0	141.453,19	141.453,19
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	-1.022,56	0	132.343,46	132.343,46
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-1.566.295,94	6.670.300	16.217.662,64	9.547.362,64

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2017 €	Vergleich 2017 €
		1	2	3	4
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.547.714,08	1.937.400	1.936.525,36	-874,64
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.037.665,82	119.325.500	119.048.207,39	-277.292,61
3.	sonstige Transfereinzahlungen	7.608.465,10	7.851.800	8.963.501,37	1.111.701,37
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.660.921,16	5.792.400	5.536.869,22	-255.530,78
5.	privatrechtliche Entgelte	8.260.900,39	9.066.200	9.149.582,56	83.382,56
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.136.060,89	79.626.500	74.199.483,24	-5.427.016,76
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	674.253,98	1.501.800	1.649.440,82	147.640,82
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	53.255,50	35.700	86.426,81	50.726,81
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.628.935,43	1.514.300	1.623.917,56	109.617,56
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.608.172,35	226.651.600	222.193.954,33	-4.457.645,67
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11.	Auszahlungen für aktives Personal	34.106.687,08	37.854.100	37.158.833,60	-695.266,40
12.	Auszahlung für Versorgung	527,86	0	808,32	808,32
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.398.607,76	21.245.300	18.302.005,35	-2.943.294,65
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.426.855,89	1.678.100	1.363.875,49	-314.224,51
15.	Transferauszahlungen	121.166.900,39	127.081.300	121.607.977,87	-5.473.322,13
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	19.926.045,93	23.633.700	20.866.946,00	-2.766.754,00
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.025.624,91	211.492.500	199.300.446,63	-12.192.053,37
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	5.582.547,44	15.159.100	22.893.507,70	7.734.407,70
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.690.889,35	12.538.900	7.307.208,25	-5.231.691,75
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	179.704,44	0	13.514,80	13.514,80
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	552.682,70	538.100	544.351,32	6.251,32
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.423.276,49	13.077.000	7.865.074,37	-5.211.925,63
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.178,38	75.000	48.894,16	-26.105,84
26.	Baumaßnahmen	13.275.196,11	8.372.800	6.123.490,21	-2.249.309,79
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.786.212,76	2.882.300	2.270.085,21	-612.214,79
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	8.000	0,00	-8.000,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	8.429.909,12	17.456.000	5.721.941,33	-11.734.058,67
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.543.496,37	28.794.100	14.164.410,91	-14.629.689,09
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15.120.219,88	-15.717.100	-6.299.336,54	9.417.763,46
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-9.537.672,44	-558.000	16.594.171,16	17.152.171,16

2017
Landkreis Nienburg/Weser

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2017 €	Vergleich 2017 €
		1	2	3	4
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.832.986,00	11.855.800	0,00	-11.855.800,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.595.678,18	7.560.000	6.412.056,63	-1.147.943,37
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und Zeile 35)	9.237.307,82	4.295.800	-6.412.056,63	-10.707.856,63
37.	= Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeilen 33 und 36)	-300.364,62	3.737.800	10.182.114,53	6.444.314,53

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2017

Jahresabschluss 2017

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2017 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 2017 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2017 wird dem Haushaltsplan 2019 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 31.12.2017 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2017 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2017 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2017 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2017 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2017 nicht.

2017

Landkreis Nienburg/Weser

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2017 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 2017 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 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) 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 KomHKVO 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 Minuth (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 24. Mai 2018

Landkreis Nienburg/Weser
- Fachbereich Finanzen -

Anhang gem. § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 1 KomHKVO werden in den Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und 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.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

- Das Ergebnis des laufenden Jahres wird auf dem Konto 206000 dargestellt.
- Bauten auf fremden Grund (Konto 041000) werden entsprechend der Bilanzierung der jeweiligen Kommune als Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen (Konto 004000) dargestellt.
- Die Nutzungsdauer für Smartboards wurde einheitlich auf 7 Jahre angepasst.

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Ertrag

Produkt	Erläuterung	Betrag
21180	Auflösung der Rückstellung Schülerbeförderung	100.000,00 €

Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
12320	BBS Brandschutz	102.331,70 €

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.

Nutzungsvereinbarung über eine Sportfunktionshalle mit einer Laufzeit von 15 Jahren.

Art und höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögenübertragungen

Haltestellenmasten aus dem Linienbündel 2 wurden von der regiobus Hannover GmbH übernommen und mit einem Wert von 119.554,36 € bilanziert.

Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Kameraler Sollfehlbetrag (Rest)	6.745.691,79 €
2010	3.101.124,94 €
2016	1.566.295,94 €

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 2017

Inhaltsverzeichnis Rechenschaftsbericht

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 Personal (11)	28
4.1.3.	Produktbereich Service (12).....	29
4.1.4.	Produktbereich Finanzen (13).....	31
4.1.5.	Produktbereich Rechnungsprüfung (14)	32
4.1.6.	Produktbereich Recht (15)	33
4.1.7.	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)	34
4.1.8.	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)	36
4.1.9.	Produktbereich Bildung (21).....	37
4.1.10.	Produktbereich Volkshochschule (27).....	39
4.1.11.	Produktbereich Soziales (31)	40
4.1.12.	Produktbereich Jugend (36).....	43
4.1.13.	Produktbereich Gesundheitsdienste (41)	47
4.1.14.	Produktbereich Bauen (52)	49
4.1.15.	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	50
4.1.16.	Produktbereich Umwelt (55).....	51
4.1.17.	Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61).....	53
4.1.18.	Budgetbereich Personalaufwendungen	54
4.1.19.	Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten	55
4.1.20.	Interne Leistungsbeziehungen	55
4.2.	Finanzrechnung	56
4.2.1.	Investitionen.....	62
4.2.2.	Haushaltsreste	68
4.3.	Haushaltsüberschreitungen	68
5.	Bilanz	69
5.1.	Aktiva	69
5.1.1.	Immaterielles Vermögen	69
5.1.2.	Sachvermögen.....	70
5.1.3.	Finanzvermögen	70
5.1.4.	Liquide Mittel.....	71
5.1.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	71
5.2.	Passiva	72
5.2.1.	Basis-Reinvermögen	72
5.2.2.	Rücklagen	72
5.2.3.	Jahresergebnis	73
5.2.4.	Sonderposten.....	73
5.2.5.	Schulden.....	74
5.2.6.	Rückstellungen	74
5.2.7.	Passive Rechnungsabgrenzung	75
5.3.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	75
6.	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre	76

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 KomHKVO, 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 die Jahre 2010 und 2016 – positiv, sodass der Sollfehlbetrag, ohne Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2017, einen Stand von 6,7 Mio. Euro ausweist. Der Landkreis muss außerdem die Fehlbeträge aus 2010 in Höhe von 3,1 Mio. Euro und aus 2016 in Höhe von 1,6 Mio. Euro abbauen. Die investiven Schulden stiegen in den Jahren seit 2008 von 33,6 Mio. Euro bis 2016 auf 73 Mio. Euro an. In 2017 konnten sie auf 66,6 Mio. Euro zurückgefahren werden. Die Liquidität verbesserte sich von -33 Mio. Euro im Jahr 2008 auf +11,2 Mio. Euro Ende 2017.

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 16.085.319,18 Euro sowie einem außerordentlichen Überschuss in Höhe von 132.343,46 Euro.

Hieraus errechnet sich ein **Gesamtüberschuss in Höhe von 16.217.662,64 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Überschuss der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 16.594.171,16 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mussten keine Kredite aufgenommen werden. Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2017 Zuwendungen in Höhe von 7.865.074,37 Euro.

3. Kennzahlen

Jahresabschlussanalysen 2015 bis 2017

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	101,60%	99,20%	107,50%
Eigenkapitalquote 1 (Nettoposition - Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	15,20%	12,30%	26,70%
Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	41,90%	38,00%	54,80%
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	17,70%	17,40%	17,10%
Allgemeine Umlagequote (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	31,00%	29,30%	25,60%
Personalintensität (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	19,50%	17,70%	19,10%
Abschreibungsintensität (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,70%	4,30%	4,30%
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	55,70%	58,60%	57,00%
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,80%	0,70%	0,60%
Liquiditätskreditquote (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	2,70%	2,50%	0,00%
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	283,98%	282,30%	160,49%
Verschuldungsgrad (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	56,90%	58,50%	48,90%

4. Ausführung des Haushaltsplanes

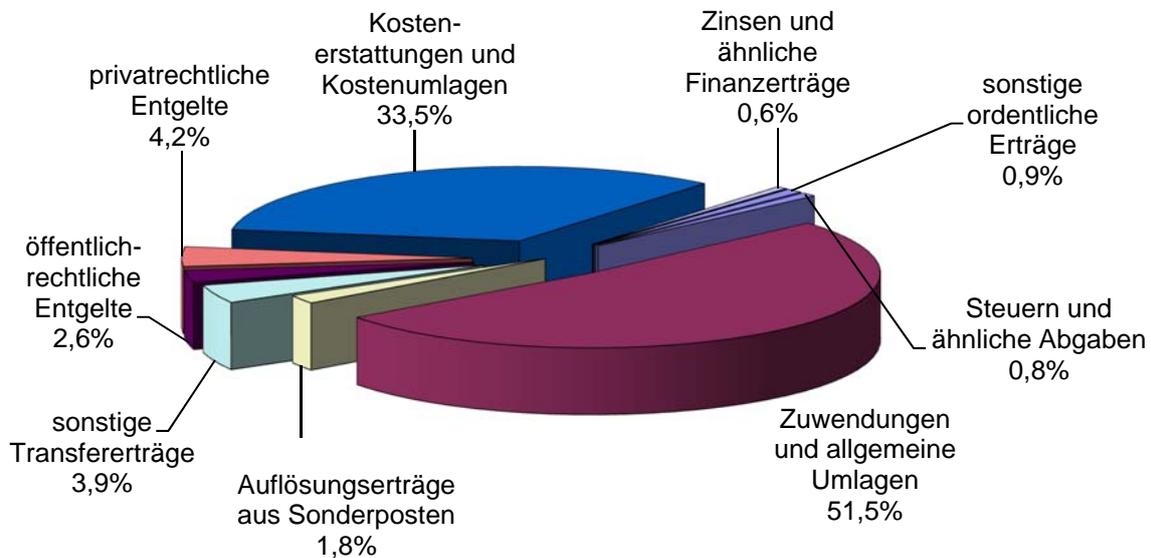
4.1. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich 2017
		€	€	€	€
		1	2	3	4
ordentliche Erträge					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.548.460,90	1.937.400	1.937.342,64	-57,36
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.358.056,38	119.325.500	119.144.878,43	-180.621,57
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.491.442,02	4.533.100	4.213.332,65	-319.767,35
4.	sonstige Transfererträge	7.574.756,12	7.851.800	9.130.193,03	1.278.393,03
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.007.708,03	5.792.400	5.944.378,28	151.978,28
6.	privatrechtliche Entgelte	8.175.985,56	9.101.900	9.810.680,18	708.780,18
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.173.510,21	79.626.500	77.513.918,75	-2.112.581,25
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	921.961,15	1.501.800	1.399.933,80	-101.866,20
9.	aktivierte Eigenleistungen	9.768,77	0	16.075,47	16.075,47
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.739.441,52	1.514.300	2.109.982,57	595.682,57
12.	= Summe ordentliche Erträge	203.001.090,66	231.184.700	231.220.715,80	36.015,80
ordentliche Aufwendungen					
13.	Aufwendungen für aktives Personal	36.041.405,75	39.663.900	38.808.690,55	-855.209,45
14.	Aufwendungen für Versorgung	83.577,86	1.024.900	2.263.746,32	1.238.846,32
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.786.606,19	21.245.300	19.281.828,19	-1.963.471,81
16.	Abschreibungen	9.114.494,36	9.687.200	9.123.776,55	-563.423,45
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.417.582,66	1.678.100	1.332.331,67	-345.768,33
18.	Transferaufwendungen	119.865.502,82	127.081.300	122.618.809,78	-4.462.490,22
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.257.194,40	24.133.700	21.706.213,56	-2.427.486,44
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	204.566.364,04	224.514.400	215.135.396,62	-9.379.003,38
21.	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.565.273,38	6.670.300	16.085.319,18	9.415.019,18
22.	außerordentliche Erträge	655.231,54	0	273.796,65	273.796,65
23.	außerordentliche Aufwendungen	656.254,10	0	141.453,19	141.453,19
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	-1.022,56	0	132.343,46	132.343,46
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)		-1.566.295,94	6.670.300	16.217.662,64	9.547.362,64

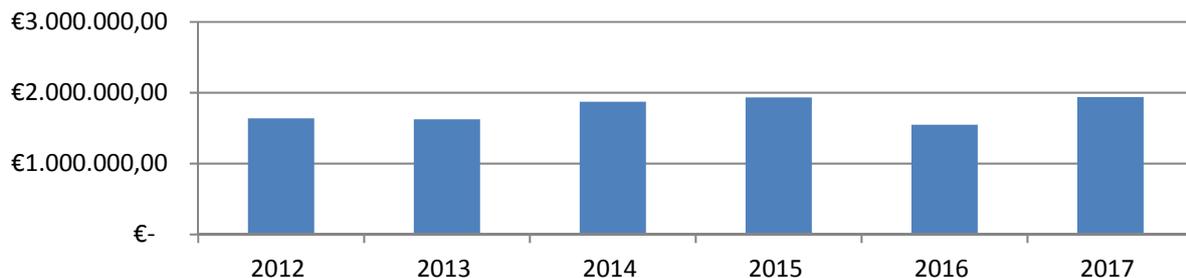
	2011 in €	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €
Jahresergebnis	1.832.238,30	1.825.886,15	8.204.582,62	2.832.222,83	3.100.037,20	-1.566.295,94

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Erträge 2017

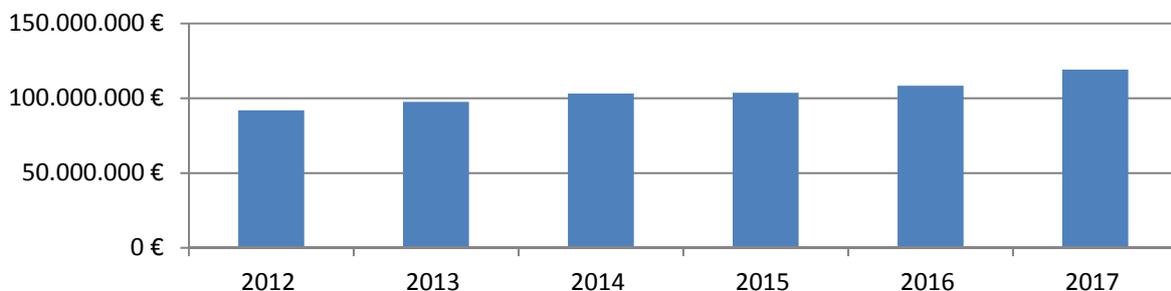


1. Steuern und Abgaben



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, erhöhten sich von 2016 um 390 T Euro auf 1,8 Mio. Euro. Außerdem ist die Jagdsteuer mit 110 T Euro enthalten.

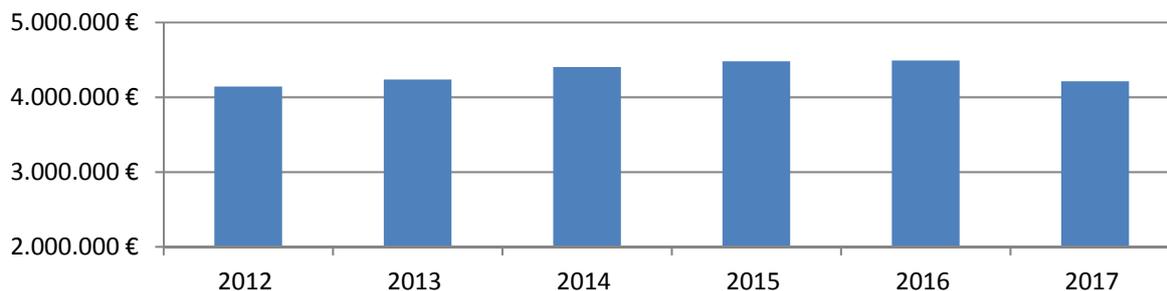
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Schlüsselzuweisungen vom Land um 5,9 Mio. Euro und die Kreisumlage um 374 T Euro. In der Grundsicherung für Arbeitslose erhielt der Landkreis 2,5 Mio. Euro mehr durch die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und 2,3 Mio. Euro für den Öffentlichen Personennahverkehr zur Weiterleitung an die Verkehrsunternehmen.

Es wurden 181 T Euro weniger vereinnahmt als geplant (u. a. 610 T Euro weniger im Bereich Grundsicherung für Arbeitssuchende, im Bereich Jugendarbeit 114 T Euro mehr und in der Kindertagespflege 149 T Euro mehr).

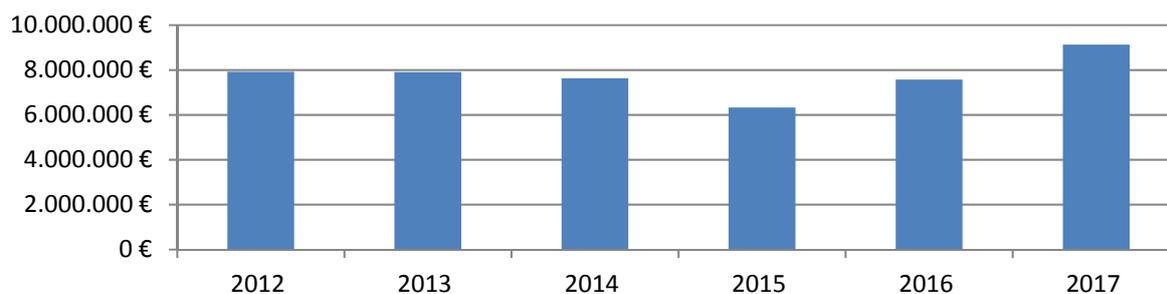
3. Auflösungserträge aus Sonderposten



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.

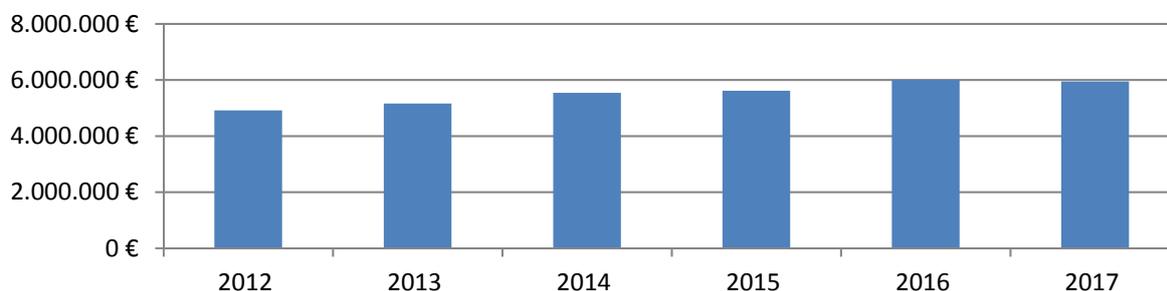
Im Vergleich zum Vorjahr sanken die Erträge um 278 T Euro und erreichten den Planwert um 320 T Euro nicht.

4. Sonstige Transfererträge



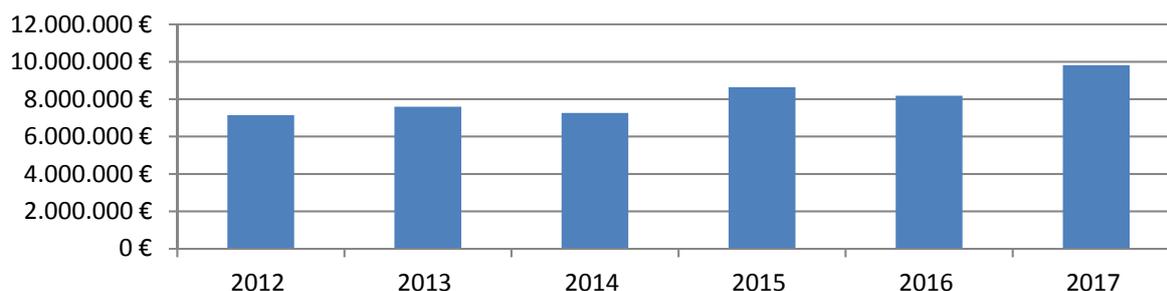
Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 1,55 Mio. Euro auf rd. 9,1 Mio. Euro, insbesondere in den Bereichen Eingliederungshilfe (+470 T Euro) und Heimerziehung (+509 T Euro). Der Planwert konnte um 1,3 Mio. Euro überschritten werden. Im Produktbereich Soziales gab es im Vergleich zum Plan Mehrerträge in Höhe von 713 T Euro, im Bereich Jugend 319 T Euro.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



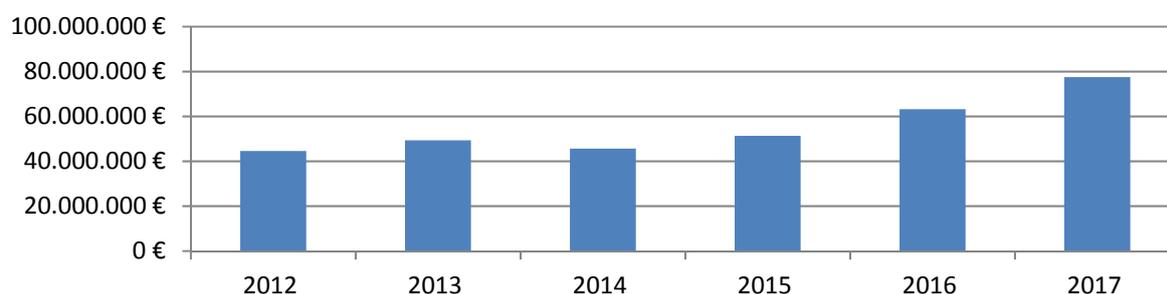
Die Erträge blieben im Vergleich zum Vorjahr mit 6 Mio. Euro konstant, 151 T Euro mehr als veranschlagt. Mindererträge sind vor allem in den Bereichen Bauordnung und Immissionsschutz aufgrund eines Einmaleffektes in 2016 für die Genehmigung von Windkraftanlagen mit insgesamt 322 T Euro entstanden. Die Mehrerträge verteilen sich auf viele Bereiche, von denen die Lernförderung mit + 151 T Euro den höchsten Anstieg verzeichnete.

6. Privatrechtliche Entgelte



Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Vorjahr um rd. 1,5 Mio. Euro positiver aus. Die Planansätze konnten um 492 T Euro übertroffen werden.

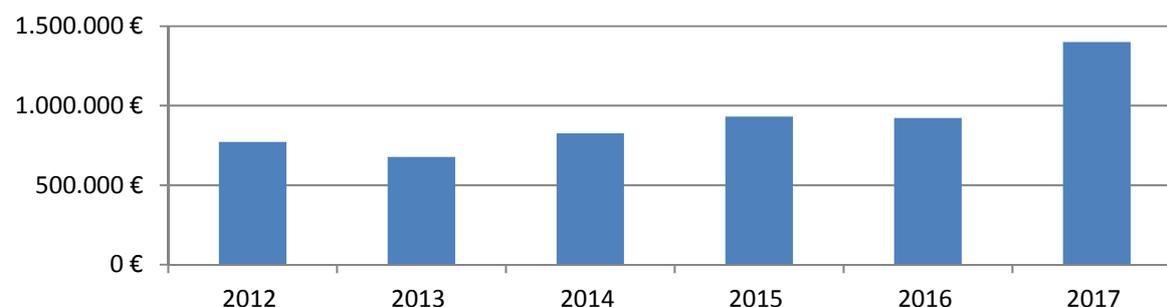
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 14,3 Mio. Euro. Dies resultiert vor allem aus den erheblich erhöhten Erstattungen des Landes für die Asylbewerber (+12,4 Mio. Euro) und der Abrechnung des Quotalen Systems (+2,9 Mio. Euro). Die Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer reduzierten sich dagegen um 1,6 Mio. Euro.

Im Vergleich zur Planung lagen die Erträge um 2,1 Mio. Euro unter dem Ansatz. Im Bereich Unterhaltsvorschuss wurden 2,1 Mio. Euro mehr erwartet, auf der Aufwandsseite jedoch auch 2 Mio. Euro mehr. Weitere Mindererträge in Höhe von rd. 600 T Euro waren im Bereich Altenhilfe bzgl. Erstattungen nach dem Pflegegesetz und dem Opferentschädigungsgesetz zu verzeichnen. Im Bereich Heimerziehung wurden für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer 860 T Euro weniger eingenommen als geplant. Mehrererträge haben sich vor allem im Bereich Eingliederungshilfe im Rahmen des Quotalen Systems (+913 T Euro), für die Hilfe zum Lebensunterhalt (+470 T Euro) und für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+533 T Euro) ergeben.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

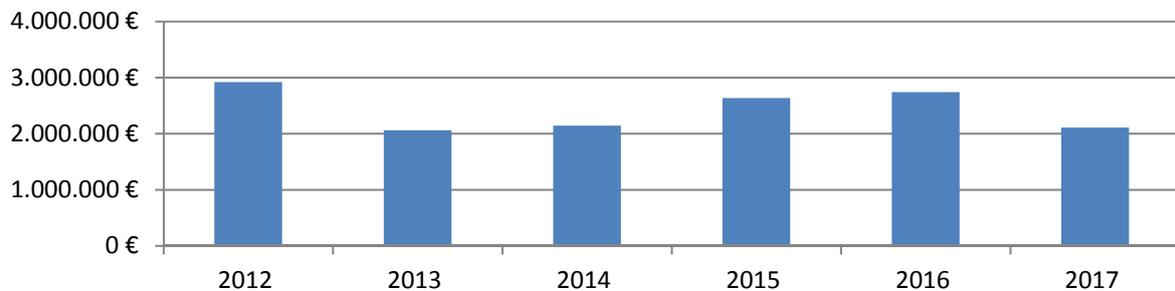


Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der Avacon AG und die Erstattung der Körperschaftssteuer werden hier gebucht. Die Erträge stiegen zum Vorjahr aufgrund einer Sonderausschüttung der Avacon AG um 479 T Euro erheblich an.

9. aktivierte Eigenleistungen

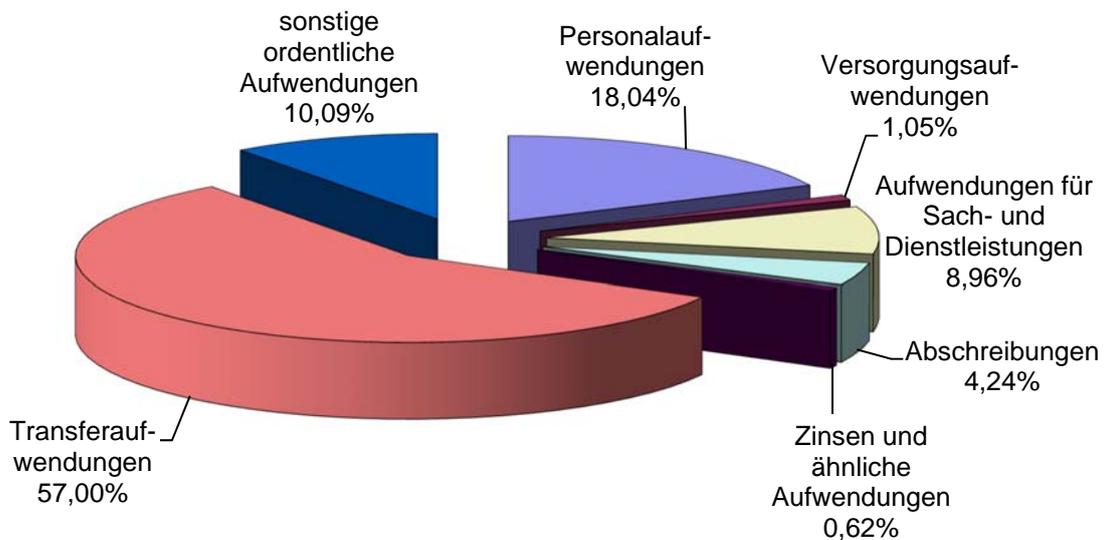
Aktiviertete Eigenleistungen stellen den monetären Wert der vom Landkreis selbst hergestellten Vermögensgegenstände für die eigene Aufgabenerledigung dar. Hierunter fallen die Planungsleistungen der Ingenieure und Architekten für verschiedene Bauvorhaben an Verwaltungsgebäuden und Schulen mit insgesamt rd. 16 T Euro.

11. Sonstige ordentliche Erträge

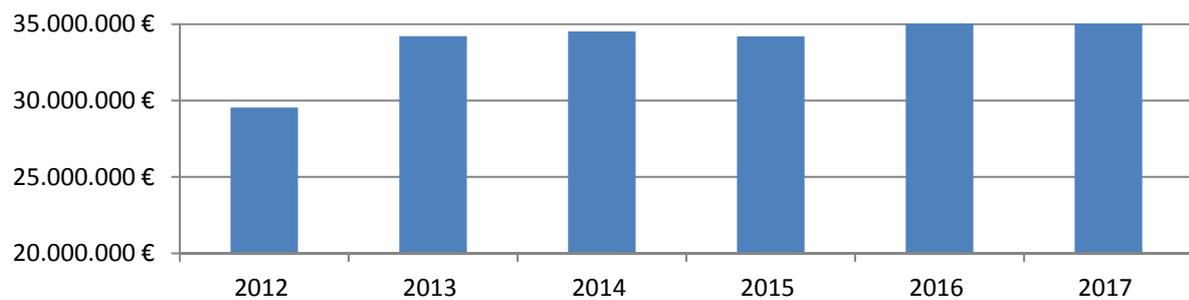


Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder und Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 633 T Euro. Grund hierfür war vor allem die gesunkene Auflösung von Pensionsrückstellungen in Höhe von 545 T Euro. Im Vergleich zur Planung stiegen die Erträge um 596 T Euro. In der Liegenschaftsverwaltung wurden 169 T Euro Rückstellungen mehr aufgelöst. Buß- und Verwarngelder im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten wurden in Höhe von 1,25 Mio. Euro vereinnahmt, 140 T Euro mehr als veranschlagt.

Aufwendungen 2017



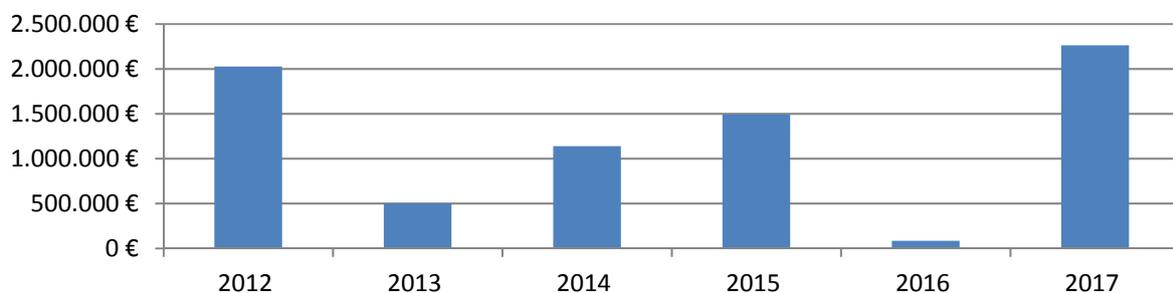
13. Aufwendungen für aktives Personal



Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,78 Mio. Euro. Differenziert betrachtet stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen um 2,52 Mio. Euro und die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden um 254 T Euro. Die Aufwendungen blieben 855 T Euro unterhalb des Planes.

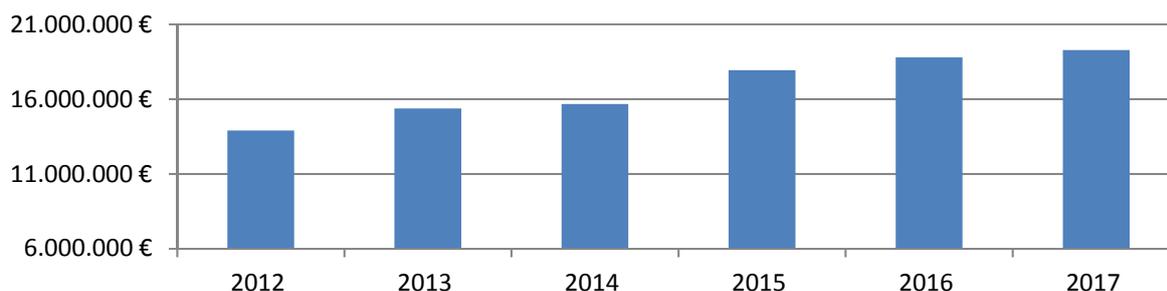
Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 54 abgebildet.

14. Aufwendungen für Versorgung



Die Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse ergab mit 2,26 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr eine erhebliche Steigerung bei der Zuführung zur Pensionsrückstellung. Der Plan wurde um 1,24 Mio. Euro überschritten.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

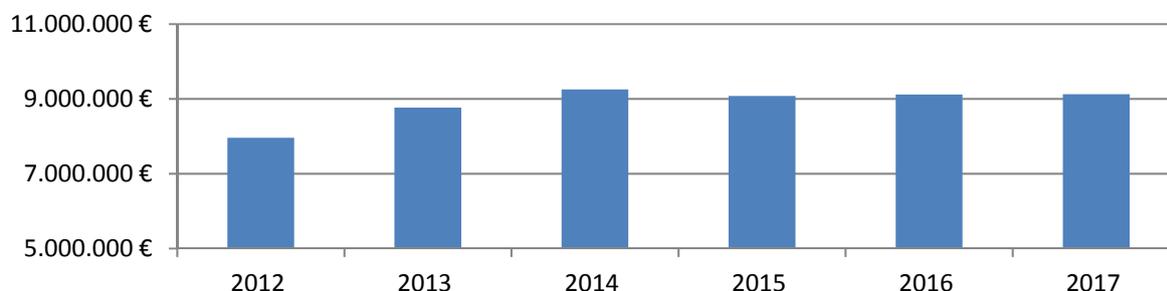


Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens sowie die Kosten für die Beauftragten des Rettungsdienstes gebucht.

Die Aufwendungen stiegen weiter um knapp 500 T Euro auf 19,3 Mio. Euro. Für die Informationstechnik wurden 202 T Euro mehr aufgewendet als im Vorjahr, für Verwaltungsliegenschaften 493 T Euro, für den Rettungsdienst 1,1 Mio. Euro, für die Ausstattung der Schulen 194 T Euro, für die Kreisstraßen 114 T Euro und 134 T Euro für die Natur- und Landschaftspflege. Erheblich geringere Aufwendungen fielen bei der Unterhaltung der Schulgebäude (788 T Euro) sowie durch den Wegfall der Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbewerber (1,7 Mio. Euro) an.

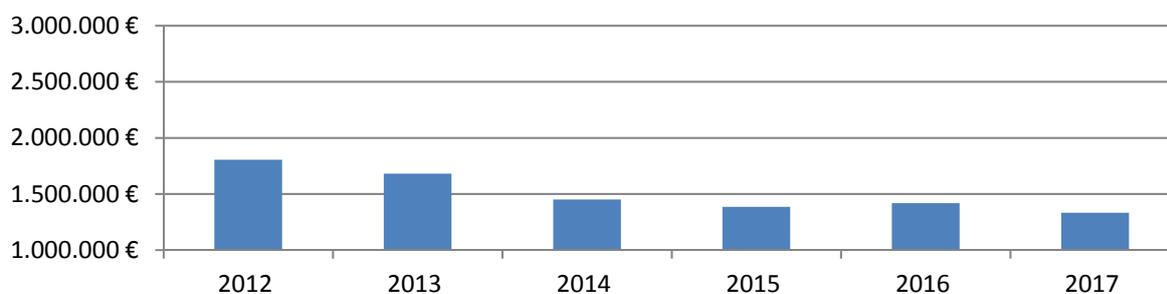
Geplant war ein Gesamtansatz von rd. 21,4 Mio. Euro, der um 1,96 Mio. Euro unterschritten wurde. Im Bereich Liegenschaften wurden 476 T Euro weniger als geplant benötigt, für die Informationstechnik 142 T Euro, für den Bereich Bildung 359 T Euro, für die Mieten der Großtagespflegestellen 100 T Euro und für den Bereich Naturschutz 142 T Euro.

16. Abschreibungen



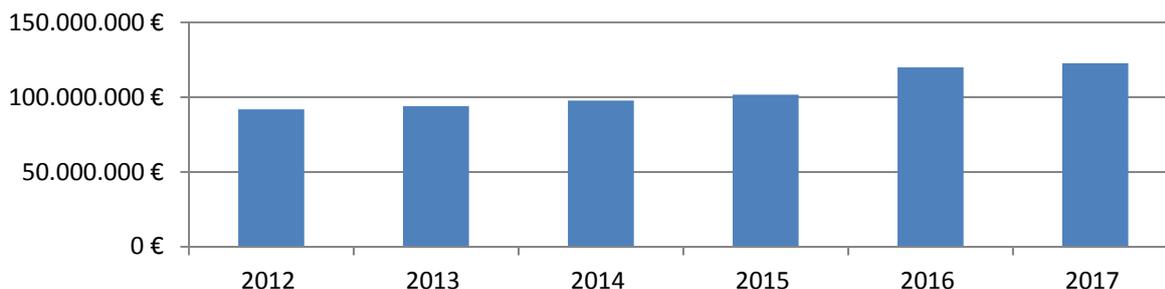
Die Abschreibungen blieben mit 9,12 Mio. Euro annähernd konstant. Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 55 abgebildet.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Da im Jahr 2017 aufgrund der guten Liquidität keine Investitionskredite aufgenommen werden mussten, verringerten sich die Zinsaufwendungen um 85 T Euro auf 1,33 Mio. Euro, 346 T Euro weniger als geplant.

18. Transferaufwendungen

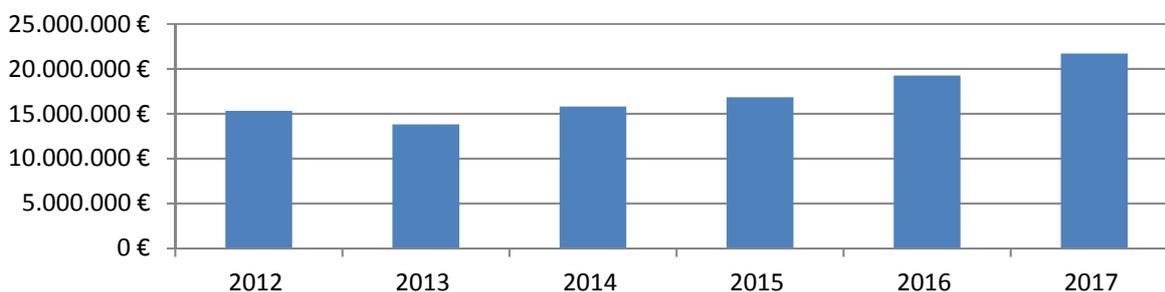


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich weiter von 119,9 Mio. Euro auf 122,6 Mio. Euro erhöht, blieben jedoch erheblich unter dem Planansatz von 127 Mio. Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich u. a. in den Bereichen Eingliederungshilfe (+2 Mio. Euro), Öffentlicher Personennahverkehr (+2,1 Mio. Euro), Grundsicherung für Arbeitssuchende (+1,8 Mio. Euro) sowie beim Unterhaltsvorschuss (+1 Mio. Euro, und der Heimerziehung (+1,1 Mio. Euro). Eine erhebliche Verringerung ist im Bereich Asylbewerber (-6 Mio. Euro) zu erkennen.

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche unter den Planwerten: Unterhaltsvorschuss (-2,1 Mio. Euro), Asylbewerber (-1,2 Mio. Euro), Altenhilfe (-967 T Euro) und Grundsicherung für Arbeitssuchende (-452 T Euro).

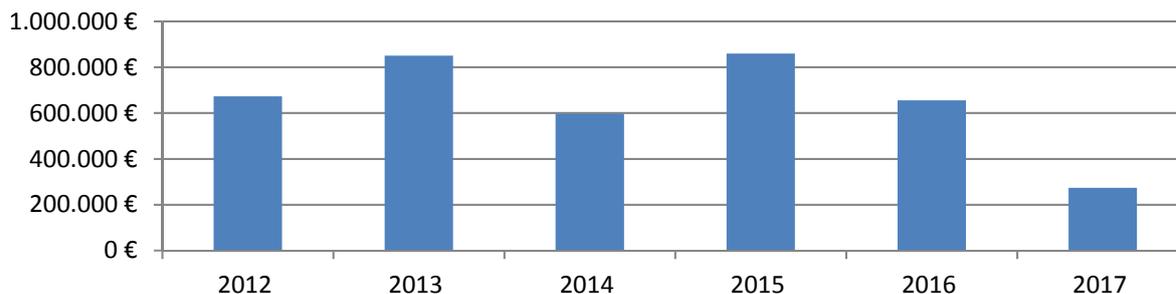
19. Sonstige Aufwendungen



Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen, die Vergütung für Notärzte und die Zahlungen an Gemeinden für die Kindertagesstätten und die Schulen in deren Trägerschaft. Sie stiegen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,4 Mio. Euro. Die Steigerungen resultierten vor allem aus der Erhöhung des Zuschusses für die Kindertagesstätten in Höhe von 1 Mio. Euro, Erhöhungen im Allgemeinen Sozialen Dienst mit 884 T Euro sowie im ÖPNV mit 690 T Euro. Minderaufwendungen ergaben sich im Bereich Schulen und Schülerbeförderung (-491 T Euro).

Der Planansatz wurde um 2,4 Mio. Euro unterschritten, insbesondere im Bereich Bildung um 1 Mio. Euro. Die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 0,5 Mio. Euro wurde nicht benötigt.

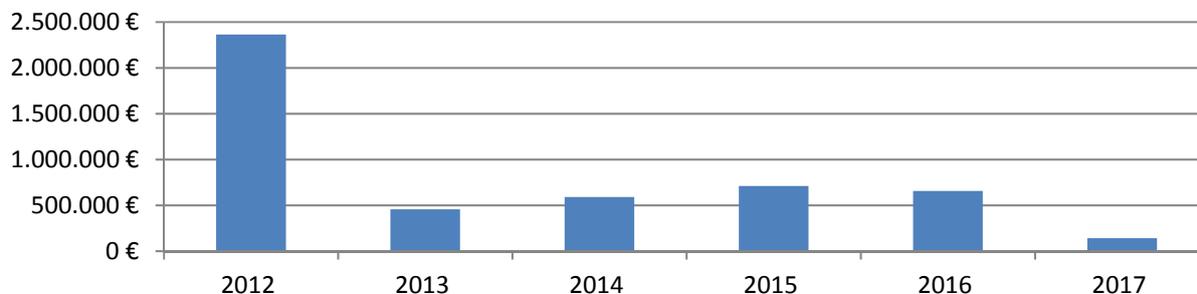
22. Außerordentliche Erträge



Die Erträge sanken im Verhältnis zum Vorjahr um 411 T Euro auf 244 T Euro. Seit 2017 werden aufgrund der Änderung der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung periodenfremde Erträge nicht mehr im außerordentlichen Haushalt gebucht.

Rückstellungen für die Endabrechnung 2016 der Schülerbeförderung in Höhe von 100 T Euro sowie für den Rettungsdienst in Höhe von 65 T Euro mussten nicht in Anspruch genommen werden. Auch die weiteren Erträge sind größtenteils auf die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

23. Außerordentliche Aufwendungen



Die Aufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr um 539 T Euro auf 117 T Euro. Auch periodenfremde Aufwendungen werden seit 2017 nicht mehr im außerordentlichen Haushalt gebucht.

Eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 102 T Euro ergab sich durch die geänderte Durchführung des Brandschutzplanes an den Berufsbildenden Schulen.

Die hohen 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 Produktbereiche als obere Ebene in der Verantwortung der Fachbereichs- und Stabstellenleitungen. Auf Produktgruppenebene wurden Unterbudgets gebildet. 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 54 und 55, 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 Röttschke

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	918,39	5.000	6.306,94	1.306,94	126	5.388,55	686,74
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.417.274,93	1.533.300	1.501.595,51	-31.704,49	98	84.320,58	105,95
C	Ordentliches Ergebnis	-1.416.356,54	-1.528.300	-1.495.288,57	33.011,43	98	-78.932,03	105,57
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-1.418.166,54	-1.528.300	-1.495.288,57	33.011,43	98	-77.122,03	105,44
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.312.229,52	1.418.300	1.381.143,61	-37.156,39	97	68.914,09	105,25
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-105.937,02	-110.000	-114.144,96	-4.144,96	104	-8.207,94	107,75

Budget Kreisorgane (101)

Verantwortlich: Herr Steinbrecher

Arbeitsschwerpunkt war weiter die enge Begleitung der Fraktionen und Gruppen. Die Zahl der Gremiensitzungen blieb zum Vorjahr annähernd konstant. Weitere Themen in 2017 waren die Vorbereitung der Einführung der digitalen Gremienarbeit sowie der Warnapp BIWAPP.

Das Budget wurde um 25 T Euro unterschritten.

Budget Gleichstellungsbeauftragte (103)

Verantwortlich: Frau Bauer

Arbeitsschwerpunkt war vor allem die Teilnahme an Personalauswahlverfahren. Außerdem wurde eine Fortbildung für Mitarbeiter/innen der Jugendwerkstatt zu Gleichstellungsaspekten konzeptioniert und durchgeführt sowie die „Interkulturelle Frühlingsreihe: Blickwechsel – Frauen und Migration“ in Zusammenarbeit mit dem FD Migration und Teilhabe mit sechs Einzelveranstaltungen durchgeführt. Es konnten sieben Maßnahmen für Mädchen und Frauen mit einem Volumen in Höhe von 10 T Euro gefördert werden.

Das Budget von rd. 15 T Euro wurde nur zur Hälfte benötigt.

Budget Personalrat (104)

Verantwortlich: Frau Küttner

Das Budget umfasst Geschäftsaufwendungen und Fortbildungen. Der Ansatz von 7.500 Euro wurde nur zu 3.700 Euro verbraucht.

4.1.2. Produktbereich Personal (11)

Verantwortlich: Frau Podehl

Summen		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
		2016	2017	2017	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	723.200,24	123.200	211.663,54	88.463,54	172	-511.536,70	29,27
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.701.782,86	4.853.200	5.885.064,84	1.031.864,84	121	3.183.281,98	217,82
C	Ordentliches Ergebnis	-1.978.582,62	-4.730.000	-5.673.401,30	-943.401,30	120	-3.694.818,68	286,74
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-1.936.187,56	-4.730.000	-5.673.401,30	-943.401,30	120	-3.737.213,74	293,02
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.936.187,56	2.487.100	5.673.401,30	3.186.301,30	228	3.737.213,74	293,02
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.242.900	0,00	2.242.900,00	0	0,00	

Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Stankewitz

Die Fluktuationsquote ist von 20,2 % leicht gesunken auf 19,3 %, konnte aber den Planwert von 13 % nicht erreichen. Der Arbeitsschwerpunkt liegt deshalb weiterhin im Stellenbesetzungsverfahren. Ein weiteres Thema war die Umsetzung der neuen Entgeltordnung. Die Zahl der Mitarbeiter/innen ist mit 762 annähernd konstant geblieben.

Das Budget in Höhe von 238 T Euro wurde um 51 T Euro unterschritten und sank zum Vorjahr um 21 T Euro aufgrund niedrigerer Geschäftsaufwendungen.

Budget Personalabrechnung (112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der abzurechnenden Mitarbeiter/innen (incl. BAWN) ist mit 829 Personen um 23 gestiegen. In 95% der Fälle wurden Reisekostenanträge, die bis zum 7. des Monats eingereicht wurden, zum Monatsende ausgezahlt.

Das Budget in Höhe von 27 T Euro wurde eingehalten.

4.1.3. Produktbereich Service (12)

Verantwortlich: Herr Köhne

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.335.363,88	987.300	1.675.789,04	688.489,04	170	340.425,16	125,49
B	Summe ordentliche Aufwendungen	12.116.512,71	13.196.700	12.202.668,56	-994.031,44	92	86.155,85	100,71
C	Ordentliches Ergebnis	-10.781.148,83	-12.209.400	-10.526.879,52	1.682.520,48	86	254.269,31	97,64
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-10.868.664,29	-12.209.400	-10.596.087,15	1.613.312,85	87	272.577,14	97,49
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.791.117,33	11.867.700	10.525.189,69	-1.342.510,31	89	-265.927,64	97,54
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-77.546,96	-341.700	-70.897,46	270.802,54	21	6.649,50	91,43

Budget Service und Wahlen (121)

Verantwortlich: Frau Krowicky

Arbeitsschwerpunkte waren die Durchführungen der Bundestagswahl sowie der vorgezogenen Landtagswahl. Außerdem wurden die jahresübergreifenden Projekte Dokumentenmanagementsystem, Zentrale Vergabestelle und die Umsetzung der EU-Datenschutzgrundverordnung begonnen.

Das Budget von 632 T Euro wurde vor allem aufgrund der nicht veranschlagten Wahlkostenerstattung durch das Land um 221 T Euro unterschritten.

Budget Informationstechnik (122)

Verantwortlich: Herr Meyer

Die Ablösung alter Arbeitsplatz- und Serverhardware sowie dazugehöriger Betriebssysteme, der Neuaufbau der Netzwerkinfrastruktur sowie die Umsetzung moderner eGovernment-Anwendungen wurden wie geplant vorangetrieben. Der Aufbau des Serverclusters wurde auf das Jahr 2018 verschoben. In der Pilotschule OBS Loccum wurde das mobile Arbeiten auf Tablets im Unterricht eingeführt.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze blieb mit 648 im Kreishaus und seinen Außenstellen sowie mit 1.450 in den Schulen annähernd konstant.

Das Budget von 1,3 Mio. Euro wurde um 190 T Euro unterschritten. Ausschlaggebend war der nicht ausgeschöpfte Ansatz bei den Mieten für technische Anlagen. Zum Vorjahr ist eine Kostensteigerung in Höhe von 214 T Euro zu verzeichnen, vor allem bedingt durch gestiegene Softwarewartung.

Budget Liegenschaften (123)

Verantwortlich: Frau Meyer

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

Für die Ausschreibung von Reinigungsleistungen und Versicherungen sowie dem Aufbau einer Gebäudemanagementsoftware ist die Ermittlung von Gebäudegrunddaten als Ziel vorangetrieben worden. Die Voraussetzungen, um den Betrieb der OBS Marklohe als Ganztagschule zu gewährleisten, wurden geschaffen und die Planung der Sekundarstufe II der IGS weitergeführt. Außerdem wurden zahlreiche Planungen für zukünftige Projekte, wie z. B. die Sanierung des Kreishauses A, die Sanierung der Rühmkorfstraße, die FTZ der Zukunft sowie für den A-Trakt der BBS und die Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, konkretisiert.

Es wurden ein Baumkataster erstellt sowie die Erstaufnahme und Prüfung der ortsveränderlichen elektrischen Betriebsmittel durchgeführt. Projekte wie die Sanierung des Kaminzimmers im Amtshaus und die Sanierungen von Büros konnten abgeschlossen werden. Es wurden Fenster- und Fassadensanierungen vorgenommen, die Brandschutzsanierung am Gymnasium Stolzenau fortgeführt und die laufende Sanierung von Klassenräumen an verschiedenen Schulen umgesetzt.

In den 29 zu betreuenden Mietobjekten herrschte eine Leerstandsquote von 11,5 %, eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr von 6 %. Dies ist bedingt durch das Mietobjekt Berliner Ring 45a, das erst ab 2018 den ERASMUS-Schülern zur Verfügung steht. Es wurde zurückhaltend renoviert.

Die Planwerte der Erträge wurden aufgrund der Auflösung von Rückstellungen sowie Erstattungen von Versicherungen für entstandene Schäden um 340 T Euro übertroffen. Die Summe der Aufwendungen im Budget wurde im Vergleich zur Planung (6,6 Mio. Euro) um 691 T Euro unterschritten. Einzelne Maßnahmen konnten als Investitionen gebucht werden, da sie über das Kommunalinvestitionsförderpaket abgerechnet wurden. Außerdem wurden die Ansätze für die allgemeine Bewirtschaftung und die Heizkosten nicht ausgeschöpft. In Höhe von insgesamt 1,22 Mio. Euro wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bzw. für bereits beauftragte Maßnahmen gebildet. Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 56 T Euro entstanden durch die Auflösung von Rückstellungen (Rückstellungsgrund ist entfallen). Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 126 T Euro sind vor allem auf außerplanmäßige Abschreibungen für den Brandschutz an der BBS zurückzuführen.

4.1.4. Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	379.791,19	325.200	335.220,68	10.020,68	103	-44.570,51	88,26
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.213.938,22	1.287.100	1.213.549,40	-73.550,60	94	-388,82	99,97
C	Ordentliches Ergebnis	-834.147,03	-961.900	-878.328,72	83.571,28	91	-44.181,69	105,30
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-834.110,61	-961.900	-878.230,72	83.669,28	91	-44.120,11	105,29
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	834.110,61	1.104.400	878.230,72	-226.169,28	80	44.120,11	105,29
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	0,00	142.500	0,00	-142.500,00	0	0,00	

Budget Finanzwirtschaft (131)

Verantwortlich: Herr Pröstler

Arbeitsschwerpunkte waren die Vorbereitung der Einführung eines Tax Compliance Management Systems (TCMS), um den steuerrechtlichen Anforderungen gerecht zu werden. Dazu gehört der Aufbau eines Vertragsregisters sowie die Analyse jedes Einzahlungsvorgangs auf Steuerrelevanz nach Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz. In der Finanzsoftware wurde an der Reduzierung der Datenmengen gearbeitet, um die Sachbearbeitung zu erleichtern.

Das Budget in Höhe von 202 T Euro wurde um rd. 88 T Euro unterschritten, da u. a. die steuerrechtlichen Beratungsleistungen noch nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen wurden.

Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Hillmann

Das automatische Zuordnungsverfahren für Einzahlungen wurde weiter betrachtet. Der Prozentsatz der automatischen Zuordnung lag bei durchschnittlich 65 % (Vorjahr 66 %).

Die Vollstreckungs- und Vollzugsfälle liegen mit 9.002 über dem Planwert (8.900). Aufgrund der knappen Personaldecke (mehrmonatige Ausfälle aufgrund Krankheit, Einarbeitung neuer Mitarbeitenden) konnte das Ziel, 50 % der Vollstreckungsaufträge innerhalb von drei Monaten nach Auftragserteilung zu erledigen, nicht eingehalten werden (Ergebnis 40 %). Aus dem gleichen Grund ist auch das Ziel, Vollzugsaufträge in 90 % der Fälle innerhalb von drei Wochen zu erledigen, nicht erreicht worden (Ergebnis 80 %).

Der geplante Überschuss im Budget in Höhe von 164 T Euro wurde mit 53 T Euro übertroffen. Im Vergleich zum Vorjahr blieb er konstant.

4.1.5. Produktbereich Rechnungsprüfung (14)

Verantwortlich: Frau Schwill-Rudolph

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	587.159,72	557.000	585.263,78	28.263,78	105	-1.895,94	99,68
B	Summe ordentliche Aufwendungen	885.112,54	857.200	859.946,36	2.746,36	100	-25.166,18	97,16
C	Ordentliches Ergebnis	-297.952,82	-300.200	-274.682,58	25.517,42	91	23.270,24	92,19
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-297.952,82	-300.200	-274.682,58	25.517,42	91	23.270,24	92,19
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	137.254,51	112.700	95.723,44	-16.976,56	85	-41.531,07	69,74
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-160.698,31	-187.500	-178.959,14	8.540,86	95	-18.260,83	111,36

Die noch fehlenden Eröffnungsbilanzen von Kommunen im Landkreis Nienburg wurden prüffähig vorgelegt, die Prüfung konnte im Januar 2018 abgeschlossen werden. Der Planwert 80 für die Prüfung von Jahresabschlüssen konnte mit 40 nicht annähernd erreicht werden, da die Vorlage von den Gemeinden nicht erfolgte.

Die durchgeführten Vergabe- und Verwendungsnachweisprüfungen liegen mit 485 über dem Planwert von 410 und über dem Ergebnis von 2016 mit 349. Die Zahl der Prüfungen ist abhängig von der Vorlage der Gemeinden und Fachdienste der Landkreise.

Der geplante Überschuss im Budget in Höhe von 516 T Euro wurde mit 549 T Euro um 33 T Euro überschritten.

4.1.6. Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	232.454,94	240.500	210.725,51	-29.774,49	88	-21.729,43	90,65
B	Summe ordentliche Aufwendungen	545.909,26	557.800	524.714,61	-33.085,39	94	-21.194,65	96,12
C	Ordentliches Ergebnis	-313.454,32	-317.300	-313.989,10	3.310,90	99	-534,78	100,17
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-313.454,32	-317.300	-313.989,10	3.310,90	99	-534,78	100,17
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	46.403,53	7.500	-66.277,04	-73.777,04	-884	-112.680,57	-142,83
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-267.050,79	-309.800	-380.266,14	-70.466,14	123	-113.215,35	142,39

Budget Forderungseinzug (151)

Verantwortlich: Herr Schlachter

Aufgrund der Einführung der E-Akte im Jobcenter wurde die Aufgabenwahrnehmung des § 33 SGB II vom Landkreis auf das Jobcenter bzw. die BA rückübertragen. Die erforderlichen Abwicklungsarbeiten und die Vorbereitung eines reibungslosen Überganges bildeten einen Aufgabenschwerpunkt im Jahr 2017.

Die zu bearbeitenden Fälle stiegen leicht von 2.700 auf 2.750, verteilt auf 9002 Fälle des Landkreises und 1.850 Fälle des Jobcenters.

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

Der geplante Überschuss in Höhe von 229 T Euro wurde mit 204 T Euro knapp nicht erreicht.

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 544 im Vorjahr auf 481 Fälle in 2016. Es wurden 258 Gerichtsprozesse geführt, die in 86 % der Fälle erfolgreich abgeschlossen wurden. Aufgrund der frühzeitigen Beratung der Kommunen und Unterstützung in allen rechtlichen Bereichen konnte der Einsatz kommunalaufsichtsrechtlicher Mittel (ab Beanstandung) vermieden werden.

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

4.1.7. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Herr Sauer

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	11.505.600,84	12.254.600	13.164.353,29	909.753,29	107	1.658.752,45	114,42
B	Summe ordentliche Aufwendungen	13.938.370,58	15.769.000	15.422.143,63	-346.856,37	98	1.483.773,05	110,65
C	Ordentliches Ergebnis	-2.432.769,74	-3.514.400	-2.257.790,34	1.256.609,66	64	174.979,40	92,81
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-2.408.646,10	-3.514.400	-2.204.029,05	1.310.370,95	63	204.617,05	91,50
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-662.322,44	-1.089.400	-2.350.352,96	-1.260.952,96	216	-1.688.030,52	354,87
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-3.070.968,54	-4.603.800	-4.554.382,01	49.417,99	99	-1.483.413,47	148,30

Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Aufgrund der Vielzahl der Entscheidungen im Asylverfahren durch das BAMF haben sich die Fallzahlen vom Asylbereich in den Bereich des allgemeinen Ausländerrechts verschoben. Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer hat sich weiter von 9.306 auf 9.990 Personen erhöht. Die Aufenthaltstitel aus humanitären Gründen stiegen von 1.045 auf 2.261 Fälle. Die Anzahl der Einbürgerungen ist erheblich von 115 auf 83 gesunken. Die Anzahl von freiwilligen Ausreisen sank von 237 in 2016 auf 45 in 2017. Im Jahr 2016 handelte es sich um einen Einmaleffekt bzgl. Asylbewerber vom Westbalkan, die ihre Anträge wegen Aussichtslosigkeit zurückgezogen haben und eine Reisebeihilfe in Anspruch nahmen.

Das Budget in Höhe von 7 T Euro reichte nicht aus, es wurde um 21 T Euro überschritten und entwickelte sich im Verhältnis zum Vorjahr um 33 T Euro negativer. Die Deckung erfolgte Fachdienstübergreifend aus der Produktgruppe Gewerbe, Jagd und Waffen.

Budget Gewerbe, Jagd und Waffen (172)

Verantwortlich: Herr Sauer

Schwarzarbeiterkontrollen wurden in 241 Fällen durchgeführt, die Ordnungswidrigkeitenverfahren sanken von 20 auf 12 Fälle. Die Anzahl der Jagdscheininhaber stieg von 1.108 auf 1.112. Die Zahl der Waffenbesitzkarteninhaber sank von 1.956 auf 1.894. Es wurden 179 unangemeldete Ortsbesichtigungen bei Waffeninhabern durchgeführt (Vorjahr 200).

Der Überschuss im Budget in Höhe von 90 T Euro konnte aufgrund von erhöhten Verwaltungsgebühren für Spielhallen um 108 T Euro verbessert werden.

Budget Straßenverkehr (173)

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken (Vorjahr: 4.450; Ergebnis: 4.335 Fälle). Entzogen werden mussten 142 Fahrerlaubnisse (17 mehr als im Vorjahr). Die Fallzahlen im Bereich der Genehmigung von Bauarbeiten im Straßenraum sind von 256 im Vorjahr auf 284 in 2017 gestiegen.

Der Überschuss im Budget von geplant 301 T Euro wurde aufgrund von höheren Verwaltungsgebühren in Straßenverkehrsangelegenheiten um 40 T Euro überschritten.

Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)

Verantwortlich: Herr Strathmann

Arbeitsschwerpunkt war die Einführung und Fortentwicklung ikfz (internetbasierte Kfz-An- und Abmeldung).

Die Anzahl der Kfz ist weiter von 116.339 auf 117.818 gestiegen. Die Anzahl der Schwertransporte hat sich aufgrund der steigenden wirtschaftlichen Entwicklung von 3.956 auf 5.239 erheblich erhöht.

Der geplante Überschuss des Budgets von 900 T Euro wurde mit 969 T Euro überschritten. Dem Haushalt des Landkreises wurden rd. 148 T Euro (bereits unter Berücksichtigung der Personalkosten und der Internen Leistungsverrechnung (ILV) zugeführt.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Verantwortlich: Herr Wegener

Arbeitsschwerpunkte in 2017 bildeten die Brandschutzbedarfsplanung einschließlich Sonderplanungen zur Löschwasserversorgung und Gefahrenabwehr auf der Weser, die Planungen zu einer neuen FTZ sowie der Ausbau des Controllings im Rettungsdienst.

Im Bereich Rettungsdienst traf in 93 % aller Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten nach Benachrichtigung ein (Vorjahr 91 %). Im Jahr 2017 sind die Notfalleinsätze weiter gestiegen von 18.200 im Vorjahr auf 19.600. Die qualifizierten Krankentransporte sanken hingegen von 8.400 auf 7.600. Die Mitgliederzahlen in den Feuerwehren des Kreisgebietes haben sich von 4.225 auf 4.254 erhöht.

Die geplanten Erträge (8,8 Mio. Euro) wurden um 498 T Euro im Bereich Rettungsdienst überschritten. Die Aufwendungen (10,7 Mio. Euro) wurden um 115 T Euro unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr entwickelte sich das Budget um 130 T Euro positiver.

Budget Verkehrsordnungswidrigkeiten (176)

Verantwortlich: Herr Friemelt

Die Verwarn- und Bußgeldfälle blieben im Vergleich zum Vorjahr mit 23.751 annähernd konstant.

Der Fachdienst arbeitet kostendeckend und konnte dem Landkreis bereits unter Berücksichtigung der ILV noch einen Betrag in Höhe von rd. 137 T Euro zuführen. Die Erträge in Höhe von 1,26 Mio. Euro wichen vom Vorjahresergebnis nur um 10 T Euro ab, zum Planansatz verbesserten sie sich um 142 T Euro. Die Aufwendungen in Höhe von 27 T Euro enthalten nur Geschäftsaufwendungen und Fortbildungen.

4.1.8. Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schimansky

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.456.282,40	1.531.200	1.473.423,38	-57.776,62	96	17.140,98	101,18
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.499.805,20	2.862.200	2.537.920,66	-324.279,34	89	38.115,46	101,52
C	Ordentliches Ergebnis	-1.043.522,80	-1.331.000	-1.064.497,28	266.502,72	80	-20.974,48	102,01
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-1.045.119,45	-1.331.000	-1.064.497,28	266.502,72	80	-19.377,83	101,85
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	250.968,49	179.500	-506.722,72	-686.222,72	-282	-757.691,21	-201,91
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-794.150,96	-1.151.500	-1.571.220,00	-419.720,00	136	-777.069,04	197,85

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 Personalvakanz und Ressourcenbindung aufgrund des Seuchengeschehens konnten keine weiteren Arbeitsschwerpunkte gebildet werden.

Die Erträge blieben mit 1,47 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr annähernd konstant. Die Aufwendungen werden vorwiegend durch die Kosten bei der Tierkörperbeseitigung geprägt und stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 42 T Euro. Das Budget mit 356 T Euro wurde um 202 T Euro verbessert, da weniger Personalaufwand sowie Untersuchungs- und Transportkosten anfielen als geplant.

4.1.9. Produktbereich Bildung (21)

Verantwortlich: Frau Immel

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	533.605,73	262.600	441.820,91	179.220,91	168	-91.784,82	82,80
B	Summe ordentliche Aufwendungen	13.339.245,26	14.555.700	13.374.529,15	-1.181.170,85	92	35.283,89	100,26
C	Ordentliches Ergebnis	-12.805.639,53	-14.293.100	-12.932.708,24	1.360.391,76	90	-127.068,71	100,99
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-13.080.999,15	-14.293.100	-12.825.147,35	1.467.952,65	90	255.851,80	98,04
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.959.057,54	-5.921.300	-5.200.113,36	721.186,64	88	758.944,18	87,26
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-19.040.056,69	-20.214.400	-18.025.260,71	2.189.139,29	89	1.014.795,98	94,67

Die Schulen wurden durch den Fachbereich Bildung bei Beschaffungen unterstützt und beraten, um ein wirtschaftliches Ergebnis zu erzielen. Außerdem wurden Beschaffungen einzelner Schulen mit der gleichen Zielsetzung gebündelt und zentral umgesetzt. Arbeitsschwerpunkt war die Unterstützung der Gemeinden beim Auslaufen der Schulen. Die OBS Loccum hat den Betrieb von Tablets im Unterricht aufgenommen und evaluiert. Der Pilotversuch ist somit erfolgreich angelaufen. Die Mensa der OBS Marklohe hat den Betrieb aufgenommen. Die Planung der IGS-Oberstufe ist mittels Teilnahme an den 14-tägig stattfindenden Planungsterminen und verschiedenen Workshops begleitet worden. Außerdem wurden die Naturwissenschaftlichen Räume des Gymnasiums Stolzenau im Februar 2018 abschließend ausgestattet.

Die Schülerzahlen entwickelten sich wie folgt:

Schulform	Schüler/innen 2015	Schüler/innen 2016	Schüler/innen 2017
Hauptschulen	258	193	135
Realschulen	694	272	202
Oberschulen und IGS	2.262	2.787	3.370
Gymnasien	1.706	1.753	1.754
Förderschulen	290	302	290
Berufsbildende Schulen	2.965	2.925	2.744

Schülerbeförderung

Es wurden 7.632 Schüler/innen im ÖPNV befördert sowie 356 Schüler/innen im Freistellungsverkehr. Die Kosten betragen pro beförderten Schüler 360 Euro bzw. 3.641 Euro. Die Ausschreibung des Linienbündels II und die Anbindung der Haltestelle Meerbachbogen wurden umgesetzt.

Das Budget von 5 Mio. Euro wurde um 833 T Euro unterschritten. Das Ergebnis der Ausschreibung des Linienbündels II lag erst im Frühjahr 2017 vor. Bei den Planansätzen wurde vorsorglich eine Kostensteigerung eingepreist. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Erhöhung von 165 T Euro zu verzeichnen.

Bildungsbüro

Der Bildungsbericht wurde fortgeschrieben und die Internetpräsenz ist aktualisiert worden. Eine Analyse der Ströme der Schulabsolventen ist erfolgt. Die Kostenerstattungen sind wie geplant in Höhe von 27 T Euro geflossen.

Kulturförderung

Die Förderung der kulturellen Einrichtungen, insbesondere des Museums, der Musikschule, des Theaters sowie des Mehrgenerationenhauses, wurde wie geplant vorgenommen. Für die Gedenkstätte Pulverfabrik Liebenau wurden die Mittel in der Planung zwar erhöht, kamen aber wegen des noch fehlenden Konzepts nicht zur Auszahlung. Insgesamt wurden Zuschüsse in Höhe von 480 T Euro gezahlt. Der Zuschuss pro Einwohner/in des Landkreises betrug 3,95 Euro.

Das wirtschaftliche Ergebnis des Budgets Bildung verbesserte sich gegenüber der Planung um 1,58 Mio. Euro. Es fielen geringere Kosten bei der Schülerbeförderung (-782 T Euro) sowie bei den Erstattungen an die Gemeinden (-165 T Euro) an. Außerdem wurden weniger geringwertige Vermögensgegenstände angeschafft (-117 T Euro) und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens fiel nicht so hoch aus wie geplant (-177 T Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr stieg das Budget um 105 T Euro auf 9,18 Mio. Euro.

4.1.10. Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Herr Labode

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	2.449.875,62	3.196.100	3.038.290,15	-157.809,85	95	588.414,53	124,02
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.804.261,34	2.149.400	1.991.920,10	-157.479,90	93	187.658,76	110,40
C	Ordentliches Ergebnis	645.614,28	1.046.700	1.046.370,05	-329,95	100	400.755,77	162,07
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	645.557,80	1.046.700	1.046.370,05	-329,95	100	400.812,25	162,09
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-218.031,19	-304.600	-432.466,10	-127.866,10	142	-214.434,91	198,35
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	427.526,61	742.100	613.903,95	-128.196,05	83	186.377,34	143,59

Budget Lernförderung (270)

Durch den weiteren Ausbau des Kurssystems ist es gelungen, die Unterrichtsstunden der Lernförderung weiter von 18.709 auf 21.467 zu steigern. Ein Arbeitsschwerpunkt war die Sicherung der zusätzlich benötigten Dozenten.

Der Überschuss beträgt 168 T Euro, 108 T Euro mehr als im Vorjahr und 88 T Euro mehr als geplant.

Budget Volkshochschule (271)

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

Der Schwerpunkt der Arbeit lag bei der Administration der vom Land geförderten Flüchtlingskurse für alle öffentlich anerkannten Träger der Erwachsenenbildung im Landkreis Nienburg sowie der Durchführung von Kursen für Flüchtlinge.

Die Unterrichtsstunden in den Sprachkursen für Flüchtlinge sind wie geplant aufgrund der Verlagerung zu den Integrationskursen von 22.018 im Vorjahr auf 19.556 gesunken. Die Teilnehmerzahl insgesamt ist leicht rückläufig (von 11.291 im Vorjahr auf 11.151).

Durch eine Organisationsveränderung werden die personellen Ressourcen von Kreismedienzentrum (KMZ) und Anmeldung der VHS jetzt gemeinsam genutzt. Die Öffnungszeiten des KMZ konnten dadurch auf die allgemeinen Öffnungszeiten der Kreisverwaltung erweitert werden.

Die Erträge konnten gegenüber dem Vorjahr um 432 T Euro auf 2,5 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 1,4 Mio. Euro, durch eine Sonderausschüttung 480 T Euro mehr als im Vorjahr.

Der Überschuss betrug 1,64 Mio. Euro (geplant 1,78 Mio. Euro, Vorjahr 1,35 Mio. Euro).

4.1.11. Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	67.999.555,03	86.289.600	87.672.916,95	1.383.316,95	102	19.673.361,92	128,93
B	Summe ordentliche Aufwendungen	100.477.411,10	99.634.200	97.434.020,20	-2.200.179,80	98	-3.043.390,90	96,97
C	Ordentliches Ergebnis	-32.477.856,07	-13.344.600	-9.761.103,25	3.583.496,75	73	22.716.752,82	30,05
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-32.066.257,66	-13.344.600	-9.762.504,41	3.582.095,59	73	22.303.753,25	30,44
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.175.843,16	-1.449.200	-1.746.501,20	-297.301,20	121	-570.658,04	148,53
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-33.242.100,82	-14.793.800	-11.509.005,61	3.284.794,39	78	21.733.095,21	34,62

Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Die durchschnittlichen Unterkunftskosten stiegen durch die höheren Kosten der Unterkunft bei einer Vielzahl der ehemaligen Flüchtlinge sowie die streitbefangene Mietpreiserhebung von 450 Euro auf 485 Euro an. Das durchschnittlich anzurechnende Einkommen pro Bedarfsgemeinschaft stieg von 570 auf 577 Euro an. Die Quote der Langzeitbezieher konnte aufgrund der erfolgreichen Maßnahmen des Jobcenters von 37,7 % auf 35 % gesenkt werden.

Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften ist mit 4.341 trotz des Rechtskreiswechsels der im Jahr 2017 anerkannten Flüchtlinge nicht wie erwartet angestiegen (Vorjahr 4.188). Diesen Zugängen standen aufgrund der günstigen Lage auf dem Arbeitsmarkt und der erfolgreichen Integrationsbemühungen des Jobcenters erhebliche Abgänge aus der Hilfebedürftigkeit gegenüber. Die Personenzahl stieg dabei erheblich von 8.922 auf 9.591 an, da die ehemaligen Flüchtlinge regelmäßig in großen Bedarfsgemeinschaften leben.

Arbeitsschwerpunkt war die Mitwirkung an der Entwicklung und Umsetzung von Integrationsstrategien zur Erreichung einer wirtschaftlichen Selbständigkeit der Flüchtlinge mit Bleibeperspektive.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von rd. 91 T Euro gewährt.

Der Gesamtbedarf der Produktgruppe sank im Verhältnis zum Vorjahr von 9,9 Mio. Euro auf 8,9 Mio. Euro, da der Bund den Zuschuss zu den Kosten der Unterkunft im Rahmen des 5-Mrd.-Entlastungspakets erheblich erhöht hat.

Budget Eingliederungshilfe (311)

Verantwortlich: Herr Vespermann

Die Fallzahl bei den heilpädagogischen Leistungen ist im Jahr 2017 von 417 auf 421 Kinder erneut gestiegen. Auch die Dichte der Leistungsberechtigten mit heilpädagogischen Leistungen ist von 33 % auf 42 % über dem Landesdurchschnitt gestiegen. Es werden bei den Kindern vermehrt multiple Entwicklungsverzögerungen beobachtet, die eine heilpädagogische Förderung erforderlich werden lassen. Damit konnte das anvisierte Ziel (20 % über dem Landesdurchschnitt) nicht erreicht werden.

Die Fallzahl beim ambulanten betreuten Wohnen ist gegenüber dem Vorjahr von 280 auf 283 Fälle gestiegen, die Fallzahl für das stationäre Wohnen von 379 auf 388. Hier liegt die Dichte der Leistungsberechtigten unter dem Landesdurchschnitt.

Die Fallzahl zu den Leistungen zur Teilhabe am Arbeitsleben (Werkstätten für behinderte Menschen) ist um 13 Personen auf 585 Leistungsberechtigte gesunken. Die Dichte der Leistungsberechtigten liegt gegenüber dem Vorjahr jedoch unverändert bei 32 % über dem Landesdurchschnitt.

Die Erträge in Höhe von 31,9 Mio. Euro lagen 1,7 Mio. Euro über der Planung und 2,4 Mio. Euro über den Werten für 2016. Grund hierfür war die aufwandgerechte Buchung der Kostenerstattungen des Landes im Rahmen des Quotalen Systems. Außerdem erhöhten sich die Transfereinnahmen durch Rentenerhöhungen und durch die Kostenerstattungen der Krankenkassen. Die Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,1 Mio. Euro auf 38,9 Mio. Euro. Insgesamt schloss der Bereich mit einem Zuschussbedarf von 7,2 Mio. Euro ab, 102 T Euro mehr als im Vorjahr und 1,3 Mio. Euro positiver als geplant.

Budget Sozialhilfe (312)

Verantwortlich: Herr Hittmeyer

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften sowie der Personen in der Grundsicherung und der Hilfe zum Lebensunterhalt ist gestiegen (von 1.544 auf 1.619 bzw. von 1.806 auf 1.895). Gründe hierfür sind zum einen der demografische Wandel und zum anderen die steigende Zahl der jungen Menschen, die unter einer psychischen Erkrankung leiden, sodass sie länger als sechs Monate nicht erwerbsfähig sind.

Das Ergebnis entwickelte sich positiver als geplant, weil die Erstattungen vom Land für die Grundsicherung um 5 % höher ausgefallen sind. Der Bereich hatte einen Zuschussbedarf in Höhe von 482 T Euro, 367 T Euro weniger als im Vorjahr.

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes sanken die Bedarfsgemeinschaften im Durchschnitt von 696 im Vorjahr auf 470 und die Personen von 1.913 auf 1.153. In Zusammenarbeit mit der Agentur für Arbeit wurden die erwerbsfähigen Leistungsberechtigten dort arbeitssuchend gemeldet, so dass eine passgenauere Vermittlung sowohl in Arbeit als auch in andere Integrationsmaßnahmen, wie z.B. Sprachkurse oder berufsvorbereitende Maßnahmen, erfolgen konnte. Durch die Kündigung des von den Kommunen in 2015 zur Flüchtlingsunterbringung angemieteten, nun aber nicht mehr benötigten Wohnraums konnten die sog. Vorhalte- bzw. Leerstandskosten, welche nicht in die Asylbewerberleistungsstatistik einfließen, minimiert werden. Die Spitzabrechnung der Kosten der Unterkunft durch die Kommunen sowie die Kostenabwicklung bei Kündigung von Wohnraum haben weitere Kapazitäten gebunden.

Die im Haushalt geplanten Erträge wurden mit 22,1 Mio. Euro um 623 T Euro überschritten und stellten aufgrund der zeitversetzten Erstattung des Landes im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung um 11,9 Mio. Euro dar.

Die Planansätze bei den Aufwandskonten wurden mit 11,6 Mio. Euro um 1,2 Mio. Euro unterschritten, da das BAMF über mehr Asylanträge entschieden hat als angenommen. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 7,6 Mio. Euro weniger aufgewendet.

Budget Altenhilfe (313)

Verantwortlich: Frau Braunack

Die Anzahl der Beratungen durch den Seniorenpflegestützpunkt (SPN) ist mit 1.252 annähernd konstant geblieben. Die Begleitung von verschiedenen bestehenden Projekten durch den SPN wurde fortgeführt. Weiterer Arbeitsschwerpunkt war die Umsetzung der Pflegestärkungsgesetze I und II.

Durch erhöhte Leistungen der Pflegekassen nach Inkrafttreten des Pflegestärkungsgesetzes II haben sich die Fallzahlen in der Hilfe zur Pflege von 636 auf 562 erheblich verringert. Die Anzahl der Betreuten nach § 264 SGB V (nicht krankenversicherte Personen) hat sich gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt (von 353 auf 745 Fälle). Grund ist, dass die mit der „Flüchtlingswelle“ eingereisten Asylbewerber 15 Monate lang nur eingeschränkte Leistungen im Krankheitsfall nach AsylbLG erhalten haben. Inzwischen erhalten sie, wenn sie nicht Leistungen nach SGB II beziehen, Leistungen analog zum SGB XII und werden durch die Krankenkassen betreut. Die Anzahl der Empfänger/innen von Blindenhilfe ist annähernd gleich geblieben (49).

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

Das Budget von 988 T Euro wurde eingehalten. Die Gesamterträge haben sich um 1,27 Mio. Euro erhöht auf 9,37 Mio. Euro, blieben aber unter dem Planansatz um 0,94 Mio. Euro zurück. Die Transferaufwendungen sanken um 575 T Euro gegenüber dem Vorjahr auf 8,3 Mio. Euro.

Budget Bundesleistungen (314)

Verantwortlich: Herr Rose

Die Fallzahlen im Wohngeldbereich steigen von 392 auf 404 an, erreichten aber nicht den Planwert von 415. Es kam zwar zu einer Steigerung der Antragszahlen (jetzt 3.182 gegenüber 2.616 Anträgen im Vorjahr), jedoch ist diese geringer als vom Bund und Land prognostiziert ausgefallen. Aufgrund der weiterhin guten Konjunktur sowie der Rentensteigerungen fallen die Einkommen höher aus, was zu geringeren Ansprüchen führt. Die Fallzahlen des Bildungs- und Teilhabepakets sind von 2.785 auf 2.546 gesunken, die Fallzahlen im Bereich BAföG von 438 Anträgen auf 433.

Das Budget von rd. 192 T Euro wurde eingehalten. Der Zuschussbedarf in diesem Bereich verringerte sich um 271 T Euro im Vergleich zum Vorjahr aufgrund einer Nachzahlung des Bundes für 2016.

4.1.12. Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	9.321.508,55	10.976.400	8.839.660,20	-2.136.739,80	81	-481.848,35	94,83
B	Summe ordentliche Aufwendungen	32.737.969,45	41.016.900	38.028.237,71	-2.988.662,29	93	5.290.268,26	116,16
C	Ordentliches Ergebnis	-23.416.460,90	-30.040.500	-29.188.577,51	851.922,49	97	-5.772.116,61	124,65
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-23.416.460,90	-30.040.500	-29.188.577,51	851.922,49	97	-5.772.116,61	124,65
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.721.643,80	-3.318.900	-4.110.815,54	-791.915,54	124	-1.389.171,74	151,04
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-26.138.104,70	-33.359.400	-33.299.393,05	60.006,95	100	-7.161.288,35	127,40

Budget Steuerung und Planung der Jugendhilfe (360)

Verantwortlich: Herr Barthel

Die Internetpräsenz Familienportal wurde vergeben und die ersten vorbereitenden Workshops aufgenommen. Die Qualitätsentwicklung der durch freie Träger erbrachten Leistungen wurde im Rahmen eines landesweiten Projektes weitergeführt.

Das Familien- und Servicebüro arbeitet für den strategischen Ansatz der Familienfreundlichkeit im Landkreis Nienburg. Es führt diverse Projekte durch (u. a. Tag der Familie) und verwaltet den Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Das Budget in Höhe von 162 T Euro wurde nur zur Hälfte benötigt.

Budget Vertretung Minderjähriger (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Zum 01.07.2017 änderte sich das Unterhaltsvorschussgesetz. Da bereits mit einem Inkrafttreten zum 01.01.2017 gerechnet wurde, waren die Ansätze in Ertrag und Aufwand erheblich höher (+2 Mio. Euro) angesetzt. Auch die Fallzahlen erreichten nicht den Planwert. Aufgrund Personalknappheit waren zum Jahresende noch 1.274 Anträge unbearbeitet. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich das Budget um 520 T Euro auf 481 T Euro.

Die Anzahl der Vormundschaften/Pflegschaften je VZÄ lag mit 43 im Mittel der Planung. Die Zahl der Beistandschaften ist weiter von 1.108 auf 1.007 gesunken. Die Zahl der Vormundschaften blieb mit 243 konstant.

Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Frau Oelsner

Arbeitsschwerpunkte waren die Auswertung der aktuellen Schüler/innenbefragung durch CTC, die Begleitung des Projekts „Schülerscouts und Schülerhelfer/innen“ in Kooperation mit dem Kreisjugendring und der Polizei, die Ausweitung von Jugendschutzkontrollen sowie in der Jugendwerkstatt die Einführung des Projektes BASIS als zusätzliches Angebot für junge Geflüchtete.

Es wurden 32 Aktionen im erzieherischen Jugendschutz durchgeführt (Vorjahr 47). Die durchschnittliche monatliche Teilnehmerzahl bei PACE und in der Jugendwerkstatt betrug 65 (Vorjahr 53).

Aufgrund höherer Förderungen für den Bereich Prävention und für die Jugendwerkstatt wurden Erträge in Höhe von 569 T Euro erreicht, 135 T Euro mehr als veranschlagt und 137 T Euro mehr als im Vorjahr. Die Aufwendungen in Höhe von 324 T Euro stiegen im Vergleich zum Vorjahr zwar um 33 T Euro an, blieben jedoch unter dem Planwert von 403 T Euro, da weniger Projekte umgesetzt wurden und die Aufwandsentschädigungen an PACE-Teilnehmer geringer ausfielen. Insgesamt wurde der geplante Überschuss in Höhe von 31 T Euro um 213 T Euro überschritten und steigerte sich auch zum Vorjahr um 104 T Euro, 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 2015	Ergebnis 2016	Planwert 2017	Ergebnis 2017
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	44	38	40	28
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	165	201	160	242
Sozialpädagogische Familienhilfe	216	233	230	246
Erziehung in der Tagesgruppe	76	69	75	63
Heimerziehung	161	178	180	185
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	80	99	80	100
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	23	20	30	20
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	215	198	200	194
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	118	81	150	141
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	318	325	350	270

Im Bereich Gemeinsame Unterbringung von Mutter/Vater und Kind sind die Fallzahlen im Laufe des Jahres schwankend und zum Jahresende hin sinkend. Der Zuschussbedarf verringerte sich vom Vorjahr in Höhe von 1 Mio. Euro auf 823 T Euro und zur Planung um 129 T Euro.

Im Produkt Erziehungsbeistand und Betreuungshelfer ist ein Anstieg der Fallzahlen zu verzeichnen. Dies wirkt sich auch auf den Zuschussbedarf aus, der sich im Vorjahr auf 741 T Euro belief und im Jahr 2017 wie geplant 993 T Euro betrug.

Die durchschnittliche Fallzahl bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe ist in 2017 weiter angestiegen. Das Budget von 1,417 Mio. Euro wurde nahezu eingehalten. Im Vergleich zum Vorjahr stieg es um 307 T Euro an.

Im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe sind die Fallzahlen weiter gesunken. Der Bedarf erhöhte sich jedoch von 1,38 Mio. Euro im Vorjahr auf 1,48 Mio. Euro in 2017. Das Budget wurde eingehalten.

Im Bereich der Heimerziehung sind die Fallzahlen ab Mitte des Jahres erheblich angestiegen. Der Zuschuss erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr erheblich um 1,1 Mio. Euro auf 7,1 Mio. Euro. Der Planwert konnte aufgrund der Fallzahlensteigerung um 347 T Euro nicht eingehalten werden.

Im Bereich der stationären Hilfen blieben die Fallzahlen wider Erwarten konstant. Aufgrund eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichts ist der Landkreis zunächst zur Erstattung von ca. 600.000 € verpflichtet worden. Gleichzeitig ist jedoch ein (Teil-) Erstattungsanspruch gegenüber dem überörtlichen Sozialhilfeträger vorhanden, über den jedoch in 2017 noch nicht entschieden wurde. Das Budget entwickelte sich von 366 T Euro im Vorjahr auf 838 T Euro in 2017, 148 T Euro negativer als geplant.

Im Bereich der ambulanten Hilfen sind die Fallzahlen leicht gesunken. Das Budget in Höhe von 1,47 wurde eingehalten, erhöhte sich jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 302 T Euro.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 15,9 Mio. Euro (Vorjahr 12,4 Mio. Euro) um rd. 337 T Euro überschritten. Dies ergab sich vor allem aus geringeren Kostenerstattungen im Bereich Heimerziehung.

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. Sehr zeitintensiv war die Einrichtungssuche für Jugendliche, die in der frühen Kindheit traumatisiert wurden und in der Pubertät in ihren Pflegefamilien nicht mehr tragbar waren bzw. das Erarbeiten von Absprachen, die einen Verbleib in der Familie ermöglichten. Die Zahl der in Bereitschaftspflege untergebrachten Kinder sank von 48 im Vorjahr auf 35. Die Anzahl der Pflegekinder sank von 257 im Vorjahr auf 243 in 2017. Davon konnten 59 in Verwandten- und Netzwerkfamilien untergebracht werden.

Die Transferaufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr leicht um 77 T Euro auf 3,2 Mio. Euro. Das Ergebnis umfasst ein Volumen in Höhe von 2,3 Mio. Euro, 95 T Euro weniger als geplant und 177 T Euro weniger als im Vorjahr.

Budget Wirtschaftliche Hilfen (365)

Verantwortlich: Frau Klusmeier

Im Bereich Elterngeld sanken die Fallzahlen von 1.530 auf 1.319. Die Fallzahlen im Bereich der Kindertagespflege sind aufgrund des größeren Platzangebots um 105 auf 449 gestiegen. Im Bereich der Kindergartengebühren sind die Fallzahlen im Vergleich zum Vorjahr (872) mit 962 Fällen weiter erheblich gestiegen, da zum einen kinderreiche Flüchtlingsfamilien Leistungen beantragen, zum anderen die Eltern ihren Anspruch auf Betreuung ab dem 1. Lebensjahr jetzt nach und nach realisieren.

Das Gesamtbudget in Höhe von 1,2 Mio. Euro wurde um 206 T Euro unterschritten. Dabei wurde der Planansatz der Aufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. Euro vollständig benötigt. Die Zuwendungen des Landes fielen um 150 T Euro höher aus, als zunächst aufgrund der Gesetzeslage geplant war. im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung in Höhe von 107 T Euro.

Budget Migration und Teilhabe (366)

Verantwortlich: Frau Prummer

Neben der intensiven Netzwerkarbeit wurde u. a. das Integrationskonzept für den Landkreis Nienburg/Weser erarbeitet. Die Unterstützung der Kommunen und der ehrenamtlich Tätigen durch vielfältige Fortbildungen, Schulungen und Informationsabende war ein weiterer Arbeitsschwerpunkt, wie auch die Bildungskoordination für Neuzugewanderte. Verbindliche Kooperationsvereinbarungen mit bestehenden und neuen Netzwerkpartner/innen wurden erarbeitet und beschlossen. Ein weiterer Arbeitsbereich ist die Information über Migrations/Integrations-relevante Thematiken, z. B. über den Newsletter, durch Öffentlichkeitsarbeit, durch sog. „Stammtische“ mit den verschiedenen Akteuren. Die Multiplikator/innenprojekte Sprachmittler, Elmigra und MiMi wurden laufend erweitert, neue Schulungen durchgeführt und verbindliche (Qualitäts-) Standards und Strukturen erarbeitet.

Die mehrsprachigen Infoabende mussten aufgrund der gesunkenen Zahl an Neuzugezogenen nicht so oft angeboten werden, die Anzahl sank von 230 auf 125. Auch die Anzahl der erreichten Migrantinnen und Migranten sank deshalb von 1.404 auf 746.

Das Budget in Höhe von 46 T Euro konnte um 74 T Euro verbessert werden. Zwar sind die Erträge aus der Förderung des Elmigra-Projektes nicht wie geplant geflossen, es mussten jedoch auch weniger Sprachmittlereinsätze bezahlt werden.

Budget Beratungsstellen (367)

Verantwortlich: Frau Tannahill

Arbeitsschwerpunkte in den Beratungsstellen sind die Trennungs- und Scheidungsberatung, Umgangsbegleitungen, Beratung und diagnostische Arbeit mit Menschen mit Migrationshintergrund sowie Hausbesuche und Präventionsveranstaltungen vor Ort.

Die Beratungsfälle sind von 1.003 auf 1.112 gestiegen, die Anzahl der Beratungen von 2.137 auf 2.663. Die Präventionsveranstaltungen wurden sehr gut angenommen und stiegen nochmals von 48 im Vorjahr auf 55.

Das Budget in Höhe von 17 T Euro wurde eingehalten.

Budget Frühe Hilfen (368)

Verantwortlich: Frau Krone

Arbeitsschwerpunkt ist die fachliche Begleitung des pädagogischen Personal in den Tageseinrichtungen und der Tagespflegepersonen. Die Konzepte „Sprachförderung/Sprachbildung“ sowie Kinderschutz wurden in Zusammenarbeit mit den Fachkräften umgesetzt. Es fanden diverse kreisweite Treffen zu den verschiedenen Themen statt. Der Landkreis beteiligte sich mit 2,58 Mio. Euro an den Betreuungskosten in den Kindertagesstätten der Kommunen, rd. 1 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Das Budget von 2,95 Mio. Euro wurde um rd. 453 T Euro unterschritten.

4.1.13. Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	261.419,37	220.200	272.603,90	52.403,90	124	11.184,53	104,28
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.580.165,94	2.737.700	2.759.914,48	22.214,48	101	179.748,54	106,97
C	Ordentliches Ergebnis	-2.318.746,57	-2.517.500	-2.487.310,58	30.189,42	99	-168.564,01	107,27
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-2.318.746,57	-2.517.500	-2.487.310,58	30.189,42	99	-168.564,01	107,27
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-300.399,58	-589.600	-1.367.428,92	-777.828,92	232	-1.067.029,34	455,20
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-2.619.146,15	-3.107.100	-3.854.739,50	-747.639,50	124	-1.235.593,35	147,18

Budget Kinder- und Jugendärztlicher Dienst (411)

Verantwortlich: Herr Müller

Das Kindergartenscreening konnte wie geplant durchgeführt werden, 77 % der Kindergartenkinder konnten erreicht werden, 2 % mehr als im Vorjahr. Die Entwicklungsdiagnostik wurde bei 325 Kindern durchgeführt, die Schuleingangsuntersuchung bei 1.135. Im Bereich Kinder- und Jugendzahnpflege wurden in den Kindergärten, Grund- und Förderschulen insgesamt 7.265 Kinder untersucht.

Der Überschuss betrug wie geplant und wie im Vorjahr rd. 70 T Euro.

Budget Psycho-Soziale Aufgaben (412)

Verantwortlich: Frau Stiegler

Die Vernetzung mit der Tagesklinik und Institutsambulanz der KRH Psychiatrie Wunstorf wurde weiter verbessert. Die Anzahl der Beratungen bzgl. sexuell übertragbarer Krankheiten incl. Testungen wurde von 24 auf 38 erhöht, eine Einflussnahme ist aber nicht möglich. Die Anzahl der betreuten Personen ist von 2.015 im Jahr 2016 auf 1.974 gesunken.

Das Budget von 216 T Euro wurde aufgrund einer Nachzahlung an den Paritätischen Wohlfahrtsverband für 2016 um 26 T Euro überschritten. Die Deckung erfolgte Fachdienstübergreifend aus der Produktgruppe Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414).

Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Zum Zweck der Betreuungsvermeidung wurden in 2 % aller Sachverhaltsermittlungen Dritte eingeschaltet. Es wurde eine Infoveranstaltung für Berufsbetreuer organisiert und durchgeführt.

Die Einsätze in Vollzugaufgaben sind mit 26 annähernd gleichgeblieben. Die Sozialberichte und Stellungnahmen an die Amtsgerichte sind von 695 im Vorjahr auf 725 gestiegen. Auch die Anzahl der Aufklärungen und Informationen zu Vollmachten sowie Beglaubigungen sind von 297 im Vorjahr auf 351 gestiegen.

Das Budget in Höhe von 25 T Euro wurde eingehalten.

Budget Sozialmedizin, Hygiene, Umwelt (414)

Verantwortlich: Herr Bei der Kellen

Arbeitsschwerpunkt war die Einführung der neuen Fachsoftware incl. Schulung aller Mitarbeitenden. Zurzeit fördert der Landkreis vier Studentinnen der Humanmedizin innerhalb eines Stipendiums. Außerdem befindet sich eine Kollegin in der Ausbildung zur Ärztin im öffentlichen Gesundheitsdienst.

Die Fallzahlen unterlagen den Nachfragen der Bürger/innen. Bei den Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz sind die Fallzahlen von 2.134 im Vorjahr auf 2.500 gestiegen. Grund hierfür wird in der flexiblen Terminvergabe gesehen, die auch Bürger/innen aus anderen Landkreisen nutzen. In den anderen Bereichen Gutachten und Stellungnahmen, Überprüfungen von Trink- und Badewasser und Unterbringungsverfahren gem. NPsychKG sind Rückgänge zu verzeichnen.

Der Überschuss in Höhe von 169 T Euro blieb zu 2016 annähernd konstant und übertraf die Planung um 55 T Euro aufgrund höherer Erträge bei den Verwaltungsgebühren.

4.1.14. Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.511.871,94	1.407.800	1.054.942,59	-352.857,41	75	-456.929,35	69,78
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.738.579,46	2.243.000	1.974.992,94	-268.007,06	88	236.413,48	113,60
C	Ordentliches Ergebnis	-226.707,52	-835.200	-920.050,35	-84.850,35	110	-693.342,83	405,83
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-226.707,52	-835.200	-920.050,35	-84.850,35	110	-693.342,83	405,83
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-194.854,21	-102.100	-916.871,52	-814.771,52	898	-722.017,31	470,54
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-421.561,73	-937.300	-1.836.921,87	-899.621,87	196	-1.415.360,14	435,74

Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht wurde die Eingangsbestätigung in 83 % der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt. Die überwachungspflichtigen Betriebe sind um einen Betrieb auf 321 gefallen. Die Überwachungen blieben mit 31 konstant.

Der geplante Überschuss in Höhe von 460 T Euro wurde durch nicht realisierte Genehmigungen von Windkraftanlagen um 156 T Euro nicht erreicht. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 147 T Euro geringerer Überschuss.

Budget Bauordnung (522)

Verantwortlich: Herr Grote

Die Baugenehmigungen wurden in 81 % der Fälle innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen erteilt (Vorjahr 84 %). Die Baugenehmigungsanträge entwickelten sich von 811 im Vorjahr auf 743.

Der geplante Überschuss in Höhe von 685 T Euro wurde durch nicht realisierte Genehmigungen von Windkraftanlagen um 58 T Euro nicht erreicht. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 308 T Euro geringerer Überschuss.

4.1.15. Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Arndt

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.218.340,13	3.358.400	3.183.619,21	-174.780,79	95	1.965.279,08	261,31
B	Summe ordentliche Aufwendungen	5.075.090,34	8.151.300	7.931.169,25	-220.130,75	97	2.856.078,91	156,28
C	Ordentliches Ergebnis	-3.856.750,21	-4.792.900	-4.747.550,04	45.349,96	99	-890.799,83	123,10
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-3.846.115,49	-4.792.900	-4.691.021,12	101.878,88	98	-844.905,63	121,97
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-289.586,20	-292.800	-379.311,00	-86.511,00	130	-89.724,80	130,98
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-4.135.701,69	-5.085.700	-5.070.332,12	15.367,88	100	-934.630,43	122,60

Enthalten sind die Regionalentwicklung, die Regionalplanung, die Tourismusförderung, das Produkt Geografische Informationssysteme, der Öffentliche Personennahverkehr (ÖPNV), die Wirtschaftsförderung sowie die Breitbandversorgung.

Arbeitsschwerpunkte außerhalb des ÖPNV, der Wirtschaftsförderung und des Breitbandausbaus waren die Vereinbarung zur gemeinsamen Gesundheitsregion Diepholz/ Nienburg, das Regionale Raumordnungsprogramm, die Begleitung der Verfahren Ersatzneubau einer 380 kV-Leitung von Stade nach Landesbergen, Neubau des sog. Südlinks und Alpha-E-Schienenverkehrs sowie das Geodatenmanagement.

Produkt Öffentlicher Personennahverkehr

Der Leistungsumfang (3,9 Mio. km) blieb weitgehend stabil.

Ein wesentlicher Schwerpunkt der Arbeit war das Vergabeverfahren für das Linienbündel II sowie die Betriebsaufnahme.

Der Zuschussbedarf von geplant knapp 3,2 Mio. Euro wurde eingehalten und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 512 T Euro.

Produkt Wirtschaftsförderung

Im Programm pro-Invest wurden 24 Anträge entgegengenommen und 14 beschieden. Die Mittel werden teilweise erst in den kommenden Jahren abgerufen.

Produkt Breitbandversorgung

Die Markterkundung sowie die Interessenbekundungsverfahren wurden durchgeführt und die Anträge bei Bund und Land gestellt. Diese wurden im Dezember vorläufig positiv beschieden. Außerdem wurden die kreisangehörigen Kommunen zum Thema beraten.

Das Budget des gesamten Bereiches umfasst ein Volumen von 3,85 Mio. Euro. Dies wurde vollständig eingehalten und entwickelte sich zum Vorjahr um 805 T Euro negativer aufgrund der gestiegenen Kosten des ÖPNVs.

4.1.16. Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.916.424,90	2.319.600	1.921.846,39	-397.753,61	83	5.421,49	100,28
B	Summe ordentliche Aufwendungen	7.736.460,19	8.677.200	7.982.453,22	-694.746,78	92	245.993,03	103,18
C	Ordentliches Ergebnis	-5.820.035,29	-6.357.600	-6.060.606,83	296.993,17	95	-240.571,54	104,13
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	-5.943.507,89	-6.357.600	-6.075.570,35	282.029,65	96	-132.062,46	102,22
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	362.114,57	92.700	-1.476.828,40	-1.569.528,40	-1.593	-1.838.942,97	-407,83
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-5.581.393,32	-6.264.900	-7.552.398,75	-1.287.498,75	121	-1.971.005,43	135,31

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.

Im Bereich Bodenschutz und Altlasten, Umweltrecht, bei der Abfallbehörde sowie beim Labor konnte der geplante Überschuss in Höhe von 105 T Euro vollständig erreicht werden und verbesserte sich zum Vorjahr um 50 T Euro. Ursächlich hierfür ist eine Zuwendung des Landes für erbrachte Leistungen im Vorjahr.

Im Bereich der Kreisstraßenverwaltung erfolgte 2017 verstärkt die Aufstellung der fälligen Verwendungsnachweise, teilweise unter Mithilfe der Straßenbauverwaltung und eines Ingenieurbüros sowie die Abrechnung der damit verbundenen Schlussraten nach dem GVFG und der Kostenanteile von Gemeinden. Die Maßnahmen aus dem Bauprogramm mussten teilweise verschoben werden, so dass alle Maßnahmen voraussichtlich erst 2020 abgearbeitet sein werden. Die Fortschreibung des Bauprogramms ab 2021 wurde Ende 2017 bereits beschlossen.

Das Budget im Bereich Kreisstraßen in Höhe von 1,76 Mio. Euro wurde um 36 T Euro unterschritten, fiel aber um 147 T Euro höher aus als im Vorjahr.

Budget Wasserwirtschaft (552)

Verantwortlich: Herr Wehr

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 (Steigerung von 345 im Vorjahr auf 377 in 2017).

Der Überschuss in Höhe von 332 T Euro konnte um 70 T Euro übertroffen werden und liegt um 126 T Euro höher als in 2016 durch höhere Erträge bei Bußgeldern sowie einer einmaligen Zahlung für Ersatzvornahmen aus den Jahren 2012/2013.

Budget Naturschutz (554)

Verantwortlich: Herr Gänsslen

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

Die Kompensationsflächen im Kataster steigen von 1.996 auf 2.046. Die Gesamtgröße der Naturschutzgebiete und Landschaftsschutzgebiete erhöhte sich weiter von 33.763 ha auf 34.429 ha in 2017.

Das Budget in Höhe von 219 T Euro musste nur mit 41 T Euro genutzt werden. Ursächlich hierfür war, dass die Kosten für das geplante Naturschutzgebiet im Kernbereich Lichtenmoor erst in den nächsten Jahren entstehen werden.

4.1.17. Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	101.567.717,79	107.130.000	107.132.269,34	2.269,34	100	5.564.551,55	105,48
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.758.474,66	4.432.500	3.510.556,00	-921.944,00	79	-247.918,66	93,40
C	Ordentliches Ergebnis	97.809.243,13	102.697.500	103.621.713,34	924.213,34	101	5.812.470,21	105,94
D	Jahresergebnis inkl. der außerordentlichen Vorgänge	97.809.243,13	102.697.500	103.621.680,01	924.180,01	101	5.812.436,88	105,94
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.148.648,00	-4.202.000	0,00	4.202.000,00	0	4.148.648,00	0,00
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	93.660.595,13	98.495.500	103.621.680,01	5.126.180,01	105	9.961.084,88	110,64

Im Rahmen des Finanzausgleichs hat der Landkreis mit insgesamt 41,8 Mio. Euro 5,25 Mio. Euro mehr Schlüsselzuweisungen erhalten als sich aus den vorläufigen Berechnungen des Landesamtes für Statistik ergeben hatte. Dies bedeutete eine Steigerung von 5,9 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Daraufhin wurden durch die 1. Nachtragshaushaltssatzung die Kreisumlagehebesätze um jeweils 3 Prozentpunkte auf 50 % der Steuerkraft und 44 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen gesenkt. Es ergab sich eine Kreisumlage in Höhe von 59,1 Mio. Euro, 374 T Euro weniger als im Vorjahr. Die Liquiditätsslage verbesserte sich so gut, dass der Liquiditätskredit in Höhe von 5 Mio. Euro zurückgezahlt werden konnte, ein Investitionskredit in Höhe von 1 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig abgelöst wurde und keine neuen Investitionskredite aufgenommen werden mussten. Deshalb wurden die Ansätze für Zinsaufwendungen um 378 T Euro unterschritten. Sie sanken von 1,42 Mio. Euro im Vorjahr auf 1,3 Mio. Euro in 2017. Die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 500 T Euro wurde im Laufe des Haushaltsjahres nicht benötigt.

Es konnte ein Überschuss in Höhe von 99,4 Mio. Euro zur Verfügung gestellt werden, 5,7 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

4.1.18. Budgetbereich Personalaufwendungen

Verantwortlich: Herr Luersen

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
	2016	2017	2017	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Kreisorgane	911.082,81	974.700,00	989.122,08	14.422,08	101,48%	78.039,27	108,57%
Gleichstellungsbeauftragte	66.130,20	64.700,00	68.588,04	3.888,04	106,01%	2.457,84	103,72%
Personalrat	92.159,81	101.300,00	84.579,42	-16.720,58	83,49%	-7.580,39	91,77%
Allgemeine Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.257.177,29	2.308.300,00	2.207.428,79	-100.871,21	95,63%	950.251,50	175,59%
Personalwirtschaft	815.450,70	935.900,00	854.582,36	-81.317,64	91,31%	39.131,66	104,80%
Entgelte und Bezüge	306.113,63	315.100,00	332.725,32	17.625,32	105,59%	26.611,69	108,69%
Service und Wahlen	529.565,59	540.300,00	552.529,64	12.229,64	102,26%	22.964,05	104,34%
Informationstechnik	528.328,17	599.200,00	549.103,96	-50.096,04	91,64%	20.775,79	103,93%
Liegenschaften	898.040,83	981.900,00	1.014.762,95	32.862,95	103,35%	116.722,12	113,00%
Finanzwirtschaft	362.902,90	326.500,00	391.649,67	65.149,67	119,95%	28.746,77	107,92%
Buchhaltung und Kreiskasse	582.388,79	597.300,00	589.099,20	-8.200,80	98,63%	6.710,41	101,15%
Rechnungsprüfung	853.741,23	816.400,00	824.302,48	7.902,48	100,97%	-29.438,75	96,55%
Forderungseinzug	328.046,49	330.300,00	299.677,51	-30.622,49	90,73%	-28.368,98	91,35%
Recht	204.519,05	205.500,00	211.710,68	6.210,68	103,02%	7.191,63	103,52%
Ausländerwesen	717.701,08	728.900,00	699.954,72	-28.945,28	96,03%	-17.746,36	97,53%
Gewerbe, Jagd und Waffen	359.103,54	423.600,00	384.698,08	-38.901,92	90,82%	25.594,54	107,13%
Straßenverkehr	297.839,07	315.200,00	327.974,02	12.774,02	104,05%	30.134,95	110,12%
Zulassung	446.976,01	474.500,00	455.057,52	-19.442,48	95,90%	8.081,51	101,81%
Brandschutz	925.017,95	1.011.300,00	904.752,71	-106.547,29	89,46%	-20.265,24	97,81%
Verkehrsordnungswidrigkeiten	563.159,06	647.700,00	577.331,00	-70.369,00	89,14%	14.171,94	102,52%
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.625.639,75	1.756.800,00	1.609.151,69	-147.648,31	91,60%	-16.488,06	98,99%
Bildung	2.850.865,86	2.770.000,00	2.876.361,76	106.361,76	103,84%	25.495,90	100,89%
Lernförderung	391.722,15	378.600,00	447.258,61	68.658,61	118,13%	55.536,46	114,18%
Volkshochschule	1.154.083,82	1.356.300,00	1.148.194,44	-208.105,56	84,66%	-5.889,38	99,49%
Soziales	1.794.447,17	2.013.200,00	1.925.464,88	-87.735,12	95,64%	131.017,71	107,30%
Eingliederungshilfe	792.344,98	887.500,00	895.824,08	8.324,08	100,94%	103.479,10	113,06%
Sozialhilfe	777.043,91	834.700,00	777.973,90	-56.726,10	93,20%	929,99	100,12%
Altenhilfe	687.550,06	723.600,00	693.475,63	-30.124,37	95,84%	5.925,57	100,86%
Bundesleistungen	476.531,71	455.800,00	511.999,35	56.199,35	112,33%	35.467,64	107,44%
Steuerung und Planung der Jugendhilfe	388.714,22	552.600,00	398.395,32	-154.204,68	72,09%	9.681,10	102,49%
Vertretung Minderjähriger	1.014.429,16	1.327.700,00	1.252.342,28	-75.357,72	94,32%	237.913,12	123,45%
Jugendarbeit und Sport	675.280,33	829.700,00	824.410,72	-5.289,28	99,36%	149.130,39	122,08%
Allgemeiner Sozialer	1.853.342,20	1.883.000,00	1.846.709,14	-36.290,86	98,07%	-6.633,06	99,64%
Pflegekinderdienst	570.777,93	588.200,00	596.961,98	8.761,98	101,49%	26.184,05	104,59%
Wirtschaftliche Hilfen	295.201,59	309.900,00	315.081,25	5.181,25	101,67%	19.879,66	106,73%
Migration und Teilhabe	178.444,12	246.800,00	375.365,20	128.565,20	152,09%	196.921,08	210,35%
Beratungsstellen	325.211,60	378.900,00	407.431,82	28.531,82	107,53%	82.220,22	125,28%
Frühkindliche Bildung	897.219,43	957.500,00	926.277,93	-31.222,07	96,74%	29.058,50	103,24%
Kinder- und	709.295,10	724.200,00	740.038,33	15.838,33	102,19%	30.743,23	104,33%
Psychosoziale Aufgaben	591.543,15	638.700,00	579.270,73	-59.429,27	90,70%	-12.272,42	97,93%
Betreuung	383.227,69	387.300,00	388.306,58	1.006,58	100,26%	5.078,89	101,33%
Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	594.889,98	612.500,00	693.070,32	80.570,32	113,15%	98.180,34	116,50%
Immissionsschutz	532.932,17	642.900,00	657.273,72	14.373,72	102,24%	124.341,55	123,33%
Bauordnung	1.035.079,16	1.292.800,00	1.148.435,48	-144.364,52	88,83%	113.356,32	110,95%
Regionalentwicklung	738.106,32	757.300,00	780.234,40	22.934,40	103,03%	42.128,08	105,71%
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.762.649,54	1.749.600,00	1.766.419,41	16.819,41	100,96%	3.769,87	100,21%
Wasserwirtschaft	924.769,27	879.800,00	893.001,27	13.201,27	101,50%	-31.768,00	96,56%
Naturschutz	974.619,18	1.029.400,00	1.014.330,18	-15.069,82	98,54%	39.711,00	104,07%
Summe	36.041.405,75	39.663.900,00	38.808.690,55	-855.209,45	97,84%	2.767.284,80	107,68%

4.1.19. Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten

Verantwortlich: Herr Pröstler

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Plan-Ist-Vergleich		Vorjahresvergleich	
	2016	2017	2017	(Spalte 3 – Spalte 2)		(Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Service und Wahlen	4.135,24	5.600,00	5.691,10	91,10	101,63%	1.555,86	137,62%
Informationstechnik	358.827,33	337.600,00	446.022,02	108.422,02	132,12%	87.194,69	124,30%
Liegenschaften	1.218.345,15	1.655.400,00	1.319.454,69	-335.945,31	79,71%	101.109,54	108,30%
Straßenverkehr	29,52	0,00	90,48	90,48	-	60,96	306,50%
Brandschutz / Rettungsdienst	375.302,13	400.700,00	363.045,50	-37.654,50	90,60%	-12.256,63	96,73%
Verkehrsordnungswidrigkeiten	14.387,55	14.000,00	7.404,32	-6.595,68	52,89%	-6.983,23	51,46%
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	955,68	1.400,00	879,87	-520,13	62,85%	-75,81	92,07%
Bildung	883.807,98	878.900,00	882.605,27	3.705,27	100,42%	-1.202,71	99,86%
Volkshochschule	45.013,79	44.800,00	40.889,06	-3.910,94	91,27%	-4.124,73	90,84%
Eingliederungshilfe	1.000,50	1.100,00	866,02	-233,98	78,73%	-134,48	86,56%
Sozialhilfe	0,00	0,00	56,05	56,05	-	56,05	-
Altenhilfe	-1.326,75	100,00	-1.326,72	-1.426,72	-1326,72%	0,03	100,00%
Jugendarbeit und Sport	5.655,98	4.500,00	5.583,50	1.083,50	124,08%	-72,48	98,72%
Frühkindliche Bildung	86.232,13	93.600,00	87.695,26	-5.904,74	93,69%	1.463,13	101,70%
Kinder- und jugendärztlicher Dienst	1.304,53	1.500,00	1.172,58	-327,42	78,17%	-131,95	89,89%
Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	249,54	300,00	145,56	-154,44	48,52%	-103,98	58,33%
Regionalentwicklung	102.196,85	183.600,00	201.654,08	18.054,08	109,83%	99.457,23	197,32%
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.095.578,83	1.155.400,00	1.133.612,35	-21.787,65	98,11%	38.033,52	103,47%
Naturschutz	443,33	-1.000,00	801,57	1.801,57	-80,16%	358,24	180,81%
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	-17.983,79	29.600,00	13.934,03	-15.665,97	47,07%	31.917,82	-77,48%
Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-636,63	-636,63	-636,63	0,00	100,00%	0,00	100,00%
Summe	4.173.518,89	4.807.100,00	4.510.276,59	-296.823,41	93,83%	336.757,70	108,07%

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 (387,70 Stellenanteile). Pro Kopf entfielen 37.266,34 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.

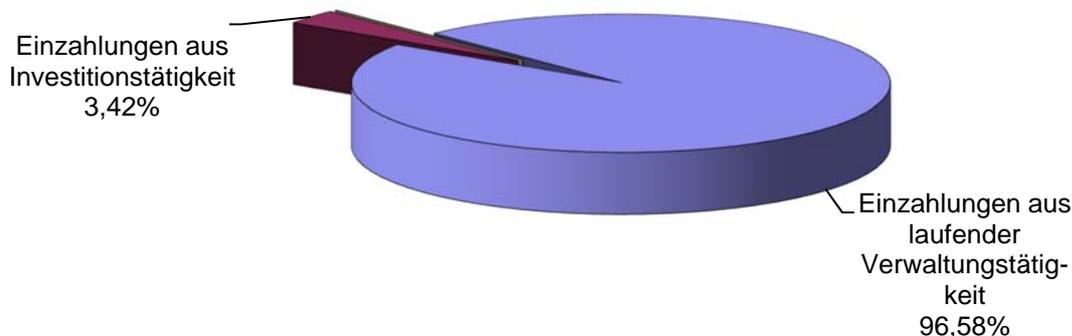
4.2. Finanzrechnung

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

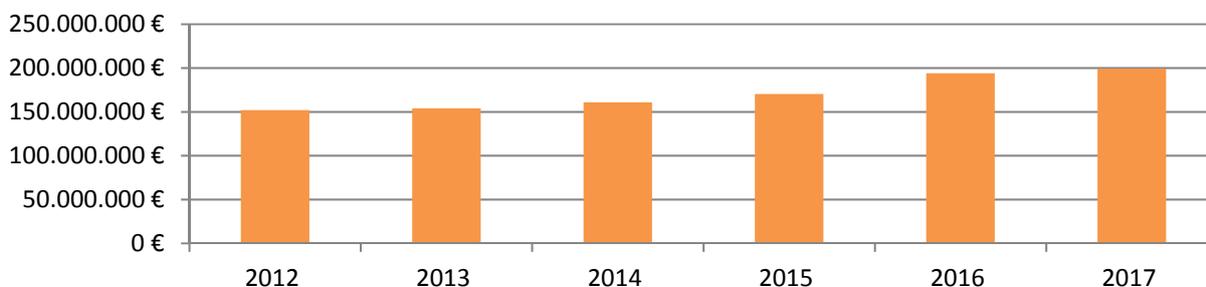
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich 2017
		€	€	€	€
		1	2	3	4
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.608.172,35	226.651.600	222.193.954,33	-4.457.645,67
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.025.624,91	211.492.500	199.300.446,63	-12.192.053,37
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	5.582.547,44	15.159.100	22.893.507,70	7.734.407,70
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.690.889,35	12.538.900	7.307.208,25	-5.231.691,75
21.	Veräußerung von Sachvermögen	179.704,44	0	13.514,80	13.514,80
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	552.682,70	538.100	544.351,32	6.251,32
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.423.276,49	13.077.000	7.865.074,37	-5.211.925,63
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.178,38	75.000	48.894,16	-26.105,84
26.	Baumaßnahmen	13.275.196,11	8.372.800	6.123.490,21	-2.249.309,79
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.786.212,76	2.882.300	2.270.085,21	-612.214,79
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	8.000	0,00	-8.000,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	8.429.909,12	17.456.000	5.721.941,33	-11.734.058,67
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.543.496,37	28.794.100	14.164.410,91	-14.629.689,09
32.	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15.120.219,88	-15.717.100	-6.299.336,54	9.417.763,46
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	-9.537.672,44	-558.000	16.594.171,16	17.152.171,16
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	15.832.986,00	11.855.800	0,00	-11.855.800,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.595.678,18	7.560.000	6.412.056,63	-1.147.943,37
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und Zeile 35)	9.237.307,82	4.295.800	-6.412.056,63	-10.707.856,63
37.	= Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeilen 33 und 36)	-300.364,62	3.737.800	10.182.114,53	6.444.314,53

Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

Finanzeinzahlungen 2017

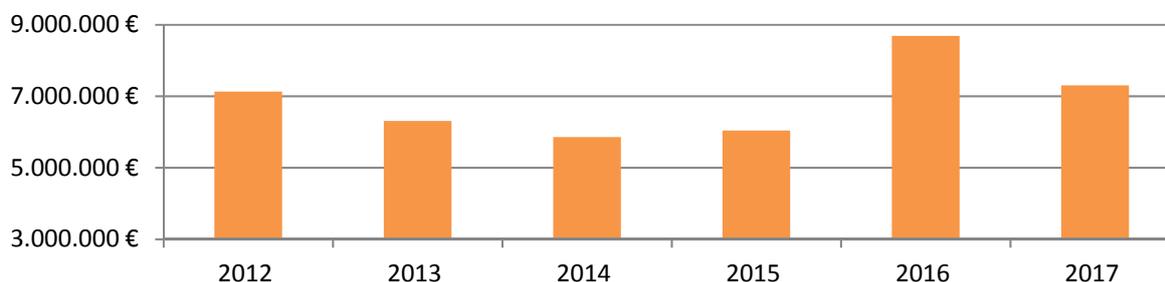


10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen. Abweichungen zum Plan gab es insbesondere bei den Kostenerstattungen des Landes für Asylbewerber für 2017, da diese bereits in 2016 als Einzahlung gebucht wurde. Die Einzahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 22,6 Mio. Euro.

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 sowie die Zuschüsse aus der Kreisschulbaukasse und Spenden. Es flossen mit 7,3 Mio. Euro rd. 5,2 Mio. Euro weniger als geplant (aufgrund der Verschiebung des Breitbandausbaus) sowie 1,4 Mio. Euro weniger als im Vorjahr.

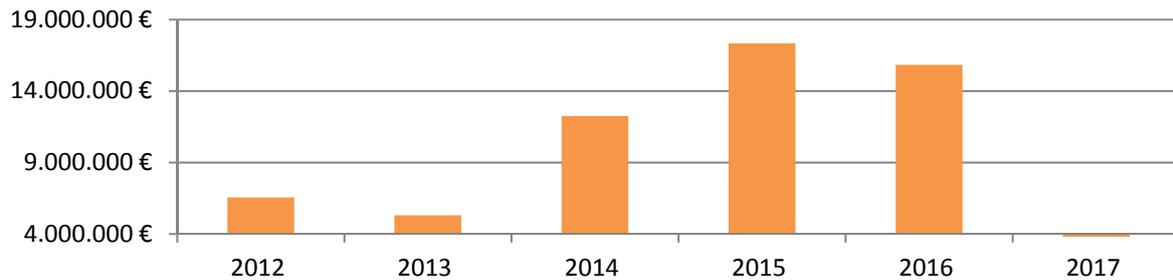
21. Veräußerung von Sachvermögen

Es wurden einige bewegliche Vermögensgegenstände verkauft für insges. 14 T Euro. Im Vorjahr war die Einzahlung für den Verkauf eines Grundstücks dargestellt mit 180 T Euro.

23. Sonstige Investitionstätigkeit

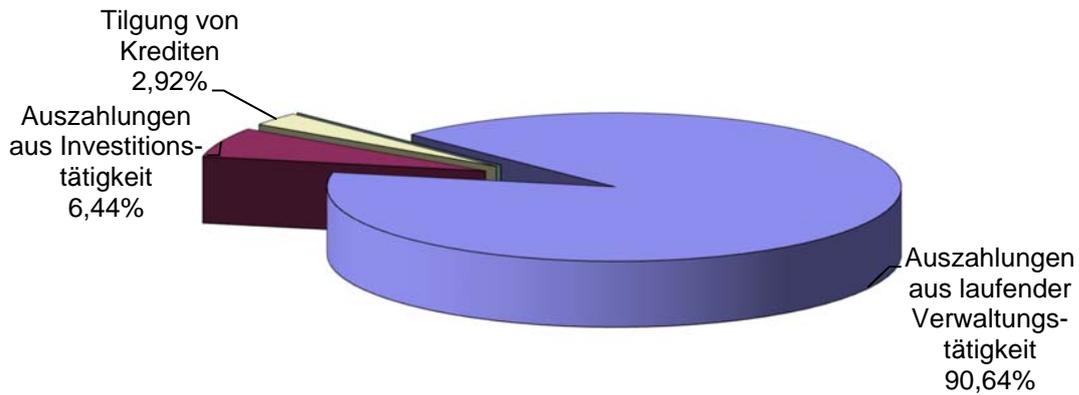
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbaugesellschaften sowie die Rückzahlungen in die Kreisschulbaukasse werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen betragen rd. 544 T Euro.

34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

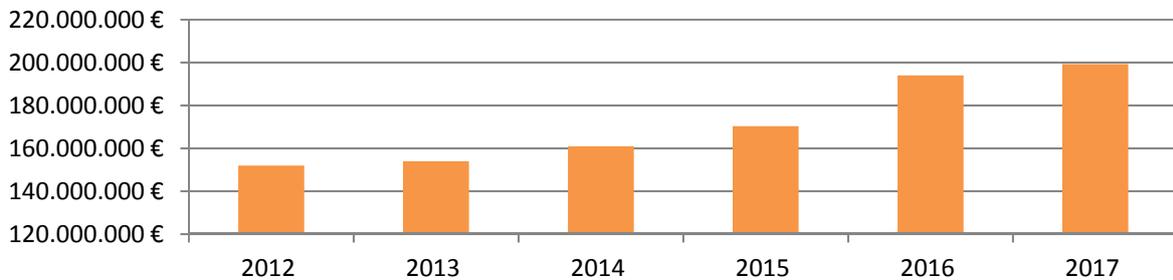


Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen gebucht. In 2017 mussten aufgrund der guten Liquidität sowie der nicht im geplanten Maß durchgeführten Investitionen keine neuen Kredite aufgenommen werden. Ein fälliger Kredit in Höhe 450 T Euro wurde bei der KfW weitergeführt, ein zweiter fälliger Kredit in Höhe von 1 Mio. Euro wurde abgelöst.

Finanzauszahlungen 2017

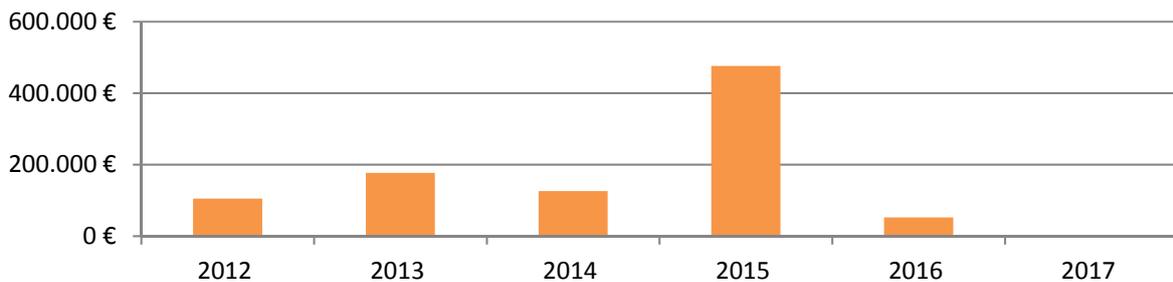


17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



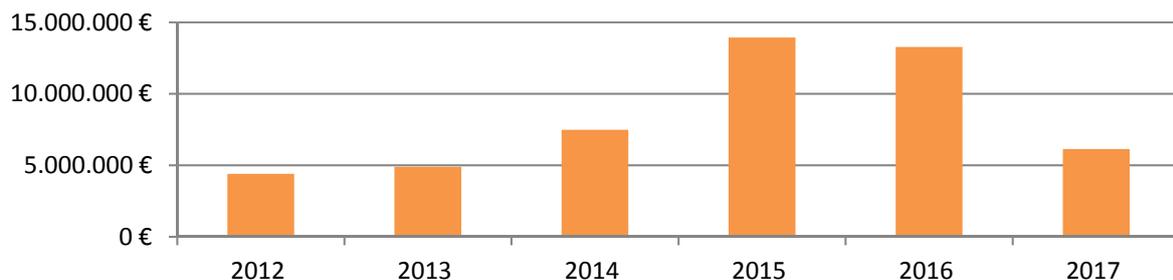
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen. Die Auszahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 5,3 Mio. Euro.

25. Erwerb von Grundstücken



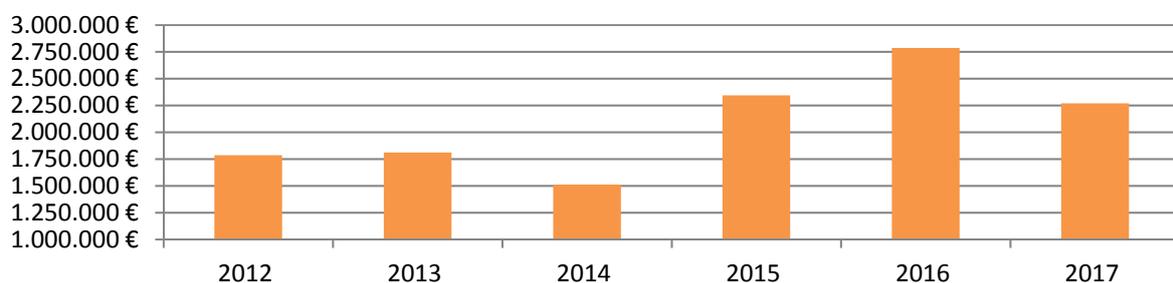
Es wurden Flächen in den Bereichen Kreisstraßen und Naturschutz für einen Betrag von 49 T Euro erworben.

26. Baumaßnahmen



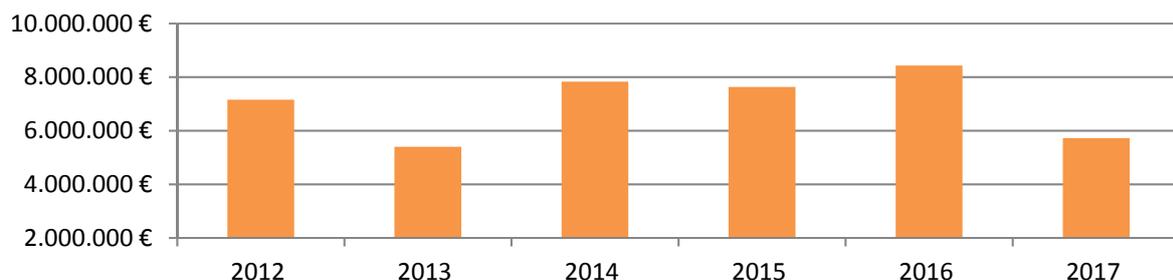
Baumaßnahmen fielen vor allem in den Bereichen Schulgebäude (4,1 Mio. Euro), Kreisstraßen (1,7 Mio. Euro) und Verwaltungsgebäude (192 T Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 8,4 Mio. Euro nach 2018 übertragen. Eine genaue Aufstellung aller gebildeten Haushaltsreste ist auf Seite 83 abgebildet.

27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



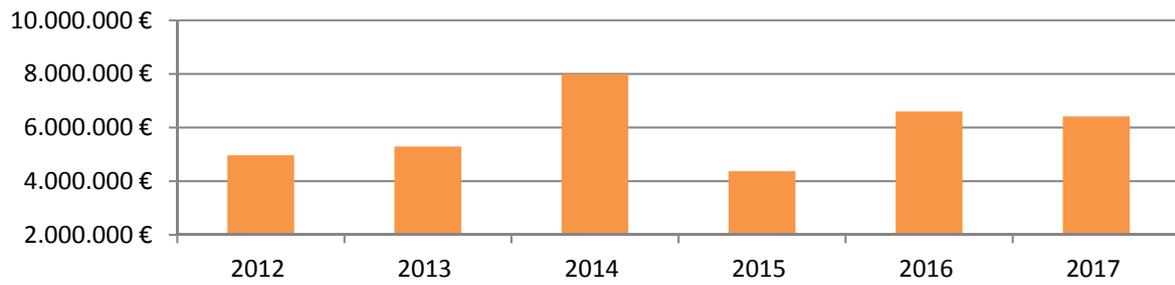
Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen Informationstechnik (851 T Euro), Oberschulen (489 T Euro), Gymnasien (315 T Euro) und Brandschutz (176 T Euro) erworben. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 516 T Euro weniger investiert (insbesondere bei der IGS und im Brandschutz). Reste in Höhe von 1,5 Mio. Euro wurden nach 2018 übertragen.

29. aktivierbare Zuwendungen



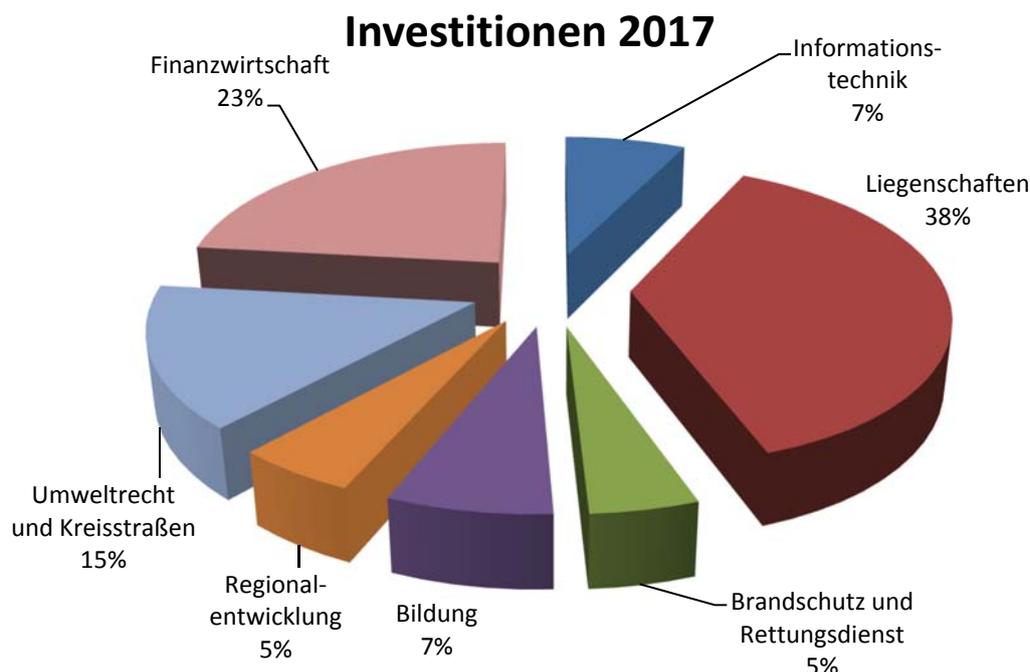
U. a. aus der Kreisschulbaukasse (2,3 Mio. Euro), für den Krankenhausbau (1,4 Mio. Euro), den Brandschutz (365 T Euro), den öffentlichen Personennahverkehr (315 T Euro) sowie für die Wirtschaftsförderung (267 T Euro) wurden Zuwendungen in Höhe von insgesamt 5,7 Mio. Euro geleistet, 2,7 Mio. Euro weniger als im Vorjahr. Es wurden Reste in Höhe von 12 Mio. Euro nach 2018 übertragen, davon 10,85 Mio. Euro für den Breitbandausbau. Die Endabrechnung 2016 der Stadt Nienburg für die Albert-Schweitzer-Schule, das Marion-Dönhoff-Gymnasium und die Leintorschule ergab eine Rückzahlungsverpflichtung der Stadt in Höhe von 420 T Euro.

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Getilgt wurden insgesamt 6,4 Mio. Euro. Davon wurde ein Kredit in Höhe von 1 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindung zurückgezahlt.

4.2.1. Investitionen



Insgesamt wurde ein Investitionsvolumen in Höhe von 28,8 Mio. Euro zur Verfügung gestellt (davon für den Breitbandausbau 10,85 Mio. Euro). Hinzu kamen Haushaltsreste in Höhe von 9,33 Mio. Euro. Ausgezahlt davon wurden 14,1 Mio. Euro, als Haushaltsreste in das Jahr 2018 übertragen insgesamt 22,17 Mio. Euro (davon alle Mittel für den verschobenen Breitbandausbau).

Budget Informationstechnik (122)

Bezeichnung	Saldo
Netzwerkoptimierung	314.184,64
Umsetzung GIS / Inspire-Richtlinie	11.748,64
Alarmierungsserver	7.735,00
Neues Fachverfahren FB Gesundheitsdienste	44.388,66
Update Fachverfahren FB Bauen und FB Umwelt	7.794,50
All-IP-Umstellung TK-Anlagen	16.408,43
Neues Fachverfahren FD Naturschutz	31.225,60
Enterprise Agreement Microsoft	82.604,66
Austausch alter Front-End-Arbeitsplätze	117.770,73
Mobiles Arbeiten	51.138,88
Schulen Hardware - Austausch und Erweiterungen	1.409,26
Schulen Software - Austausch und Erweiterungen	4.191,18
IT-Software - Lizenzerweiterungen	14.089,93
Fachverfahren - Lizenzerweiterungen	33.101,10
Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	47.148,78
Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	66.070,65
Summe	851.010,64

Nicht umgesetzt bzw. abgeschlossen wurden:

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

Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 247 T Euro in das Jahr 2018 übertragen.

Budget Liegenschaften (123)

Bezeichnung	Saldo
Allgemeines Verwaltungsgebäude	3.284,40
Amtshaus	48.126,89
Kreishaus B	14.429,06
VHS Rühmkorfstraße 12	3.848,63
Großtagespflegestellen	125.153,27
Allgemeines Schulgebäude	1.472,98
Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya	236.023,39
OBS Hoya, ehem. HS Hoya	8.088,68
OBS Marklohe Schulgebäude	17.133,06
OBS Marklohe Mensa	894.712,67
BBS Nienburg A-Trakt	529,07
BBS Nienburg C-Trakt	16.788,34
BBS Nienburg D-Trakt	9.215,36
IGS Nienburg	1.628.163,32
FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	135.389,15
Gymnasium Stolzenau	887.772,42
OBS Uchte ehem. HS Uchte	314.025,62
OBS Uchte ehem. RS Uchte	29.766,32
Wohnung Am Schloßplatz 4a Nienburg	42.894,70
Summe	4.416.817,33

Geplant war ein Investitionsvolumen von 5,3 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 4,6 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 5,5 Mio. Euro in das Jahr 2018 übertragen.

U. a. folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2017 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2018 weiter vorgesehen:

Sanierungen am Kreishaus sowie in der Außenstelle Rühmkorfstraße, am Schulzentrum Hoya, im C-Trakt der BBS, am Gymnasium Stolzenau und an der OBS Uchte sowie der Neubau der Sekundarstufe II an der IGS Nienburg.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)	9.079,07
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	36.469,43
Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	20.000,00
Feuerschutzsteuer	345.090,92
Erwerb von Kraftfahrzeugen	116.282,85
Beschaffung von Software	3.974,60
Digitalfunknetz	9.997,82
Summe	540.894,69

Die Beschaffung eines mobilen Stromerzeugers sowie eines Mehrzweckbootes, des Dienstwagens für den Kreisbrandmeister, des Einsatzleitwagens für die TEL und den ABC-Zug sowie des Besprechungscontainers für die TEL konnte in 2017 nicht durchgeführt bzw. beendet werden und ist in 2018 weiter vorgesehen.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 714 T Euro in das Jahr 2018 übertragen.

Budget Bildung (21)

Bezeichnung	Saldo
HS Liebenau	3.027,36
Leintorschule Nienburg	-81.625,81
RS Stolzenau	7.903,72
RS Nienburg	1.033,56
RS Langendamm	24.024,06
OBS Loccum	76.910,77
OBS Steimbke	54.374,42
OBS Uchte	98.762,42
OBS Hoya	53.837,33
OBS Heemsen	10.631,31
OBS Marklohe	194.588,95
OBS Mittelweser	1.211,25
OBS-Z Nienburg	27.498,56
IGS Nienburg	114.824,80
Gymnasium Stolzenau	257.396,68
Gymnasium Hoya	57.796,70
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	-108.857,26
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	-141.741,22
FS Gutenbergschule Hoya	1.317,96
FS Friedrich-Fröbel-Schule	3.410,50
FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg	14.346,23
FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	16.835,78
FS Helen-Keller-Schule Stolzenau	11.621,72
BBS Nienburg - Allgemeiner Bereich	26.525,53
BBS Nienburg - Wirtschaft/Verwaltung/Gesundheit	2.904,30
BBS Nienburg - Metalltechnik	26.841,27
BBS Nienburg - Elektronik	12.079,88
BBS Nienburg - Bau-/Holz-Farbtechnik und Raumgestaltung	1.787,62
BBS Nienburg - Soziale Berufe/Körperpflege	3.707,27
BBS Nienburg - Berufliches Gymnasium	9.699,80
BBS Nienburg - Hauswirtschaft/ Ernährung/ Agrar	2.581,17
BBS Nienburg (Pauschale)	16.823,75
BBS Nienburg (Ausstattung)	18.636,26
Summe	820.716,64

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. Die Oberschulen sind wie geplant mit Mobiliar und interaktiven Boards ausgestattet worden. Ein weiterer Bauabschnitt der Brandschutzsanierung des Gymnasiums Stolzenau wurde abgeschlossen. Die davon betroffenen Fachunterrichtsräume wurden teilweise mit neuem Mobiliar ausgestattet. Außerdem konnte die Ausstattung des Pneumatiklabors in den Berufsbildenden Schulen abgeschlossen werden. Die Spitzabrechnung mit der Stadt Nienburg für das Jahr 2016 ergab eine Rückzahlungsverpflichtung in Höhe von rd. 420 T Euro.

Verschoben werden mussten folgende Investitionen:

Ausstattung der Aulen in der OBS Uchte und der OBS Hoya, die Schaffung eines Serverraumes in der OBS Steimbke, die Ausstattung des Elektrolabors und die Anschaffung einer neuen Telefonanlage in den BBS.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 503 T Euro in das Jahr 2018 übertragen, neben den o. g. Maßnahmen vor allem für aktive IT-Komponenten in verschiedenen Schulen in Höhe von 182 T Euro sowie für die Ausstattung der IGS und des Gymnasiums Stolzenau.

Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo
Ausstattung Jugendwerkstatt	2.799,00
Ausbau von Tageseinrichtungen	21.169,87
Ausstattung Großtagespflegestellen	19.388,38
Summe	43.357,25

Der Ausbau der Kindertagesstätten wird weiter gefördert. Es wurden 225 T Euro als Haushaltsrest nach 2018 übertragen.

Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo
Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel)	44.478,80
ÖPNV-Konjunkturprogramm, Haltestellenbau	295.420,61
pro-Invest	267.171,39
Summe	607.070,80

Im Bereich ÖPNV ist die Abrechnung des Zentralen Omnibusbahnhofs am Meerbachbogen mit 270 T Euro enthalten sowie ein Zuschuss für die Anschaffung eines Bürgerbusses in Rehburg-Loccum. Im Programm pro-Invest wurden sieben Unternehmen gefördert.

Da sich der Breitbandausbau verschoben hat, wurden die veranschlagten Mittel in Höhe von 10,85 Mio. Euro sämtlich in das Jahr 2018 übertragen. Für pro-Invest wurden 396 T Euro übertragen.

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo
K2 Restabwicklung OD Drakenburg und Radweg	-3.445,23
K6 Ausbau Fahrbahn und Radweg OD Steimbke	503,32
K3 Ausbau des Radweges OD Steimbke	344.950,85
K3 Ausbau des Radweges OD Stöckse	-3.961,04
K24 Ausbau Nordel-Landesgrenze NRW	2.434,04
K151 DB-Brücke in Hassel	24.050,00
K40 Ausbau OD Deblinghausen	-456,02
Erwerb von Grundstücken	24.682,86
K 13 Fahrbahnausbau Loccum-Seelenfeld	2.290,07
K 23 Fahrbahnausbau Nordel - L 343	12.630,18
K139 Fahrbahnausbau Calle-Asendorf	236.000,00
K 10 Rehburg- (OD)-Winzlar	39.958,08
K 37 Radweg OD Steimbke	10.875,84
K 50 Ausbau Steyerberg-Sarninghausen	1.915,89
K 2 Neubau Radweg Drakenburg-Balge	49,10
K 3 Erneuerung OD Nienburg	180.930,83
K29 Neubau Radweg (Einmündung B 214 - Pennigsehl)	773.543,12
K 10 Rehburg-Winzlar	76.179,82
K 22 Diepenau-Kreisgrenze	18.224,75
K 20 Radwegneubau Sapelloh - Warrmsen	9.500,00
K 4 Radweginstandsetzung Linsburg - Wenden rechts	5.315,91
Labor - Ersatzbeschaffung TOC-Gerät u. a.	32.265,66
Summe	1.788.438,03

Die Bauarbeiten bei folgenden Maßnahmen konnten abgeschlossen werden:

K 139 Fahrbahnausbau Asendorf – Calle, K 29 Radwegneubau Pennigsehl – B 214, K 29 Fahrbahnerneuerung Pennigsehl – B 214 (eigenfinanziert), K 10 Fahrbahnausbau Rehburg – Winzlar (eigenfinanziert) und K 10 Radweginstandsetzung Rehburg – Winzlar (eigenfinanziert)

Diverse eigenfinanzierte Maßnahmen (K 6, K 4, 1. BA K 141) mussten auf 2018 verschoben werden.

Folgende Maßnahme befindet sich noch im Bau:

K 3 Radwegneubau OD Steimbke und K 10 Fahrbahnausbau OD Winzlar (Planung)

Geplant war ein Investitionsvolumen von 3,2 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 1,7 Mio. Euro. Ausgezahlt wurden davon 1,79 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 3 Mio. Euro in das Jahr 2018 übertragen.

Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Bezeichnung	Saldo
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.404.248,00
Summe	2.737.581,33

Die Mittel flossen wie geplant. Für den Kauf von VLN-Anteilen der regiobus und Fa. Brinkmann wurden Haushaltsreste in Höhe von 8 T Euro übertragen.

4.2.2. Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2017 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2018 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 22.168.426,92 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Informationstechnik, Liegenschaften, Schulen, für den Breitbandausbau und die Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 11.216,64 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 83 ersichtlich.

Kreditermächtigungen in Höhe von 10.408.700 Euro wurden für die Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitionsmaßnahmen übertragen.

4.3. Haushaltsüberschreitungen

Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte im Rahmen von Unterbudgets innerhalb der Produktgruppen. Für jede Produktgruppe ist die jeweilige Fachdienst- bzw. Fachbereichs- oder Stabstellenleitung verantwortlich. Die obere Ebene der Budgetierung bildeten die Produktbereichsbudgets mit den Verantwortlichkeiten der Fachbereichsleitungen. Bei Bedarf konnte die Fachbereichsleitung über Verschiebungen innerhalb ihres Budgets entscheiden.

Der Kreisausschuss hat in seiner Sitzung am 24.04.2017 überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 54.000 Euro für den Bereich Veterinäraufsicht zugestimmt. Diese wurden in den 1. Nachtragshaushalt einbezogen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ergaben sich noch überplanmäßige Aufwendungen bzgl. der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 543.026,81 Euro. Gem. § 117 Abs. 5 NKomVG ist eine Zustimmung der Vertretung zu diesen überplanmäßigen Aufwendungen nicht notwendig.

5. Bilanz

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

Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr:

	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
	€	€	€
Bilanzsumme	261.521.648,92	252.410.208,17	9.111.440,75
Immaterielles Vermögen	59.460.221,15	55.944.725,14	3.515.496,01
Sachvermögen	171.608.618,01	172.051.521,07	-442.903,06
Finanzvermögen	12.733.942,06	12.174.820,34	559.121,72
Liquide Mittel	11.249.357,30	5.622.706,44	5.626.650,86
Nettoposition	116.540.704,42	99.144.334,59	17.396.369,83
Rücklagen	6.251.179,11	6.159.974,17	91.204,94
Sonderposten	66.382.220,58	65.305.813,92	1.076.406,66
Geldschulden	66.609.726,76	78.021.783,39	-11.412.056,63
davon Investitionskredite	66.609.726,76	73.021.783,39	-6.412.056,63
davon Liquiditätskredite	0	5.000.000,00	-5.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.237.416,33	4.288.318,60	-50.902,27
Rückstellungen	67.543.882,34	61.665.499,17	5.878.383,17
Passive Rechnungsabgrenzung	4.092.077,75	7.538.242,46	-3.446.164,71

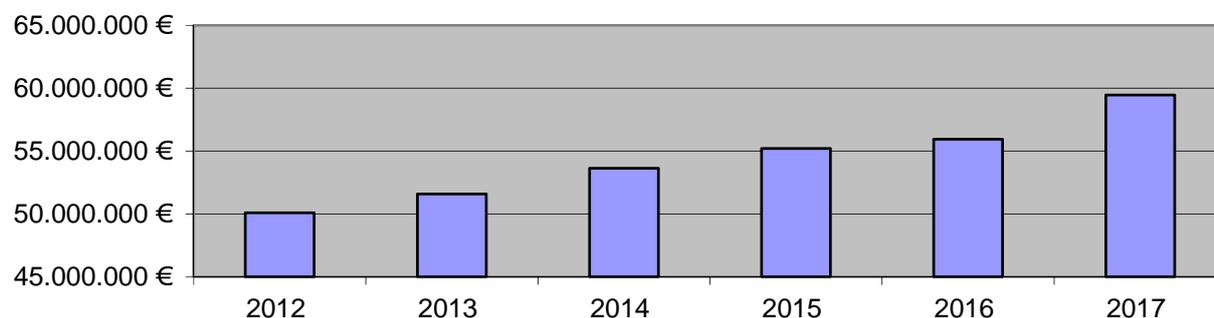
5.1. Aktiva

261.521.648,92 €

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

5.1.1. Immaterielles Vermögen

59.460.221,15 €



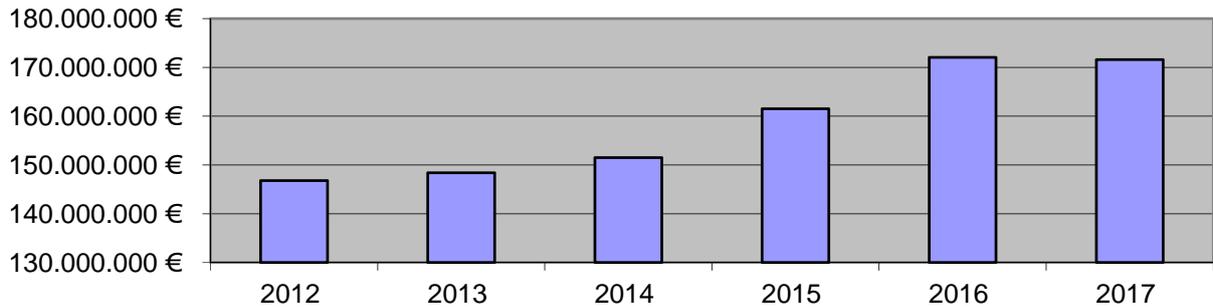
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von rd. 3,5 Mio. Euro. Ursächlich hierfür ist die Zuordnung von Bauten auf fremden Grund (die dem Sachvermögen zugeordnet sind) zu Investitionszuweisungen, da Schulbauten teilweise bereits in den Bilanzen der Samtgemeinden als eigenes Vermögen dargestellt sind.

Die wesentlichen Positionen sind:

- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	20.119.608,77 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	18.676.973,48 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	8.987.650,45 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz/Rettungsdienst	4.909.799,88 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	2.798.677,88 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.712.775,80 €
- Wirtschaftsförderung	591.405,51 €

5.1.2. Sachvermögen

171.608.618,01 €

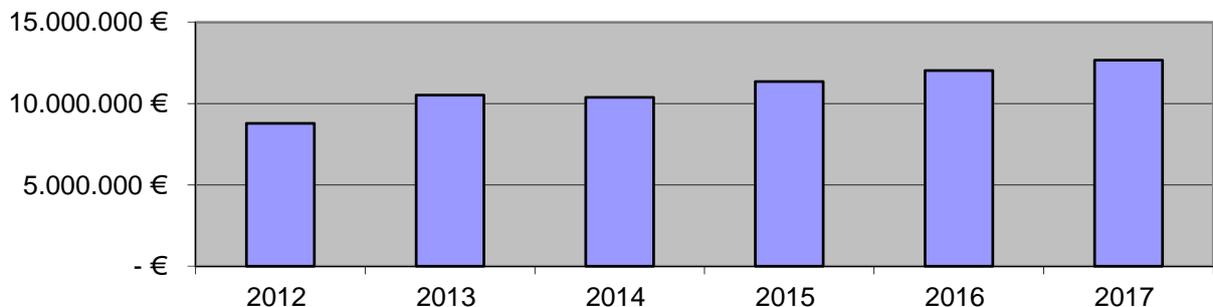


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Durch die Umbuchungen von Bauten auf fremden Grund zu Investitionszuschüssen reduzierte sich das Sachvermögen um 557 T Euro.

5.1.3. Finanzvermögen

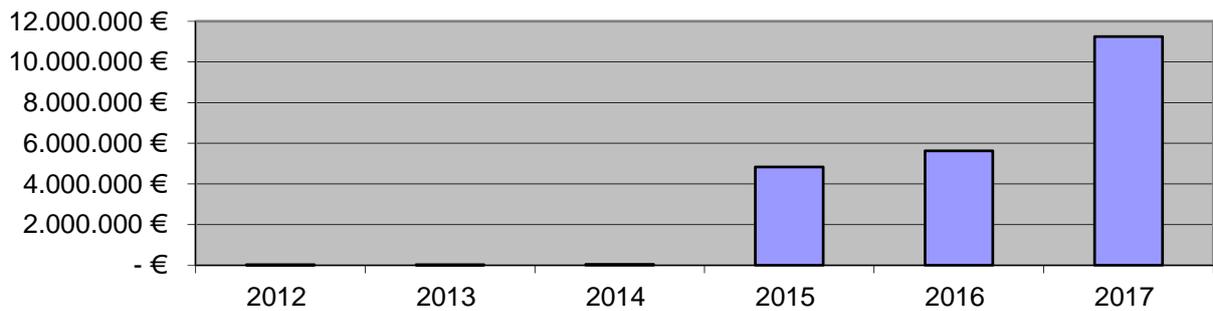
12.733.942,06 €



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens stieg um rd. 560 T Euro, insbesondere aufgrund gestiegener privatrechtlicher Forderungen. Dabei handelt es sich jedoch um eine Stichtagsbetrachtung.

5.1.4. Liquide Mittel

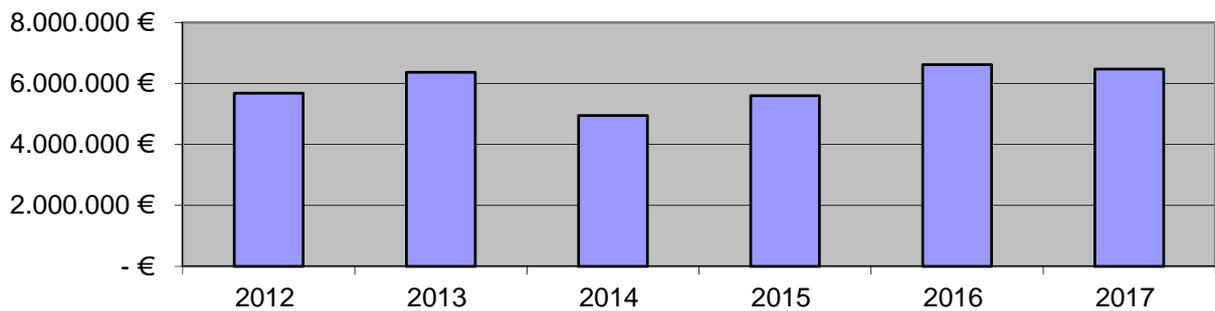
11.249.357,30 €



Die liquiden Mittel stiegen um 5,6 Mio. Euro an. Gleichzeitig konnte der Liquiditätskreditbestand in Höhe von 5 Mio. Euro vollständig abgebaut werden.

5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

6.469.510,40 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2017 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung.

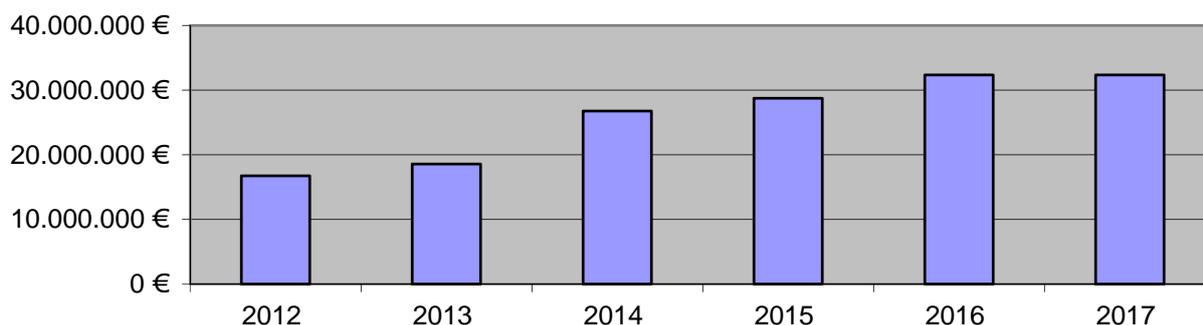
Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Sozial- und Jugendhilfeleistungen für Januar 2018.

5.2. Passiva

261.521.648,92 €

5.2.1. Basis-Reinvermögen

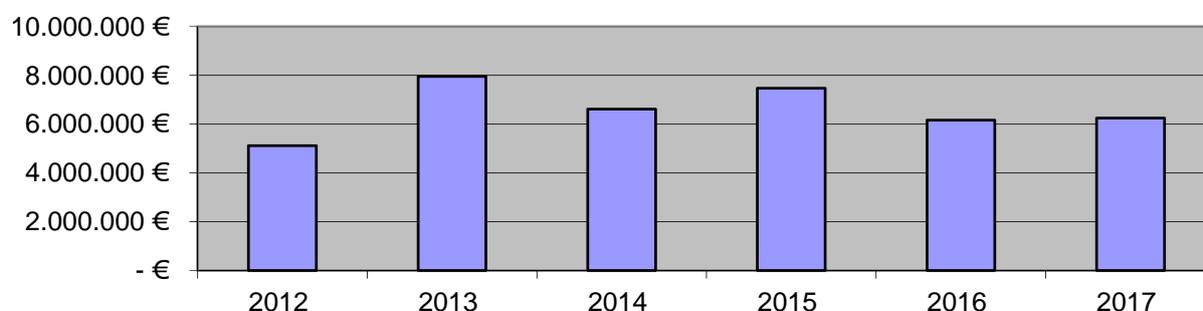
32.357.062,97 €



Das Basis-Reinvermögen ergibt sich aus dem Reinvermögen i. H. v. 39.102.754,76 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameralen Abschlüssen i. H. v. 6.745.691,79 Euro. Dabei erhöhte sich das Reinvermögen um 11 T Euro aufgrund von Flächenankäufen aus Ersatzgeldern.

5.2.2. Rücklagen

6.251.179,11 €



Es fanden Zuführungen in die Kreisschulbaukasse in Höhe von 235 T Euro sowie Abführungen im Bereich Ersatzzahlungen gem. Naturschutzgesetz in Höhe von 170 T Euro statt. Das Volumen erhöhte sich geringfügig um 91 T 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 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 01.01.2017	2.493.282,61
Darlehensrückflüsse	531.662,29
Beiträge Gemeinden	666.666,70
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
Verfügbar	5.024.944,91

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

Kommune	Verwendung	in €
LK Nienburg	OBS Uchte	157.012,81
LK Nienburg	Gymnasium Stolzenau	170.230,37
LK Nienburg	Mensa OBS Marklohe	630.184,22
LK Nienburg	IGS Nienburg	1.000.000,00
SG Heemsen	Mensa GS Drakenburg	46.289,23
SG Mittelweser	Mensa GS Husum	60.228,00
SG Mittelweser	Mensa GS Stolzenau	128.828,00
Stadt Nienburg	Albert-Schweitzer-Schule	100.000,00
SG Uchte	Mensa GS Diepenau	3.623,98
Summe		2.296.395,61

Schlussbestand der Kreisschulbaukasse 2.728.548,32 €

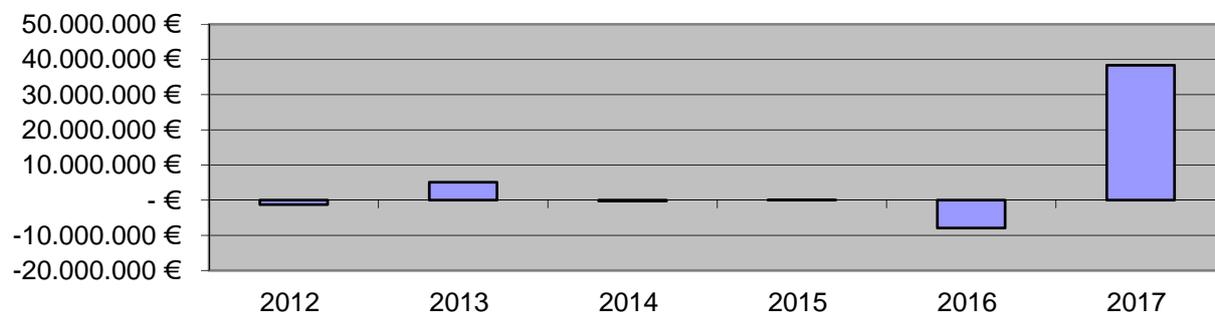
Weitere Rücklagen:

Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“ 529.059,43 €

Rücklage für Ersatzzahlungen 2.993.571,36 €

5.2.3. Jahresergebnis

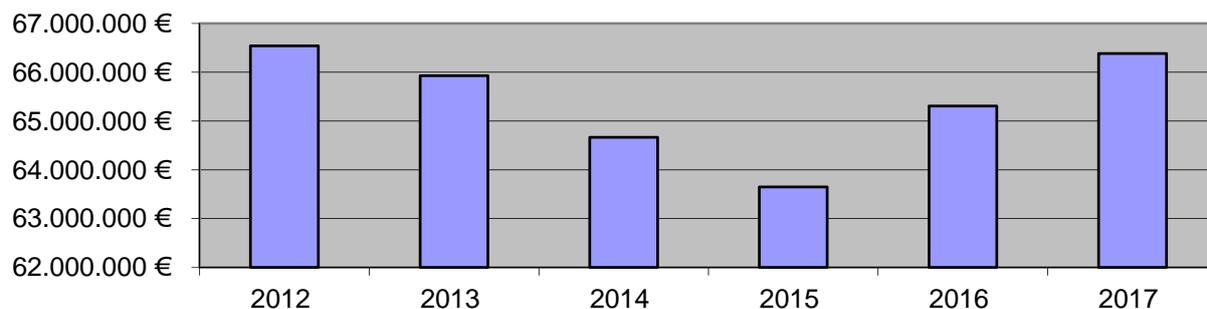
11.550.241,76 €



Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Dazu gehören der Jahresüberschuss des Jahres 2017 mit 16.217.662,64 Euro und die Fehlbeträge aus 2010 und 2016 in Höhe von insgesamt 4.667.420,88 Euro.

5.2.4. Sonderposten

66.382.220,58 €

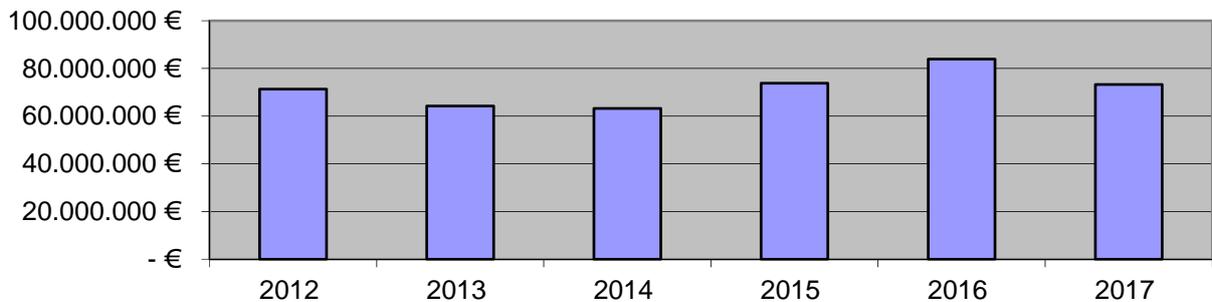


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor Allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Das Volumen ist um 1,1 Mio. Euro gestiegen aufgrund von Zuwendungen für den Zentralen Omnibusbahnhof sowie für Kreisstraßenbaumaßnahmen.

5.2.5. Schulden

73.344.984,41 €



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

Geldschulden

Die Geldschulden verringerten sich stark um rd. 11,4 Mio. Euro auf 66,6 Mio. Euro. Zum einen mussten keine Investitionskredite aufgenommen werden, zum anderen war ein letzter Liquiditätskredit in Höhe von 5 Mio. Euro fällig.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten sanken um 51 T Euro auf 4,24 Mio. Euro.

Transferverbindlichkeiten

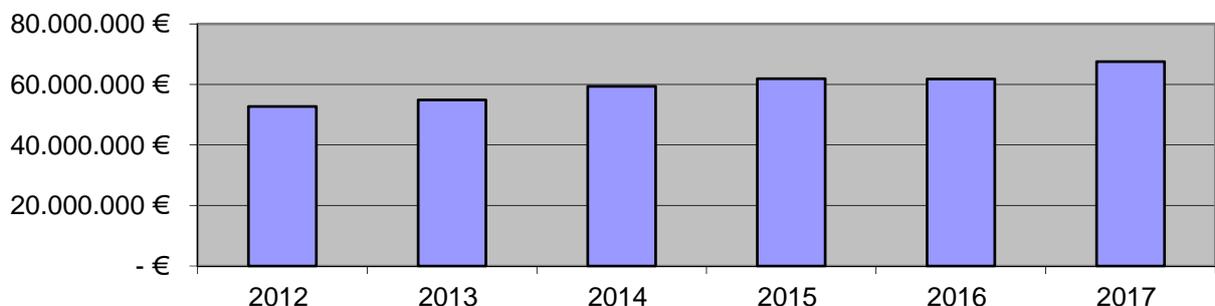
Die Transferverbindlichkeiten stiegen um 39 T Euro auf 1 Mio. Euro.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich um 707 T Euro auf 1,48 Mio. Euro. Vor allem erhöhten sich die durchlaufenden Gelder für den Forderungseinzug des Jobcenters um 534 T Euro. Die Abrechnungen für die Jahre 2016 und 2017 stehen dabei noch aus.

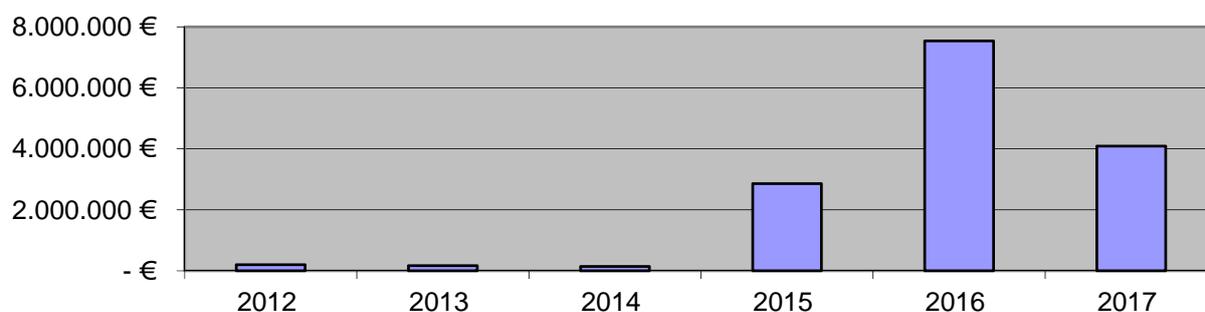
5.2.6. Rückstellungen

67.543.882,34 €



Die Rückstellungen erhöhten sich stark um 5,9 Mio. Euro. Für Pensionsverpflichtungen mussten 3,7 Mio. Euro mehr eingestellt werden, für Altersteilzeit und nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie Mehrarbeit 142 T Euro. Die Instandhaltungsrückstellungen blieben mit 2,33 Mio. Euro annähernd konstant. Die anderen Rückstellungen stiegen um rd. 2 Mio. Euro an, vor allem für den ÖPNV (627 T Euro), Unterhaltsvorschuss (500 T Euro), Schülerbeförderung (312 T Euro), die Abrechnung des Quotalen Systems (249 T Euro) sowie die Unterhaltung von Kreisstraßen (254 T Euro). Eine genaue Aufstellung der Rückstellungen ist ab Seite 87 ersichtlich.

5.2.7. Passive Rechnungsabgrenzung **4.092.077,75 €**



Einzahlungen in 2016 und 2017, die wirtschaftlich den Folgejahren zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen. Die Höhe sank um 3,4 Mio. Euro, da die Abschläge des Landes (Kostenerstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) aus 2016 für 2017 verrechnet wurden. Im Bestand sind jetzt noch Abschläge in Höhe von rd. 3,9 Mio. Euro für das Jahr 2018.

5.3. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2017 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2018 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 22.168.426,92 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Informationstechnik, Liegenschaften, Bildung, für den Öffentlichen Personennahverkehr, den Breitbandausbau und die Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 11.216,67 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 83 ersichtlich.

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge sind vom Landkreis Nienburg/Weser nicht übernommen worden. Es ist jedoch der langfristige Mietvertrag mit dem TKW Nienburg geschlossen worden, der den Ergebnishaushalt für die nächsten 15 Jahre mit mind. 120 T Euro/jährl. belasten wird.

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Jahr 2017 in Höhe von 456 T Euro in Anspruch genommen für Microsoft-Lizenzen (166 T Euro) sowie die Fahrbahnerneuerung B 214 – Pennigsehl (290 T Euro). Veranschlagt war ein Betrag von rd. 30,75 Mio. Euro, hauptsächlich für den Breitbandausbau.

6. Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre

Das Jahresergebnis 2017 verbesserte sich im Vergleich zur Planung erheblich um 9,5 Mio. Euro auf 16,2 Mio. Euro. Damit können die noch vorhandenen kameralen Sollfehlbeträge in Höhe von 6,7 Mio. Euro aus den Jahren vor der Einführung der Doppik im Jahr 2008 vollständig abgebaut werden. Auch die in den Jahren 2010 und 2016 entstandenen doppischen Fehlbeträge in Höhe von insgesamt 4,7 Mio. Euro können hiermit ausgeglichen werden. Erstmals wird der Landkreis Nienburg/Weser in der Lage sein, einen Jahresüberschuss in die Rücklage zu überführen.

Die Abweichungen zur Planung ergaben sich vor allem aus Verbesserungen in den Bereichen Liegenschaften (1,3 Mio. Euro), Bildung (1,36 Mio. Euro), Eingliederungshilfe (1,3 Mio. Euro), Asylbewerberleistungsgesetz (2,2 Mio. Euro) sowie Allgemeine Finanzwirtschaft (880 T Euro).

Auch die Liquidität entwickelte sich sehr positiv, sodass ab 2017 zunächst keine längerfristigen Kassenkredite aufgenommen werden mussten. Inwieweit der Ausbau der Breitbandversorgung durch kurzfristige Liquiditätskredite zu finanzieren ist, bleibt abzuwarten. Die investive Verschuldung sank von 73 Mio. Euro auf 66,6 Mio. Euro.

Das Thema Investitionen (und deren Folgekosten) wird den Landkreis in den nächsten Jahren verstärkt beschäftigen. Bereits jetzt ist die Pro-Kopf-Verschuldung mit 548,21 Euro sehr hoch, die durchschnittliche Verschuldung in Niedersachsen betrug 2016 nur 372,58 Euro/EW.

Eine Betrachtung der in der mittel- bis langfristigen Planung anstehenden Maßnahmen hat ein Investitionsvolumen von netto 148 Mio. Euro ergeben. Weitere Investitionslücken können jederzeit hinzukommen. Hier wird die Kreisverwaltung in Zusammenarbeit mit der Politik einen Weg finden müssen, um die notwendigen Projekte durchführen zu können und die investive Verschuldung nicht zu stark steigen zu lassen. Von einem weiteren Abbau der Investitionskredite kann mittelfristig nicht ausgegangen werden.

Neben der Entwicklung im Finanzhaushalt ist auch der Ergebnishaushalt mit zu betrachten. Die Investitionen werden auf Dauer auch mehr Aufwendungen erzeugen. Der Ausgleich des Ergebnishaushalts wird dadurch erschwert werden.

Gleichzeitig kann nicht davon ausgegangen werden, dass die gute wirtschaftliche Situation weiterhin anhält. Die gute Finanzlage ist nahezu nur einnahmegetrieben. Leider steigen aber auch die konsumtiven Ausgaben für Personal und Transferleistungen weiter an. Die Gefahren bestehen in einer konjunkturellen Abschwächung sowie der Rückkehr der globalen Finanz- und Staatsschuldenkrise, und in einem nicht unerheblichen Zinsänderungsrisiko. Auch ist z. Z. schwer vorhersehbar, wie sich die Unterbringung und Integration von Migrantinnen und Migranten mittelfristig entwickelt.

Mai 2018

Fachbereich Finanzen

Landkreis Nienburg/Weser

Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016		
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	94.526.450,47	4.486.677,15	727.606,68	3.547.147,34	101.832.668,28	38.581.725,33	3.854.926,15	296,06	63.908,29	42.372.447,13	59.460.221,15	55.944.725,14		
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	312.980.317,40	8.121.133,33	258.283,03	-3.547.147,34	317.296.020,36	140.928.796,33	4.970.855,92	211.323,45	926,45	145.687.402,35	171.608.618,01	172.051.521,07		
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	3.228.447,28	0,00	648.427,73	0,00	2.580.019,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.995,61	0,00		
Insgesamt	410.735.215,15	12.607.810,48	1.634.317,44	0,00	421.708.708,19	179.510.521,66	8.825.782,07	211.619,51	64.834,74	188.059.849,48	231.108.834,77	227.996.246,21		

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A, Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht 2017

Landkreis Nienburg/Weser

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -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	4.107.762,27	4.070.602,91	35.409,16	1.750,20	3.950.960,35	156.801,92
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.045.027,61	984.542,93	51.023,04	9.461,64	1.014.303,59	30.724,02
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.280.726,74	4.280.463,19	263,55	0,00	3.981.109,12	299.617,62
Summe aller Forderungen	9.433.516,62	9.335.609,03	86.695,75	11.211,84	8.946.373,06	487.143,56

Landkreis Nienburg/Weser

Schuldenübersicht 2017

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	66.609.726,76	423.282,27	1.727.100,60	64.459.343,89	78.021.783,39	-11.412.056,63
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.609.726,76	423.282,27	1.727.100,60	64.459.343,89	73.021.783,39	-6.412.056,63
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00
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	4.237.416,33	4.237.333,65	40,68	42,00	4.288.318,60	-50.902,27
4. Transferverbindlichkeiten	953.618,22	953.418,22	0,00	200,00	974.311,59	-20.693,37
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.484.573,19	1.484.573,19	0,00	0,00	777.718,37	706.854,82
Schulden insgesamt	73.285.334,50	7.098.607,33	1.727.141,28	64.459.585,89	84.062.131,95	-10.776.797,45

Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2017 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2018 übertragenen Haushaltsreste

Finanzhaushalt:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position
12110	783114	19.000,00	Beschaffung von Fahrzeugen - Kleinbus JWS	1211017002.2
12110	783114	17.000,00	Beschaffung von Fahrzeugen - Mobile Anlaufstation Jugendschutz und Jugendsozialarbeit	1211017002.4
12210	783110	22.000,00	Dokumentenmanagementsystem - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1221016001.4
12210	783110	30.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen Umstellung TK-Anlagen	1221016007.2
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen Gutenbergschule FÖS-LE	1221016007.14
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen OBS Hoya	1221016007.16
12210	783110	7.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen JBG Gym. Hoya	1221016007.18
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen GHS Landesbergen (SG)	1221016007.20
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen HS Liebenau (SG)	1221016007.22
12210	783110	7.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen OBS Marklohe	1221016007.24
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen ALS Nbg. FÖS-GE	1221016007.26
12210	783110	5.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen FFS Nbg. FÖS-LE + SR	1221016007.28
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen IGS Nbg.	1221016007.30
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen WBS Rehburg (Stadt)	1221016007.34
12210	783110	7.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen OBS Loccum	1221016007.36
12210	783110	7.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen OBS Steimbke	1221016007.38
12210	783110	1.000,00	All-IP-Umstellung TK-Anlagen HKS Stolzenau FÖS-GE	1221016007.40
12210	783110	5.000,00	Austausch alter Front-End-Arbeitsplätze	1221017003.4
12210	783110	5.000,00	Telefonie - Austausch und Erweiterung BGA	1221099030.2
12210	783112	55.000,00	Dokumentenmanagementsystem DV-Software	1221016001.2
12210	783112	27.200,00	Update Fachverfahren FB Bauen und FB Umwelt DV-Software	1221016006.2
12210	783112	12.000,00	Altersdurchführungsverordnung FB Soziales Altersvorsorge-DV	1221016008.2
12210	783112	7.520,80	Neues Fachverfahren FD Naturschutz DV-Software	1221016009.2
12210	783112	5.000,00	Schnittstelle Finanzwesen-und Gebäudemanagement-Software DV-Software	1221016011.2
12210	783112	6.500,00	Einführung der digitalen Ratsarbeit DV-Software	1221017001.2
12210	783112	5.000,00	IT-Software - Lizenzenerweiterungen Software	1221088010.4
12210	783112	26.000,00	Fachverfahren - Lizenzenerweiterungen Software	1221088020.4
12310	787100	300.000,00	Kreishaus A Sanierung und Umstrukturierung	1231010101.2

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position
12310	787100	150.000,00	Kreishaus A Rauchschutztüren	1231010101.6
12310	787100	29.849,48	Kreishaus B Treppenturm	1231010103.6
12310	787100	300.000,00	VHS Sanierung Elektroinstallation und Brandschutz	1231010501.6
12310	787100	474.000,00	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorffstraße 12 Energetische Sanierung (KIP)	1231010502.2
12310	787100	174.846,73	Großtagespflegestellen Einrichtung	1231015801.4
12320	783110	15.000,00	OBS Steimbke Spielgeräte Schulhof	1232010901.4
12320	787156	77.918,03	OBS Marklohe Mensa	1232010402.2
12320	787156	50.000,00	OBS Steimbke Planungskonzept zur Umsetzung von Raumbedarf und Inklusion	1232010901.2
12320	787156	636.721,62	OBS Uchte Erweiterung Trakt 1 inkl. Fahrstuhl	1232015601.6
12320	787157	45.000,00	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Brandschutz- und Sanierungskonzept	1232010101.2
12320	787157	20.000,00	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Sanierung Heizungsanlage	1232010101.4
12320	787157	324.137,87	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Sanierung Aufenthaltsbereich, Einbau zentrale Schulbücherei	1232010101.6
12320	787157	30.709,39	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Nord- + Ostseite Fenster- + Fassadensanierung, Sanierung Klassenräume	1232010101.8
12320	787157	1.204.672,48	Gymnasium Stolzenau Brandschutzsanierung	1232011001.2
12320	787158	257.848,04	IGS Nienburg Neubau	1232010601.2
12320	787158	563.168,75	IGS Nienburg Sekundarstufe II	1232010601.4
12320	787161	12.000,00	FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Sanierung Fenster, Fassade und Klassenräume	1232010801.2
12320	787171	300.000,00	BBS Nienburg Cafeteria Einbau Sicherheitstechnik	1232010502.2
12320	787171	483.211,66	BBS Nienburg C-Trakt Einbau Sicherheitstechnik und WLAN-Netz	1232010503.2
12320	787259	20.000,00	BBS Nienburg D-Trakt Erweiterung Zufahrt Parkplatz	1232010504.4
17510	783110	4.300,00	Ersatzbeschaffung Prüfgerät Questor	1751011004.8
17510	783110	65.300,00	Ausstattung für FTZ, FEL, KatS div. bewegliche Vermögensgegenstände	1751011006.2
17510	783110	49.500,00	Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge	1751011008.2
17510	783110	100.000,00	Stromerzeuger Notstromaggregat	1751013007.2
17510	783110	10.000,00	Digitale Alarmierung, Server Anteil Feuerwehr	1751015001.2
17510	783114	120.000,00	Ausstattung für FTZ, FEL, KatS Fahrzeuge	1751011006.6
17510	783114	60.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Dienstwagen Kreisbrandmeister	1751012001.24
17510	783114	85.000,00	Erwerb von Fahrzeugen Mehrzweckboot	1751012001.26
17510	783114	85.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Mehrzweckfahrzeug (MFZ) Verpflegungstrupp	1751012001.28
17510	783114	120.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Einsatzleitwagen (ELW)	1751012001.30

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position
17520	783110	15.000,00	Beschaffung Rettungsdienst: Digitale Alarmierung, Server	1752015001.8
21140	783110	7.407,46	OBS Loccum Mobiliar/Ausstattung	2114011100.18
21140	783110	1.000,00	OBS Steimbke Mobiliar/Ausstattung	2114011200.22
21140	783110	63.292,56	OBS Uchte Mobiliar/Ausstattung	2114011300.14
21140	783110	44.534,30	OBS Uchte Aktive IT-Komponente	2114011300.22
21140	783110	1.130,00	OBS Hoya Pauschales Schulbudget	2114011400.2
21140	783110	50.000,00	OBS Hoya Aktive IT-Komponente	2114011400.14
21140	783110	43.169,46	OBS Hoya Mobiliar/Ausstattung	2114011400.22
21140	783110	3.500,00	OBS Marklohe Aktive IT-Komponente	2114011600.14
21144	783110	931,05	IGS Nienburg Pauschales Schulbudget	2114411100.2
21144	783110	8.116,91	IGS Nienburg Lehr-/Lernmittel	2114411100.18
21144	783110	1.000,00	IGS Nienburg Aktive IT-Komponente	2114411100.22
21150	783110	9.936,79	Gymnasium Stolzenau Aktive IT-Komponente	2115011100.14
21150	783110	97.682,36	Gymnasium Stolzenau Mobiliar/Ausstattung	2115011100.22
21150	783110	25.000,00	Gymnasium Hoya Mobiliar/Ausstattung	2115011200.18
21160	783110	398,00	FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg Aktive IT-Komponente	2116011300.14
21170	783110	36.664,74	BBS Allgemeiner Bereich Pauschales Schulbudget	2117011000.2
21170	783110	19.966,25	BBS Metalltechnik Pauschales Schulbudget	2117011002.2
21170	783110	58.678,62	BBS Elektronik Pauschales Schulbudget	2117011003.2
21170	783110	14.632,88	BBS Soziale Berufe/Körperpflege Pauschales Schulbudget	2117011013.2
21170	783110	14.252,13	BBS Nienburg Investitionspauschale	2117013001.2
21170	783110	1.418,12	BBS Nienburg Aktive IT-Komponenten	2117014002.8
36810	781200	214.697,82	Ausbau von Tageseinrichtungen	3681015001.2
36810	783110	10.611,62	Ausstattung Großtagespflegestelle	3681017001.2
54120	781200	597.842,00	ÖPNV-Konjunkturprogramm , Haltestellenbau Regionalisierungsmittel	5412011002.8
54120	787100	20.000,00	ÖPNV-Konjunkturprogramm, Haltestellenbau (Hochbau)	5412011002.6
54120	787200	14.843,00	ÖPNV-Konjunkturprogramm, Haltestellenbau (Tiefbau)	5412011002.14
54160	781700	396.155,00	pro-Invest Zuwendung	5416015001.2
54170	781700	10.850.000,00	Breitbandversorgung Breitbandausbau - Bauphase	5417017001.18
55120	782100	48.400,00	Erwerb von Grundstücken u. a. für Kreisstraßen	55120101.2
55120	787200	196.300,00	29841 K3 OD Steimbke Radwegneubau	55120012.12
55120	787200	38.000,00	28830 K 23 Nordel-NRW Fahrbahnausbau	55120107.12
55120	787200	20.500,00	28831 K 139 Calle - Asendorf Fahrbahnausbau Asendorf - Calle	55120109.10
55120	787200	51.400,00	28767 K 10 OD Rehburg Fahrbahnausbau	5512012010.16
55120	787200	8.600,00	28513 K 37 OD Steimbke Radweg K 37	5512013037.10

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position
55120	787200	38.800,00	28269 K 3 OD Nienburg Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)	5512014003.4
55120	787200	1.008.800,00	28396 K3 OD Stöckse Fahrbahnausbau und Radwegneubau 2. Bauabschnitt	5512014004.2
55120	787200	472.600,00	28870 K 10 Rehburg-Winzlar (freie Strecke) Fahrbahnausbau und -erneuerung (eigenfinanziert)	5512014010.4
55120	787200	20.000,00	28870 K 10 Rehburg-Winzlar (freie Strecke) Radweginstandsetzung (eigenfinanziert)	5512014010.10
55120	787200	318.500,00	28277 K 20 Sapelloh - Warmsen Radwegneubau	5512015001.6
55120	787200	30.000,00	28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau	5512016001.4
55120	787200	63.000,00	28761 K 6 Steimbke-Wenden Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)	5512017001.2
55120	787200	5.000,00	28037 K 38 Nendorf - Steyerberg Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)	5512017003.2
55120	787200	63.600,00	28762 K 4 OD Wenden Radweginstandsetzung - rechte Seite (eigenfinanziert)	5512017004.2
55120	787200	42.000,00	28762 K 4 OD Wenden Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)	5512017006.2
55120	787200	12.000,00	28038 K 141 Hilgermissen - Loge Radweginstandsetzung 1. BA (eigenfinanziert)	5512017007.2
55120	787299	511.900,00	29844 K151 Hassel Bahnübergang Abbruch und Erneuerung DB-Brücke	55120015.2
55130	781800	100.000,00	Cofinanzierung von Maßnahmen der Fließgewässerentwicklung	5513016001.4
55410	782100	37.761,00	Flächenerwerb für Naturschutzbelange	5541011003.2
61210	786190	8.000,00	Kauf von Anteilen an der VLN von RegioBus Hannover GmbH	6121017002.2
	Summe:	22.168.426,92		

Ergebnishaushalt:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung
36630	433900 (733900)	11.216,64	Aufwendungen Sonderfond „Wir sind dabei“

Kredite:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung
61210	692730	10.408.700	Kreditaufnahme für Investitionen

Rückstellungsübersicht

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand 31.12.2017	Bestand 31.12.2016	Mehr / Weniger
		Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung			
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.680.909,00 €	0 €	0 €	56.449.949,00 €	3.680.909,00 €	
	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	1.212.060,00 €			25.314.308,00 €	1.212.060,00 €	
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	1.948.721,00 €			23.858.121,00 €	1.948.721,00 €	
	Beihilferückstellungen aktive Beamte	205.911,00 €			3.746.518,00 €	205.911,00 €	
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	314.217,00 €			3.531.002,00 €	314.217,00 €	
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden	204.624,54 €	62.382,96 €	0 €	1.865.414,55 €	142.241,58 €	
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.260.776,50 €	23.812,73 €		1.284.589,23 €	- 23.812,73 €	
	Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	176.331,65 €	38.570,23 €		131.492,93 €	44.838,72 €	
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	570.547,98 €	121.215,59 €		449.332,39 €	121.215,59 €	
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.224.511,46 €	1.161.801,36 €	53.842,50 €	2.326.924,99 €	8.867,60 €	
	Verwaltungsgebäude						
	Baumkataster und Folgemaßnahmen	56.654,10 €			8.023,27 €	56.654,10 €	
	Überprüfung und Nachrüstung Rückstausicherung						
	Instandsetzung Wallmauer, Induktionsschleife Schranke						
	Allgemein						
	E-Check ortsveränderlicher Betriebsmittel	85.302,40 €			- €	85.302,40 €	
	MediTUV Gefährdungsbeurteilung						
	allg. Vertragsangelegenheiten, Niederschlagswasser						
	Kreishäuser						
	Baumpflege, Netzwerkausstattung, Umrüstung IP-Technik	20.000,00 €	27.612,21 €		28.632,04 €	- 7.612,21 €	
	Modernisierung Elektroinstallation, Garage						
	Kreishaus A	118.459,72 €	30.191,44 €		52.200,00 €	66.259,72 €	
	Kassensicherheit, Brandschutz						
	Lüftung und Klimageräte, IT-Technikräume	248.630,00 €	3.670,00 €		252.300,00 €	- 3.670,00 €	
	Kreishaus B						
	Fassadensanierung, Erneuerung Lichtband						
	Kreishaus B	148.671,95 €	28.506,47 €		65.024,59 €	83.647,36 €	
	Cafeteria, Treppenturm, Büros 3. OG						
	Sanierung Elektrounterverteilung						
	Amishaus	15.000,00 €			- €	15.000 €	
	Holzschutzmaßnahmen Dachstuhl						
	Dienstwohnung Kreishaus	- €	40.000,00 €		40.000,00 €	- 40.000,00 €	
	Erneuerung Fenster						
	Straßenverkehrsamt						
	Falttüren, Umrüstung IP-Technik	15.000,00 €		6.000,00 €	7.362,55 €	9.000,00 €	
	E-Check und Brandschutz						
	Kräher Weg 60, ehem. TUV	- €	1.500,00 €		1.500,00 €	- 1.500,00 €	
	Feuerwehrtechnische Zentrale						
	Hofffläche, Baumpflege	190.675,73 €	25.400,00 €		25.400,00 €	165.275,73 €	
	Planungskosten Bau FTZ						
	Volkshochschule						
	Beleuchtung, Austausch von Fenstern und Heizkörpern	7.011,88 €	2.781,10 €	12.000,00 €	14.781,10 €	- 7.769,22 €	
	Bodenbelag, Prüfung ELA-Anlage						

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand			
		31.12.2017	- €	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	AufbÜsung	31.12.2016	Mehr /Weniger		
3.3	RÜhmkorffstraße Baumpflege, Deckenarbeiten Gesundheitsamt Parkplatz, RÜckbau Erdöltank, Energetisches Konzept Verbindungsstüren, Brandschutz, Bodenbelagsarbeiten Gesundheitsamt Sonnenschutz, E-Check Baumpflege, Erhöhung Sicherheit Jugendwerkstatt Beleuchtung Weserstraße 17 Sonnenschutz Schulgebäude allgemein Baum- und Spielplatzkontrollen HS Liebenau Blitzschutzanlage, Beleuchtung, Brandschutz GHS Landesbergen Brandschutz, WC-Anlagen GHS Steyerberg Abrechnung Heizkosten RS Stolzenau Sanierung Schulhof, Verdunkelung Elektroverteilung, Baumpflege OBS Hoya Sanierung Bühne diverse andere Gewerke OBS Hoya Erneuerungen Türen, Boden, Decken, Beleuchtung Sanierung Klassenräume, Einrichtung zentrales Lehrerzimmer OBS Loccum Erneuerung Fenster OBS Marklohe Machbarkeitsstudie Sanierung, Sanierung und Umbauarbeiten OBS Marklohe Telefon- und Datenleitungen OBS Steimbke Netzinfrastruktur Regenwasserkanal, Baumpflege, Fallschutz Gymnasium Hoya diverse Gewerke	- €	66.131,63 €	48.431,63 €	24.423,32 €	2.949,69 €	45.073,01 €	- 3.000,00 € 21.058,62 € - 20.966,20 € - 33.311,14 € 1.000,00 € - 1.000,00 € 30.000,00 € - € 9.600,00 € - € - € 6.539,40 € 55.907,11 € 30.000,00 € 48.500,00 € 34.470,04 € 20.000,00 €	3.000,00 € 45.073,01 € 39.800,00 € 33.311,14 € 1.000,00 € - € 20.000,00 € - € 20.000,00 € 48.985,17 € 54.111,23 € 102.067,89 € 28.500,00 € 94.470,04 € - € 110.099,17 € 11.806,50 €	- 3.000,00 € 21.058,62 € - 20.966,20 € - 33.311,14 € - 1.000,00 € 30.000,00 € - € 9.600,00 € - 20.000,00 € - 20.000,00 € - 42.445,77 € 1.795,88 € - 72.067,89 € 20.000,00 € - 60.000,00 € 20.000,00 € 3.423,92 € - 11.806,50 €

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr / Weniger
		31.12.2017	31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung		
3.3	Gymnasium Hoya Sanierung Elektro, Bodenbeläge Klimaanlage, Sprachdurchsage, Telefonanlage Außenarbeiten	45.710,82 €	83.855,61 €	8.000,00 €	46.144,79 €		- 38.144,79 €	
	Gymnasium Stolzenau Netzinfrastruktur, VOIP, Brandfallsteuerungsmatrix Flurwände, Bodenbelag	23.165,62 €	39.465,62 €	13.000,00 €	10.000,00 €	19.300,00 €	- 16.300,00 €	
	Gymnasium Stolzenau Überprüfung der Raumlufttechnik Wandsanierung, Aufzug, Baumpflege	109.157,41 €	65.337,15 €	46.943,65 €	3.123,39 €		43.820,26 €	
	Gymnasium Stolzenau - Mensa Überprüfung der Raumlufttechnik	3.202,29 €	3.202,29 €				- €	
	FöS Stolzenau Sanierung der Haustechnik 2., 3. + 4. BA	513.251,84 €	527.487,26 €	123.898,48 €	138.133,90 €		- 14.235,42 €	
	FöS Stolzenau Sanierung Beleuchtung/Decken, interaktive Boards Umstellung VOIP, Baumpflege	8.616,80 €	34.485,21 €	8.616,80 €	34.485,21 €		- 25.868,41 €	
	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Sporthalle Hallenboden Telefonanlage	15.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €	
	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Sanierung Klassenräume Zaun- und Toranlage	12.268,92 €	112.034,09 €	12.268,92 €	112.034,09 €		- 99.765,17 €	
	Alarmierung, Sicherheitsbeleuchtung, Telefonanlage FöS Hoya	- €	7.000,00 €		7.000,00 €		- 7.000,00 €	
	Malerarbeiten FöS Hoya	18.857,41 €	- €	18.857,41 €			18.857,41 €	
	Telefonanlage, PCB-Untersuchungen BBS	- €	200.000,00 €		200.000,00 €		- 200.000,00 €	
	Machbarkeitsstudie BBS	- €	32.984,58 €		32.984,58 €		- 32.984,58 €	
	Metallwerkstatt Sprachalarmierung BBS	56.591,63 €	26.092,70 €	56.591,63 €	26.092,70 €		30.498,93 €	
	Reparaturen, Um- und Einbauten Erneuerung Trinkwasseraufbereitung	80.000,00 €	- €	80.000,00 €			80.000,00 €	
	BBS - C-Trakt Fachunterrichtsräume, Lichtbänder BBS - Blockheizkraftwerk	39.353,35 €	- €	39.353,35 €			39.353,35 €	
	Wartung und Instandsetzung BBS Sporthalle Regen- und Schmutzwasser Trennvorhang	- €	56.376,00 €		56.376,00 €		- 56.376,00 €	

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr /Weniger
		31.12.2017	31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung		
3.3	Mietobjekte							
	Berliner Ring	- €			1.156,78 €		1.156,78 €	- 1.156,78 €
	Erneuerung Dachfenster, Parkplätze							
	Berliner Ring	5.000,00 €		5.000,00 €				5.000,00 €
	Herrichtung des Gebäudes (Erasmus-Projekt)							
3.8	Andere Rückstellungen	3.069.575,62 €		2.769.786,06 €	537.029,83 €	186.391,24 €	1.023.210,63 €	2.046.364,99 €
	Gleichstellungsangelegenheiten	- €			3.000,00 €		3.000,00 €	- 3.000,00 €
	Zuschüsse zur Förderung der Gleichstellung							
	Personalwirtschaft	10.000,00 €		10.000,00 €			18.084,80 €	- 8.084,80 €
	Gefährdungsbeurteilung, Seminar Personalrat							
	Organisation	110.976,81 €		35.000,00 €			75.976,81 €	35.000,00 €
	Beratung, GPO-Projekte							
	Informationstechnik	40.000,00 €		40.000,00 €				40.000,00 €
	Planung TK-Anlage							
	Brandschutz und Rettungsdienst							
	Brandschutzbedarfsplanung	- €			19.750,00 €		19.750,00 €	- 19.750,00 €
	Rettungsdienst	- €					65.000,00 €	- 65.000,00 €
	Abrechnung Notarztstellung 2016							
	Lebensmittelüberwachung/Veterinäraufsicht	3.800,00 €		3.800,00 €			2.700,00 €	1.100,00 €
	Akkreditierung Trichinenlabor, Audit Qualitätsmanagement							
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände							
	OBS Loccum	2.646,31 €		2.646,31 €			- €	2.646,31 €
	Unterrichtsmittel und Mobiliar							
	OBS Uchte	29.930,56 €		29.930,56 €			- €	29.930,56 €
	Unterrichtsmittel und Mobiliar							
	OBS Hoya	2.413,08 €		2.413,08 €			- €	2.413,08 €
	Mobiliar und Software							
	OBS Mittelweser	58.500,00 €		58.500,00 €			- €	58.500,00 €
	Abrechnung Schulverwaltungskosten							
	IGS Nienburg	30.708,58 €		30.708,58 €			- €	30.708,58 €
	Unterrichtsmittel und Mobiliar							
	Gymnasium Stolzenau	7.808,05 €		7.808,05 €			- €	7.808,05 €
	Mobiliar							
	Gymnasium Stolzenau							
	Umzug und Einlagerung	- €			46.100,00 €		46.100,00 €	- 46.100,00 €
	Gymnasium Hoya	15.000,00 €					15.000,00 €	- €
	Internet							
	Gymnasium Hoya	25.000,00 €		25.000,00 €			- €	25.000,00 €
	Ausstattung Zentralbücherei							
	Förderschulen							
	Kosten der Fremdbeschulung 2016	- €			35.000,00 €		35.000,00 €	- 35.000,00 €
	F&S Rehburg	2.500,00 €					2.500,00 €	- €
	Internet							

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr /Weniger
		31.12.2017	31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung		
3.8	FöS Stolzenau Mobiliar	2.145,58 €	- €	2.145,58 €			- €	2.145,58 €
	Berufsbildende Schulen Unterrichtsmittel und Mobiliar	13.465,48 €	- €	13.465,48 €			- €	13.465,48 €
	Schülerbeförderung	- €	100.000,00 €			100.000,00 €		- 100.000,00 €
	Abrechnung VLN, Rechtsstreit Stadt Nienburg - VLN Zusätzliche Fahrten	- €						
	Schülerbeförderung	412.032,30 €	- €	412.032,30 €			- €	412.032,30 €
	Endabrechnung der Linienbündel sowie Sek II							
	Endabrechnung Schülerbeförderung OBS Mittelweser	- €	54.328,67 €		54.328,67 €			- 54.328,67 €
	Erstaufnahmeeinrichtung							
	Kauf der geringwertigen Vermögensgegenstände							
	Nutzungsentgelt 04-12/2016							
	Endabrechnung Quotales System 2017	249.134,02 €	- €	249.134,02 €			- €	249.134,02 €
	Vertretung Minderjähriger	500.000,00 €	- €	500.000,00 €			- €	500.000,00 €
	Unterhaltungsvorschussleistungen 2017	2.000,00 €	- €	2.000,00 €			- €	2.000,00 €
	Integrationsarbeit							
	Fortbildung							
	Regionalplanung	13.667,30 €	16.555,28 €	13.667,30 €	16.555,28 €			- 2.887,98 €
	- für bereits erteilte Aufträge							
	Öffentlicher Personennahverkehr	627.096,09 €	- €		627.096,09 €		- €	627.096,09 €
	Regionalisierungsmittel, Rechtsberatung, Spitzabrechnungen							
	Tourismusförderung							
	Grabungen Lemke, Altenbücken/Stendern	28.300,00 €	7.161,20 €	28.300,00 €		7.161,20 €		21.138,80 €
	Aktualisierung Radverkehrsnetz, Radwegepatenschulung, Zu- wendung Naturfreunde							
	Breitbandversorgung	- €	28.000,00 €		28.000,00 €			- 28.000,00 €
	Beratung							
	Bodenschutz, Altlasten	145.791,71 €	78.571,11 €	145.791,71 €	78.571,11 €			67.220,60 €
	Untersuchungen Rüstungsaltilast Leese, MUNA Langendamm, Liebenau, Bohrschlammgruben							
	Kreisstraßen	408.408,69 €	153.959,79 €	400.000,00 €	131.321,06 €	14.230,04 €		254.448,90 €
	Unterhaltung							
	Umweltrecht	21.911,61 €	21.911,61 €					- €
	Co-Finanzierung Fließgewässer							
	Naturschutz Landschaftsrahmenplan	129.639,84 €	209.465,04 €		79.825,20 €			- 79.825,20 €
	Naturschutz							
	Natura-2000 Gebiete	132.678,12 €	35.840,93 €	98.000,00 €	1.162,81 €			96.837,19 €
	Naturschutz							
	diverse Maßnahmen	44.021,49 €	31.873,79 €	32.347,00 €	20.199,30 €			12.147,70 €
	Allg. Finanzwirtschaft	- €	2.431,60 €		2.431,60 €			- 2.431,60 €
	Zuschuss Kreisjägerschaft							
	Summe aller Rückstellungen	67.716.282,34 €	61.836.439,17 €	7.879.831,06 €	1.761.214,15 €	240.233,74 €	61.836.439,17 €	5.879.843,17 €

