



# **Jahresabschluss 2018**

## **des Landkreises Nienburg/Weser**



# Jahresabschluss 2018

(gemäß § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

## Inhalt

### Teil I

<b>Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat</b>	<b>1</b>
<b>Bilanz</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>4</b>
<b>Finanzrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>7</b>
<b>Anhang</b>	<b>10</b>
<b>Anlagen zum Anhang</b>	
- Rechenschaftsbericht	11
- Anlagenübersicht	75
- Forderungsübersicht	77
- Schuldenübersicht	79
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	81
- Rückstellungsübersicht	85



# **Feststellung des Jahresabschlusses 2018**

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2018 wird gemäß  
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

**Nienburg,      Mai 2019**

---

**(Landrat)**

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2018**

Saldo in €

**01.01.2018**      **31.12.2018**

**AKTIVA**

1.	Immaterielles Vermögen	59.460.221,15	60.153.560,36
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	491.510,83	431.527,62
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	58.968.710,32	59.620.226,31
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	101.806,43
2.	Sachvermögen	171.608.618,01	174.249.275,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.160.212,38	3.250.311,93
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.106.623,28	108.785.666,44
2.3	Infrastrukturvermögen	44.819.192,69	44.885.142,01
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	249.915,80	245.053,76
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.159.976,57	2.036.022,01
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.577.950,44	7.302.301,20
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.491.499,25	7.701.530,05
3.	Finanzvermögen	12.733.942,06	14.538.986,51
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	900.000,00
3.2	Beteiligungen	169.243,85	169.243,85
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	50.854,91	37.601,59
3.5	Wertpapiere	2.945.659,47	2.313.286,32
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.107.762,27	4.373.595,41
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.104.677,52	1.441.387,89
3.8	Privatrechtliche Forderungen	4.305.744,04	5.303.871,45
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	11.249.357,30	21.989.969,11
4.1	Liquide Mittel	11.249.357,30	21.989.969,11
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.469.510,40	7.004.869,39
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>261.521.648,92</b>	<b>277.936.660,37</b>

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2018**

Saldo in €

**01.01.2018**      **31.12.2018**

**PASSIVA**

1.	Nettoposition	116.540.704,42	139.633.237,82
1.1	Basis-Reinvermögen	32.357.062,97	32.405.680,09
1.1.1	Reinvermögen	39.102.754,76	39.151.371,88
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-6.745.691,79	-6.745.691,79
1.2	Rücklagen	6.251.179,11	6.675.607,77
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	6.251.179,11	6.675.607,77
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	11.550.241,76	33.632.408,92
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-3.101.124,94	-4.667.420,88
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen	14.651.366,70	38.299.829,80 (17.660,98)
1.4	Sonderposten	66.382.220,58	66.919.541,04
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	61.376.912,70	60.629.126,33
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	5.001.693,36	6.288.785,59
1.4.6	Sonstige Sonderposten	3.614,52	1.629,12
2.	Schulden	73.344.984,41	65.262.014,73
2.1	Geldschulden	66.609.726,76	59.033.929,39
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.609.726,76	59.033.929,39
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.237.416,33	4.118.078,41
2.4	Transferverbindlichkeiten	1.013.268,13	790.257,07
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	194.564,38	158.571,77
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	807.272,04	605.329,99
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	10.121,76	20.534,17
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	1.309,95	5.821,14
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.484.573,19	1.319.749,86
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.460.158,56	1.176.688,37
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	7.539,66	10.592,46
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.452.618,90	1.166.095,91
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	24.414,63	143.061,49
3.	Rückstellungen	67.543.882,34	70.991.012,24
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	60.130.858,00	62.835.930,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub,	2.007.656,13	2.025.308,79
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.335.792,59	2.240.082,98
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	92.800,00
3.8	Andere Rückstellungen	3.069.575,62	3.796.890,47
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	4.092.077,75	2.050.395,58
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>261.521.648,92</b>	<b>277.936.660,37</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste bei den Auszahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	36.714.528,67 €
Haushaltsreste bei den Einzahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	12.187.000,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	16.271.705,86 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.890.000,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	92.126,90 €

## Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.937.342,64	1.880.100	1.874.647,18	-5.452,82
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.144.878,43	127.161.200	129.975.275,12	2.814.075,12
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.213.332,65	4.386.000	4.259.796,72	-126.203,28
4.	sonstige Transfererträge	9.130.193,03	7.221.700	9.508.204,92	2.286.504,92
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.944.378,28	5.555.900	5.520.429,95	-35.470,05
6.	privatrechtliche Entgelte	9.810.680,18	11.721.700	11.749.033,87	27.333,87
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.513.918,75	74.130.400	71.590.279,45	-2.540.120,55
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.399.933,80	801.000	915.319,80	114.319,80
9.	aktivierte Eigenleistungen	16.075,47	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.109.982,57	1.767.500	2.206.004,49	438.504,49
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>231.220.715,80</b>	<b>234.625.500</b>	<b>237.598.991,50</b>	<b>2.973.491,50</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Personalaufwendungen	38.808.690,55	41.839.100	41.008.835,76	-830.264,24
14.	Versorgungsaufwendungen	2.263.746,32	120.000	909.600,36	789.600,36
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.281.828,19	22.252.000	20.531.619,81	-1.720.380,19
16.	Abschreibungen	9.123.776,55	8.953.200	9.030.644,76	77.444,76
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.332.331,67	1.290.000	1.120.282,62	-169.717,38
18.	Transferaufwendungen	122.618.809,78	130.208.000	122.235.990,51	-7.972.009,49
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	21.706.213,56	24.715.700	21.651.290,37	-3.064.409,63
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>215.135.396,62</b>	<b>229.378.000</b>	<b>216.488.264,19</b>	<b>-12.889.735,81</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>16.085.319,18</b>	<b>5.247.500</b>	<b>21.110.727,31</b>	<b>15.863.227,31</b>
22.	außerordentliche Erträge	273.796,65	0	1.063.682,06	1.063.682,06
23.	außerordentliche Aufwendungen	141.453,19	0	92.242,21	92.242,21
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>132.343,46</b>	<b>0</b>	<b>971.439,85</b>	<b>971.439,85</b>
	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>16.217.662,64</b>	<b>5.247.500</b>	<b>22.082.167,16</b>	<b>16.834.667,16</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
	1	2	3	4
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.936.525,36	1.880.100	1.874.555,34	-5.544,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.048.207,39	127.161.200	129.851.969,76	2.690.769,76
3. sonstige Transfereinzahlungen	8.963.501,37	7.221.700	8.622.412,68	1.400.712,68
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.536.869,22	5.555.900	5.136.238,04	-419.661,96
5. privatrechtliche Entgelte	9.149.582,56	11.680.300	10.876.238,82	-804.061,18
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.199.483,24	74.130.400	68.891.283,86	-5.239.116,14
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.649.440,82	801.000	916.063,92	115.063,92
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	86.426,81	41.400	113.161,79	71.761,79
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.623.917,56	1.513.500	1.492.550,58	-20.949,42
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>222.193.954,33</b>	<b>229.985.500</b>	<b>227.774.474,79</b>	<b>-2.211.025,21</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11. Personalauszahlungen	37.158.833,60	39.478.100	38.827.701,85	-650.398,15
12. Versorgungsauszahlungen	808,32	600	547,36	-52,64
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	18.302.005,35	22.252.000	19.751.717,96	-2.500.282,04
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.363.875,49	1.290.000	1.154.200,07	-135.799,93
15. Transferauszahlungen	121.607.977,87	130.208.000	122.081.352,24	-8.126.647,76
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.866.946,00	24.215.700	20.613.854,54	-3.601.845,46
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>199.300.446,63</b>	<b>217.444.400</b>	<b>202.429.374,02</b>	<b>-15.015.025,98</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>22.893.507,70</b>	<b>12.541.100</b>	<b>25.345.100,77</b>	<b>12.804.000,77</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.307.208,25	9.295.800	6.532.899,01	-2.762.900,99
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	13.514,80	0	4.100,00	4.100,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0	992.000,00	992.000,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	544.351,32	522.000	522.160,55	160,55
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.865.074,37</b>	<b>9.817.800</b>	<b>8.051.159,56</b>	<b>-1.766.640,44</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	48.894,16	515.000	127.272,06	-387.727,94
26. Baumaßnahmen	6.123.490,21	14.172.700	6.218.444,45	-7.954.255,55
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.270.085,21	2.340.600	1.907.120,20	-433.479,80
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	859.500,00	859.500,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.721.941,33	12.141.000	5.557.363,06	-6.583.636,94
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	184.729,42	184.729,42
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.164.410,91</b>	<b>29.169.300</b>	<b>14.854.429,19</b>	<b>-14.314.870,81</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-6.299.336,54</b>	<b>-19.351.500</b>	<b>-6.803.269,63</b>	<b>12.548.230,37</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>16.594.171,16</b>	<b>-6.810.400</b>	<b>18.541.831,14</b>	<b>25.352.231,14</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	14.722.000	0,00	-14.722.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.412.056,63	7.916.100	7.575.797,37	-340.302,63
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-6.412.056,63</b>	<b>6.805.900</b>	<b>-7.575.797,37</b>	<b>-14.381.697,37</b>
<b>37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)</b>	<b>10.182.114,53</b>	<b>-4.500</b>	<b>10.966.033,77</b>	<b>10.970.533,77</b>



## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2018**

#### **Jahresabschluss 2018**

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2018 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 2018 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2018 wird dem Haushaltsplan 2020 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 31.12.2018 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2018 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2018 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2018 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2018 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2018 und liegen auch zurzeit nicht vor. Für vier Rechtsstreitigkeiten wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 92.800 Euro gebildet.
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 2018 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 Monika Bruns (Anlagenbuchhaltung und Bilanz)
- Herr Andreas Kuhlenkamp (Darlehen und Kredite)

Nienburg, den 10. Mai 2019

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.

### Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Ertrag

Produkt	Erläuterung	Betrag
12320	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	537.064,97 €
61210	Verkauf Anteilsrechte RegioBus Hannover	350.126,85 €

Aufwand:

Produkt	Erläuterung	Betrag
div.	Außerplanmäßige Abschreibungen	89.803,37 €

### 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.

### 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 2018**

## Inhaltsverzeichnis Rechenschaftsbericht

1.	Allgemeines .....	13
2.	Zusammenfassung .....	13
3.	Kennzahlen .....	14
4.	Ausführung des Haushaltsplanes .....	15
4.1.	Ergebnisrechnung.....	15
4.1.1.	Produktbereich Kreisorgane (10) .....	24
4.1.2.	Produktbereich Personal (11) .....	26
4.1.3.	Produktbereich Service (12).....	27
4.1.4.	Produktbereich Finanzen (13).....	29
4.1.5.	Produktbereich Rechnungsprüfung (14) .....	30
4.1.6.	Produktbereich Recht (15) .....	31
4.1.7.	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17) .....	32
4.1.8.	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18) .....	34
4.1.9.	Produktbereich Bildung (21).....	35
4.1.10.	Produktbereich Volkshochschule (27).....	37
4.1.11.	Produktbereich Soziales (31) .....	38
4.1.12.	Produktbereich Jugend (36).....	41
4.1.13.	Produktbereich Gesundheitsdienste (41) .....	45
4.1.14.	Produktbereich Bauen (52) .....	47
4.1.15.	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	48
4.1.16.	Produktbereich Umwelt (55).....	49
4.1.17.	Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61).....	51
4.1.18.	Budgetbereich Personalaufwendungen .....	52
4.1.19.	Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten .....	52
4.1.20.	Interne Leistungsbeziehungen .....	53
4.2.	Finanzrechnung .....	54
4.2.1.	Investitionen.....	60
4.2.2.	Haushaltsreste .....	65
4.3.	Haushaltsüberschreitungen .....	66
5.	Bilanz .....	67
5.1.	Aktiva .....	67
5.1.1.	Immaterielles Vermögen .....	67
5.1.2.	Sachvermögen.....	68
5.1.3.	Finanzvermögen .....	68
5.1.4.	Liquide Mittel.....	69
5.1.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	69
5.2.	Passiva .....	70
5.2.1.	Basis-Reinvermögen .....	70
5.2.2.	Rücklagen .....	70
5.2.3.	Jahresergebnis .....	71
5.2.4.	Sonderposten.....	71
5.2.5.	Schulden.....	72
5.2.6.	Rückstellungen .....	72
5.2.7.	Passive Rechnungsabgrenzung .....	73
5.3.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre .....	73
6.	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre .....	74

## 1. Allgemeines

Gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG besteht die Jahresrechnung aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz sowie einem Anhang. Diesem Anhang ist u. a. 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

Der kamerale Sollfehlbetrag beim Umstieg auf die Doppik im Jahr 2008 in Höhe von 29,5 Mio. Euro konnte mit dem Überschuss aus dem Jahresabschluss 2017 endgültig ausgeglichen werden. Auch die vorhandenen Fehlbeträge aus den Jahren 2010 und 2016 in Höhe von insgesamt 4,7 Mio. Euro konnten mit diesem Jahresüberschuss verrechnet werden.

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 2018 schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von **21.110.727,31** Euro sowie einem außerordentlichen Überschuss in Höhe von **971.439,85** Euro.

Hieraus errechnet sich ein **Gesamtüberschuss in Höhe von 22.082.167,16 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Überschuss der Salden aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit **10.966.033,77** Euro.

Für investive Zwecke erhielt der Landkreis im Jahr 2018 Zuwendungen in Höhe von **8.051.159,56** Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die investive Verschuldung sank um 7,6 Mio. Euro auf 59.033.929,39 Euro Ende 2018.

Die Liquidität stieg auf 21.989.969,11 Euro.

### 3. Kennzahlen

#### Jahresabschlussanalysen 2016 bis 2018

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b> (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	99,20%	107,50%	109,80%
<b>Eigenkapitalquote 1</b> ((Nettoposition - Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	12,30%	26,70%	26,20%
<b>Eigenkapitalquote 2</b> (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	38,00%	54,80%	50,30%
<b>Infrastrukturquote</b> (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	17,40%	17,10%	16,20%
<b>Allgemeine Umlagequote</b> (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	29,30%	25,60%	27,10%
<b>Personalintensität</b> (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	17,70%	19,10%	19,40%
<b>Abschreibungsintensität</b> (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,30%	4,30%	4,20%
<b>Transferaufwandsquote</b> (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	58,60%	57,00%	56,50%
<b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,70%	0,60%	0,50%
<b>Liquiditätskreditquote</b> (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	2,50%	0,00%	0,00%
<b>Reinvestitionsquote</b> (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	282,30%	160,49%	167,26%
<b>Verschuldungsgrad</b> (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	58,50%	48,90%	49,00%

## 4. Ausführung des Haushaltsplanes

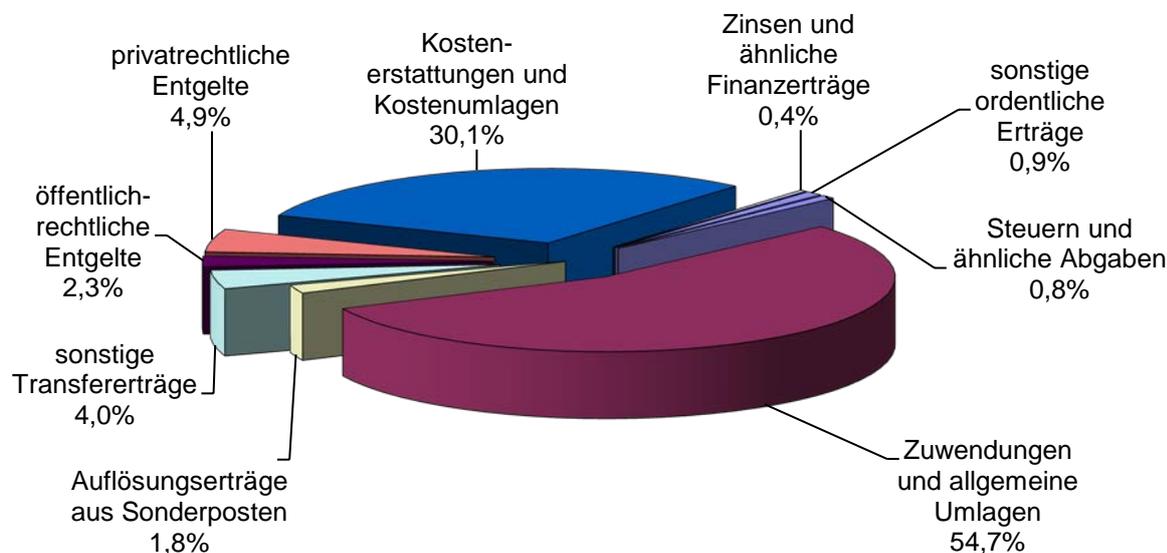
### 4.1. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
		1	2	3	4
<b>ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.937.342,64	1.880.100	1.874.647,18	-5.452,82
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.144.878,43	127.161.200	129.975.275,12	2.814.075,12
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.213.332,65	4.386.000	4.259.796,72	-126.203,28
4.	sonstige Transfererträge	9.130.193,03	7.221.700	9.508.204,92	2.286.504,92
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.944.378,28	5.555.900	5.520.429,95	-35.470,05
6.	privatrechtliche Entgelte	9.810.680,18	11.721.700	11.749.033,87	27.333,87
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.513.918,75	74.130.400	71.590.279,45	-2.540.120,55
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.399.933,80	801.000	915.319,80	114.319,80
9.	aktivierte Eigenleistungen	16.075,47	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.109.982,57	1.767.500	2.206.004,49	438.504,49
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>231.220.715,80</b>	<b>234.625.500</b>	<b>237.598.991,50</b>	<b>2.973.491,50</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	Personalaufwendungen	38.808.690,55	41.839.100	41.008.835,76	-830.264,24
14.	Versorgungsaufwendungen	2.263.746,32	120.000	909.600,36	789.600,36
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.281.828,19	22.252.000	20.531.619,81	-1.720.380,19
16.	Abschreibungen	9.123.776,55	8.953.200	9.030.644,76	77.444,76
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.332.331,67	1.290.000	1.120.282,62	-169.717,38
18.	Transferaufwendungen	122.618.809,78	130.208.000	122.235.990,51	-7.972.009,49
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	21.706.213,56	24.715.700	21.651.290,37	-3.064.409,63
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>215.135.396,62</b>	<b>229.378.000</b>	<b>216.488.264,19</b>	<b>-12.889.735,81</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>16.085.319,18</b>	<b>5.247.500</b>	<b>21.110.727,31</b>	<b>15.863.227,31</b>
22.	außerordentliche Erträge	273.796,65	0	1.063.682,06	1.063.682,06
23.	außerordentliche Aufwendungen	141.453,19	0	92.242,21	92.242,21
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>132.343,46</b>	<b>0</b>	<b>971.439,85</b>	<b>971.439,85</b>
	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>16.217.662,64</b>	<b>5.247.500</b>	<b>22.082.167,16</b>	<b>16.834.667,16</b>

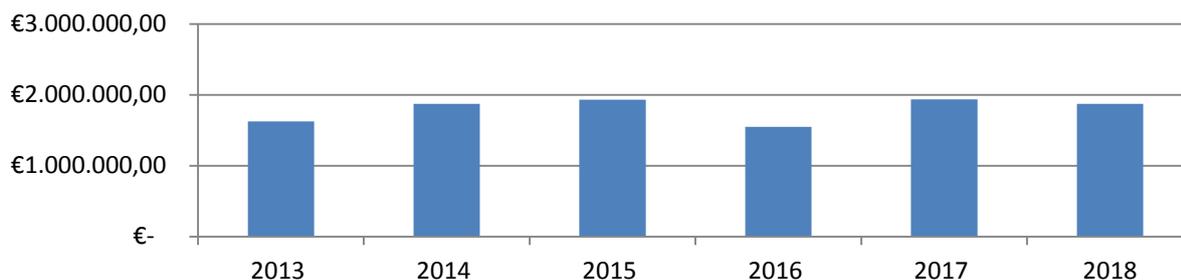
	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €
Jahresergebnis	8.204.582,62	2.832.222,83	3.100.037,20	-1.566.295,94	16.217.662,64	22.082.167,16

## Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

### Erträge 2018

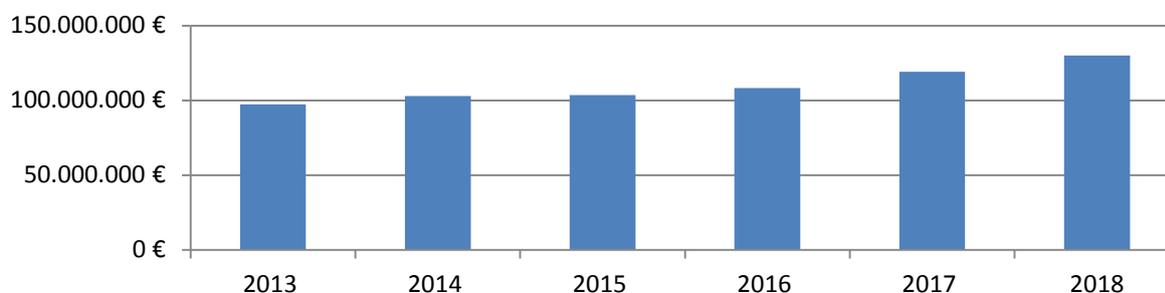


#### 1. Steuern und Abgaben



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 in Höhe von 1,8 Mio. Euro eingegangen. Außerdem ist die Jagdsteuer mit 55 T Euro enthalten. Sie sank durch die Reduzierung des Steuersatzes von 12% auf 6 %.

#### 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

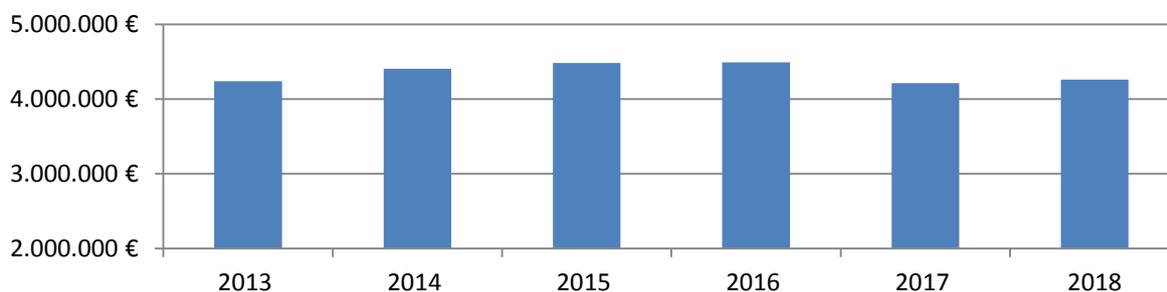


Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Schlüsselzuweisungen vom Land um 3,9 Mio. Euro und die Kreisumlage um 5,2 Mio. Euro. In der Grundsicherung für Arbeitslose erhielt der Landkreis 954 T Euro mehr durch die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft.

Für das Programm „Qualität in Kindertagesstätten“ wurden zur Weiterleitung an die Kommunen 1 Mio. Euro mehr eingenommen.

Durch die endgültigen Zahlungen des Finanzausgleichs wurden 2,8 Mio. Euro mehr vereinnahmt als geplant.

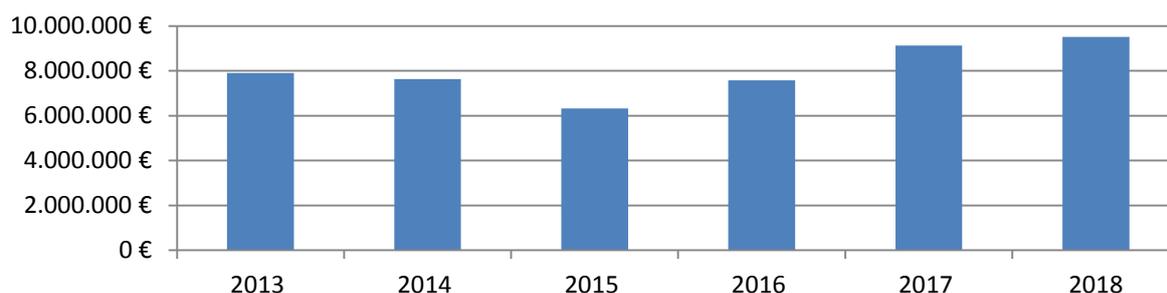
### 3. Auflösungserträge aus Sonderposten



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.

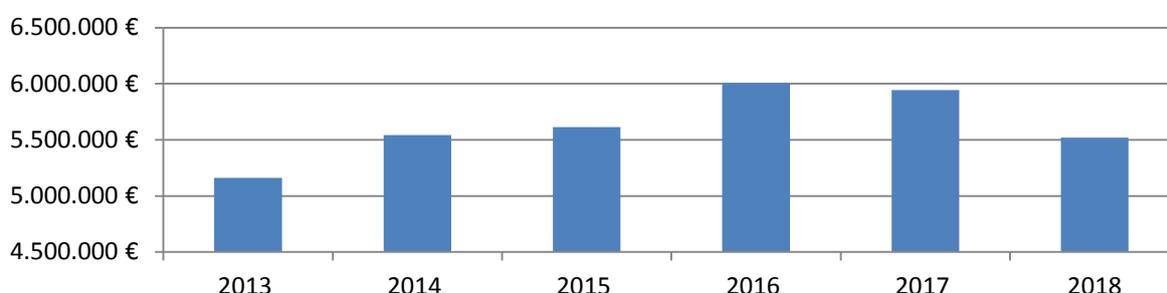
Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge leicht um 47 T Euro auf 4,26 Mio. Euro und erreichten den Planwert um 127 T Euro nicht.

### 4. Sonstige Transfererträge



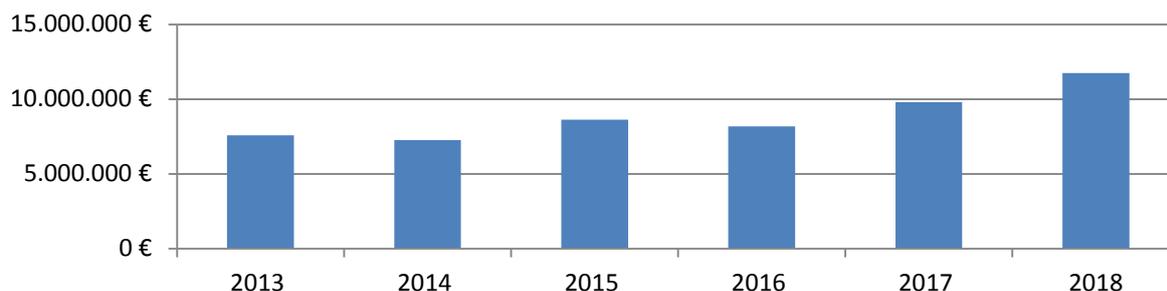
Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 378 T Euro auf rd. 9,5 Mio. Euro, insbesondere bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende. Der Planwert konnte um 2,3 Mio. Euro überschritten werden. Im Produktbereich Soziales gab es im Vergleich zum Plan Mehrerträge in Höhe von 1,3 Mio. Euro, im Bereich Jugend von 0,9 Mio. Euro.

### 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



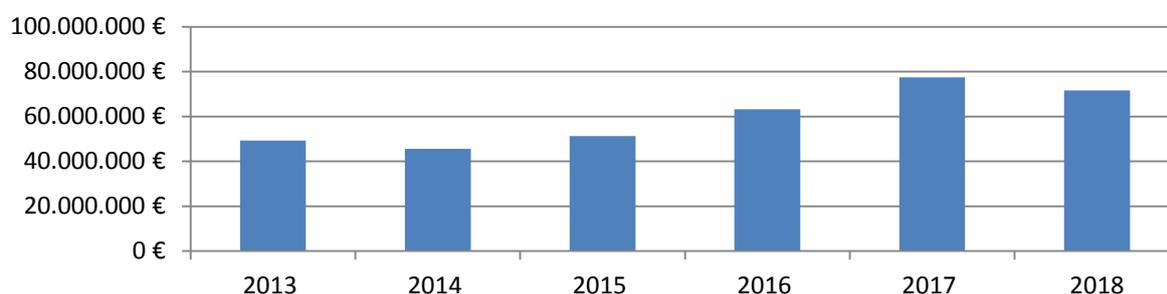
Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 424 T Euro auf 5,5 Mio. Euro, insbesondere in der Lebensmittelüberwachung (gesunkene Schlachtzahlen) sowie in Gewerbeangelegenheiten (Einmaleffekt in 2017 bzgl. Spielhallen). Sie wurden wie geplant erreicht.

## 6. Privatrechtliche Entgelte



Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Vorjahr um rd. 2 Mio. Euro aufgrund steigender Einsatzzahlen höher aus. Die Planansätze konnten mit 11,7 Mio. Euro erreicht werden.

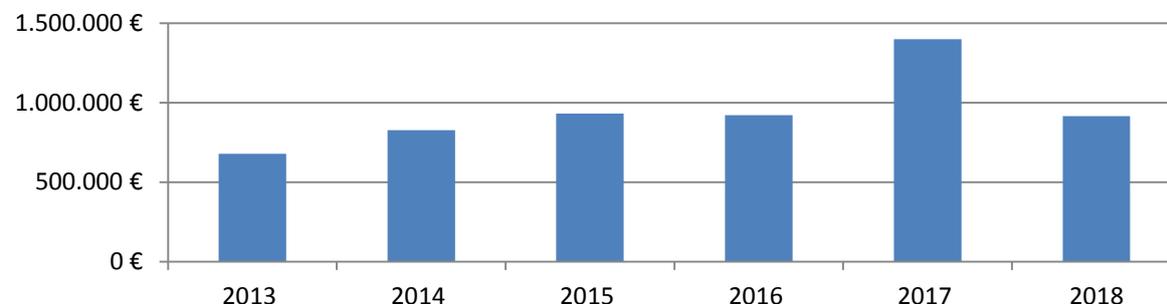
## 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 5,9 Mio. Euro auf 71,6 Mio. Euro. Mindererträge ergaben sich vor allem aus den erheblich gesunkenen Erstattungen des Landes für die Asylbewerber (-7,1 Mio. Euro), für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (-585 T Euro), im Rahmen des Quotalen Systems (-572 T Euro) und der Erstattung im Rahmen des Opferentschädigungsgesetzes (-677 T Euro). Mehrerträge wurden beim Unterhaltsvorschuss (+1 Mio. Euro) sowie in der stationären Eingliederungshilfe für Kinder (+676 T Euro) erreicht.

Im Vergleich zur Planung lagen die Erträge um 2,5 Mio. Euro unter dem Ansatz. Im Bereich Unterhaltsvorschuss wurden 1,8 Mio. Euro mehr erwartet (auf der Aufwandsseite jedoch auch 1,9 Mio. Euro mehr), für unbegleitete minderjährige Ausländer 1,1 Mio. Euro und im Rahmen des Opferentschädigungsgesetzes 923 T Euro.

## 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

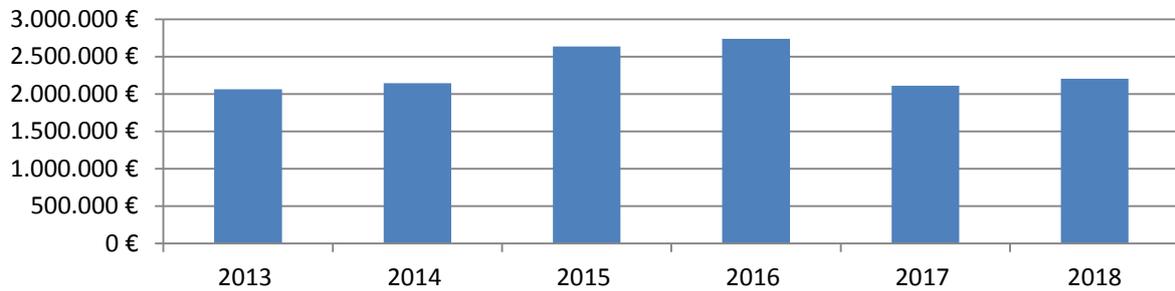


Zinsen für Finanzanlagen sowie die Dividende der Avacon AG werden hier gebucht. Die Erträge sanken zum Vorjahr aufgrund einer Sonderausschüttung der Avacon AG in 2017 um 485 T Euro.

## 9. aktivierte Eigenleistungen

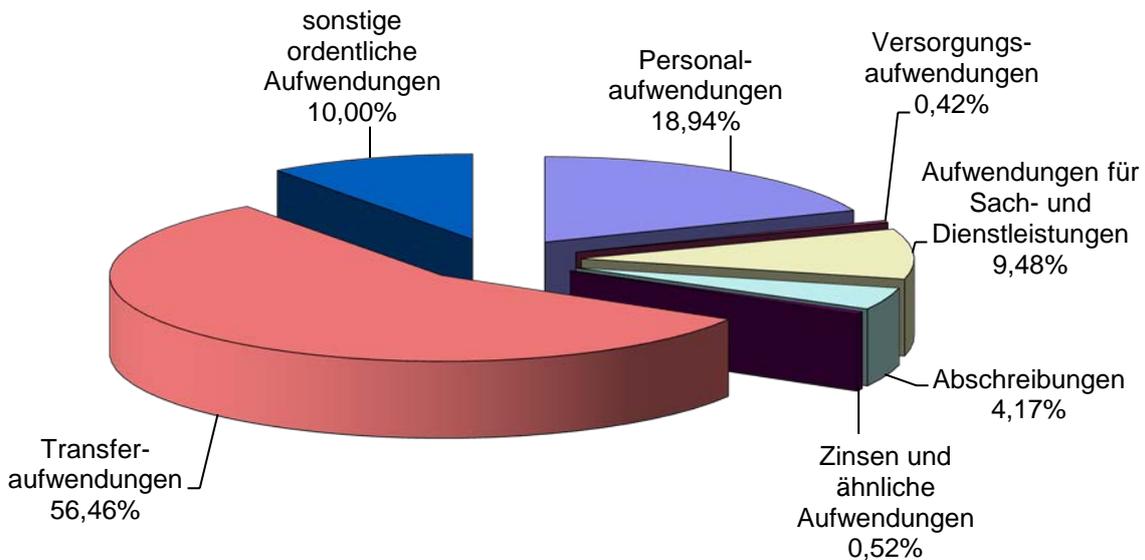
Aktiviertete Eigenleistungen stellen den monetären Wert der vom Landkreis selbst hergestellten Vermögensgegenstände für die eigene Aufgabenerledigung dar. Im Jahr 2018 waren keine Eigenleistungen zu aktivieren.

## 11. Sonstige ordentliche Erträge

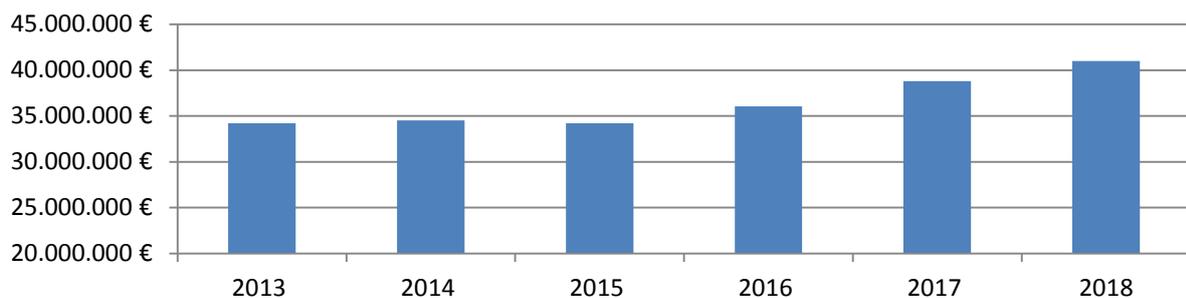


Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Verwarn- und Bußgelder und Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 96 T Euro auf 2,2 Mio. Euro. Im Vergleich zur Planung erhöhten sie sich um 438 T Euro, u. a. durch die Herabsetzung von Rückstellungen.

## Aufwendungen 2018



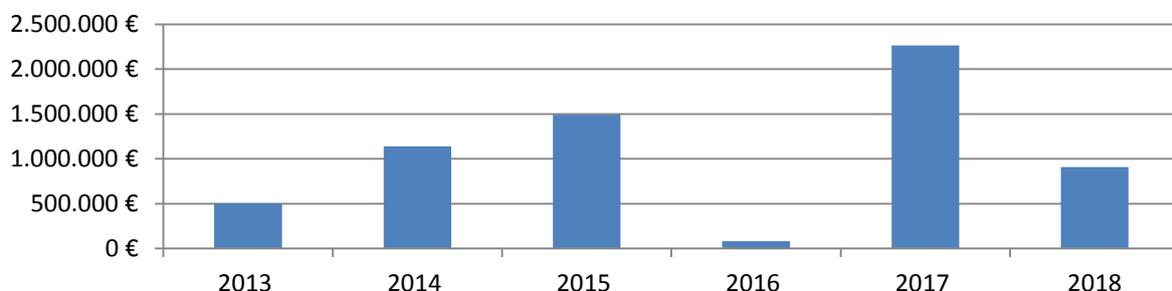
### 13. Aufwendungen für aktives Personal



Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,2 Mio. Euro. Differenziert betrachtet stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen um 1,9 Mio. Euro und die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden um 303 T Euro. Die Aufwendungen blieben 830 T Euro unterhalb des Planes.

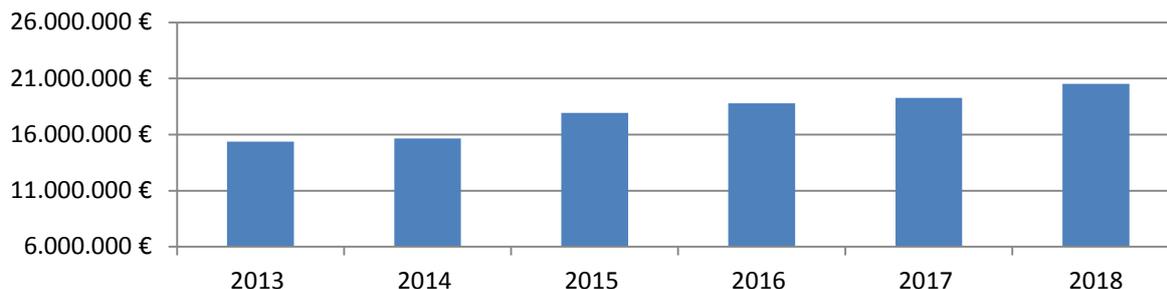
Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 52 abgebildet.

### 14. Aufwendungen für Versorgung



Die Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse ergab mit 910 T Euro im Vergleich zum Vorjahr eine erhebliche Senkung der Zuführung zur Pensionsrückstellung. Der Plan wurde um 790 T Euro überschritten.

## 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

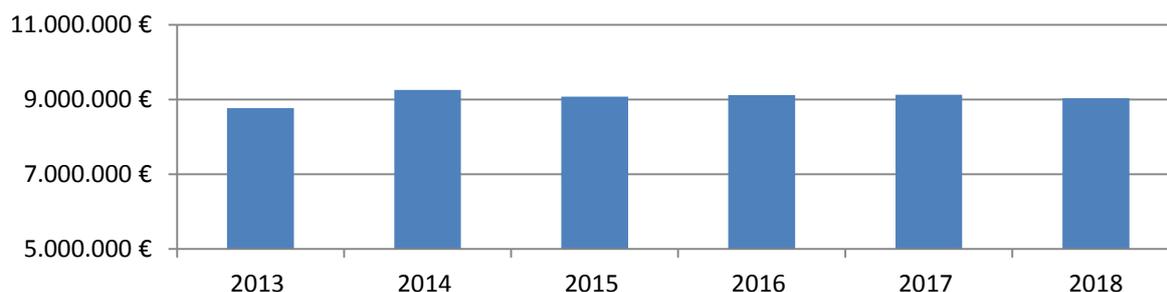


Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens sowie die Kosten für die Beauftragten des Rettungsdienstes gebucht.

Die Aufwendungen stiegen weiter um 1,2 Mio. Euro auf 20,5 Mio. Euro. Insbesondere in den Bereichen Rettungsdienst (+428 T Euro) und Kreisstraßen (+812 T Euro) waren Erhöhungen zu erkennen.

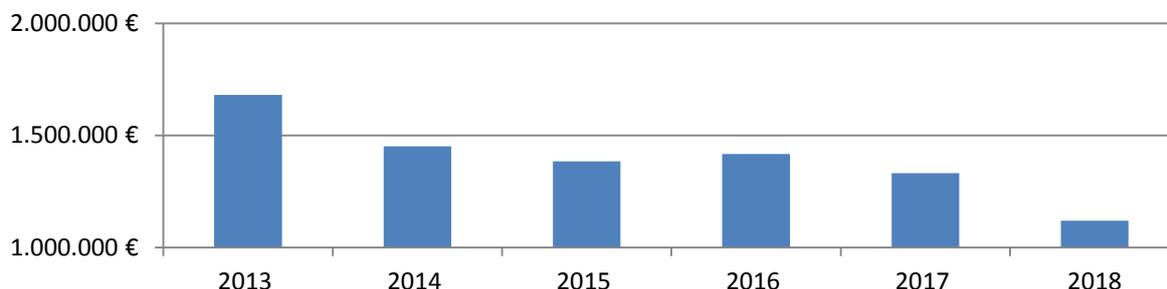
Geplant war ein Gesamtansatz von rd. 22,3 Mio. Euro, der um 1,8 Mio. Euro unterschritten wurde. Im Bereich Liegenschaften wurden 716 T Euro weniger als geplant benötigt, für die Informationstechnik 237 T Euro, für die frühkindliche Bildung 188 T Euro und für den Bodenschutz 181 T Euro.

## 16. Abschreibungen



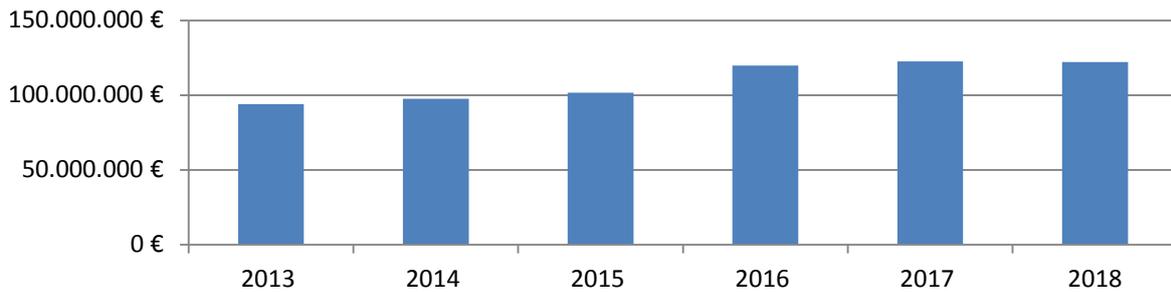
Die Abschreibungen blieben mit 9 Mio. Euro annähernd konstant. Die Aufteilung auf Produktgruppen ist auf Seite 52 abgebildet.

## 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Da auch im Jahr 2018 aufgrund der guten Liquidität keine Investitionskredite aufgenommen werden mussten, verringerten sich die Zinsaufwendungen um 212 T Euro auf 1,1 Mio. Euro, 170 T Euro weniger als geplant.

## 18. Transferaufwendungen

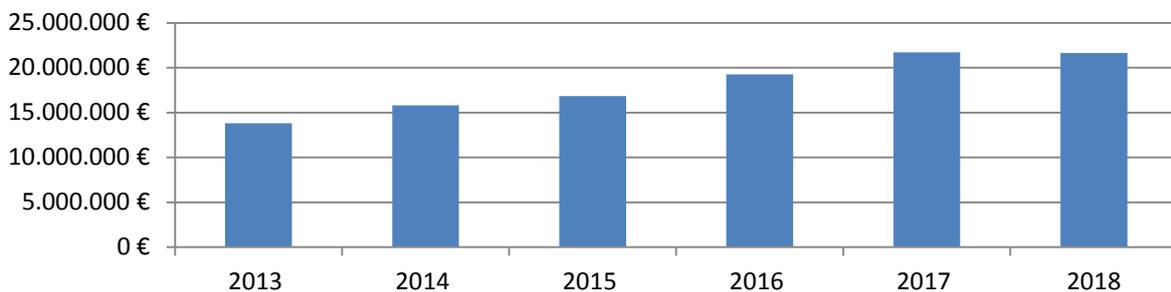


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich leicht von 122,6 Mio. Euro auf 122,2 Mio. Euro vermindert und blieben erheblich unter dem Planansatz von 130 Mio. Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich u. a. in den Bereichen Eingliederungshilfe (+2,9 Mio. Euro), Unterhaltsvorschuss (+974 T Euro) und ambulante Eingliederungshilfe für Kinder (+498 T Euro). Eine erhebliche Verringerung ist im Bereich Asylbewerber (-5,2 Mio. Euro) zu erkennen.

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche unter den Planwerten: Asylbewerber (-4,2 Mio. Euro), Unterhaltsvorschuss (-1,9 Mio. Euro), Grundsicherung für Arbeitssuchende (-1,2 Mio. Euro) und Leistungen nach dem Opferentschädigungsgesetz (-947 T Euro). In der Eingliederungshilfe war ein Mehraufwand in Höhe von 1,9 Mio. Euro zu verzeichnen.

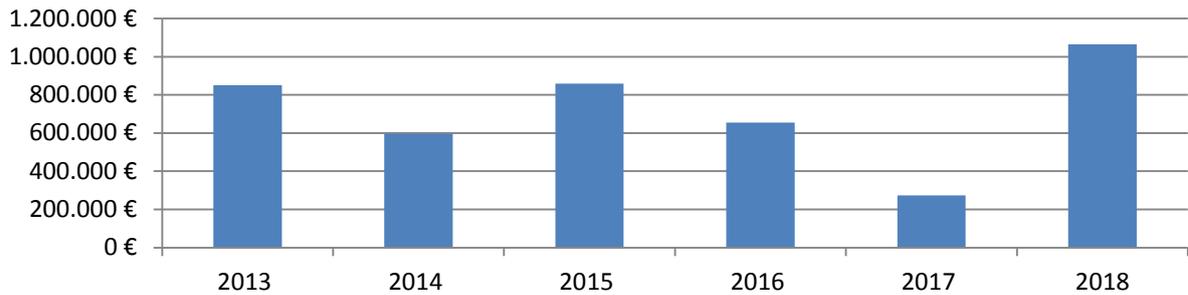
## 19. Sonstige Aufwendungen



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 blieben zum Vorjahr mit 21,7 Mio. Euro konstant. Eine Steigerung in Höhe von 832 T Euro war bei der Schülerbeförderung zu erkennen, Minderbedarfe bei der stationären Eingliederungshilfe für Kinder (-577 T Euro) und bei den Erstattungen an Gemeinden bzgl. der Asylbewerber (-338 T Euro).

Der Planansatz von 21,7 Mio. Euro wurde um 3,1 Mio. Euro unterschritten, insbesondere in den Bereichen Bildung (-943 T Euro), Liegenschaften (-303 T Euro) sowie Bauordnung (-241 T Euro). Außerdem wurde die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 500 T Euro nicht benötigt.

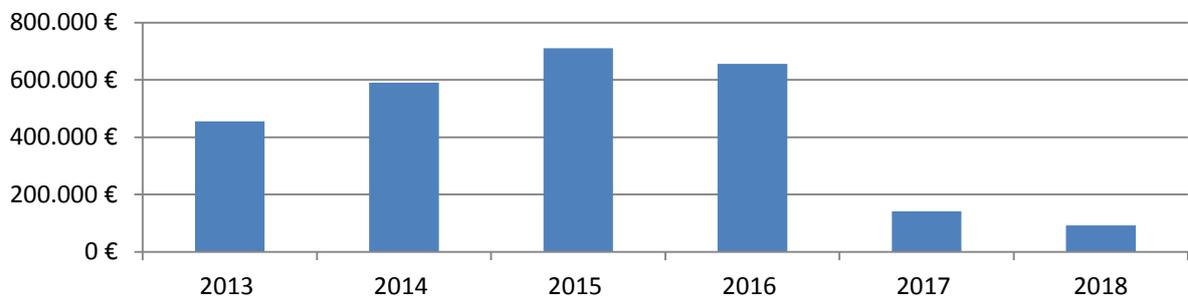
## 22. Außerordentliche Erträge



Die Erträge stiegen im Verhältnis zum Vorjahr um 765 T Euro auf 1,04 Mio. Euro.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung der Liegenschaften in Höhe von 582 T Euro wurden nicht in Anspruch genommen. Außerdem sind hier die Erträge aus der Veräußerung der regiobus-Anteile (über dem Buchwert) mit 350 T Euro erfasst.

## 23. Außerordentliche Aufwendungen



Hier werden außerplanmäßige Abschreibungen von Vermögensgegenständen gebucht. Die Aufwendungen sanken im Vergleich zum Vorjahr um 49 T Euro auf 92 T Euro.

## 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 52 und 53, 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 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	6.306,94	2.500,00	8.077,27	5.577,27	323,09	1.770,33	128,07
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.501.595,51	1.584.000,00	1.594.756,06	10.756,06	100,68	93.160,55	106,20
C	Ordentliches Ergebnis	-1.495.288,57	-1.581.500,00	-1.586.678,79	-5.178,79	100,33	-91.390,22	106,11
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.495.288,57	-1.581.500,00	-1.586.678,79	-5.178,79	100,33	-91.390,22	106,11
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.381.143,61	1.461.600,00	1.474.082,68	12.482,68	100,85	92.939,07	106,73
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-114.144,96	-119.900,00	-112.596,11	7.303,89	93,91	1.548,85	98,64

### 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 2018 waren die Vorbereitung der Einführung der digitalen Gremienarbeit sowie die Einführung der Bürger- und Info-Warn-App „BIWAPP“.

Das Budget in Höhe von 367 T Euro wurde um 25 T Euro unterschritten.

### **Budget Gleichstellungsbeauftragte (103)**

Verantwortlich: Frau Bauer

Es wurden Veranstaltungen u. a. zu den Themen „Gleichstellungsaspekte für die politische Arbeit“ sowie „GleichbeRECHTigt leben“ durchgeführt. Die Organisation und Leitung der Regionalkonferenz der Gleichstellungsbeauftragten der Landkreise rund um Hannover, der Arbeitskreise „Gleichstellung“ und „Frauen für Nienburg“ sowie der Veranstaltungsreihe 100 Jahre Frauenwahlrecht waren neben der Teilnahme an Personalauswahlverfahren Arbeitsinhalte in 2018. Es konnten zwölf Maßnahmen für Mädchen und Frauen mit einem Volumen in Höhe von 14 T Euro gefördert werden.

Das Budget von rd. 18 T Euro wurde aufgrund von Zuwendungen nur zur Hälfte benötigt.

### **Budget Personalrat (104)**

Verantwortlich: Frau Küttner

Das Budget umfasst Geschäftsaufwendungen und Fortbildungen. Der Ansatz von 5.500 Euro wurde knapp überschritten.

## 4.1.2. Produktbereich Personal (11)

Verantwortlich: Frau Podehl

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	211.663,54	366.700,00	259.886,90	-106.813,10	70,87	48.223,36	122,78
B	Summe ordentliche Aufwendungen	5.885.064,84	4.776.700,00	5.075.233,83	298.533,83	106,25	-809.831,01	86,24
C	Ordentliches Ergebnis	-5.673.401,30	-4.410.000,00	-4.815.346,93	-405.346,93	109,19	858.054,37	84,88
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-5.673.401,30	-4.410.000,00	-4.805.346,93	-395.346,93	108,96	868.054,37	84,70
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.673.401,30	4.129.200,00	4.805.346,93	676.146,93	116,37	-868.054,37	84,70
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-280.800,00	0,00	280.800,00	0,00	0,00	

### Budget Personalwirtschaft (111)

Verantwortlich: Frau Stankewitz

Die Fluktuationsquote blieb mit 19,2 % konstant, konnte aber den Planwert von 18 % 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 263 T Euro wurde um 37 T Euro unterschritten und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 49 T Euro aufgrund gesteigener Aufwendungen für die Personalgewinnung.

### Budget Personalabrechnung (112)

Verantwortlich: Herr Luersen

Die Anzahl der abzurechnenden Mitarbeiter/innen (incl. BAWN) ist mit 843 Personen um 14 gestiegen. In 91% der Fälle wurden Reisekostenanträge, die bis zum 7. des Monats eingereicht wurden, zum Monatsende ausgezahlt.

Der Überschuss im Budget erhöhte sich zur Planung und zum Vorjahr um 6 T Euro auf 34 T Euro.

### 4.1.3. Produktbereich Service (12)

Verantwortlich: Herr Köhne

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.675.789,04	1.614.200,00	1.502.145,41	-112.054,59	93,06	-173.643,63	89,64
B	Summe ordentliche Aufwendungen	12.202.668,56	14.070.000,00	12.512.916,75	-1.557.083,25	88,93	310.248,19	102,54
C	Ordentliches Ergebnis	-10.526.879,52	-12.455.800,00	-11.010.771,34	1.445.028,66	88,40	-483.891,82	104,60
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-10.596.087,15	-12.455.800,00	-10.414.261,25	2.041.538,75	83,61	181.825,90	98,28
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.555.911,69	12.275.600,00	10.957.337,64	-1.318.262,36	89,26	401.425,95	103,80
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-40.175,46	-180.200,00	543.076,39	723.276,39	-301,37	583.251,85	-1351,76

#### Budget Service und Wahlen (121)

Verantwortlich: Frau Krowicky

Arbeitsschwerpunkte waren Aufgaben im Zusammenhang mit der Umsetzung der EU-Datenschutz-Grundverordnung sowie weitere Projekte im Rahmen der Digitalisierung (Datenmanagementsystem und Vergabemanagementsystem).

Das Budget von 528 T Euro wurde vor allem aufgrund der geringeren Geschäftsaufwendungen sowie höhere Erstattungen für Postdienstleistungen um 56 T Euro unterschritten.

#### Budget Informationstechnik (122)

Verantwortlich: Herr Vehling

Die Ablösung alter Arbeitsplatz- und Serverhardware sowie dazugehöriger Betriebssysteme, die Umsetzung moderner eGovernment-Anwendungen und der Tausch der Arbeitsplatzdrucker sowie die Windows XP Clients wurden wie geplant vorangetrieben.

Die Anzahl der IT-Arbeitsplätze blieb mit 652 im Kreishaus und seinen Außenstellen sowie mit 1.420 in den Schulen annähernd konstant.

Das Budget von 1,4 Mio. Euro wurde um 254 T Euro unterschritten. Ausschlaggebend war der nicht ausgeschöpfte Ansatz bei den Mieten für technische Anlagen. Zum Vorjahr ist eine leichte Kostensteigerung in Höhe von 60 T Euro zu verzeichnen.

## **Budget Liegenschaften (123)**

Verantwortlich: Frau Meyer

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

Es wurde an der strategischen Entwicklungsplanung der Liegenschaften weitergearbeitet. Die Projekte im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogrammes wurden geplant und teilweise bereits durchgeführt. Ein Sanierungskonzept für das Gymnasium Hoya wurde erstellt sowie die Brandschutzsanierung am Gymnasium Stolzenau weitergeführt. Die Planung für die Erweiterung und Sanierung der OBS Marklohe wurde fortgeführt sowie der Bau der Sekundarstufe II der IGS. Außerdem wurden zahlreiche Planungen für zukünftige Projekte, wie z. B. die FTZ der Zukunft sowie für das gesamte Quartier am Berliner Ring konkretisiert. Im Rahmen der Reinigungs- und Versicherungsausschreibung musste eine Fülle an Daten ermittelt und aufgearbeitet werden

In den 28 zu betreuenden Mietobjekten wurde zurückhaltend renoviert. Aufgrund der Umorientierung am Standort BBS sind vermehrt Leerstände gegeben.

Die Planwerte der Erträge wurden aufgrund des noch nicht erfolgten Abrufs der KIP I-Mittel um 172 T Euro nicht erreicht. Die Summe der Aufwendungen im Budget wurde im Vergleich zur Planung (6,9 Mio. Euro) um 1 Mio. Euro unterschritten. Die Ansätze für die Bauunterhaltung sowie für die Heizkosten wurden nicht ausgeschöpft. In Höhe von insgesamt 2,2 Mio. Euro wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bzw. für bereits beauftragte Maßnahmen gebildet bzw. aus den Vorjahren beibehalten. Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 582 T Euro entstanden v. a. durch die Auflösung von Rückstellungen (Rückstellungsgrund ist entfallen), insbesondere bei der Förderschule Stolzenau.

## 4.1.4. Produktbereich Finanzen (13)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	335.220,68	303.200,00	321.459,65	18.259,65	106,02	-13.761,03	95,89
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.213.549,40	1.374.200,00	1.187.072,42	-187.127,58	86,38	-26.476,98	97,82
C	Ordentliches Ergebnis	-878.328,72	-1.071.000,00	-865.612,77	205.387,23	80,82	12.715,95	98,55
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-878.230,72	-1.071.000,00	-865.662,74	205.337,26	80,83	12.567,98	98,57
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	878.230,72	1.071.000,00	865.662,74	-205.337,26	80,83	-12.567,98	98,57
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		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 217 T Euro wurde um rd. 79 T Euro unterschritten, vor allem da die Aufwendungen für die steuerrechtlichen Beratungsleistungen nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen werden mussten.

### Budget Kreiskasse und Buchhaltung (132)

Verantwortlich: Herr Hillmann

Das automatische Zuordnungsverfahren für Einzahlungen wurde weiter betrachtet. Der Prozentsatz der automatischen Zuordnung lag bei durchschnittlich 69 % (Vorjahr 67 %).

Die Vollstreckungs- und Vollzugsfälle liegen mit 9.175 über dem Planwert (8.800). Das Ziel, 50 % der Vollstreckungsaufträge innerhalb von drei Monaten nach Auftragserteilung zu erledigen, konnte trotz mehrmonatigen Ausfällen aufgrund Krankheit durch Straffung des Vollstreckungsverfahrens eingehalten werden (Ergebnis 54 %). Das Ziel, Vollzugsaufträge in 90 % der Fälle innerhalb von drei Wochen zu erledigen, konnte jedoch nicht erreicht werden (Ergebnis 52 %).

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 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	585.263,78	743.000,00	685.737,57	-57.262,43	92,29	100.473,79	117,17
B	Summe ordentliche Aufwendungen	859.946,36	1.019.100,00	930.043,08	-89.056,92	91,26	70.096,72	108,15
C	Ordentliches Ergebnis	-274.682,58	-276.100,00	-244.305,51	31.794,49	88,48	30.377,07	88,94
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-274.682,58	-276.100,00	-244.305,51	31.794,49	88,48	30.377,07	88,94
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	95.723,44	91.900,00	60.524,06	-31.375,94	65,86	-35.199,38	63,23
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-178.959,14	-184.200,00	-183.781,45	418,55	99,77	-4.822,31	102,69

Die noch fehlenden Eröffnungsbilanzen von Kommunen im Landkreis Nienburg wurden prüffähig vorgelegt, die Prüfung konnte im Januar 2018 abgeschlossen werden. Der Planwert 60 für die Prüfung von Jahresabschlüssen konnte mit 49 aufgrund von Personalausfällen nicht erreicht werden.

Durch die derzeitige gute Finanzlage der Kommunen, unterstützt durch den verstärkten Einsatz von Fördermitteln, ist weiterhin eine hohe Zahl von Vergabe- und Verwendungsnachweisprüfungen zu erledigen. Die durchgeführten Prüfungen liegen mit 470 über dem Planwert von 370 und knapp unter dem Ergebnis von 2017 mit 485.

Der geplante Überschuss im Budget in Höhe von 703 T Euro konnte mit 657 T Euro nicht ganz erreicht werden, überstieg jedoch den Vorjahreswert um 107 T Euro.

## 4.1.6. Produktbereich Recht (15)

Verantwortlich: Frau Hofrage-Wehr

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	210.725,51	600,00	1.359,80	759,80	226,63	-209.365,71	0,65
B	Summe ordentliche Aufwendungen	524.714,61	244.800,00	246.414,33	1.614,33	100,66	-278.300,28	46,96
C	Ordentliches Ergebnis	-313.989,10	-244.200,00	-245.054,53	-854,53	100,35	68.934,57	78,05
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-313.989,10	-244.200,00	-245.054,53	-854,53	100,35	68.934,57	78,05
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-19.516,04	181.500,00	189.920,83	8.420,83	104,64	209.436,87	-973,15
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-333.505,14	-62.700,00	-55.133,70	7.566,30	87,93	278.371,44	16,53

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 481 im Vorjahr auf 470 Fälle in 2018. Es wurden 230 Gerichtsprozesse geführt, die in 84 % 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 sinnförend.

## 4.1.7. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Verantwortlich: Herr Sauer

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	13.164.353,29	14.898.400,00	15.052.626,48	154.226,48	101,04	1.888.273,19	114,34
B	Summe ordentliche Aufwendungen	15.422.143,63	15.924.600,00	15.837.743,59	-86.856,41	99,45	415.599,96	102,69
C	Ordentliches Ergebnis	-2.257.790,34	-1.026.200,00	-785.117,11	241.082,89	76,51	1.472.673,23	34,77
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-2.204.029,05	-1.026.200,00	-788.882,78	237.317,22	76,87	1.415.146,27	35,79
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.454.831,96	-1.272.700,00	-1.147.882,33	124.817,67	90,19	306.949,63	78,90
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-3.658.861,01	-2.298.900,00	-1.936.765,11	362.134,89	84,25	1.722.095,90	52,93

### Budget Ausländerwesen, Staatsangehörigkeit (171)

Verantwortlich: Frau Rothaupt

Aufgrund der Verschiebung der Aufgaben vom Asylrecht in das allgemeine Ausländerrecht wurde die Organisation der Ausländerbehörde grundlegend neu strukturiert und die Bereiche wieder zusammengeführt.

Die Zahl der Ausländerinnen und Ausländer hat sich weiter von 9.990 auf 10.429 Personen erhöht. Die Aufenthaltstitel aus humanitären Gründen sanken von 2.261 auf 2.248 Fälle. Die Anzahl der Einbürgerungen ist erheblich von 83 auf 102 gestiegen, jedoch nicht so stark wie erwartet.

Das Budget in Höhe von 36 T Euro musste aufgrund geringerer Geschäftsaufwendungen nicht in Anspruch genommen werden.

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

Verantwortlich: Frau Deede

Schwarzarbeiterkontrollen wurden in 429 Fällen durchgeführt, 188 mehr als im Vorjahr. Die Ordnungswidrigkeitenverfahren stiegen von 12 auf 22 Fälle an. Die Anzahl der Jagdscheininhaber stieg von 1.108 auf 1.271. Die Zahl der Waffenbesitzkarteninhaber sank leicht von 1.894 auf 1.876. Es wurden 172 unangemeldete Ortsbesichtigungen bei Waffeninhabern durchgeführt (Vorjahr 179).

Der Überschuss im Budget in Höhe von geplant 66 T Euro konnte aufgrund von erhöhten Jagdscheingebühren sowie Gebühren für Waffenangelegenheiten auf 95 T Euro verbessert werden.

## **Budget Straßenverkehr (173)**

Verantwortlich: Herr Hartmann

Die Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubnisse sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen (Vorjahr: 4.335; Ergebnis: 4.419 Fälle). Entzogen werden mussten 137 Fahrerlaubnisse. Die Fallzahlen im Bereich der Genehmigung von Bauarbeiten im Straßenraum sind mit 286 im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben.

Der Überschuss im Budget von geplant 301 T Euro wurde aufgrund von höheren Verwaltungsgebühren in Straßenverkehrsangelegenheiten um 24 T Euro überschritten. Der Vorjahreswert von 340 T Euro wurde jedoch nicht erreicht.

## **Budget Kraftfahrzeugzulassung (174)**

Verantwortlich: Herr Strathmann

Durch Ausbau der terminierten Kundenvorsprachen wurde versucht, die Kundenzufriedenheit zu steigern. Die für die Zulassungsstelle Nienburg ausgewiesene Fehlerquote des Kraftfahrzeugbundesamtes wurde durch stetiges Controlling unter den Bundesdurchschnitt gesenkt.

Die Anzahl der Schwertransporte sank von 5.239 im Vorjahr auf 4.888. Die Zahlen zum KfZ-Bestand liegen z. Z. noch nicht vor.

Der geplante Überschuss des Budgets von 882 T Euro wurde um 55 T Euro überschritten. Dem Haushalt des Landkreises wurden rd. 98 T Euro (bereits unter Berücksichtigung der Personalkosten und der Internen Leistungsverrechnung (ILV) zugeführt. Der Wert des Vorjahres von 148 T Euro konnte nicht erzielt werden.

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

Verantwortlich: Herr Wegener

Arbeitsschwerpunkte in 2018 bildeten die Löschwasserbedarfsplanung der Kommunen, die Gefahrenabwehrplanung Weser einschließlich Beschaffung von 3 Mehrzweckbooten sowie die Neukonzeptionierung KatS/Stab HVB/Großschadenslagen. Im Bereich Rettungsdienst waren es die Überarbeitung des Rettungsmittelbedarfsplanes (Rettungsmittelvorhaltung), die Überführung des MANV-Konzeptes (Massenanfall von Verletzten) in die landesweite Empfehlung GSE (Großschadensereignis) sowie der weitere Aufbau des Controllings.

Im Bereich Rettungsdienst traf in 92,82 % aller Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten nach Benachrichtigung ein (Vorjahr 93,62 %). Im Jahr 2018 sind die Notfalleinsätze weiter gestiegen von 19.124 im Vorjahr auf 19.911. Die qualifizierten Krankentransporte sanken hingegen von 8.568 auf 8.246. Die Mitgliederzahlen in den Feuerwehren des Kreisgebietes sanken von 4.254 auf 4.232.

Die geplanten Erträge in Höhe von 11,4 Mio. Euro wurden erzielt und stiegen gegenüber dem Vorjahr um 2,1 Mio. Euro. Die Aufwendungen in Höhe von geplant 11 Mio. Euro wurden um 60 T Euro überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr entwickelte sich das Budget um 1,7 Mio. Euro positiver.

## **Budget Verkehrsordnungswidrigkeiten (176)**

Verantwortlich: Herr Friemelt

Die Verwarn- und Bußgeldfälle sanken aufgrund des Ausfalls von Messschichten von 23.751 im Vorjahr auf 21.722.

Der Fachdienst arbeitet kostendeckend und konnte dem Landkreis bereits unter Berücksichtigung der ILV noch einen Betrag in Höhe von rd. 235 T Euro zuführen. Die Erträge in Höhe von 1,2 Mio. Euro wichen vom Vorjahresergebnis nur um -19 T Euro ab, zum Planansatz verbesserten sie sich um 111 T Euro.

## 4.1.8. Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

Verantwortlich: Herr Dr. Schimansky

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.473.423,38	1.345.200,00	1.114.021,78	-231.178,22	82,81	-359.401,60	75,61
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.537.920,66	2.853.300,00	2.168.019,60	-685.280,40	75,98	-369.901,06	85,43
C	Ordentliches Ergebnis	-1.064.497,28	-1.508.100,00	-1.053.997,82	454.102,18	69,89	10.499,46	99,01
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-1.064.497,28	-1.508.100,00	-1.053.997,82	454.102,18	69,89	10.499,46	99,01
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	44.138,28	170.400,00	121.235,95	-49.164,05	71,15	77.097,67	274,67
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-1.020.359,00	-1.337.700,00	-932.761,87	404.938,13	69,73	87.597,13	91,42

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 konnten keine weiteren Arbeitsschwerpunkte gebildet werden.

Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 359 T Euro auf 1,1 Mio. Euro aufgrund von geringeren Zahlungen der Tierseuchenkasse und geringeren Schlachtzahlen. Auch die Aufwendungen sanken aus diesen Gründen im Vergleich zum Vorjahr um 519 T Euro. Das Budget mit 389 T Euro verbesserte sich dadurch auf annähernd 0 Euro Zuschussbedarf.

## 4.1.9. Produktbereich Schulen und Kultur (21)

Verantwortlich: Frau Schulz

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	441.820,91	449.300,00	411.969,07	-37.330,93	91,69	-29.851,84	93,24
B	Summe ordentliche Aufwendungen	13.374.529,15	14.814.000,00	13.960.817,71	-853.182,29	94,24	586.288,56	104,38
C	Ordentliches Ergebnis	-12.932.708,24	-14.364.700,00	-13.548.848,64	815.851,36	94,32	-616.140,40	104,76
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-12.825.147,35	-14.364.700,00	-13.587.374,92	777.325,08	94,59	-762.227,57	105,94
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.200.113,36	-6.551.900,00	-5.588.568,40	963.331,60	85,30	-388.455,04	107,47
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-18.025.260,71	-20.916.600,00	-19.175.943,32	1.740.656,68	91,68	-1.150.682,61	106,38

Die Schulen wurden durch den Fachbereich Schulen und Kultur 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. Der Umbau des Lehrerzimmers in der OBS Steimbke ist abgeschlossen worden. Die Planung der IGS-Oberstufe ist mittels Teilnahme an den 14-tägig stattfindenden Planungsterminen und verschiedenen Workshops begleitet worden und die Mittel für die Ausstattung des 10. Jahrgangs wurden bereitgestellt. Die Erstellung des Medienentwicklungsplanes für alle Schulen ist beauftragt und mit der Erarbeitung ist begonnen worden. Die Ergebnisse werden im Sommer 2019 erwartet. Die Arbeitsgruppe zur Errichtung eines Regionalen Beratungs- und Unterstützungszentrums Inklusive Schule (RZI) hat Ihre Arbeit mit der Inbetriebnahme des RZI beendet.

Die Schülerzahlen entwickelten sich wie folgt:

Schulform	Schüler/innen 2016	Schüler/innen 2017	Schüler/innen 2018
Hauptschulen	193	135	87
Realschulen	272	202	133
Oberschulen und IGS	2.787	3.370	3.079
Gymnasien	1.753	1.754	1.708
Förderschulen	302	290	243
Berufsbildende Schulen	2.925	2.744	2.638

## **Schülerbeförderung**

Es wurden 7.553 Schüler/innen im ÖPNV befördert sowie 354 Schüler/innen im Freistellungsverkehr. Die Kosten betragen pro beförderten Schüler 468 Euro bzw. 3.651 Euro. An der Ausschreibung des Linienbündels 3 sowie der Direktvergabe des Linienbündels I wurde mitgewirkt. Die europaweite Vergabe für Rahmenverträge im Freistellungsverkehr wurde begonnen, ein Abschluss soll im 1. Quartal 2019 erfolgen.

Das Budget von 5,5 Mio. Euro wurde um 519 T Euro unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Erhöhung von 773 T Euro zu verzeichnen.

## **Bildungsbüro**

Der Bildungsbericht wurde fortgeschrieben und die Internetpräsenz ist aktualisiert worden. Eine Analyse der Ströme der Schulabsolventen ist erfolgt. Die Kosten-erstattungen sind wie im Vorjahr in Höhe von 26 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 534 T Euro gezahlt, 55 T Euro mehr als im Vorjahr. Der Zuschuss pro Einwohner/in des Landkreises betrug 4,40 Euro.

Das wirtschaftliche Ergebnis des Budgets Schulen und Kultur verbesserte sich gegenüber der Planung um 921 T Euro. Es fielen geringere Kosten bei der Schülerbeförderung (-465 T Euro) sowie bei den Erstattungen an die Gemeinden (-324 T Euro) an. Außerdem fiel die Unterhaltung des beweglichen Vermögens nicht so hoch aus wie geplant (-167 T Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr stieg das Budget um 713 T Euro auf 9,78 Mio. Euro.

## 4.1.10. Produktbereich Volkshochschule (27)

Verantwortlich: Frau Schmidt

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	3.038.290,15	2.759.700,00	2.871.206,37	111.506,37	104,04	-167.083,78	94,50
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.991.920,10	2.308.500,00	2.097.306,51	-211.193,49	90,85	105.386,41	105,29
C	Ordentliches Ergebnis	1.046.370,05	451.200,00	773.899,86	322.699,86	171,52	-272.470,19	73,96
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	1.046.370,05	451.200,00	773.463,58	322.263,58	171,42	-272.906,47	73,92
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-432.466,10	-311.200,00	-399.847,79	-88.647,79	128,49	32.618,31	92,46
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	613.903,95	140.000,00	373.615,79	233.615,79	266,87	-240.288,16	60,86

### Budget Lernförderung (270)

Die Unterrichtsstunden der Lernförderung sanken von 21.467 im Vorjahr auf 16.217, da der Anteil der Schüler und Schülerinnen mit Fluchthintergrund, die 2016 und 2017 verstärkt in die Lernförderung einmündeten, abnimmt. Ein Arbeitsschwerpunkt war die Sicherung des Kurssystems zur Lernförderung im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets.

Der Überschuss beträgt 150 T Euro, 18 T Euro weniger als im Vorjahr und 86 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 sind von 19.556 im Vorjahr auf 22.071 gestiegen. Die Teilnehmerzahl insgesamt ist leicht rückläufig (von 11.151 im Vorjahr auf 10.790).

Der Überschuss betrug 1,4 Mio. Euro (geplant 1,782 Mio. Euro, Vorjahr 1,6 Mio. Euro).

## 4.1.11. Produktbereich Soziales (31)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	87.672.916,95	79.025.400,00	80.416.334,55	1.390.934,55	101,76	-7.256.582,40	91,72
B	Summe ordentliche Aufwendungen	97.434.020,20	100.336.100,00	94.643.355,39	-5.692.744,61	94,33	-2.790.664,81	97,14
C	Ordentliches Ergebnis	-9.761.103,25	-21.310.700,00	-14.227.020,84	7.083.679,16	66,76	-4.465.917,59	145,75
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-9.762.504,41	-21.310.700,00	-14.227.020,84	7.083.679,16	66,76	-4.464.516,43	145,73
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.746.501,20	-1.669.700,00	-1.703.284,72	-33.584,72	102,01	43.216,48	97,53
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-11.509.005,61	-22.980.400,00	-15.930.305,56	7.050.094,44	69,32	-4.421.299,95	138,42

### Budget Soziales (310)

Verantwortlich: Herr Buchholz

Die Steigerung der Personen- und Bedarfsgemeinschaftszahlen im Rechtskreis SGB II fiel im Vergleich zum Vorjahr (9.591 bzw. 4.341) erheblich geringer aus als erwartet (geplant 10.100 Personen, Ergebnis 9.765; geplant 4.500 Bedarfsgemeinschaften, Ergebnis 4.356). Der Arbeitsmarkt zeigte sich auch für diesen Personenkreis weiterhin aufnahmefähig, so dass die Zuwächse aus dem Bereich der anerkannten Flüchtlinge von den erfolgten Integrationen weitestgehend aufgefangen werden und erste Personen mit aktuellem Migrationshintergrund selbst auf dem Arbeitsmarkt Fuß fassen konnten. Die Personenzahl stieg dabei von 9.591 auf 9.765 an.

Die durchschnittlichen Unterkunftskosten stiegen von 485 Euro auf 507 Euro an. Das durchschnittlich anzurechnende Einkommen pro Bedarfsgemeinschaft stieg von 577 auf 591 Euro an. Die Quote der Langzeitbezieher blieb mit 35,24 % annähernd konstant.

Arbeitsschwerpunkt war die Entwicklung eines Fachaufsichts- und Prüfkonzeppts. Darüber hinaus wurde das neue „Schlüssige Konzept zur Bestimmung der angemessenen Unterkunftskosten nach § 22 SGB II“ umgesetzt.

Freiwillige Beiträge und Zuschüsse an Vereine und Verbände wurden in Höhe von rd. 94 T Euro gewährt.

Aufgrund der höheren Erstattungen des Bundes konnte der geplante Zuschussbedarf um rund 1,7 Mio. € reduziert werden auf 7,6 Mio. Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 1,3 Mio. Euro.

## **Budget Eingliederungshilfe (311)**

Verantwortlich: Herr Vespermann

Die Dichte der Leistungsberechtigten in ambulanten und stationären Wohnmöglichkeiten liegt weiter unter dem Landesdurchschnitt (-4 %). Gleiches gilt für die Ausgaben – sie liegen 6 % unter dem Landesniveau. Wesentlicher Grund ist eine intensive Hilfeplanung für diesen Personenkreis. Insbesondere aufgrund der Schaffung neuer Wohnheimplätze im Landkreis Nienburg hat sich die Zahl der stationär betreuten Menschen im Jahr 2018 erhöht (von 388 im Jahr 2017 auf 402).

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. Aufgrund knapper Personalressourcen ist eine strukturierte Hilfeplanung im Kinder- und Jugendärztlicher Dienst kaum möglich. Die Bruttoausgaben in diesem Leistungsbereich liegen 32 % über dem Landesniveau und sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen (25 % über dem Landesniveau).

Die Abweichung vom Landesniveau bei den Leistungsberechtigten in Werkstätten für behinderte Menschen hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert (+ 32 %). Ein wesentlicher Grund hierfür ist, dass die Altersgruppe zwischen 60 und 65 Jahre nicht vorzeitig aus dem Erwerbsleben ausscheidet – diese Altersgruppe liegt 97 % über dem Landesdurchschnitt. Inzwischen haben 70 % der Leistungsfälle im ambulanten und stationären Wohnen eine Hilfeplanung erhalten.

Die Erträge in Höhe von 34,6 Mio. Euro lagen 1,7 Mio. Euro über der Planung und 2 Mio. Euro über den Werten für 2017. Die Aufwendungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,9 Mio. Euro auf 42,6 Mio. Euro. Insgesamt schloss der Bereich mit einem Zuschussbedarf von 8,1 Mio. Euro ab, 893 T Euro mehr als im Vorjahr und 168 T Euro mehr als geplant.

## **Budget Sozialhilfe (312)**

Verantwortlich: Herr Hittmeyer

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften sowie der Personen in der Grundsicherung und der Hilfe zum Lebensunterhalt ist gesunken (von 1.619 auf 1.593 bzw. von 1.860 auf 1.743).

Das Ergebnis entwickelte sich mit 1,2 Mio. Euro um 214 T Euro positiver als geplant. Der Bereich hatte einen Zuschussbedarf in Höhe von 1,2 Mio. Euro, 762 T Euro mehr als im Vorjahr, da die Erstattungen des Landes im Quotalen System anders zugeteilt wurden.

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes sanken die Bedarfsgemeinschaften im Durchschnitt von 470 im Vorjahr auf 283 und die Personen von 1.153 auf 683. Durch intensive und engmaschige Betreuung der Leistungsberechtigten nach dem AsylbLG konnten diese in Zusammenarbeit mit den lokalen Bildungsträgern sowie der Agentur für Arbeit vermehrt in adäquate Integrationsmaßnahmen und auch Arbeitsplätze vermittelt werden. Die Spitzabrechnung der Kosten der Unterkunft durch die Kommunen sowie die Kostenabwicklung bei Kündigung von Wohnraum haben weitere Kapazitäten gebunden. Ferner wurde die rechtmisbräuchliche Einflussnahme auf die Dauer des Aufenthalts im Bundesgebiet vermehrt geprüft. Zudem erfolgte ein Datenabgleich für die Leistungsempfänger/innen nach dem AsylbLG, um Leistungsmissbrauch z.B. durch verschwiegenes Einkommen oder Vermögen aufdecken zu können.

Entgegen der Planung mussten im Bereich der Leistungen für Asylbewerber fast 5,6 Mio. € nicht in Anspruch genommen werden. Die Erträge erhöhten sich durch die unterjährige Erhöhung der Abgeltungspauschale des Landes. Darüber hinaus hat die unerwartet geringe Zahl von neuen Zuweisungen in den Landkreis Nienburg dazu geführt, dass nicht wie erwartet im Jahresdurchschnitt 900 Personen Leistungen nach dem AsylbLG erhalten haben, sondern rund 700 Personen. Damit haben sich die Ausgaben erheblich reduziert. Eine Rückzahlung von im Jahr 2017 zu viel gezahlten Abschlägen an den Dienstleister, der die Leistungen der Krankenhilfe für Asylbewerber abrechnet, trug mit ca. 1,5 Mio. € ebenfalls zu dem positiven Ergebnis im Haushaltsjahr 2018 bei.

### **Budget Senioren und Pflege (313)**

Verantwortlich: Frau Braunack

Die Anzahl der Beratungen durch den Seniorenpflegestützpunkt (SPN) ist mit 1.321 leicht gestiegen, erreichte jedoch den Planwert von 1.400 nicht.

Nach Inkrafttreten des Pflegestärkungsgesetzes II haben sich die Fallzahlen in der Hilfe zur Pflege von 562 auf 557 weiter leicht verringert. Die Anzahl der Betreuten nach § 264 SGB V (nicht krankenversicherte Personen) hat sich gegenüber dem Vorjahr wieder verringert von 745 auf 680 Fälle. Grund ist, dass weniger Asylbewerber ins SGB II gewechselt sind als erwartet. Die Anzahl der Empfänger/innen von Blindenhilfe ist leicht gesunken von 49 im Vorjahr auf 46.

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

Das Budget von 732 T Euro wurde um 372 T Euro überschritten, da die Erstattungen im Rahmen des Quotalen Systems anders zugeteilt wurden.

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

Verantwortlich: Herr Rose

Die Fallzahlen im Wohngeldbereich stiegen weiter von 404 auf 418 an. Die Fallzahlen des Bildungs- und Teilhabepakets sind aufgrund der guten Konjunktur und des damit bedingten Ausstiegs aus dem Bezug von 2.546 auf 2.439 gesunken, die Fallzahlen im Bereich BAföG von 433 Anträgen auf 383.

Der geplante Überschuss von 85 T Euro wurde mit 147 T überschritten, sank jedoch gegenüber dem Vorjahr um 54 T Euro.

## 4.1.12. Produktbereich Jugend (36)

Verantwortlich: Herr Barthel

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	8.839.660,20	13.904.500,00	12.197.257,16	-1.707.242,84	87,72	3.357.596,96	137,98
B	Summe ordentliche Aufwendungen	38.028.237,71	43.557.500,00	41.072.175,99	-2.485.324,01	94,29	3.043.938,28	108,00
C	Ordentliches Ergebnis	-29.188.577,51	-29.653.000,00	-28.874.918,83	778.081,17	97,38	313.658,68	98,93
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-29.188.577,51	-29.653.000,00	-28.874.918,83	778.081,17	97,38	313.658,68	98,93
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.110.815,54	-3.974.900,00	-4.247.986,00	-273.086,00	106,87	-137.170,46	103,34
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-33.299.393,05	-33.627.900,00	-33.122.904,83	504.995,17	98,50	176.488,22	99,47

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

Verantwortlich: Herr Barthel

Die Internetpräsenz Familienportal wurde erfolgreich eingerichtet. Außerdem wurden die Standardbeschreibungen für die erzieherischen Hilfen fortgeschrieben.

Das Familien- und Servicebüro hat u. a. die Schwangerschaftsmesse sowie den Tag der Familie organisiert und durchgeführt und verwaltete den Sonderfonds „Wir sind dabei“ mit Zuwendungen in Höhe von 16 T Euro.

Das Budget in Höhe von 162 T Euro wurde nur zu einem Drittel benötigt.

### Budget Vertretung Minderjähriger (361)

Verantwortlich: Frau Dehmel

Die Fallzahlen im Bereich des Unterhaltsvorschusses erreichten mit 1.400 nicht den Planwert von 1.800, stiegen aufgrund der Änderung des Gesetzes jedoch um 458 Fälle zum Vorjahr. Die Rückholquote betrug 16,77 %, 6,9 % weniger als im Vorjahr. Im Vergleich zum Vorjahr sank das Budget um 297 T Euro auf 717 T Euro und war um 554 T Euro geringer als geplant.

Die Anzahl der Vormundschaften/Pflegschaften je VZÄ lag mit 35 unterhalb der Planung von 40. Die Zahl der Beistandschaften ist weiter von 1.007 auf 919 gesunken. Die Zahl der Vormundschaften sank von 243 auf 193, da die unbegleiteten minderjährigen Ausländer sukzessive volljährig wurden/werden.

## Budget Jugendarbeit und Sport (362)

Verantwortlich: Frau Oelsner

Arbeitsschwerpunkte waren die Modifizierung der Aktionspläne im Rahmen von 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 47 Aktionen im erzieherischen Jugendschutz durchgeführt (Vorjahr 32) sowie 38 Jugendschutzkontrollen (Vorjahr 6). Die durchschnittliche monatliche Teilnehmerzahl bei PACE und in der Jugendwerkstatt betrug 61 (Vorjahr 65).

Es wurden Erträge in Höhe von 491 T Euro erreicht, 57 T Euro mehr als veranschlagt und 77 T Euro weniger als im Vorjahr. Die Aufwendungen blieben mit 326 T Euro im Vergleich zum Vorjahr konstant und blieben unter dem Planwert von 409 T Euro. Insgesamt wurde der geplante Überschuss in Höhe von 25 T Euro um 139 T Euro überschritten.

## Budget Allgemeiner Sozialer Dienst (363)

Verantwortlich: Frau Bodenstab

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

Produkt	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Planwert 2018	Ergebnis 2018
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	38	28	40	32
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	201	242	270	230
Sozialpädagogische Familienhilfe	233	246	270	244
Erziehung in der Tagesgruppe	69	63	70	58
Heimerziehung	178	185	180	205
Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	99	100	70	94
Stationäre Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	20	20	30	18
Ambulante Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	198	194	200	187
Verfahren vor Vormundschafts- und Familiengerichten	81	141	150	184
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	325	270	350	276

Im Bereich Gemeinsame Unterbringung von Mutter/Vater und Kind sind die Fallzahlen sinkend. Der Zuschussbedarf verringerte sich vom Vorjahr in Höhe von 823 T Euro auf 734 T Euro und zur Planung um 168 T Euro.

Im Produkt Erziehungsbeistand und Betreuungshelfer ist ein weiterer Anstieg der Fallzahlen zu verzeichnen. Außerdem werden vermehrt kostenintensivere Hilfen notwendig. Dies wirkt sich auch auf den Zuschussbedarf aus, der sich im Vorjahr auf 993 T Euro belief und im Jahr 2018 1,2 Mio. Euro betrug.

Die Fallzahlen bei der Sozialpädagogischen Erziehungshilfe sind seit Juli 2018 stark rückläufig. Der Zuschussbedarf verringerte sich vom Vorjahr in Höhe von 1,4 Mio. Euro auf 1,3 Mio. Euro und zur Planung um 114 T Euro.

Im Bereich Erziehung in der Tagesgruppe sind die Fallzahlen weiter gesunken. Auch der Bedarf sank von 1,48 Mio. Euro im Vorjahr auf 1,33 Mio. Euro in 2018. Das Budget wurde um 169 T Euro nicht ausgeschöpft.

Im Bereich der Heimerziehung sind die Fallzahlen angestiegen. Der Zuschuss erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 524 T Euro auf 7,8 Mio. Euro. Der Planwert konnte aufgrund der Fallzahlensteigerung sowie eines starken Anstiegs der Entgelte um 858 T Euro nicht eingehalten werden.

Im Bereich der stationären Hilfen sanken die Fallzahlen erheblich. Durch diese Entwicklung und aufgrund von zeitversetzten Erstattungen verringerte sich der Zuschuss von 1,8 Mio. Euro im Vorjahr auf 306 T Euro in 2018. Der Planwert von 105 T Euro konnte jedoch nicht erreicht werden.

Im Bereich der ambulanten Hilfen sind die Fallzahlen weiter gesunken. Das Budget in Höhe von 1,45 wurde jedoch um 308 T Euro überschritten und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 308 T Euro, da die Schulbegleitungen fast ausschließlich die gesamten Schulstunden umfassen.

Insgesamt wurde das Budget i. H. v. 14,4 Mio. Euro (Vorjahr 16,2 Mio. Euro) um rd. 1,2 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. Es wurden einige Kinder von außerhalb untergebracht. Hinzu kamen Zuständigkeitswechsel, sodass vermehrt eine zeitintensive Zusammenarbeit mit anderen Jugendämtern gesucht werden musste. Die unbegleiteten minderjährigen Ausländer wurden nach dem Verlassen ihrer Gastfamilien ambulant unterstützt. Die Zahl der in Bereitschaftspflege unterbrachten Kinder sank von 35 im Vorjahr auf 31. Die Anzahl der Pflegekinder stieg leicht von 243 im Vorjahr auf 255 in 2018. Davon konnten 659 in Verwandten- und Netzwerkfamilien untergebracht werden.

Die Transferaufwendungen blieben mit 3,2 Mio. Euro konstant. Die Erträge stiegen um 551 T Euro, Das Ergebnis umfasst ein Volumen in Höhe von 1,7 Mio. Euro, 744 T Euro weniger als geplant und 461 T Euro weniger als im Vorjahr.

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

Verantwortlich: Frau Kluhsmeier

Im Bereich Elterngeld sanken die Fallzahlen von 1.319 auf 1.306. Die Fallzahlen im Bereich der Kindertagespflege sind aufgrund des größeren Platzangebots um 51 auf 500 gestiegen. Im Bereich der Kindergartengebühren sind die Fallzahlen aufgrund der Gebührenfreiheit für Kinder ab 3 Jahren bis zum Schulbeginn im Vergleich zum Vorjahr mit 962 auf 779 Fälle erheblich gesunken.

Das Gesamtbudget in Höhe von 1,3 Mio. Euro wurde eingehalten. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Verringerung in Höhe von 269 T Euro.

### **Budget Migration und Teilhabe (366)**

Verantwortlich: Frau Prummer

Die Arbeitsschwerpunkte waren u. a. die Unterstützung von Ehrenamtlichen (durch Schulungen, Beratung und Weitervermittlung an Fachstellen, Zusammenstellung von Informationsmaterialien, Aufgreifen von Bedarfen und Weiterleitung von Fördergeldern u. a. für die Ehrenamtsarbeit vor Ort), die Netzwerkarbeit mit den Kommunen und allen Akteuren der Integrationsarbeit, die Zusammenarbeit mit den Migrantenselbstorganisationen, die interkulturelle und kultursensible Öffnung von Institutionen sowie die Bildungskoordination für Zugewanderte (unter aktiver Einbindung der Bildungsträger). Die inhaltlichen Themen der Infoabende haben sich von reinen „Erziehungsthemen“ gewandelt. Der Focus lag in 2018 mehr im Bereich des „Ankommens“ in Deutschland und des Erlernens der hiesigen, gesellschaftlichen Werte und Normen.

Die Anzahl der mehrsprachigen Infoabende sank von 125 auf 104. Auch die Anzahl der erreichten Migrantinnen und Migranten sank von 746 auf 596.

Der Überschuss des Budgets betrug 66 T Euro.

### **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 1.112 auf 1.031 gesunken, die Anzahl der Beratungen von 2.663 auf 2.480. Es wurden 28 Präventionsveranstaltungen durchgeführt.

Das Budget in Höhe von 17 T Euro wurde knapp überschritten.

### **Budget Frühe Hilfen (368)**

Verantwortlich: Herr Barthel

Arbeitsschwerpunkt ist die fachliche Begleitung des pädagogischen Personal in den Tageseinrichtungen und der Tagespflegepersonen. Das Sprachförderkonzept wurde umgesetzt. Ab Mitte 2018 begann eine Neukonzeptionierung der Frühen Hilfen, die im Verlauf des Jahres 2019 abgeschlossen wird. Der Landkreis beteiligte sich mit 2,8 Mio. Euro an den Betreuungskosten in den Kindertagesstätten der Kommunen.

Das Budget von 2,9 Mio. Euro wurde um rd. 290 T Euro unterschritten, erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr jedoch um 168 T Euro.

## 4.1.13. Produktbereich Gesundheitsdienste (41)

Verantwortlich: Herr Dr. Vogel

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	272.603,90	264.600,00	292.106,26	27.506,26	110,4	19.502,36	107,15
B	Summe ordentliche Aufwendungen	2.759.914,48	2.726.100,00	2.842.451,32	116.351,32	104,27	82.536,84	102,99
C	Ordentliches Ergebnis	-2.487.310,58	-2.461.500,00	-2.550.345,06	-88.845,06	103,61	-63.034,48	102,53
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-2.487.310,58	-2.461.500,00	-2.550.345,06	-88.845,06	103,61	-63.034,48	102,53
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-736.012,92	-754.100,00	-588.878,12	165.221,88	78,09	147.134,80	80,01
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-3.223.323,50	-3.215.600,00	-3.139.223,18	76.376,82	97,62	84.100,32	97,39

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

Verantwortlich: Herr Müller

Das Kindergartenscreening konnte wie geplant bei 77 % der Kindergartenkinder durchgeführt werden. Die Entwicklungsdiagnostik wurde bei 248 Kindern durchgeführt, die Schuleingangsuntersuchung bei 1.165. Im Bereich Kinder- und Jugendzahnpflege wurden in den Kindergärten, Grund- und Förderschulen insgesamt 6.609 Kinder untersucht.

Der Überschuss stieg leicht im Vergleich zum Plan um 13 T Euro und im Vergleich zum Vorjahr um 9 T Euro auf 78 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 betreuten Personen ist von 1.974 im Jahr 2017 auf 1.756 gesunken.

Das Budget von 229 T Euro wurde um 13 T Euro unterschritten und war um 26 T Euro geringer als im Vorjahr.

### Budget Betreuungsleistungen (413)

Verantwortlich: Frau Münch-Lange

Zum Zweck der Betreuungsvermeidung wurden in 2,16 % aller Sachverhaltsermittlungen Dritte eingeschaltet. Es wurden elf Informationsveranstaltungen für die ehrenamtlichen Betreuer und Bevollmächtigten durchgeführt.

Die Einsätze in Vollzugaufgaben sind mit 28 annähernd gleichgeblieben. Die Sozialberichte und Stellungnahmen an die Amtsgerichte sind von 725 im Vorjahr auf 742 gestiegen. Die Anzahl der Aufklärungen und Informationen zu Vollmachten sowie Beglaubigungen sind von 351 im Vorjahr auf 336 gesunken.

Das Budget in Höhe von 23 T Euro wurde eingehalten.

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

Verantwortlich: Herr Bei der Kellen

Zurzeit fördert der Landkreis fünf 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 2.500 im Vorjahr auf 2.158 gesunken. 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 120 T Euro übertraf die Planung um 34 T Euro aufgrund höherer Erträge bei den Verwaltungsgebühren. Zum Vorjahr stieg er um 23 T Euro.

## 4.1.14. Produktbereich Bauen (52)

Verantwortlich: Frau Sack

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.054.942,59	1.365.100,00	1.117.138,50	-247.961,50	81,84	62.195,91	105,90
B	Summe ordentliche Aufwendungen	1.974.992,94	2.423.300,00	2.048.744,55	-374.555,45	84,54	73.751,61	103,73
C	Ordentliches Ergebnis	-920.050,35	-1.058.200,00	-931.606,05	126.593,95	88,04	-11.555,70	101,26
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-920.050,35	-1.058.200,00	-931.606,05	126.593,95	88,04	-11.555,70	101,26
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-183.250,52	-167.100,00	-134.074,16	33.025,84	80,24	49.176,36	73,16
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-1.103.300,87	-1.225.300,00	-1.065.680,21	159.619,79	86,97	37.620,66	96,59

### Budget Immissionsschutz (521)

Verantwortlich: Herr Frankenberg

Bei den Verfahren nach Immissionsschutzrecht konnten die Eingangsbestätigungen aufgrund der Umstellung der Fachsoftware nur in 75 % der Fälle innerhalb der 3-Tagesfrist gefertigt werden. Die überwachungspflichtigen Betriebe blieben mit 322 konstant.

Der geplante Überschuss in Höhe von 414 T Euro konnte durch nicht realisierte Genehmigungen von Windkraftanlagen um 124 T Euro nicht erreicht werden. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 31 T Euro höherer Überschuss.

### Budget Bauordnung (522/523)

Verantwortlich: Herr Bruchmann

Arbeitsschwerpunkte waren die Umstellung der Fachsoftware sowie die Umstrukturierung des Fachdienstes. Die Baugenehmigungsanträge entwickelten sich von 743 im Vorjahr auf 667.

Der geplante Überschuss in Höhe von 483 T Euro wurde um 180 T Euro überschritten. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich ein um 36 T Euro höherer Überschuss.

## 4.1.15. Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Verantwortlich: Herr Arndt

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	3.183.619,21	3.056.600,00	3.071.968,79	15.368,79	100,50	-111.650,42	96,49
B	Summe ordentliche Aufwendungen	7.931.169,25	8.290.600,00	7.897.593,20	-393.006,80	95,26	-33.576,05	99,58
C	Ordentliches Ergebnis	-4.747.550,04	-5.234.000,00	-4.825.624,41	408.375,59	92,20	-78.074,37	101,64
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-4.691.021,12	-5.234.000,00	-4.771.069,06	462.930,94	91,16	-80.047,94	101,71
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-379.311,00	-402.000,00	-372.271,32	29.728,68	92,60	7.039,68	98,14
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-5.070.332,12	-5.636.000,00	-5.143.340,38	492.659,62	91,26	-73.008,26	101,44

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 Etablierung der gemeinsamen Gesundheitsregion Diepholz/Nienburg, verschiedene Projekte im Rahmen der REK Weserbergland sowie des Netzwerks erweiterter Wirtschaftsraum Hannover, die Neuaufstellung des Regionalen Raumordnungsprogramms sowie das Geodatenmanagement.

### Produkt Öffentlicher Personennahverkehr

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

Wesentliche Schwerpunkte der Arbeit waren die Delegation der Aufgabenträgerschaft für die Linien 5 und 6 an die Stadt Nienburg/Weser, die Vergabe der Verkehrsleistungen in den LB 1 und 3 sowie Abstimmungsarbeiten für die Umwandlung der Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH. Es wurden 16 Haltestellen barrierefrei ausgebaut.

Der Zuschussbedarf von geplant 3,7 Mio. Euro wurde um 319 T Euro unterschritten und war um 168 T Euro höher als im Vorjahr.

### Produkt Wirtschaftsförderung

Im Programm pro-Invest wurden 18 Anträge entgegengenommen und 13 beschieden. Die Mittel werden teilweise erst in den kommenden Jahren abgerufen. Der Technologietransfer wurde mit 14 Förderfällen erfolgreich weitergeführt.

### Produkt Breitbandversorgung

Das Ausschreibungsverfahren wurde erfolgreich abgeschlossen und im Juni der Zuschlag erteilt. Die Kommunen wurden weiter begleitet und beraten. Für den 6. Förderaufruf wurde ein neues Markterkundungsverfahren durchgeführt.

Das Budget des gesamten Bereiches in Höhe von 4,3 Mio. Euro wurde um 406 T Euro unterschritten und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 127 T Euro.

## 4.1.16. Produktbereich Umwelt (55)

Verantwortlich: Herr Wehr

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	1.921.846,39	2.026.000,00	1.811.841,41	-214.158,59	89,43	-110.004,98	94,28
B	Summe ordentliche Aufwendungen	7.982.453,22	9.050.300,00	9.016.496,75	-33.803,25	99,63	1.034.043,53	112,95
C	Ordentliches Ergebnis	-6.060.606,83	-7.024.300,00	-7.204.655,34	-180.355,34	102,57	-1.144.048,51	118,88
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	-6.075.570,35	-7.024.300,00	-7.201.629,58	-177.329,58	102,52	-1.126.059,23	118,53
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-164.162,40	8.000,00	163.234,01	155.234,01	2040,43	327.396,41	-99,43
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	-6.239.732,75	-7.016.300,00	-7.038.395,57	-22.095,57	100,31	-798.662,82	112,80

## 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 107 T Euro um 89 T Euro überschritten werden und verbesserte sich zum Vorjahr um 88 T Euro.

Im Bereich der Kreisstraßenverwaltung erfolgte 2018 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 2,5 Mio. Euro wurde eingehalten, fiel aber aufgrund der Erhöhung der zur Verfügung gestellten Mittel für die Unterhaltung der Kreisstraßen um 830 T Euro höher aus als im Vorjahr.

## **Budget Wasserwirtschaft (552)**

Verantwortlich: Herr Zechlin

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 292 T Euro konnte um 47 T Euro übertroffen werden und liegt um 63 T Euro niedriger als in 2017.

## **Budget Naturschutz (554)**

Verantwortlich: Herr Gänsslen

Arbeitsschwerpunkte waren wie in den Vorjahren die Fortschreibung des Landschaftsrahmenplans sowie die Ausweisung von Schutzgebieten im Rahmen der Sicherung von Natura2000-Gebieten. Alle Schutzgebietsausweisungen in der Zuständigkeit des Landkreises Nienburg/ Weser konnten wie geplant abgeschlossen werden.

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 303T Euro wurde um 91 T Euro unterschritten, erhöhte sich aber zum Vorjahr um 171 T Euro.

## 4.1.17. Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61)

Verantwortlich: Frau Dachs

Summen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
		€	€	€	€	%	€	%
A	Summe ordentliche Erträge	107.132.269,34	112.500.500,00	116.463.854,53	3.963.354,53	103,52	9.331.585,19	108,71
B	Summe ordentliche Aufwendungen	3.510.556,00	4.024.900,00	3.357.123,11	-667.776,89	83,41	-153.432,89	95,63
C	Ordentliches Ergebnis	103.621.713,34	108.475.600,00	113.106.731,42	4.631.131,42	104,27	9.485.018,08	109,15
D	Jahresergebnis unter Berücksichtigung der außerordentlichen Vorgänge	103.621.680,01	108.475.600,00	113.456.858,27	4.981.258,27	104,59	9.835.178,26	109,49
E	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.201.568,00	-4.285.600,00	-4.454.552,00	-168.952,00	103,94	-252.984,00	106,02
F	Ergebnis inkl. der internen Leistungsbeziehungen	99.420.112,01	104.190.000,00	109.002.306,27	4.812.306,27	104,62	9.582.194,26	109,64

Im Rahmen des Finanzausgleichs hat der Landkreis mit insgesamt 45,7 Mio. Euro 2,9 Mio. Euro mehr Schlüsselzuweisungen erhalten als sich aus den vorläufigen Berechnungen des Landesamtes für Statistik ergeben hatte. Dies bedeutete eine Steigerung von 3,9 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Kreisumlage wurde in Höhe von 64,3 Mio. Euro eingenommen, 1 Mio. Euro mehr als geplant, 5,2 Mio. Euro mehr als im Vorjahr. Die Liquiditätslage war weiterhin sehr gut, so dass keine Liquiditäts- und Investitionskredite aufgenommen werden mussten sowie zwei Investitionskredite in Höhe von 2,5 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig abgelöst wurden. Deshalb wurden die Ansätze für Zinsaufwendungen um 170 T Euro unterschritten. Sie sanken von 1,3 Mio. Euro im Vorjahr auf 1,1 Mio. Euro in 2018. Die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 500 T Euro wurde im Laufe des Haushaltsjahres nicht benötigt.

Es konnte ein Überschuss in Höhe von 113 Mio. Euro zur Verfügung gestellt werden, 9,8 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

## 4.1.18. Budgetbereich Personalaufwendungen

Verantwortlich: Herr Luersen

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Kreisorgane	989.122,08	1.022.200,00	1.030.077,23	7.877,23	100,77%	40.955,15	104,14%
Gleichstellungsbeauftragte	68.588,04	66.600,00	68.582,88	1.982,88	102,98%	-5,16	99,99%
Personalrat	84.579,42	103.200,00	131.666,66	28.466,66	127,58%	47.087,24	155,67%
Allgemeine Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.207.428,79	2.826.700,00	2.523.468,89	-303.231,11	89,27%	316.040,10	114,32%
Personalwirtschaft	854.582,36	1.196.200,00	1.024.060,02	-172.139,98	85,61%	169.477,66	119,83%
Entgelte und Bezüge	332.725,32	339.800,00	343.236,13	3.436,13	101,01%	10.510,81	103,16%
Service und Wahlen	552.529,64	638.600,00	688.875,83	50.275,83	107,87%	136.346,19	124,68%
Informationstechnik	549.103,96	660.000,00	622.962,82	-37.037,18	94,39%	73.858,86	113,45%
Liegenschaften	1.014.762,95	1.089.300,00	979.772,04	-109.527,96	89,95%	-34.990,91	96,55%
Finanzwirtschaft	391.649,67	401.200,00	409.746,43	8.546,43	102,13%	18.096,76	104,62%
Buchhaltung und Kreiskasse	589.099,20	617.000,00	554.121,88	-62.878,12	89,81%	-34.977,32	94,06%
Rechnungsprüfung	824.302,48	978.700,00	900.982,19	-77.717,81	92,06%	76.679,71	109,30%
Ehemals Forderungseinzug	299.677,51	0,00	0,00	0,00	0,00%	-299.677,51	0,00%
Recht	211.710,68	234.300,00	240.557,28	6.257,28	102,67%	28.846,60	113,63%
Ausländerwesen	699.954,72	740.600,00	719.627,89	-20.972,11	97,17%	19.673,17	102,81%
Gewerbe, Jagd und Waffen	384.698,08	422.900,00	426.528,35	3.628,35	100,86%	41.830,27	110,87%
Straßenverkehr	327.974,02	337.400,00	338.259,93	859,93	100,25%	10.285,91	103,14%
Zulassung	455.057,52	499.800,00	493.616,37	-6.183,63	98,76%	38.558,85	108,47%
Brandschutz und Rettungsdienst	904.752,71	924.400,00	920.860,45	-3.539,55	99,62%	16.107,74	101,78%
Verkehrsordnungswidrigkeiten	577.331,00	585.000,00	547.485,05	-37.514,95	93,59%	-29.845,95	94,83%
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.609.151,69	1.690.800,00	1.617.020,87	-73.779,13	95,64%	7.869,18	100,49%
Schulen und Kultur	2.876.361,76	2.812.900,00	2.878.923,48	66.023,48	102,35%	2.561,72	100,09%
Lernförderung	447.258,61	496.000,00	382.176,50	-113.823,50	77,05%	-65.082,11	85,45%
Volkshochschule	1.148.194,44	1.227.200,00	1.244.989,06	17.789,06	101,45%	96.794,62	108,43%
Soziales	1.925.464,88	2.183.200,00	2.042.510,71	-140.689,29	93,56%	117.045,83	106,08%
Eingliederungshilfe	895.824,08	944.400,00	954.300,13	9.900,13	101,05%	58.476,05	106,53%
Sozialhilfe	777.973,90	743.800,00	769.674,65	25.874,65	103,48%	-8.299,25	98,93%
Senioren und Pflege	693.475,63	846.800,00	836.231,53	-10.568,47	98,75%	142.755,90	120,59%
Bundesleistungen	511.999,35	505.600,00	531.611,33	26.011,33	105,14%	19.611,98	103,83%
Steuerung und Planung der Jugendhilfe	398.395,32	488.300,00	476.617,98	-11.682,02	97,61%	78.222,66	119,63%
Vertretung Minderjähriger	1.252.342,28	1.463.900,00	1.462.900,54	-999,46	99,93%	210.558,26	116,81%
Jugendarbeit und Sport	824.410,72	855.000,00	804.107,86	-50.892,14	94,05%	-20.302,86	97,54%
Allgemeiner Sozialer Dienst	1.846.709,14	2.049.800,00	1.918.508,43	-131.291,57	93,59%	71.799,29	103,89%
Pflegekinderdienst	596.961,98	596.200,00	657.189,12	60.989,12	110,23%	60.227,14	110,09%
Wirtschaftliche Hilfen	315.081,25	358.200,00	352.213,95	-5.986,05	98,33%	37.132,70	111,79%
Migration und Teilhabe	375.365,20	389.200,00	415.830,30	26.630,30	106,84%	40.465,10	110,78%
Beratungsstellen	407.431,82	468.300,00	453.803,51	-14.496,49	96,90%	46.371,69	111,38%
Frühkindliche Bildung	926.277,93	1.236.400,00	1.247.427,98	11.027,98	100,89%	321.150,05	134,67%
Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	740.038,33	700.200,00	787.094,44	86.894,44	112,41%	47.056,11	106,36%
Psychosoziale Aufgaben	579.270,73	577.500,00	577.349,09	-150,91	99,97%	-1.921,64	99,67%
Betreuung	388.306,58	389.800,00	425.144,75	35.344,75	109,07%	36.838,17	109,49%
Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	693.070,32	697.400,00	725.002,74	27.602,74	103,96%	31.932,42	104,61%
Immissionsschutz	657.273,72	664.400,00	706.572,37	42.172,37	106,35%	49.298,65	107,50%
Bauordnung	1.148.435,48	1.290.300,00	1.177.568,69	-112.731,31	91,26%	29.133,21	102,54%
Regionalentwicklung	780.234,40	800.600,00	737.949,65	-62.650,35	92,17%	-42.284,75	94,58%
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.766.419,41	1.777.600,00	1.858.927,47	81.327,47	104,58%	92.508,06	105,24%
Wasserwirtschaft	893.001,27	921.400,00	1.069.365,65	147.965,65	116,06%	176.364,38	119,75%
Naturschutz	1.014.330,18	980.000,00	933.334,66	-46.665,34	95,24%	-80.995,52	92,01%
<b>Summe</b>	<b>38.808.690,55</b>	<b>41.839.100,00</b>	<b>41.008.835,76</b>	<b>-830.264,24</b>	<b>98,02%</b>	<b>2.200.145,21</b>	<b>105,67%</b>

## 4.1.19. Budgetbereich Abschreibungen/ Auflösung Sonderposten

Verantwortlich: Herr Prötler

Bezeichnung der Produktgruppe	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Plan-Ist-Vergleich (Spalte 3 – Spalte 2)		Vorjahresvergleich (Spalte 3 – Spalte 1)	
	€	€	€	€	%	€	%
Service und Wahlen	5.691,10	5.800,00	5.623,40	-176,60	96,96%	-67,70	98,81%
Informationstechnik	446.022,02	481.600,00	517.786,93	36.186,93	107,51%	71.764,91	116,09%
Liegenschaften	1.319.454,69	1.526.100,00	1.295.441,65	-230.658,35	84,89%	-24.013,04	98,18%
Straßenverkehr	90,48	100,00	90,48	-9,52	90,48%	0,00	100,00%
Brandschutz / Rettungsdienst	363.045,50	303.500,00	346.133,63	42.633,63	114,05%	-16.911,87	95,34%
Verkehrsordnungswidrigkeiten	7.404,32	8.700,00	7.392,55	-1.307,45	84,97%	-11,77	99,84%
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	879,87	1.500,00	765,60	-734,40	51,04%	-114,27	87,01%
Schulen und Kultur	883.130,13	834.700,00	875.371,76	40.671,76	104,87%	-7.758,37	99,12%
Volkshochschule	40.889,06	36.800,00	35.216,84	-1.583,16	95,70%	-5.672,22	86,13%
Eingliederungshilfe	866,02	900,00	824,05	-75,95	91,56%	-41,97	95,15%
Sozialhilfe	56,05	200,00	0,00	-200,00	0,00%	-56,05	0,00%
Senioren und Pflege	-1.326,72	-1.100,00	652,67	1.752,67	-59,33%	1.979,39	-49,19%
Jugendarbeit und Sport	5.583,50	5.900,00	5.316,04	-583,96	90,10%	-267,46	95,21%
Allgemeiner Sozialer Dienst	0,00	0,00	136,80	136,80		136,80	
Beratungsstellen	0,00	0,00	11,40	11,40		11,40	
Frühkindliche Bildung	87.695,26	92.100,00	90.729,10	-1.370,90	98,51%	3.033,84	103,46%
Kinder- und jugendärztlicher Dienst	1.172,58	1.300,00	1.193,28	-106,72	91,79%	20,70	101,77%
Psychosoziale Aufgaben	0,00	0,00	11,94	11,94		11,94	
Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt	145,56	0,00	0,00	0,00		-145,56	0,00%
Regionalentwicklung	201.654,08	134.500,00	194.749,18	60.249,18	144,79%	-6.904,90	96,58%
Umweltrecht und Kreisstraßen	1.133.612,35	899.700,00	1.113.046,71	213.346,71	123,71%	-20.565,64	98,19%
Naturschutz	801,57	-300,00	762,18	1.062,18	-254,06%	-39,39	95,09%
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	13.934,03	-29.000,00	44.284,89	73.284,89	-152,71%	30.350,86	317,82%
Sonstige allgemeine Finanzwirt- schaft	-1.122,12	-1.100,00	-1.122,12	-22,12	102,01%	0,00	100,00%
<b>Gesamt</b>	<b>4.509.679,33</b>	<b>4.301.900,00</b>	<b>4.534.418,96</b>	<b>232.518,96</b>	<b>105,41%</b>	<b>24.739,63</b>	<b>100,55%</b>

## 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 (388,01 Stellenanteile). Pro Kopf entfielen 35.055,52 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. Konnte die beheizbare Nettonutzfläche nicht herangezogen werden (beispielsweise BBS, Nutzung der einzelnen Trakte durch verschiedene Schulzweige), so wurden die aktuellen Schülerzahlen der jeweiligen Schulzweige herangezogen. “

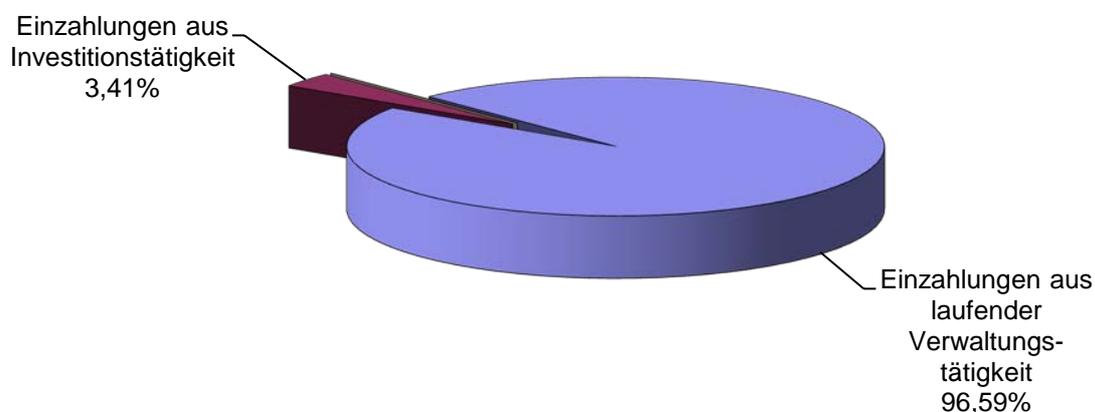
## 4.2. Finanzrechnung

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

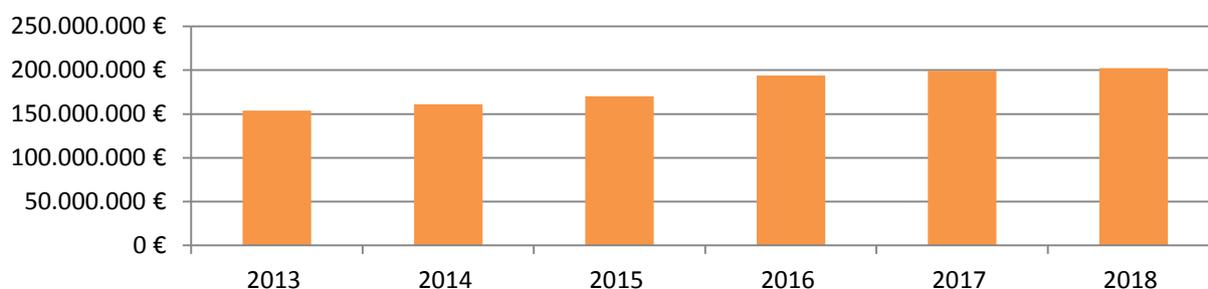
Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018
		€	€	€	€
		1	2	3	4
<b>10.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>222.193.954,33</b>	<b>229.985.500</b>	<b>227.774.474,79</b>	<b>-2.211.025,21</b>
<b>17.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>199.300.446,63</b>	<b>217.444.400</b>	<b>202.429.374,02</b>	<b>-15.015.025,98</b>
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>22.893.507,70</b>	<b>12.541.100</b>	<b>25.345.100,77</b>	<b>12.804.000,77</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.307.208,25	9.295.800	6.532.899,01	-2.762.900,99
21.	Veräußerung von Sachvermögen	13.514,80	0	4.100,00	4.100,00
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	992.000,00	992.000,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	544.351,32	522.000	522.160,55	160,55
<b>24.</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.865.074,37</b>	<b>9.817.800</b>	<b>8.051.159,56</b>	<b>-1.766.640,44</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	48.894,16	515.000	127.272,06	-387.727,94
26.	Baumaßnahmen	6.123.490,21	14.172.700	6.218.444,45	-7.954.255,55
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.270.085,21	2.340.600	1.907.120,20	-433.479,80
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	859.500,00	859.500,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.721.941,33	12.141.000	5.557.363,06	-6.583.636,94
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	184.729,42	184.729,42
<b>31.</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.164.410,91</b>	<b>29.169.300</b>	<b>14.854.429,19</b>	<b>-14.314.870,81</b>
<b>32.</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-6.299.336,54</b>	<b>-19.351.500</b>	<b>-6.803.269,63</b>	<b>12.548.230,37</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>16.594.171,16</b>	<b>-6.810.400</b>	<b>18.541.831,14</b>	<b>25.352.231,14</b>
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	14.722.000	0,00	-14.722.000,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	6.412.056,63	7.916.100	7.575.797,37	-340.302,63
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-6.412.056,63</b>	<b>6.805.900</b>	<b>-7.575.797,37</b>	<b>-14.381.697,37</b>
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)</b>	<b>10.182.114,53</b>	<b>-4.500</b>	<b>10.966.033,77</b>	<b>10.970.533,77</b>

## Erläuterungen zur Gesamtfinanzrechnung

### Finanzeinzahlungen 2018

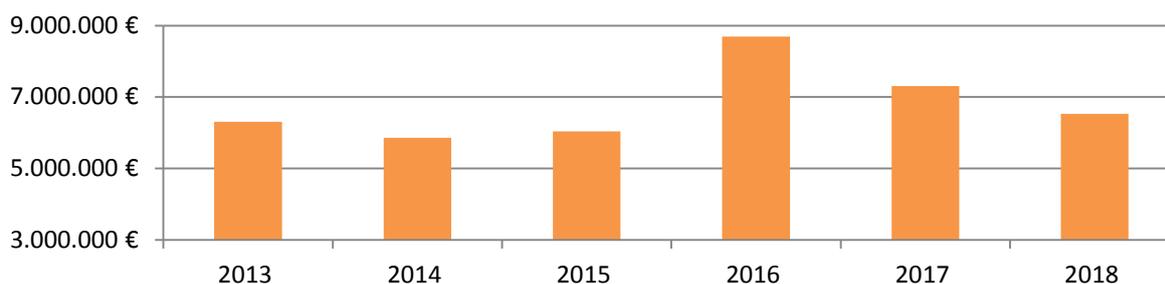


#### 10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen. Die Einzahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 5,6 Mio. Euro.

#### 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit

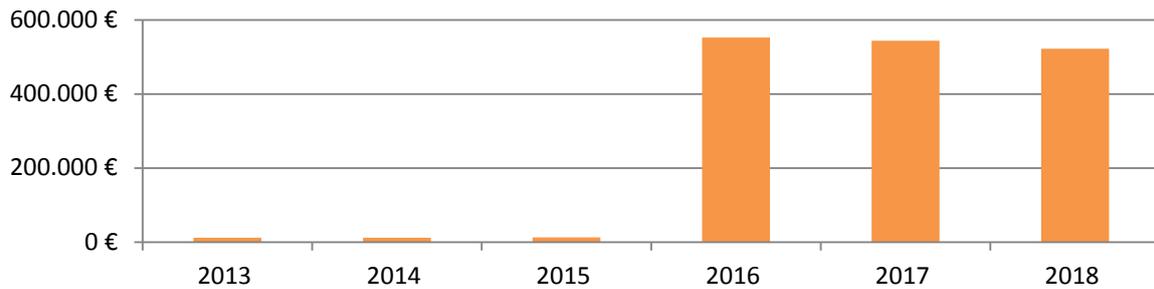


Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt, u. a. die Feuerschutzsteuer, die Zuweisung des Landes für den Kreisstraßenbau, den ÖPNV sowie die Zuschüsse aus der Kreisschulbaukasse und Spenden. Es flossen mit 6,5 Mio. Euro rd. 2,76 Mio. Euro weniger als geplant (aufgrund der Verschiebung des Breitbandausbaus) sowie 774 T Euro weniger als im Vorjahr.

#### 22. Finanzvermögensanlagen

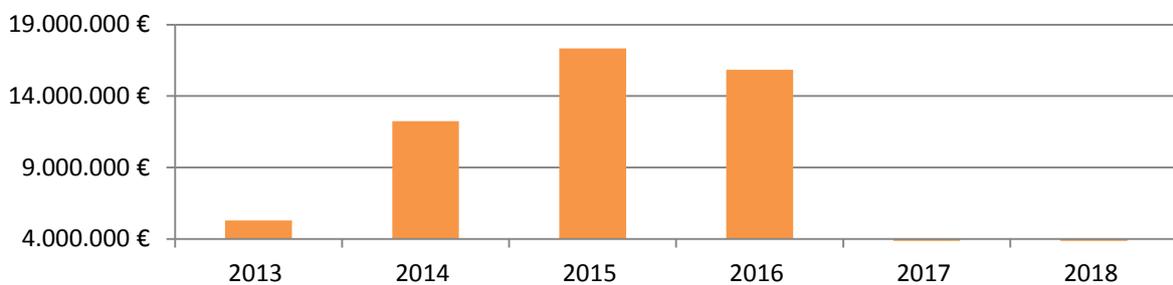
Einzahlungen in Höhe von 992 T Euro durch den Verkauf der regiobus-Anteile an die Region Hannover sind hier gebucht.

### 23. Sonstige Investitionstätigkeit



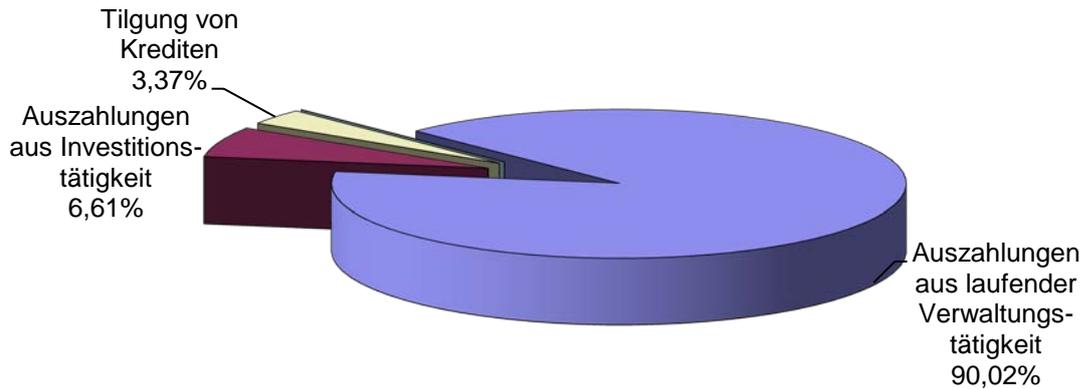
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbaugesellschaften sowie die Rückzahlungen in die Kreisschulbaukasse werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen betragen rd. 522 T Euro. Sie gehen stetig zurück, da keine neuen Darlehen vergeben werden. Vor 2016 gab es noch eine andere Zuordnung bzgl. der Kreisschulbaukasse.

### 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

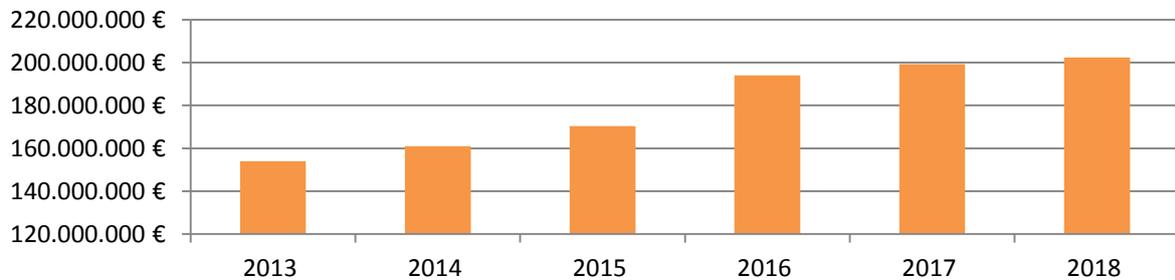


Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen gebucht. Nach 2017 mussten auch 2018 aufgrund der guten Liquidität sowie der nicht im geplanten Maß durchgeführten Investitionen keine neuen Kredite aufgenommen werden. Fällige Kredite in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. Euro wurden abgelöst.

## Finanzauszahlungen 2018

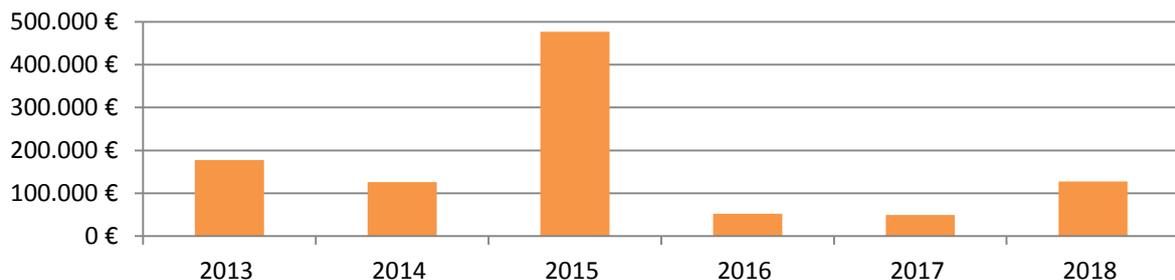


### 17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



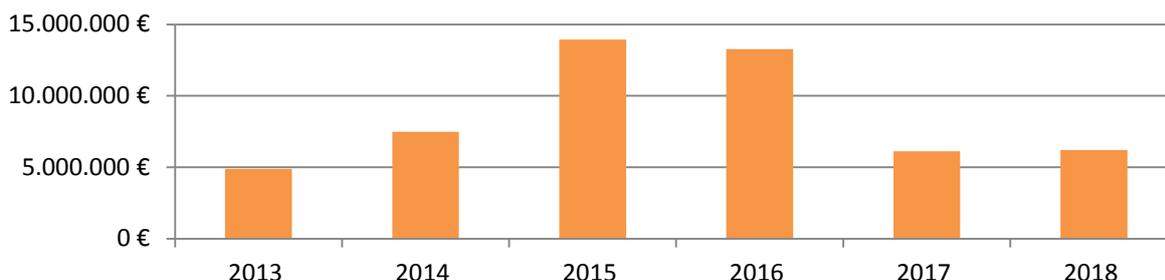
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen. Die Auszahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 3,1 Mio. Euro.

### 25. Erwerb von Grundstücken



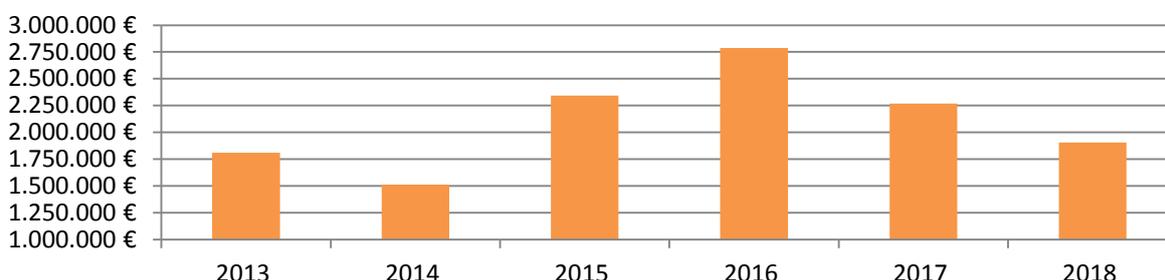
Es wurden Flächen in den Bereichen Kreisstraßen und Naturschutz für einen Betrag von 127 T Euro erworben. Der Ansatz für den Erwerb eines Grundstücks im Meerbachbogen wurde noch nicht benötigt.

## 26. Baumaßnahmen



Baumaßnahmen fielen vor allem in den Bereichen Schulgebäude (4,3 Mio. Euro), Kreisstraßen (1,4 Mio. Euro) und ÖPNV (413 T Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 16,2 Mio. Euro nach 2019 übertragen. Eine genaue Aufstellung aller gebildeten Haushaltsreste ist auf Seite 81 abgebildet.

## 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen

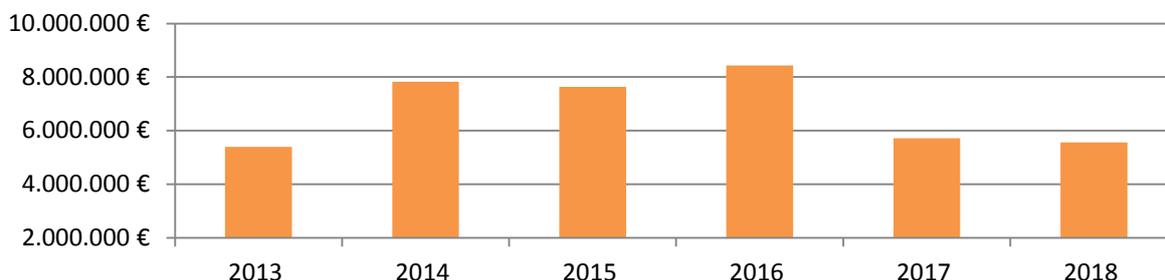


Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen Informationstechnik (447 T Euro), Brandschutz (441 T Euro), Oberschulen (418 T Euro) und Berufsbildende Schulen (207 T Euro) erworben. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 363 T Euro weniger investiert. Reste in Höhe von 2 Mio. Euro wurden nach 2019 übertragen.

## 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen

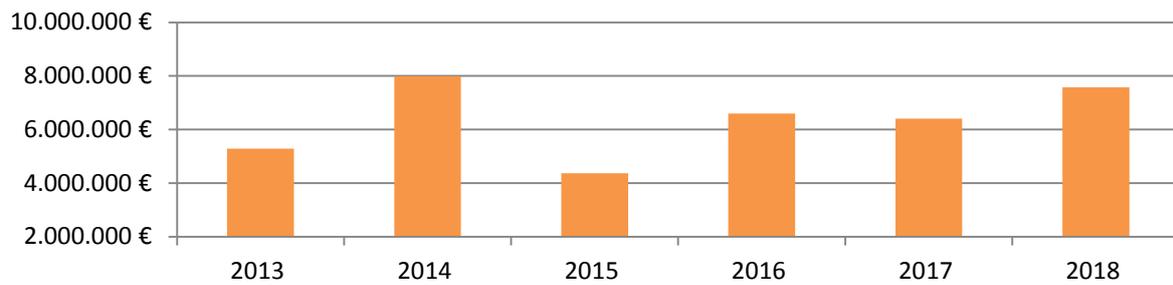
Das Stammkapital des Betriebes Abfallwirtschaft wurde um 850 T Euro erhöht. Außerdem wurden Anteilsrechte an der Partnerschaft Deutschland GmbH (PD) in Höhe von 1.500 Euro erworben.

## 29. aktivierbare Zuwendungen



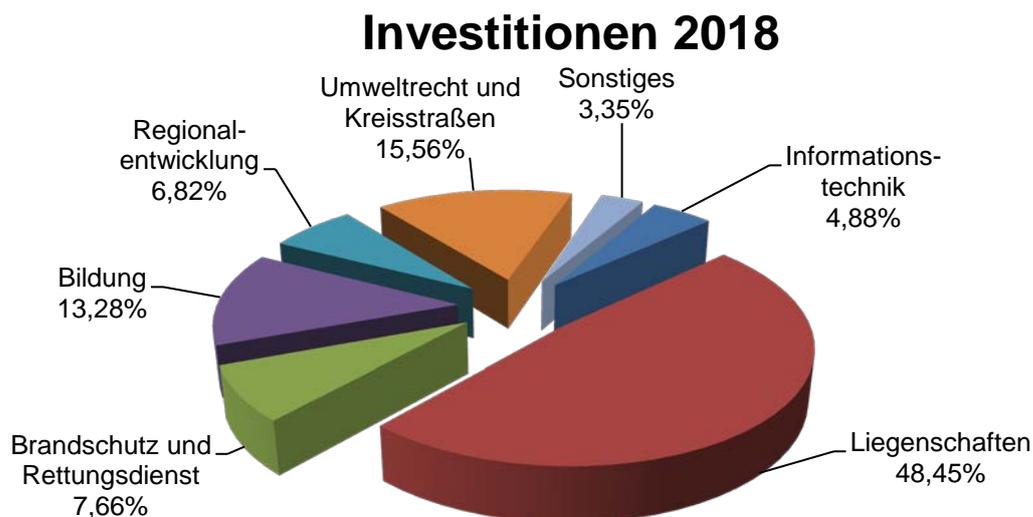
U. a. aus der Kreisschulbaukasse (1,9 Mio. Euro), für den Krankenhausbau (1,4 Mio. Euro), den Brandschutz (245 T Euro), die Schulen in gemeindlicher Trägerschaft (379 T Euro) sowie das Hospiz in Sulingen (100 T Euro) wurden Zuwendungen in Höhe von insgesamt 5,6 Mio. Euro geleistet, 100 T Euro weniger als im Vorjahr. Es wurden Reste in Höhe von 18 Mio. Euro nach 2019 übertragen, davon allein 16,1 Mio. Euro für den Breitbandausbau.

### 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Getilgt wurden insgesamt 7,6 Mio. Euro. Davon wurden Kredite in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindung nicht umgeschuldet, sondern zurückgezahlt.

## 4.2.1. Investitionen



Insgesamt wurde ein Investitionsvolumen in Höhe von 29,2 Mio. Euro zur Verfügung gestellt (davon für den Breitbandausbau 5,4 Mio. Euro). Hinzu kamen Haushaltsreste in Höhe von 22,2 Mio. Euro (davon Breitbandausbau 10,9 Mio. Euro). Ausgezahlt wurden 14 Mio. Euro, als Haushaltsreste in das Jahr 2019 übertragen insgesamt 36,7 Mio. Euro (davon Breitbandausbau 16,1 Mio. Euro).

### Budget Informationstechnik (122)

Bezeichnung	Saldo
Erneuerung der DMZ	54.695,59
Altersdurchführungsverordnung FB Soziales	7.122,15
Update Fachverfahren FB Bauen und FB Umwelt	11.612,61
All-IP-Umstellung TK-Anlagen	39.289,76
Neues Fachverfahren FD Naturschutz	15.981,70
Enterprise Agreement Microsoft	82.604,66
Austausch alter Front-End-Arbeitsplätze	107.144,50
IT-Software - Lizenzerweiterungen	17.526,54
Fachverfahren - Lizenzerweiterungen	47.040,72
Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	47.869,12
Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	16.402,09
<b>Summe</b>	<b>447.289,44</b>

Im nächsten Jahr weitergeführt werden die Einführung des Dokumentenmanagementsystems, die Umstellung der TK-Anlagen sowie die Erneuerung der Cluster im Rahmen der Back-End-Hardware.

Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 716 T Euro in das Jahr 2019 übertragen.

## Budget Liegenschaften (123)

Bezeichnung	Saldo
Kreishaus A	9.848,66
Kreishaus B	9.741,24
VHS Rühmkorffstraße 12	18.441,78
Großtagespflegestellen	42.899,06
Schulgebäude - Allgemeines	1.700,00
Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya	56.427,08
OBS Hoya, ehem. RS Hoya	1.595,36
OBS Marklohe Mensa	56.266,40
BBS Nienburg Metallwerkstatt	8.943,93
IGS Nienburg	4.821.805,09
OBS Steimbke	38.367,32
Gymnasium Stolzenau	678.976,35
OBS Uchte ehem. HS Uchte	625.081,07
<b>Summe</b>	<b>6.372.732,34</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 10,3 Mio. Euro zuzügl. Haushaltsresten in Höhe von 5,5 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 13,2 Mio. Euro in das Jahr 2019 übertragen.

U. a. folgende geplante Investitionsmaßnahmen konnten in 2018 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2019 weiter vorgesehen:

Sanierungen am Kreishaus sowie in der Außenstelle Rühmkorffstraße, am Schulzentrum Hoya, in der BBS, an den Förderschulen Nienburg, am Gymnasium Stolzenau und an der OBS Uchte, die Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe sowie der Neubau der Sekundarstufe II an der IGS Nienburg.

## Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)	46.885,56
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	80.107,03
Feuerschutzsteuer	851.554,11
Erwerb von Kraftfahrzeugen	193.680,30
Beschaffung von Software	5.577,54
Stromerzeuger	95.690,63
Digitalfunknetz	6.300,74
Zubehör Notstromerzeuger	197,78
Ausstattung der Kreisausbildung für die Feuerwehren	1.302,65
Digitale Alarmierung	10.765,36
Beschaffungen Rettungsdienst	16.148,04
<b>Summe</b>	<b>1.308.209,74</b>

Die Beschaffung eines weiteren Stromerzeugers, von Mehrzweckbooten für die Gemeinden sowie verschiedener Fahrzeuge konnte in 2018 nicht durchgeführt bzw. beendet werden und ist in 2019 weiter vorgesehen.

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

## Budget Schulen und Kultur (21)

Bezeichnung	Saldo
HS Liebenau	2.896,84
HS Leintorschule Nienburg	126.000,00
RS Nienburg	16.800,00
RS Langendamm	900,00
OBS Loccum	37.380,67
OBS Steimbke	53.514,42
OBS Uchte	161.214,85
OBS Hoya	128.758,06
OBS Marklohe	37.805,14
OBS Mittelweser	6.925,01
OBS-Z Nienburg	9.200,00
IGS Nienburg	38.790,08
Gymnasium Stolzenau	109.918,55
Gymnasium Hoya	46.614,93
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	108.900,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	106.900,00
FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg	788,20
FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	3.605,40
FS Helen-Keller-Schule Stolzenau	13.081,67
BBS Allgemeiner Bereich	8.071,73
BBS Wirtschaft/Verwaltung/Gesundheit	1.283,97
BBS Metalltechnik	77.997,88
BBS Elektronik	15.422,79
BBS Bau-/Holz-Farbtechnik und Raumgestaltung	9.568,63
BBS Soziale Berufe/Körperpflege	17.957,20
BBS Berufliches Gymnasium	6.113,83
BBS Hauswirtschaft/ Ernährung/ Agrar	12.105,59
BBS Nienburg (Pauschale nach Budgetierungskonzept)	62.032,81
Pauschale Inklusion	499,00
<b>Summe</b>	<b>1.221.047,25</b>

Hier handelt es sich um Investitionen in das bewegliche Vermögen sowie Zuschüsse an die Kommunen im Rahmen der Betreuung der Schulen und Zuschüsse für die Schulen in der Schulträgerschaft der Stadt Nienburg/Weser und der Samtgemeinde Mittelweser.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 521 T Euro in das Jahr 2019 übertragen für verschiedene Mobiliarbeschaffungen, vor allem für die Bücherei, die Aula sowie das Lehrerzimmer im Schulzentrum Hoya und für die Optimierung der IT-Infrastruktur an der OBS Steimbke.

### Budget Volkshochschule (27)

Bezeichnung	Saldo
Lehr- und Lernmittel	924,95
Lizenzen Verleihmedien	10.458,47
Verleihgeräte	5.440,94
<b>Summe</b>	<b>16.824,36</b>

Es wurden für die EDV-Ausstattung in der VHS Haushaltsreste in Höhe von 17 T Euro in das Jahr 2019 übertragen.

### Budget Senioren und Pflege (313)

Bezeichnung	Saldo
Zuschuss für das Hospiz in Sulingen	100.000,00
<b>Summe</b>	<b>100.000,00</b>

### Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo
Ausbau von Tageseinrichtungen	15.967,84
Investitionszuschüsse Tagespflege	118.905,79
Ausstattung Großtagespflegestellen	24.523,96
<b>Summe</b>	<b>43.357,25</b>

Für die Förderung des Ausbaus der Kindertagesstätten sowie der Ausstattung von Großtagespflegestellen wurden 270 T Euro als Haushaltsreste nach 2019 übertragen.

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

Bezeichnung	Saldo
Entwicklungstestsatz	1.450,55
<b>Summe</b>	<b>1.450,55</b>

Für die Anschaffung eines Sehtestgeräts wurden 2 T Euro als Haushaltsrest in das Jahr 2019 übertragen.

### Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo
Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel, ÖPNV-Konjunkturprogramm)	1.042.150,77
Pro-Invest	65.646,54
Breitbandausbau	101.806,43
<b>Summe</b>	<b>1.209.603,74</b>

Im Bereich ÖPNV wurden weitere 14 Haltestellen barrierefrei ausgebaut. Im Programm pro-Invest wurden 13 Unternehmen gefördert.

Da sich der Breitbandausbau verschoben hat, wurden die veranschlagten Mittel in Höhe von 16,1 Mio. Euro in das Jahr 2019 übertragen. Für pro-Invest wurden 533 T Euro übertragen.

## Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo
K2 OD Drakenburg und Radweg Restabwicklung	82.711,58
29840 K6 OD Steimbke Fahrbahn und Radweg	1.101,74
K151 OD Hassel Fahrbahn und Regenwasserkanal	7.165,78
29841 K 3 OD Steimbke Radweg	71.086,77
K24 Nordel-Landesgrenze NRW	11.791,07
29844 K151 Hassel Bahnübergang	330.100,00
K 37 Steimbke-Lichtenhorst	135.000,00
Erwerb von Grundstücken u. a.	2.992,67
28768 K 13 Loccum-Seelenfeld Fahrbahn	1.242,58
28830 K 23 Nordel-NRW Fahrbahn	1.300,00
28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahn	47.738,37
28767 K 10 OD Rehburg Fahrbahn	2.645,72
28513 K 37 OD Steimbke Radweg	15.400,00
K 50 Steyerberg-Sarninghausen	977,12
28269 K 3 OD Nienburg Fahrbahn (eigenfinanziert)	11.933,81
28396 K3 OD Stöckse Fahrbahn und Radweg 2. BA	29.000,00
28418 K29 Pennigsehl - B 214 Radwegneubau	245.577,51
28870 K 10 Rehburg-Winzlar Fahrbahn (eigenfinanziert)	409.336,00
28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahn	2.711,88
28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahn	76,00
28277 K 20 Sapelloh - Warmsen Radweg	8.996,60
28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahn	26.106,58
28761 K 6 Steimbke-Wenden Fahrbahn (eigenfinanziert)	93.719,86
K 26 OD Stolzenau Fahrbahn (eigenfinanziert)	31.991,25
28037 K 38 Nendorf - Steyerberg Fahrbahn (eigenfinanziert)	431.600,00
28762 K 4 OD Wenden Fahrbahn, Radweg (eigenfinanziert)	110.510,31
28038 K 141 Hilgermissen - Loge Radweg 1. Ba (eigenfinanziert)	30.847,84
Abschluss der Verwendungsnachweise	378.244,11
K 3 Stöckse - Einmündung K 46 Radweg	33.835,78
Cofinanzierung Fließgewässerentwicklung	8.508,96
<b>Summe</b>	<b>2.564.249,89</b>

Die Bauarbeiten bei folgenden Maßnahmen konnten abgeschlossen werden:

- K 3 OD Steimbke Radweg,
- K 6 Steimbke – Wenden Fahrbahn (eigenfinanziert),
- K 4 OD Wenden Radweg u. Fahrbahn (eigenfinanziert),
- K 141 Hilgermissen-Loge Radweg 1. BA (eigenfinanziert)

Folgende Investitionen werden 2019 weitergeführt:

- K 20 Sapelloh – Warmsen Radweg,
- K3 OD Stöckse Fahrbahn und Radweg 2.BA,
- K8/B215 Umgestaltung „Hormannsche Kurve“,
- K 10 OD Winzlar Fahrbahn,
- K22 Diepenau – Kreisgrenze Fahrbahn,
- K 151 Hassel –Heithüsen Fahrbahn (Planung),
- K 3 Stöckse – Einmündung K 46 Radweg (Planung),
- K 20 Landesgrenze – Haselhorn Radweg sowie
- K 38 Nendorf – Steyerberg Fahrbahnerneuerung.

Folgende Investitionen werden 2019 ausgeführt bzw. begonnen:

- K 20 Sapelloh – Warmsen Radweg,
- K 3 OD Stöckse Fahrbahn und Radweg 2. BA und
- K 141 Hilgermissen – Loge Radweg 2. BA.

Geplant war ein Investitionsvolumen von 1,1 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 2,9 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 3,7 Mio. Euro in das Jahr 2019 übertragen.

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

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo</b>
Flächenerwerb für Naturschutzbelange	41.747,31
Flächenerwerb aus Ersatzgeldzahlungen	100.736,66
<b>Summe</b>	<b>142.483,97</b>

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

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo</b>
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.378.016,00
Kauf von Anteilen der Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH	8.000,00
Kauf von Anteilen der Partnerschaft Deutschland GmbH	1.500,000
Erhöhung des Stammkapitals BAWN	850.000,00
<b>Summe</b>	<b>3.570.849,33</b>

#### **4.2.2. Haushaltsreste**

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2018 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2019 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 36.714.528,67 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Liegenschaften, Breitbandausbau und Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 17.660,98 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“ (17.160,98 Euro) sowie für Aufwendungen Medienscouts an der Förderschule Stolzenau aus einer zweckgebundenen Spende (500 Euro).

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 81 ersichtlich.

Kreditermächtigungen in Höhe von 12.187.000 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. Dies erfolgte in den Produktgruppen Soziales (zur Deckung von Mehrbedarfen in der Eingliederungshilfe in Höhe von 750 T Euro) und Ordnung (zur Deckung von Mehrbedarfen im Rettungsdienst in Höhe von 61 T Euro). Der Fachdienst Naturschutz verwendete Einsparungen bei den Aufwendungen für unerhebliche Auszahlungen im investiven Bereich (8 T Euro für einen Aufsitzrasenmäher).

Im Ausschuss für Liegenschaften wurden außerdem Verschiebungen zwischen Investitionsmaßnahmen innerhalb des investiven Budgets zugestimmt.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 26.10.2018 überplanmäßigen Aufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. Euro für den Allgemeinen Sozialen Dienst zugestimmt. Der weitere Bedarf in Höhe von 550 T Euro konnte innerhalb des Produktbereichsbudgets gedeckt werden. Außerdem wurde einer außerplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 850 T Euro zur Aufstockung des Stammkapitals des Betriebs Abfallwirtschaft Nienburg/Weser zugestimmt.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ergaben sich noch überplanmäßige Aufwendungen bzgl. der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 83.876,19 Euro sowie bei den Abschreibungen in Höhe von 195.772,97 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:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
	€	€	€
<b>Bilanzsumme</b>	<b>277.936.660,37</b>	<b>261.521.648,92</b>	<b>16.415.011,45</b>
Immaterielles Vermögen	60.153.560,36	59.460.221,15	693.339,21
Sachvermögen	174.249.275,00	171.608.618,01	2.640.656,99
Finanzvermögen	14.538.986,51	12.733.942,06	1.805.044,45
Liquide Mittel	21.989.969,11	11.249.357,30	10.740.611,81
Nettoposition	139.633.237,82	116.540.704,42	23.092.533,40
Rücklagen	6.675.607,77	6.251.179,11	424.428,66
Sonderposten	66.919.541,04	66.382.220,58	537.320,46
Investitionskredite	59.033.929,39	66.609.726,76	-7.575.797,37
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.118.078,41	4.237.416,33	-119.337,92
Rückstellungen	70.991.012,24	67.543.882,34	3.447.129,90
Passive Rechnungsabgrenzung	2.050.395,58	4.092.077,75	-2.041.682,17

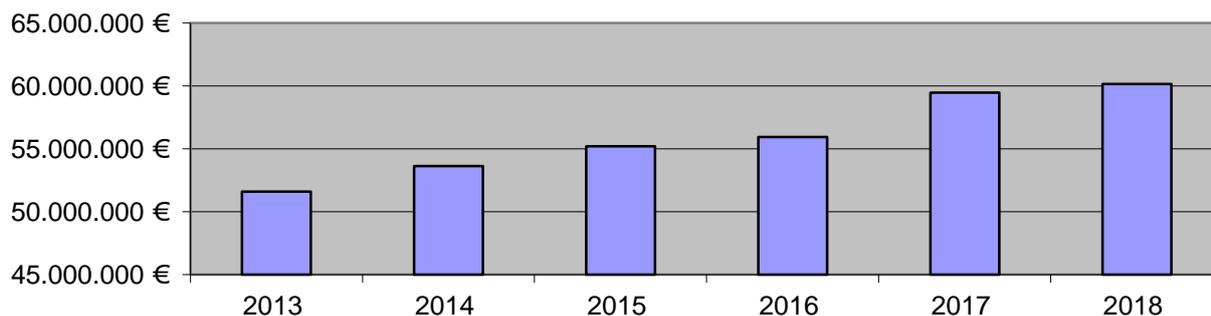
### 5.1. Aktiva

**277.936.660,37 €**

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um 16,4 Mio. Euro gestiegen.

#### 5.1.1. Immaterielles Vermögen

**60.153.560,36 €**



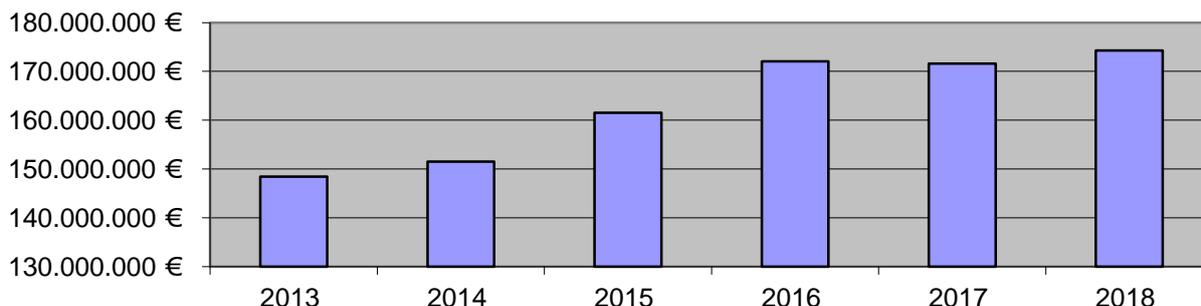
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von 693 T Euro im Bereich der Investitionszuweisungen.

Die wesentlichen Positionen sind:

- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	20.327.227,02 €
- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	19.249.053,31 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	9.106.086,14 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz/Rettungsdienst	5.067.239,10 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	2.650.111,32 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.600.928,77 €
- Wirtschaftsförderung	385.226,99 €

### 5.1.2. Sachvermögen

**174.249.275,00 €**

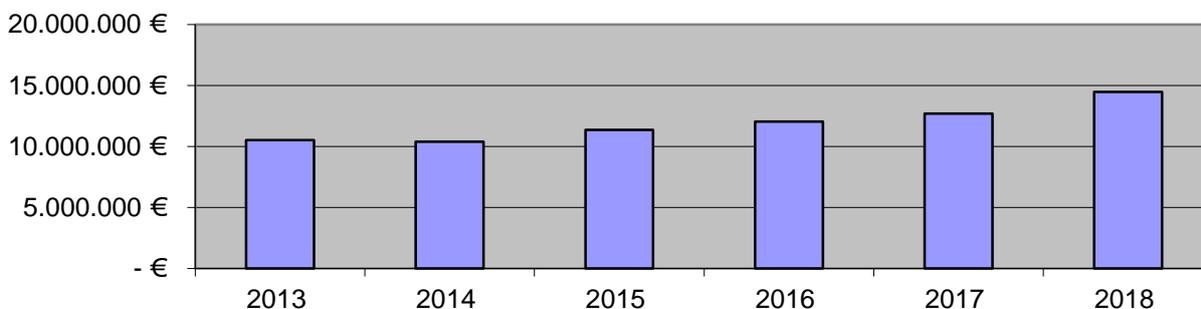


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Durch die Erweiterung der Integrierten Gesamtschule sowie weiterer Umbauten an Schulen erhöhte sich das Vermögen um 2,6 Mio. Euro.

### 5.1.3. Finanzvermögen

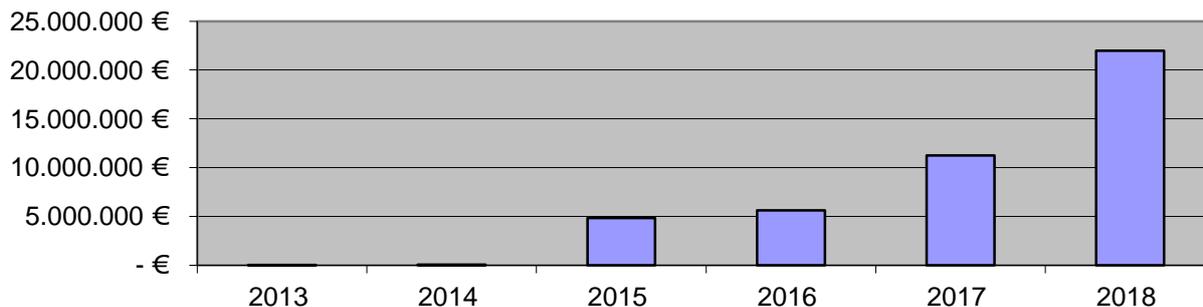
**14.538.986,51 €**



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Der Wert des Finanzvermögens stieg im Bereich der Anteile an verbundene Unternehmen um 850 T Euro durch die Erhöhung des Stammkapitals des Betriebs Abfallwirtschaft Nienburg/Weser. Der Bereich „Wertpapiere“ sank aufgrund des Verkaufs der regioBus-Anteile um 642 T Euro. Im Rettungsdienst stiegen die privatrechtlichen Forderungen um 998 T Euro. Dabei handelt es sich jedoch um eine Stichtagsbetrachtung.

### 5.1.4. Liquide Mittel

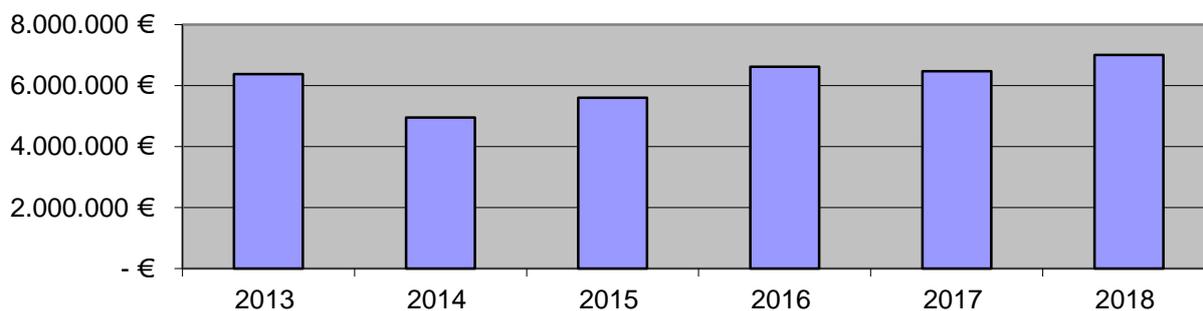
21.989.969,11 €



Die liquiden Mittel stiegen um 10,7 Mio. Euro an. Liquiditätskredite besitzt der Landkreis nicht mehr.

### 5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

7.004.869,39 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2018 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2019 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung.

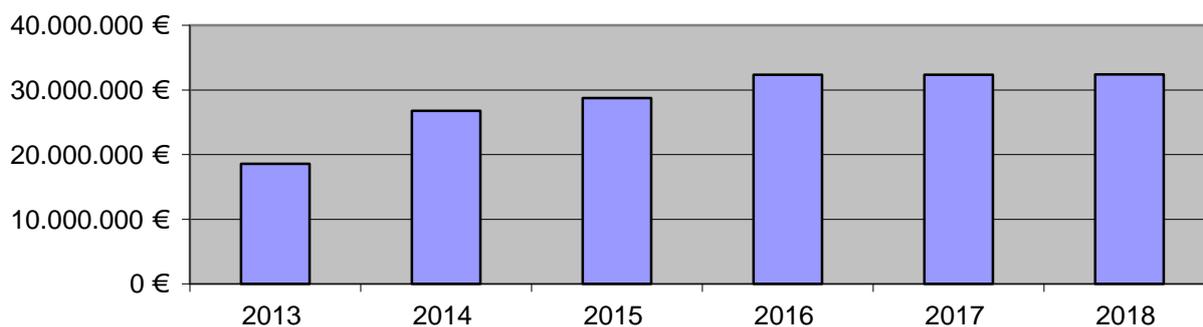
Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Sozialhilfeleistungen für Januar 2019.

## 5.2. Passiva

277.936.660,37 €

### 5.2.1. Basis-Reinvermögen

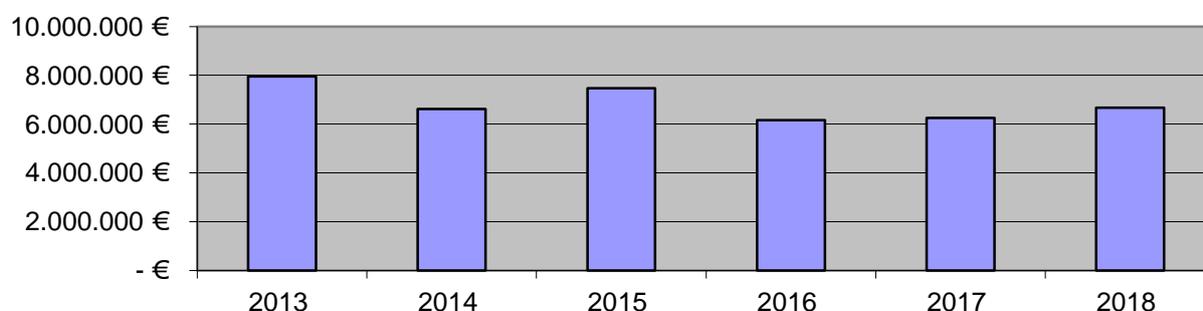
32.405.680,09 €



Das Basis-Reinvermögen ergibt sich aus dem Reinvermögen i. H. v. 39.151.371,88 Euro und dem negativ darzustellenden Fehlbetrag aus kameraleen Abschlüssen i. H. v. 6.745.691,79 Euro. Dabei erhöhte sich das Reinvermögen um 49 T Euro aufgrund von Flächenankäufen aus Ersatzgeldern.

### 5.2.2. Rücklagen

6.675.607,77 €



Die Kreisschulbaukasse erhöhte sich um 393 T Euro, die Rücklage im Bereich Ersatzzahlungen gem. Naturschutzgesetz um 24 T Euro sowie die Rücklage bzgl. der Rahmenvereinbarung Gastvögelmonitoring um 7 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 01.01.2018	2.728.548,32
Darlehensrückflüsse	508.907,23
Beiträge Gemeinden	666.666,64
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
<b>Verfügbar</b>	<b>5.237.455,52</b>

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

Kommune	Verwendung	in €
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek I	1.000.000,00
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek II	912.500,00
LK Nienburg	OBS Marklohe Mensa	18.755,47
SG Mittelweser	GS Husum	1.895,90
SG Mittelweser	GS Stolzenau Mensa	37.407,00
Stadt Nienburg	Albert-Schweitzer-Schule	100.000,00
SG Steimbke	Kunstrasenplatz	39.776,44
SG Uchte	GS Warmesen Aula	5.650,08
<b>Summe</b>		<b>2.115.984,89</b>

**Schlussbestand der Kreisschulbaukasse 3.121.470,63€**

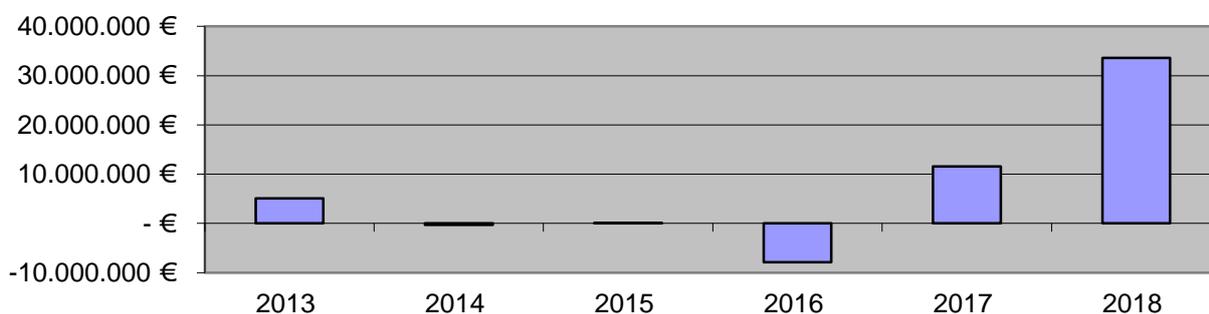
**Weitere Rücklagen:**

**Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“ 536.116,38 €**

**Rücklage für Ersatzzahlungen 3.018.020,76 €**

### 5.2.3. Jahresergebnis

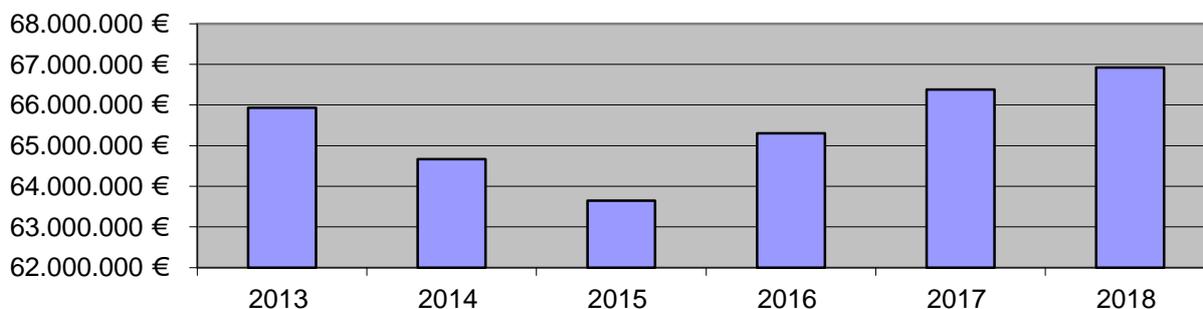
**33.632.408,92 €**



Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Dazu gehören die Jahresüberschüsse der Jahre 2017 und 2018 und die Fehlbeträge aus 2010 und 2016.

### 5.2.4. Sonderposten

**66.919.541,04 €**

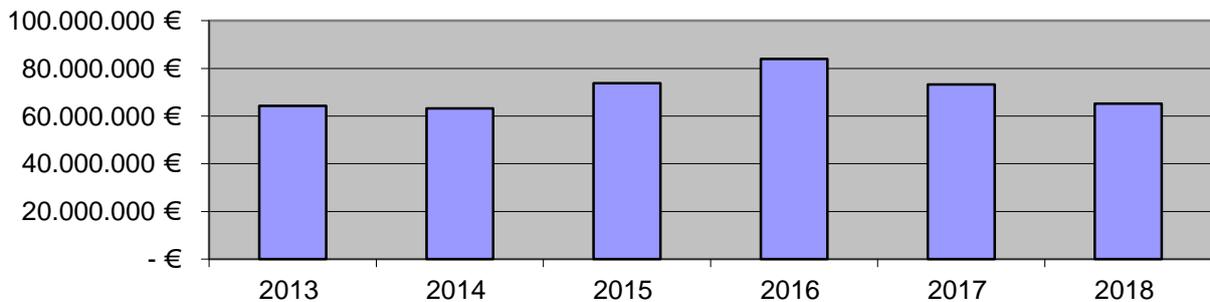


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor Allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Das Volumen ist um 537 T Euro gestiegen aufgrund von Zuwendungen für den ÖPNV sowie für Kreisstraßenbaumaßnahmen.

### 5.2.5. Schulden

**65.262.014,73 €**



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

#### Geldschulden

Die Geldschulden verringerten sich um rd. 7,6 Mio. Euro auf 59 Mio. Euro. Es mussten keine Investitionskredite und auch keine Liquiditätskredite aufgenommen werden. Es konnten sogar zwei Investitionskredite in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindungsfrist abgelöst werden.

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten sanken um 119 T Euro auf 4,1 Mio. Euro.

#### Transferverbindlichkeiten

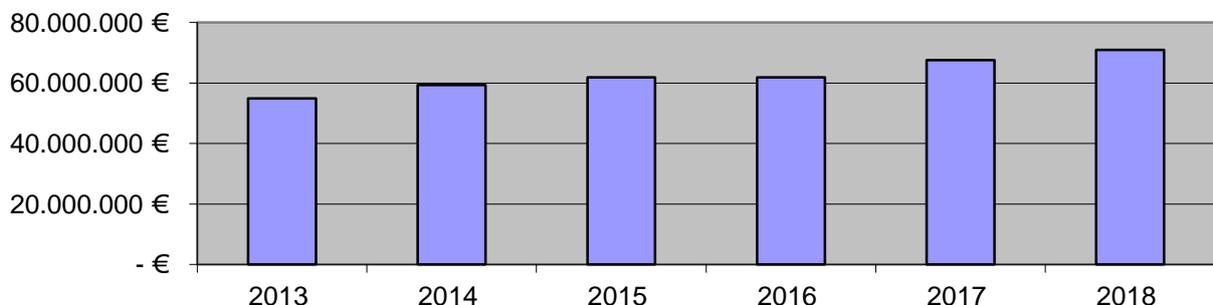
Die Transferverbindlichkeiten sanken um 223 T Euro auf 790 T Euro.

#### Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten sanken um 165 T Euro auf 1,3 Mio. Euro.

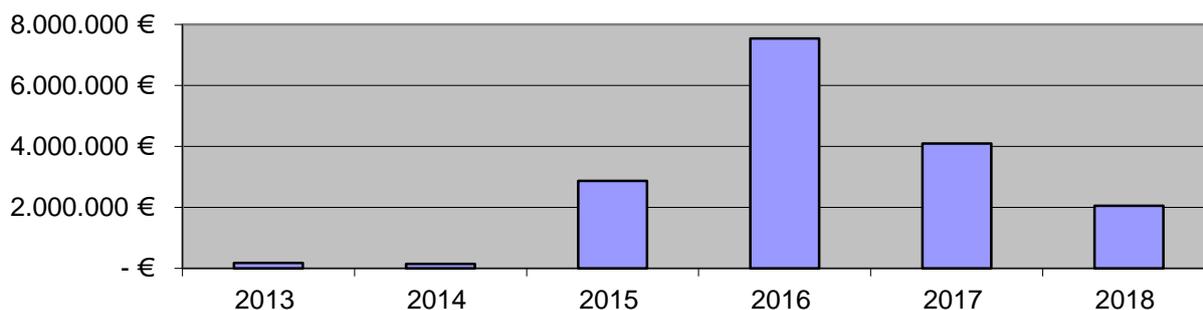
### 5.2.6. Rückstellungen

**70.991.012,24 €**



Die Rückstellungen erhöhten sich um 3,5 Mio. Euro. Für Pensionsverpflichtungen mussten 2,7 Mio. Euro mehr eingestellt werden, für Altersteilzeit und nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie Mehrarbeit 18 T Euro. Die Instandhaltungsrückstellungen gingen um 146 T Euro auf 2,2 Mio. Euro zurück. Die anderen Rückstellungen stiegen um 777 T Euro an, vor allem für die Schülerbeförderung (835 T Euro), die Unterhaltung von Kreisstraßen (306 T Euro), zu erwartende Höhergruppierungen (200 T Euro) sowie den Naturschutz (217 T Euro). Rückstellungen für das Quotale System sowie für den Unterhaltsvorschuss konnten aufgelöst bzw. herabgesetzt werden. Eine genaue Aufstellung der Rückstellungen ist ab Seite 85 ersichtlich.

### 5.2.7. Passive Rechnungsabgrenzung **2.050.395,58 €**



Einzahlungen aus 2018 und Vorjahren, die wirtschaftlich 2019 zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen von Sozialleistungen. Die Höhe sank um 2 Mio. Euro, da die Abschläge des Landes (Kostenerstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) aus 2016 für 2017 in Höhe von 3,9 Mio. Euro verrechnet wurden. Für die Abrechnung des Quotalen Systems (Abrechnung aus 2008 aufgrund der Umstellung auf die Doppik) wurde ein Betrag von 1,8 Mio. Euro eingebucht.

### 5.3. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2018 geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2019 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 36.714.528,67 Euro vorgetragen worden, insbesondere in den Bereichen Liegenschaften, Breitbandausbau und Kreisstraßen.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 17.660,98 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“ (17.160,98 Euro) sowie für Aufwendungen Medienscouts an der Förderschule Stolzenau aus einer zweckgebundenen Spende (500 Euro).

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 81 ersichtlich.

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge sind vom Landkreis Nienburg/Weser nicht übernommen worden. Es wurde jedoch ein langfristiger Mietvertrag mit dem TKW Nienburg ab 01.04.2019 geschlossen worden, der den Ergebnishaushalt für die nächsten 15 Jahre mit mindestens 120 T Euro/jährlich belasten wird.

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Jahr 2018 in Höhe von 16.271.705,86 Euro in Anspruch genommen für Microsoft-Lizenzen (83 T Euro), die Integrierte Gesamtschule Sek II (2,2 Mio. Euro), die Förderschule Stolzenau (41 T Euro), den Breitbandausbau (13,6 Mio. Euro) sowie für die Kreisstraßen (317 T Euro). Veranschlagt war ein Betrag von rd. 22,3 Mio. Euro.

Kreditermächtigungen in Höhe von 12.187.000 Euro wurden für die Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitionsmaßnahmen übertragen.

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

Nach dem bereits sehr guten Ergebnis des Jahres 2017 verbesserte sich auch das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zur Planung erheblich um 16,8 Mio. Euro auf 22 Mio. Euro.

Die Abweichungen zur Planung ergaben sich vor allem aus Verbesserungen im Finanzausgleich (5,25 Mio. Euro) sowie in den Bereichen Asylbewerberleistungsgesetz (5,8 Mio. Euro) und Soziales (1,7 Mio. Euro).

Auch die Liquidität entwickelte sich weiter positiv. Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten und Investitionskrediten war nicht notwendig. Neben der regulären Tilgung wurden zwei Kredite nach der Zinsbindungsfrist zurückgezahlt. Die investive Verschuldung sank weiter von 66,6 Mio. Euro auf 59 Mio. Euro. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt jedoch weiterhin erheblich über dem Landesdurchschnitt.

Das Thema Investitionen (und deren Folgekosten) wird den Landkreis in den nächsten Jahren weiter verstärkt beschäftigen. Eine in 2018 erfolgte Betrachtung der in der mittel- bis langfristigen Planung anstehenden Maßnahmen hatte ein Investitionsvolumen von netto 148 Mio. Euro ergeben, wobei weitere Investitionen jederzeit hinzukommen können. Zur Eingrenzung und Steuerung der weiteren Investitionen hat der Kreisausschuss am 18.06.2018 einen investiven Eckwertebeschluss gefasst, der die jährlichen Netto-Investitionen auf 12 Mio. Euro begrenzen soll und den einzelnen Produktgruppen investive Budgets zuweist. Dieser Beschluss kann die Nettoneuverschuldung jedoch nicht stoppen, sondern nur begrenzen.

Neben der Entwicklung im Finanzhaushalt ist auch der Ergebnishaushalt mit zu betrachten. Die Investitionen werden auf Dauer auch mehr Aufwendungen erzeugen. Z. Z. steht eine erhebliche Summe in den „Anlagen im Bau“, die nach Aktivierung hohe Abschreibungen erzeugen wird. 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.

### **Mai 2019**

Fachbereich Finanzen

# Landkreis Nienburg/Weser

## Anlagenübersicht 2018

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>	101.832.668,28	4.075.469,86	14.469,52	0	105.893.668,62	42.372.447,13	3.378.922,20	8.050,04	3.211,03	45.740.108,26	60.153.560,36	59.460.221,15
2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	317.296.020,36	8.298.166,16	531.354,92	0	325.062.831,60	145.687.402,35	5.502.350,77	376.186,12	10,4	150.813.556,60	174.249.275,00	171.608.618,01
3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)	3.215.758,23	850.000,00	645.626,47	0	3.420.131,76	0	0	0	0	0	3.420.131,76	3.215.758,23
<b>insgesamt</b>	<b>422.344.446,87</b>	<b>13.223.636,02</b>	<b>1.191.450,91</b>	<b>0</b>	<b>434.376.631,98</b>	<b>186.059.849,48</b>	<b>8.881.272,97</b>	<b>384.236,16</b>	<b>3.221,43</b>	<b>196.553.664,86</b>	<b>237.822.967,12</b>	<b>234.284.597,39</b>

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

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

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



**Forderungsübersicht 2018**

**Landkreis Nienburg/Weser**

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -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	4.373.595,41	4.363.397,99	6.843,67	3.353,75	4.107.762,27	265.833,14
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.441.387,89	1.283.643,57	75.398,94	82.345,38	1.104.677,52	336.710,37
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.303.871,45	5.303.871,45	0,00	0,00	4.305.744,04	998.127,41
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>11.118.854,75</b>	<b>10.950.913,01</b>	<b>82.242,61</b>	<b>85.699,13</b>	<b>9.518.183,83</b>	<b>1.600.670,92</b>



## Landkreis Nienburg/Weser

## Schuldenübersicht 2018

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro- 6	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1						
1. Geldschulden	59.033.929,39	7.472.374,10	16.679.677,13	34.881.878,16	66.609.726,76	-7.575.797,37
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	59.033.929,39	7.472.374,10	16.679.677,13	34.881.878,16	66.609.726,76	-7.575.797,37
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.118.078,41	4.118.036,41	0,00	42,00	4.237.416,33	-119.337,92
4. Transferverbindlichkeiten	790.257,07	790.057,07	0,00	200,00	1.013.268,13	-223.011,06
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.319.749,86	1.319.749,86	0,00	0,00	1.484.573,19	-164.823,33
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>65.262.014,73</b>	<b>13.700.217,44</b>	<b>16.679.677,13</b>	<b>34.882.120,16</b>	<b>73.344.984,41</b>	<b>-8.082.969,68</b>



**Verzeichnis der im Haushaltsjahr 2018 gebildeten und in das Haushaltsjahr 2019 übertragenen Haushaltsreste**

**Finanzhaushalt:**

<b>Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Betrag in €</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Investitions- Position</b>
12210	783112	140.500,00	Dokumentenmanagementsystem - Software	1221016001.2
12210	783110	77.300,00	Dokumentenmanagementsystem - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1221016001.4
12210	783110	225.200,00	Umstellung TK-Anlage - Verwaltung	1221016007.2
12210	783110	2.000,00	Umstellung TK-Anlage - JBG Gym. Hoya	1221016007.18
12210	783110	2.000,00	Umstellung TK-Anlage - OBS Loccum	1221016007.36
12210	783110	3.000,00	Umstellung TK-Anlage - OBS Steimbke	1221016007.38
12210	783112	2.300,00	Enterprise Agreement Microsoft	1221016012.2
12210	783112	35.000,00	Umsetzung E-Rechnung	1221018003.2
12210	783112	8.900,00	Fachverfahren - Lizenzweiterungen	1221088020.4
12210	783110	20.000,00	Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	1221099010.2
12210	783110	184.900,00	Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	1221099020.2
12210	783110	15.000,00	Telefonie - Austausch und Erweiterung	1221099030.2
12310	787100	291.490,34	Kreishaus A - Sanierung und Umstrukturierung	1231010101.2
12310	787100	150.000,00	Kreishaus A - Rauchschutztüren	1231010101.6
12310	787100	23.195,10	Kreishaus B- Anbau Treppenturm	1231010103.6
12310	787100	55.000,00	Kräher Weg 60 - Erneuerung Heizung	1231010201.2
12310	787100	1.380.000,00	Bau einer zukunftsfähigen FTZ	1231010301.2
12310	787100	281.558,22	VHS - Sanierung Elektroinstallation und Brandschutz	1231010501.6
12310	787100	345.000,00	VHS - Erneuerung Heizzentrale (KIP)	1231010501.8
12310	787100	880.000,00	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorffstraße - Energetische Sanierung - KIP	1231010502.2
12310	787100	131.947,67	Großtagespflegestellen - Einrichtung	1231015801.4
12310	781200	120.000,00	OBS Heemsen Zuschuss zur Brandschutzsanierung	1232015101.2
12320	782100	490.000,00	Grundstückserwerb Meerbachbogen	1232010000.6
12320	787157	1.227.373,61	JBG Hoya - Brandschutz- und Sanierungskonzept	1232010101.2
12320	787157	370.000,00	JBG Hoya - Sanierung Heizungsanlage	1232010101.4
12320	787157	291.314,96	JBG Hoya - Sanierung Aufenthaltsbereich, Einbau zentrale Schulbücherei	1232010101.6
12320	787157	29.731,61	JBG Hoya - Nord- + Ostseite Fenster- + Fassadensanierung, Sanierung Klassenräume	1232010101.8

12320	787156	900.000,00	OBS Marklohe - Erweiterung/Sanierung Schulgebäude	1232010401.8
12320	787156	40.407,10	OBS Marklohe - Mensa	1232010402.2
12320	787171	1.500.000,00	BBS A-Trakt - Neubau	1232010501.4
12320	787171	300.000,00	BBS - Cafeteria (schulischer Teil) Einbau Sicherheitstechnik	1232010502.2
12320	787171	483.211,66	BBS C-Trakt - Einbau Sicherheitstechnik und WLAN-Netz	1232010503.2
12320	787259	20.000,00	BBS D-Trakt - Erweiterung Zufahrt Parkplatz	1232010504.4
12320	787171	450.000,00	BBS D-Trakt Süd - Einbau Sicherheitstechnik	1232010504.8
12320	787158	185.394,24	IGS - Neubau Sekundarstufe I	1232010601.2
12320	787158	297.517,46	IGS - Neubau Sekundarstufe II	1232010601.4
12320	787158	600.000,00	IGS - Neubau Sporthalle	1232010601.24
12320	787161	30.000,00	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg - Errichtung Aufzug und 2. baulicher Rettungsweg	1232010701.6
12320	787161	402.000,00	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg - Sanierung Fenster, Fassade und Klassenräume	1232010801.2
12320	787156	541.632,68	OBS Steimbke - Planungskonzept zur Umsetzung von Raumbedarf und Inklusion	1232010901.2
12320	783110	15.000,00	OBS Steimbke - Spielgeräte Schulhof	1232010901.4
12320	787157	1.029.696,13	Gymnasium Stolzenau - Brandschutzsanierung	1232011001.2
12320	783110	35.000,00	Gymnasium Stolzenau - Kommunalschlepper	1232011001.4
12320	787161	30.000,00	Helen-Keller-Schule Stolzenau - Energetische Sanierung	1232011201.2
12320	783110	2.826,85	Helen-Keller-Schule Stolzenau - Ausstattung Schulhof	1232011201.4
12320	787156	141.640,55	OBS Uchte - Erweiterung Trakt 1 inkl. Fahrstuhl	1232015601.6
12320	787156	70.000,00	OBS Uchte - Neugestaltung Außenanlage Trakt 1	1232015601.10
12320	787156	100.000,00	OBS Uchte - Umbau Trakt 4.0 und 4.5	1232015602.8
17510	783114	197.000,00	AB-Besprechung TEL	1751011006.6
17510	783110	48.000,00	Chemikalienschutzanzüge	1751011008.2
17510	783114	85.000,00	Mehrzweckfahrzeugs (MFZ) Verpflegungstrupp	1751012001.28
17510	783114	350.000,00	Einsatzleitwagen (ELW)	1751012001.30
17510	783110	25.000,00	Multicopter	1751018002.2
21110	783117	5.000,00	HS Liebenau - Umsetzung des Medienentwicklungsplans	2111011300.6
21130	783117	6.400,00	RS Stolzenau - Ersatzbeschaffung Rechner	2113011100.6
21140	783117	30.190,00	OBS Loccum - Mobilier/Ausstattung	2114011100.6
21140	783117	30.035,00	OBS Steimbke - Mobilier	2114011200.6

21140	783117	55.312,00	OBS Uchte - Umsetzung des Medienentwicklungsplans, Mobiliar	2114011300.6
21140	783110	514,00	OBS Hoya - Pauschales Schulbudget	2114011400.2
21140	783117	61.741,00	OBS Hoya - Umsetzung des Medienentwicklungsplans, Mobiliar, Ton- und Lichttechnik Aula	2114011400.6
21140	783110	3.154,00	OBS Marklohe - Anschaffung Dickenhobelmaschine	2114011600.2
21140	783117	25.840,00	OBS Marklohe - Umsetzung des Medienentwicklungsplans, Mobiliar/Ausstattung	2114011600.6
21144	783117	37.283,00	IGS - Mobiliar/Ausstattung	2114411100.6
21150	783110	1.455,00	Gymnasium Stolzenau - Mobiliar/Ausstattung	2115011100.2
21150	783117	86.045,00	Gymnasium Stolzenau - Mobiliar	2115011100.8
21150	783117	25.000,00	Gymnasium Hoya - Ausstattung Zentralbücherei	2115011200.6
21160	781200	6.738,00	Friedrich-Ebert-Schule Förderzweig - Zuweisung an die Stadt Nienburg	2116015100.2
21170	783110	94.262,00	BBS Metalltechnik - Telefonanlage/Möbel/Ausstattung	2117011000.2
21170	783110	23.400,00	BBS Metalltechnik - Möbel/Lehrmaterial	2117011002.2
21170	783110	25.152,00	BBS Metalltechnik - Maschinen	2117011002.18
21170	783110	3.600,00	BBS Berufliches Gymnasium - Ausstattung/Lehrmaterial	2117011015.2
27110	783110	17.175,00	Volkshochschule - Ersatzbeschaffung PC und Hardware	2711011001.2
36810	781200	248.729,00	Zuschüsse zum Ausbau von Tageseinrichtungen	3681015001.2
36810	783110	21.088,00	Großtagespflegestellen - Ausstattungsgegenstände	3681017001.2
41110	783110	2.400,00	Fachbereich Gesundheit - Sehtestgerät (Ersatzbeschaffung)	4111014001.6
54120	781200	795.894,00	Öffentlicher Personennahverkehr - Regionalisierungsmittel	5412011002.8
54120	787200	41.595,00	Öffentlicher Personennahverkehr - Haltestellenbau (Tiefbau)	5412011002.14
54160	781700	533.140,00	Pro Invest Zuwendung	5416015001.2
54170	781700	16.110.793,00	Breitbandausbau - 5. Aufruf	5417017001.18
55120	787200	235.200,00	29841 K3 OD Steimbke Radwegneubau	55120012.12
55120	787299	329.000,00	29844 K151 Hassel Bahnübergang	55120015.2
55120	782100	13.200,00	Grundstücke für Kreisstraßen	55120101.2
55120	787200	36.700,00	28830 K 23 Nordel-NRW Fahrbahnausbau	55120107.12
55120	787200	271.900,00	28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahnausbau	55120109.10
55120	787200	48.700,00	28767 K 10 OD Rehburg Fahrbahnausbau	5512012010.16
55120	787200	8.200,00	28513 K 37 OD Steimbke Radweg	5512013037.10
55120	787200	1.650.200,00	28396 K3 OD Stöckse Fahrbahnausbau und Radwegneubau 2. BA	5512014004.2
55120	787200	13.500,00	28418 K29 Pennigsehl - B 214 Radwegneubau	5512014006.6

55120	787200	83.200,00	28870 K 10 Rehburg-Winzlar Fahrbahnausbau und -erneuerung (eigenfinanziert)	5512014010.4
55120	787200	32.200,00	28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahnausbau	5512014022.4
55120	787200	9.900,00	28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahnausbau	5512014151.4
55120	787200	716.500,00	28277 K 20 Sapelloh - Warmesen Radwegneubau	5512015001.6
55120	787200	81.000,00	28036 K8 OD Husum Radweginstandsetzung (eigenfinanziert)	5512015008.2
55120	787200	18.800,00	28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau	5512016001.4
55120	787200	34.000,00	K 141Hilgermissen - Loge Radweginstandsetzung 2. + 3. BA (eigenfinanziert)	5512020002.2
55130	781800	141.491,00	Co-Finanzierung Fließgewässerentwicklung	5513016001.4
55410	783115	15.850,80	Pflegetrupp - Mähgerät	5541011001.6
55410	782100	21.013,69	Flächenerwerb für Naturschutzbelange	5541011003.2
	<b>Summe</b>	<b>36.714.528,67</b>		

#### Ergebnishaushalt:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung
21160	427100 (727100)	<b>500,00</b>	HKS Stolzenau Aufwendungen für die zweckgebundenen Spende Medienscouts
<b>36630</b>	433900 (733900)	<b>17.160,98</b>	Aufwendungen Sonderfond „Wir sind dabei“
<b>Gesamt</b>		<b>17.660,98</b>	

#### Kredite:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung
<b>61210</b>	692730	<b>12.187.000,00</b>	Kreditaufnahme für Investitionen

## Rückstellungsübersicht

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand 31.12.2017	Mehr / Weniger
		Bestand 31.12.2018	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung		
<b>3.1</b>	<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>62.835.930,00 €</b>	<b>2.705.072,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>60.130.858,00 €</b>	<b>2.705.072,00 €</b>
	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	28.016.333,00 €	1.489.965,00 €		26.526.368,00 €	1.489.965,00 €
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	26.528.745,00 €	721.903,00 €		25.806.842,00 €	721.903,00 €
	Beihilferückstellungen aktive Beamte	4.258.483,00 €	306.054,00 €		3.952.429,00 €	306.054,00 €
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	4.032.369,00 €	187.150,00 €		3.845.219,00 €	187.150,00 €
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden</b>	<b>2.025.308,79 €</b>	<b>129.707,05 €</b>	<b>112.054,39 €</b>	<b>2.007.656,13 €</b>	<b>17.652,66 €</b>
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.341.786,22 €	81.009,72 €		1.260.776,50 €	81.009,72 €
	Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	152.507,64 €	48.697,33 €	72.521,34 €	176.331,65 €	- 23.824,01 €
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	531.014,93 €		39.533,05 €	570.547,98 €	- 39.533,05 €
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>2.240.082,98 €</b>	<b>1.162.369,32 €</b>	<b>676.125,56 €</b>	<b>2.335.792,59 €</b>	<b>- 95.709,61 €</b>
	Verwaltungsgebäude					
	Baumkataster und Folgemaßnahmen	105.000,00 €	57.021,00 €	16.698,37 €	64.677,37 €	40.322,63 €
	Überprüfung und Nachrüstung Rückstausicherung					
	Instandsetzung Wallmauer, Induktionsschleife Schranke					
	Allgemein					
	E-Check ortsveränderlicher Betriebsmittel, Plissee	64.954,85 €	52.754,85 €	45.914,00 €	85.302,40 €	- 20.347,55 €
	MediTuV Gefährdungsbeurteilung, allg. Vertragsangelegenheiten, Niederschlagswasser, Beratung Versicherungsausschreibung, Möblierung neuer Objekte					
	Kreishäuser	23.241,56 €	3.241,56 €	1.019,83 €	21.019,83 €	2.221,73 €
	Umrüstung IP-Technik					
	Modernisierung Elektroinstallation Garage					
	Kreishaus A	135.600,00 €	77.405,09 €	60.264,81 €	118.459,72 €	17.140,28 €
	Kassensicherheit, Brandschutz					
	Lüftung, IT-Technikräume					
	Kreishaus A	10.314,15 €	10.314,15 €		0,00 €	10.314,15 €
	Parkplatzmarkierung, Jalousien					
	Kreishaus B	243.236,00 €		5.394,00 €	248.630,00 €	- 5.394,00 €
	Fassadensanierung, Erneuerung Lichtband					
	Kreishaus B					
	Cafeteria, Treppenturm, Büros 3. OG	128.910,43 €		19.761,52 €	148.671,95 €	- 19.761,52 €
	Sanierung Elektroversorgung					
	Arbeitsraum	15.000,00 €			15.000,00 €	0,00 €
	Holzschutzmaßnahmen Dachstuhl					
	Weserstr. 13	10.000,00 €	10.000,00 €		0,00 €	10.000,00 €
	Einrichtung IT					
	Weserstr. 18	21.925,36 €	21.925,36 €		0,00 €	21.925,36 €
	Renovierungen, Sanitärraum					
	Straßenverkehrsamt					
	Umrüstung IP-Technik	21.273,13 €	8.410,58 €	3.500,00 €	16.362,55 €	4.910,58 €
	E-Check und Brandschutz					
	Feuerwehrtechnische Zentrale					
	Hofffläche, Baumpflege, Blitzschutz,	173.769,66 €	11.233,86 €	28.139,93 €	190.675,73 €	- 16.906,07 €
	Planungskosten, Prüfung elektr. Betriebsmittel					

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2018	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2017	Mehr /Weniger	
3.3	Volkshochschule Bodenbelag, Prüfung ELA-Anlage, Kanalarbeiten, Rückstausicherung Außenstelle Rühmkorffstraße Renovierungen, Grundstückspflege, Rückstausicherung Gesundheitsamt Parkplatz, Brandschutz, Bodenbelagsarbeiten Gesundheitsamt Sonnenschutz, E-Check Jugendwerkstatt Lemke Serverschrank <u>Schulgebäude</u> allgemein Baum- und Spielplatzkontrollen HS Liebenau Blitzschutzanlage, Beleuchtung, Brandschutz RS Stolzenau Sanierung Schulhof, Verdunkelung, Sicherheitsbeleuchtung Elektroverteilung, Baumpflege OBS Hoya Sanierung Bühne, Elektroinstalltionen, Fernmelde- technik, diverse andere Gewerke OBS Hoya W-Lan-Netz Einrichtung zentrales Lehrzimmer OBS Loccum Erneuerung Fenster OBS Marklohe Machbarkeitsstudie Sanierung, Sanierung und Umbauarbeiten, Container OBS Marklohe Telefon- und Datenleitungen OBS Steimbke Netzinfrastruktur, Einrichtung Datennetz Regenwasserkanal, Baumpflege, Fallschutz OBS Uchte Bodenbelag, div. Arbeiten inklusionsgerechte Gestaltung, Ergänzung Akustik, Beleuchtung IGS Reparatur Kunststoff Beläge	14.150,89 €	14.150,89 €	7.011,88 €		7.011,88 €	7.139,01 €	
		20.804,14 €	20.804,14 €			20.804,14 €	20.804,14 €	
		193.810,00 €	150.000,00 €	4.621,63 €	17.700,00 €	66.131,63 €	127.678,37 €	
		10.000,00 €		8.833,80 €		18.833,80 €	- 8.833,80 €	
		4.000,00 €	4.000,00 €			0,00 €	4.000,00 €	
		100.000,00 €	50.000,00 €			50.000,00 €	50.000,00 €	
		6.300,00 €		3.300,00 €		9.600,00 €	- 3.300,00 €	
		2.212,21 €	2.212,21 €		1.220,10 €	6.539,40 €	- 4.327,19 €	
		81.187,79 €	81.187,79 €	55.907,11 €		55.907,11 €	25.280,68 €	
		120.000,00 €	90.000,00 €			30.000,00 €	90.000,00 €	
		20.000,00 €		11.110,14 €	17.389,86 €	48.500,00 €	- 28.500,00 €	
		100.000,00 €	100.000,00 €	20.376,18 €	14.093,86 €	34.470,04 €	65.529,96 €	
		20.000,00 €				20.000,00 €	0,00 €	
		190.225,70 €	82.225,70 €	5.523,09 €		113.523,09 €	76.702,61 €	
		64.000,00 €	51.000,00 €	23.300,00 €		36.300,00 €	27.700,00 €	
		1.514,48 €	1.514,48 €			0,00 €	1.514,48 €	

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2018		Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2017	Mehr /Weniger
3.3	Gymnasium Hoya Sanierung Elektro, Bodenbeläge Klimaanlage, Sprachdurchsage, Telefonanlage	9.482,74 €		1.482,74 €	17.710,82 €	20.000,00 €	45.710,82 €	- 36.228,08 €
	Gymnasium Stolzenau VOIP, Brandfallsteuerungsmatrix Flurwände, Bodenbelag, Alu-Blechverkleidung Dach	12.521,82 €		12.521,82 €	13.000,00 €	10.165,62 €	23.165,62 €	- 10.643,80 €
	Gymnasium Stolzenau Überprüfung der Raumlufttechnik Wandsanierung, Aufzug, Baumpflege	2.213,76 €			91.943,65 €	15.000,00 €	109.157,41 €	- 106.943,65 €
	Gymnasium Stolzenau - Mensa Überprüfung der Raumlufttechnik	4.378,18 €		1.175,89 €			3.202,29 €	1.175,89 €
	FöS Stolzenau Sanierung der Haustechnik 2., 3. + 4. BA	0,00 €			123.898,48 €	389.353,36 €	513.251,84 €	- 513.251,84 €
	FöS Stolzenau Sanierung Beleuchtung/Decken, interaktive Boards Umstellung VOIP, Baumpflege, Tischlerarbeiten, Schlösser	15.659,63 €		15.659,63 €	8.616,80 €		8.616,80 €	7.042,83 €
	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Sporthalle Hallenboden Telefonanlage	5.000,00 €				10.000,00 €	15.000,00 €	- 10.000,00 €
	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Alarmierung, Sicherheitsbeleuchtung, Telefonanlage	12.268,92 €					12.268,92 €	0,00 €
	FöS Hoya Telefonanlage, PCB-Untersuchungen	5.000,00 €			11.941,51 €	1.915,90 €	18.857,41 €	- 13.857,41 €
	BBS Reparaturen, Um- und Einbauten Erneuerung Trinkwasseraufbereitung	58.646,78 €		18.646,78 €	16.591,63 €		56.591,63 €	2.055,15 €
	BBS -C- Trakt Fachunterrichtsräume, Lichtbänder	100.000,00 €		100.000,00 €	23.373,77 €	56.626,23 €	80.000,00 €	20.000,00 €
	BBS - Blockheizkraftwerk Wartung und Instandsetzung	0,00 €			38.053,31 €	1.300,04 €	39.353,35 €	- 39.353,35 €
	BBS - Sporthalle Instandsetzung Trennvorhänge	13.480,80 €		13.480,80 €			0,00 €	13.480,80 €
	BBS Entwicklungskonzept Bildungscampus	79.500,00 €		79.500,00 €			0,00 €	79.500,00 €
	Mietobjekte							
	Triemerstr. 17 Sanierung Badezimmer, Dachentwässerung	8.500,00 €		8.500,00 €			0,00 €	8.500,00 €
	Wohnung Loccum Badsanierung	12.000,00 €		12.000,00 €			0,00 €	12.000,00 €
	Berliner Ring Herrichtung des Gebäudes (Erasmus-Projekt)	0,00 €			5.000,00 €		5.000,00 €	- 5.000,00 €

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2018	31.12.2017	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2017	Mehr /Weniger
<b>3.7</b>	<b>Drohende Verpflichtung</b>	<b>92.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>92.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>92.800,00 €</b>
	Asylbewerberleistungsgesetz	29.000,00 €		29.000,00 €				29.000,00 €
	Laufendes Klageverfahren	7.800,00 €		7.800,00 €				7.800,00 €
	Hilfe zur Gesundheit/Blindenhilfe	36.000,00 €		36.000,00 €				36.000,00 €
	Laufendes Klageverfahren	20.000,00 €		20.000,00 €				20.000,00 €
	stat. Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	20.000,00 €		20.000,00 €				20.000,00 €
	Laufendes Klageverfahren	3.796.890,47 €		3.307.699,97 €		99.110,48 €		727.314,85 €
<b>3.8</b>	<b>Andere Rückstellungen</b>	<b>3.796.890,47 €</b>		<b>3.307.699,97 €</b>		<b>99.110,48 €</b>		<b>727.314,85 €</b>
	Allg. Personalaufwendungen	200.000,00 €		200.000,00 €				200.000,00 €
	Höhergruppiertungen	0,00 €				10.000,00 €		- 10.000,00 €
	Personalwirtschaft	90.000,00 €		90.000,00 €				- 20.976,81 €
	Gefährdungsbeurteilung	19.163,10 €				25.976,00 €		- 20.836,90 €
	Organisation	7.000,00 €		7.000,00 €			0,00 €	7.000,00 €
	Beratungen, GPO-Projekte	25.000,00 €		25.000,00 €				25.000,00 €
	Informationstechnik	2.000,00 €		2.000,00 €			3.800,00 €	- 1.800,00 €
	Planung TK-Anlage	0,00 €						- 2.646,31 €
	Finanzwirtschaft	0,00 €						- 29.930,56 €
	Steuerberatung	0,00 €						- 2.413,08 €
	Brandschutz	109.575,00 €		109.575,00 €			58.500,00 €	51.075,00 €
	Gutachten Bedarfsbemessung	837,00 €		837,00 €			30.708,58 €	- 29.871,58 €
	Lebensmittelüberwachung/Veterinäraufsicht	850,00 €		850,00 €			7.808,05 €	- 6.958,05 €
	Akkreditierung Trichinenlabor, Audit Qualitätsmanagement	0,00 €					15.000,00 €	- 15.000,00 €
	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €					25.000,00 €	0,00 €
	OBS Locom	0,00 €					2.500,00 €	- 2.500,00 €
	Unterrichtsmittel und Mobiliar	0,00 €						
	OBS Uchte	0,00 €						
	Unterrichtsmittel und Mobiliar	0,00 €						
	OBS Hoya	109.575,00 €		109.575,00 €			58.500,00 €	51.075,00 €
	Mobiliar und Software	837,00 €		837,00 €			30.708,58 €	- 29.871,58 €
	Abrechnung Schulverwaltungskosten	850,00 €		850,00 €			7.808,05 €	- 6.958,05 €
	IGS Nienburg	0,00 €					15.000,00 €	- 15.000,00 €
	Unterrichtsmittel und Mobiliar	25.000,00 €					25.000,00 €	0,00 €
	Gymnasium Stoizenau	0,00 €						
	Mobiliar	0,00 €						
	Gymnasium Hoya	0,00 €						
	Internet	25.000,00 €					25.000,00 €	0,00 €
	Gymnasium Hoya	0,00 €						
	Ausstattung Zentralbücherei	0,00 €						
	FöS Rehburg	0,00 €						
	Internet	0,00 €						

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2018	0,00 €	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2017	Mehr /Weniger
3.8	"FoS Stolzenau Mobilier"	10.538,00 €	0,00 €	10.538,00 €	2.145,58 €		2.145,58 €	- 2.145,58 €
	Berufsbildende Schulen	1.247.000,00 €	0,00 €	1.247.000,00 €	412.032,30 €		412.032,30 €	- 2.927,48 €
	Unterrichtsmittel und Mobilier							
	Schülerbeförderung							
	Endabrechnungen							
	Endabrechnung Quotales System 2017		0,00 €		249.134,02 €		249.134,02 €	- 249.134,02 €
	Vertretung Minderjähriger		0,00 €		500.000,00 €		500.000,00 €	- 500.000,00 €
	Unterhaltungsvorschussleistungen 2017		0,00 €					
	Integrationsarbeit		0,00 €		2.000,00 €		2.000,00 €	- 2.000,00 €
	Fortbildung							
	Regionalentwicklung/-planung	80.000,00 €		80.000,00 €	13.667,30 €		13.667,30 €	66.332,70 €
	Scoping, Beratung							
	KUMZU, Planung RROP							
	Öffentlicher Personennahverkehr	704.031,11 €		684.387,00 €	555.889,45 €	51.562,53 €	627.096,09 €	76.935,02 €
	Regionalisierungsmittel, Rechtsberatung, Spitzabrechnungen, Mittel nach NNVG							
	Tourismusförderung	4.733,00 €		4.433,00 €	27.200,00 €	800,00 €	28.300,00 €	- 23.567,00 €
	Aktualisierung Radverkehrsnetz, Radwegepatenschulung, Zuwendung Naturfreunde							
	Bodenschutz, Alltlasten	27.936,06 €			117.855,65 €		145.791,71 €	- 117.855,65 €
	Untersuchungen Rüstungsalltlast Leese, MUNA Langendamm, Liebenau Bohrschlammgruben							
	Kreisstraßen	714.000,00 €		714.000,00 €	408.408,69 €		408.408,69 €	305.591,31 €
	Unterhaltung							
	Umweltrecht	6.402,35 €			15.509,26 €		21.911,61 €	- 15.509,26 €
	Co-Finanzierung Fließgewässer							
	Naturschutz	60.858,98 €			68.780,86 €		129.639,84 €	- 68.780,86 €
	Landschaftsrahmenplan							
	Naturschutz	212.141,14 €		87.000,00 €	7.536,98 €		132.678,12 €	79.463,02 €
	Natura-2000 Gebiete							
	Naturschutz	224.448,68 €		224.448,68 €			0,00 €	224.448,68 €
	NSG Lichtenmoor							
	Naturschutz	23.376,05 €		20.631,29 €	41.276,73 €		44.021,49 €	- 20.645,44 €
	diverse Pflege - Maßnahmen							
	Eingriffsregelung u. Umweltverträglichkeit von Vorhaben	2.000,00 €		2.000,00 €			0,00 €	2.000,00 €
	Gastvogelmonitoring							
	<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>70.991.012,24 €</b>		<b>7.397.648,34 €</b>	<b>3.471.454,59 €</b>	<b>681.063,85 €</b>	<b>67.543.882,34 €</b>	<b>3.447.129,90 €</b>