



# Entwurf Haushaltsplan 2020



**Landkreis Nienburg/Weser**



## **Inhalt**

Haushaltssatzung.....	2
Ergebnishaushalt.....	4
Finanzhaushalt.....	5
Vorbericht.....	6
Teilhaushalte der Produktbereiche / Fachbereiche.....	48
Übersicht über die Budgets.....	84
Investitionsübersicht.....	85
Stellenplan.....	wird nachgereicht
<b>Anlagen</b>	
Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt .....	93
Daten der Haushaltswirtschaft.....	95
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	97
Schuldenübersicht.....	99
Vorläufige Bilanz 2018.....	100
Wirtschaftsplan 2020 des Betriebes Abfallwirtschaft.....	wird nachgereicht
Beteiligungsbericht.....	103
Wesentliche Produkte.....	116
Haushaltsvermerke .....	117

## Haushaltssatzung des Landkreises Nienburg/Weser für das Haushaltsjahr 2020

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Kreistag des Landkreises Nienburg/Weser mit Beschluss vom 13.12.2019 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	241.010.500 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	242.782.100 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0 €

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	235.854.800 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	230.214.000 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	16.510.000 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	29.964.800 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	12.750.000 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	5.200.400 €
nachrichtlich:	
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	265.114.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	265.379.200 €

festgesetzt.

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

12.000.000 €

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

42.145.500 €

festgesetzt.

#### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **38.000.000 €** festgesetzt.

#### § 5

Die Umlagesätze für die Kreisumlage werden für das Haushaltsjahr 2020 wie folgt festgesetzt:

- **53,00 v. H.** von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,
- **47,00 v. H.** von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

#### § 6

Für die Befugnis des Landrates über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nach § 117 NKomVG zuzustimmen, gelten Aufwendungen und Auszahlungen bis zur Höhe von **10.000 €** im Einzelfall als unerheblich.

Nienburg, 13.12.2019

LANDKREIS NIENBURG/WESER

Der Landrat

(Kohlmeier)

Landrat

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.647,18	1.875.400	1.953.000	2.053.000	2.103.000	2.153.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.975.275,12	130.098.000	138.154.800	140.485.800	144.205.000	147.623.600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.259.796,72	4.521.300	5.107.000	7.040.300	8.985.000	9.806.500
4.	sonstige Transfererträge	9.508.204,92	7.703.200	5.012.000	4.916.000	4.821.600	4.825.500
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.520.429,95	5.418.600	5.294.400	5.202.900	5.202.900	5.252.900
6.	privatrechtliche Entgelte	11.749.033,87	11.308.800	12.060.300	12.786.200	13.066.400	13.066.400
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.590.279,45	69.180.400	70.995.400	70.811.700	71.214.500	71.238.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	915.319,80	900.400	904.000	903.900	903.800	903.800
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.206.004,49	2.641.500	1.529.600	1.998.000	2.449.500	2.513.500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>237.598.991,50</b>	<b>233.647.600</b>	<b>241.010.500</b>	<b>246.197.800</b>	<b>252.951.700</b>	<b>257.383.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	41.008.835,76	41.589.500	45.973.000	45.930.100	46.303.300	47.123.500
14.	Versorgungsaufwendungen	909.600,36	2.168.300	260.100	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.531.619,81	23.905.400	25.876.700	24.788.900	24.337.600	24.394.800
16.	Abschreibungen	9.030.644,76	9.009.900	8.907.200	11.299.600	13.226.100	14.157.100
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.120.282,62	1.215.500	800.500	760.500	720.500	660.500
18.	Transferaufwendungen	122.235.990,51	132.532.700	130.941.900	133.572.100	134.619.200	137.117.400
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	21.651.290,37	27.380.800	30.022.700	29.606.600	29.405.200	29.451.500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>216.488.264,19</b>	<b>237.802.100</b>	<b>242.782.100</b>	<b>245.957.800</b>	<b>248.611.900</b>	<b>252.904.800</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>21.110.727,31</b>	<b>-4.154.500</b>	<b>-1.771.600</b>	<b>240.000</b>	<b>4.339.800</b>	<b>4.478.800</b>
22.	außerordentliche Erträge	1.063.682,06	102.000	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	92.242,21	0	0	313.700	0	0
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>971.439,85</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>-313.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>22.082.167,16</b>	<b>-4.052.500</b>	<b>-1.771.600</b>	<b>-73.700</b>	<b>4.339.800</b>	<b>4.478.800</b>
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	0	0	0

## Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.555,34	1.875.400	1.953.000	0	2.053.000	2.103.000	2.153.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.851.969,76	130.098.000	138.154.800	0	140.485.800	144.205.000	147.623.600
3.	sonstige Transfereinzahlungen	8.622.412,68	7.703.200	5.008.000	0	4.912.000	4.818.600	4.822.500
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.136.238,04	5.418.600	5.294.400	0	5.202.900	5.202.900	5.252.900
5.	privatrechtliche Entgelte	10.876.238,82	11.265.400	12.018.000	0	12.743.900	13.024.100	13.024.100
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.891.283,86	69.180.400	70.995.400	0	70.811.700	71.214.500	71.238.400
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	916.063,92	900.400	904.000	0	903.900	903.800	903.800
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	113.161,79	43.400	42.300	0	42.300	42.300	42.300
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.492.550,58	1.469.600	1.484.900	0	1.481.900	1.480.400	1.480.300
10.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>227.774.474,79</b>	<b>227.954.400</b>	<b>235.854.800</b>	<b>0</b>	<b>238.637.400</b>	<b>242.994.600</b>	<b>246.540.900</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11.	Personalauszahlungen	38.827.701,85	41.589.500	43.122.200	0	43.886.100	44.736.200	45.552.900
12.	Versorgungsauszahlungen	547,36	600	0	0	0	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	19.751.717,96	23.905.400	25.876.700	0	24.788.900	24.337.600	24.394.800
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.154.200,07	1.215.500	800.500	0	760.500	720.500	660.500
15.	Transferauszahlungen	122.081.352,24	132.532.700	130.891.900	0	133.522.100	134.569.200	137.067.400
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	20.613.854,54	26.880.800	29.522.700	0	29.106.600	28.905.200	28.951.500
17.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202.429.374,02</b>	<b>226.124.500</b>	<b>230.214.000</b>	<b>0</b>	<b>232.064.200</b>	<b>233.268.700</b>	<b>236.627.100</b>
18.	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>25.345.100,77</b>	<b>1.829.900</b>	<b>5.640.800</b>	<b>0</b>	<b>6.573.200</b>	<b>9.725.900</b>	<b>9.913.800</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.532.899,01	15.433.100	16.167.300	0	23.192.000	19.917.400	10.022.100
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	4.100,00	0	0	0	0	0	0
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	992.000,00	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	522.160,55	400.300	342.700	0	318.300	298.000	185.000
24.	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>8.051.159,56</b>	<b>15.833.400</b>	<b>16.510.000</b>	<b>0</b>	<b>23.510.300</b>	<b>20.215.400</b>	<b>10.207.100</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	127.272,06	487.200	742.000	150.000	594.000	290.000	265.000
26.	Baumaßnahmen	6.218.444,45	12.016.500	6.566.400	33.156.000	8.122.200	17.231.000	24.054.400
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.907.120,20	2.438.800	1.858.400	100.000	1.762.000	1.656.000	1.378.000
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	859.500,00	15.300	0	0	0	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	5.557.363,06	17.477.900	20.798.000	8.739.500	16.006.400	6.765.600	6.788.900
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	184.729,42	0	0	0	0	0	0
31.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.854.429,19</b>	<b>32.435.700</b>	<b>29.964.800</b>	<b>42.145.500</b>	<b>26.484.600</b>	<b>25.942.600</b>	<b>32.486.300</b>
32.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-6.803.269,63</b>	<b>-16.602.300</b>	<b>-13.454.800</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>-2.974.300</b>	<b>-5.727.200</b>	<b>-22.279.200</b>
33.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>18.541.831,14</b>	<b>-14.772.400</b>	<b>-7.814.000</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>3.598.900</b>	<b>3.998.700</b>	<b>-12.365.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	11.150.000	12.750.000	0	3.900.000	4.400.000	20.000.000
35.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.575.797,37	10.069.400	5.200.400	0	7.600.400	5.150.400	4.050.400
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-7.575.797,37</b>	<b>1.080.600</b>	<b>7.549.600</b>	<b>0</b>	<b>-3.700.400</b>	<b>-750.400</b>	<b>15.949.600</b>
37.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>10.966.033,77</b>	<b>-13.691.800</b>	<b>-264.400</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>-101.500</b>	<b>3.248.300</b>	<b>3.584.200</b>

## Vorbericht zum Haushalt 2020

1	Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft.....	7
1.1	Haushaltsjahr 2018.....	7
1.2	Haushaltsjahr 2019.....	7
1.3	Zusammenfassung.....	8
2	Haushalt 2020.....	8
2.1	Gesamtergebnis.....	9
2.2	Erträge gegliedert nach Arten.....	10
2.2.1	Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage.....	12
2.3	Die Aufwendungen gegliedert nach Arten.....	20
2.4	Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen.....	23
2.4.1	Produktbereich Kreisorgane (10).....	23
2.4.2	Produktbereich Personal (11).....	23
2.4.3	Produktbereich Service (12).....	24
2.4.4	Produktbereich Finanzen (13).....	25
2.4.5	Produktbereich Rechnungsprüfung (14).....	25
2.4.6	Produktbereich Recht (15).....	25
2.4.7	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17).....	26
2.4.8	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)...	26
2.4.9	Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Bildung (201).....	27
2.4.10	Produktbereich Schulen und Kultur (21).....	27
2.4.11	Volkshochschule (27).....	28
2.4.12	Produktbereich Soziales (31).....	29
2.4.13	Produktbereich Jugend (36).....	31
2.4.14	Produktbereich Gesundheit (41).....	33
2.4.15	Produktbereich Bauen (52).....	33
2.4.16	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	34
2.4.17	Produktbereich Umwelt (55).....	35
2.4.18	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61).....	36
2.4.19	Budgetbereich Personalaufwendungen.....	37
2.4.20	Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten.....	37
2.5	Finanzhaushalt.....	38
2.6	Finanzierung der Investitionen.....	41
2.7	Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel.....	41
3	Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.....	42
4	Mittelfristige Finanzplanung.....	43
5	Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung..	44
5.1	Auswirkungen auf den Schulhaushalt.....	44
5.2	Auswirkungen auf die Personalentwicklung.....	45

# 1 Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

## 1.1 Haushaltsjahr 2018

Der Haushaltsplan für das Jahr 2018 sah einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 5,25 Mio. Euro vor. Kreditermächtigungen waren in Höhe von 12,2 Mio. Euro geplant.

Die Jahresrechnung 2018 liegt dem Rechnungsprüfungsamt vor. Das vorläufige Ergebnis verbesserte sich erheblich auf einen Überschuss in Höhe von 22,1 Mio. Euro. Die liquiden Mittel wiesen Ende 2018 einen Bestand in Höhe von 22 Mio. Euro aus. Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die investive Verschuldung sank um 7,6 Mio. Euro auf 59 Mio. Euro Ende 2018.

## 1.2 Haushaltsjahr 2019

Die Haushaltssatzung wurde am 14.12.2018 verabschiedet und am 13.02.2019 vom Nds. Ministerium für Inneres und Sport genehmigt. Sie sah folgende Festsetzungen vor:

Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von	3,85 Mio. Euro
Investitionskredite	8,65 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	38,00 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	31,50 Mio. Euro
Die Umlagesätze für die Kreisumlage betragen 51,5 v. H. von den Steuerkraftzahlen und 45,5 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.	

Der Kreistag verabschiedete die 1. Nachtragshaushaltssatzung am 15.03.2019. Sie wurde am 25.04.2019 genehmigt.

Da die Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg/Weser GmbH (VLN) aufgrund von Neuausschreibungen, Direktvergaben und teilweiser Übertragung der Aufgabenträgerschaft ab 01.08.2019 in die Stabstelle Regionalentwicklung des Landkreises überführt wurde, musste die 1. Nachtragshaushaltssatzung erlassen.

Inhalt der 1. Nachtragssatzung 2019:

Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von	3,85 Mio. Euro
Investitionskredite unverändert	8,65 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite unverändert	38,00 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen unverändert	31,50 Mio. Euro
Kreisumlagesätze unverändert 51,5 v. H. von den Steuerkraftzahlen und 45,5 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.	

Änderung des Stellenplans mit Aufnahme der sechs Mitarbeitenden der VLN

Am 25.10.2019 wurde die 2. Nachtragssatzung vom Kreistag verabschiedet.

Dabei wurden die endgültige Abrechnung der Schlüsselzuweisungen des Landes eingeplant, die Senkung der Kreisumlage um jeweils 1,5 Prozentpunkte auf 50 % von den Steuerkraftzahlen sowie 44 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen, die erheblichen Aufwandssteigerungen in den Bereichen Eingliederungshilfe und Jugend, die Änderung des Stellenplanes mit zusätzlich neun Stellen im Fachbereich Jugend sowie die vorzeitige Ablösung zweier Investitionskredite.

Inhalt der 2. Nachtragssatzung 2019:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	4,05 Mio. Euro
Investitionskredite unverändert	8,65 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	37,50 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen unverändert	31,50 Mio. Euro
Kreisumlagesätze 50 v. H. von den Steuerkraftzahlen und 44 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen	
Änderung des Stellenplans mit Aufnahme der neun Mitarbeitenden	

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich, da der Fehlbetrag durch die Überschussrücklage, die einen Bestand von 4,8 Mio. Euro ausweist, ausgeglichen werden kann.

### 1.3 Zusammenfassung

Der Landkreis Nienburg/Weser hat im Jahr 2008 die Doppik eingeführt. Als kameralen Sollfehlbetrag wurden 29,5 Mio. Euro in die Eröffnungsbilanz eingebucht. Für die folgenden Jahre ergaben sich die aus der Tabelle ersichtlichen Jahresergebnisse. Abzulesen ist auch die Entwicklung der Fehlbeträge:

	Jahresergebnis	Kumulierte Fehlbeträge	Überschussrücklage
2008	922.553,76 €	-28.616.197,13 €	
2009	4.075.538,24 €	-24.540.658,89 €	
2010	-3.101.124,94 €	-27.641.783,83 €	
2011	1.832.238,30 €	-25.809.545,53 €	
2012	1.825.886,15 €	-23.983.659,38 €	
2013	8.204.582,62 €	-15.779.076,76 €	
2014	2.832.222,83 €	-12.946.853,93 €	
2015	3.100.037,20 €	-9.846.816,73 €	
2016	-1.566.295,94 €	-11.413.112,67 €	
2017	16.217.662,64 €	0,00 €	4.804.549,97 €
2018	22.082.167,16 €	0,00 €	

## 2 Haushalt 2020

Der Haushaltsplan besteht aus dem Ergebnis- und Finanzplan und den Teilhaushalten der Fachbereiche. Der Produkthaushalt weist alle Produkte mit Beschreibungen, Zielplanungen und Konten nach.

Der Breitbandausbau im Landkreis Nienburg wurde ab dem Jahr 2018 im Rahmen eines Wirtschaftlichkeitslückenmodells geplant. Neben den Förderungen von Bund und Land tragen im Wesentlichen die betroffenen kreisangehörigen Kommunen die Finanzierung. Der Landkreis engagiert sich mit rd. 7 Mio. Euro (teilweise als Beteiligung der kommunalen Ebene an dem guten Jahresergebnis 2018) und begleitet die Planung und Ausführung zentral. Die Zwischenfinanzierung wird durch Liquiditätskredite sichergestellt.

Aufgrund des hohen Investitionsbedarfs von rd. 194 Mio. € in der mittel- bis langfristigen Finanzplanung wurde der investive Eckwertebeschluss fortgeschrieben. Dabei wurden die jährlichen Netto-Investitionen weiterhin auf 12 Mio. Euro begrenzt und den einzelnen Produktgruppen investive Budgets zugewiesen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen u. a. aufgrund der neuen Stellen aus den Nachtragsstellenplänen 2019 und der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen um insgesamt 2,48 Mio. Euro.

Weiter anwachsend ist der Zuschussbedarf für den Öffentlichen Personennahverkehr/die Schülerbeförderung. Die Zahlungen an die Verkehrsunternehmen wuchsen von 8,4 Mio. Euro in 2018 auf 11,8 Mio. Euro in 2020 an.

Die Betriebs- und Folgekostenförderung bzgl. der Aufgaben der Jugendhilfe gem. § 69 Abs. 1 SGB VIII steigt bei einem Stundensatz von 156 Euro auf 5,19 Mio. Euro.

Zu allen wesentlichen Produkten wurde die Zielplanung weitergeführt. Die Ziele gliedern sich in Produktziele und kurzfristige operative Ziele. Durch die Bildung von Zielkennzahlen wird die Zielerreichung messbar. In diesem Vorbericht wird auf die wesentlichen Produkte, die gem. § 4 Abs. 7 Kommunalhaushalts- und kassenverordnung vom Ausschuss für Finanzen und Personal in seiner Sitzung am 12.06.2014 festgelegt wurden, eingegangen.

Weitere Zielvereinbarungen, Kenn-, Fall- und Bestandszahlen sind in den Produktbeschreibungen des Haushaltsplanes enthalten, um ein umfassendes Bild des Kreises und seiner Zielrichtungen zu erhalten.

Viele Haushaltsansätze werden direkt im Produkthaushalt unterhalb des dargestellten Kontos bzw. Produkts erläutert. Daher wird in der folgenden Darstellung weitgehend auf die Erläuterung einzelner Ansätze verzichtet.

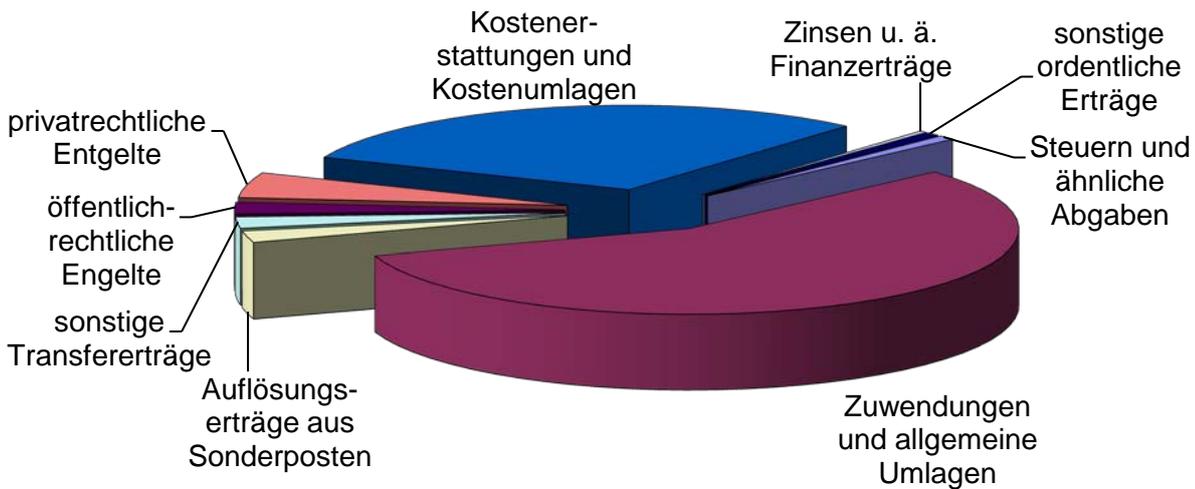
## **2.1 Gesamtergebnis**

Der Ergebnisplan 2020 schließt ab mit einem

**Fehlbetrag in Höhe von 1.771.600 Euro.**

Dieser kann durch die mittelfristige Planung ausgeglichen werden. Ein Haushaltssicherungskonzept ist nicht erforderlich.

## 2.2 Erträge gegliedert nach Arten



Ertragsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	1.874.647,18	1.875.400	1.953.000	2.053.000	2.103.000	2.153.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.975.275,12	130.098.000	138.154.800	140.485.800	144.205.000	147.623.600
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.259.796,72	4.521.300	5.107.000	7.040.300	8.985.000	9.806.500
sonstige Transfererträge	9.508.204,92	7.703.200	5.012.000	4.916.000	4.821.600	4.825.500
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.520.429,95	5.418.600	5.294.400	5.202.900	5.202.900	5.252.900
privatrechtliche Entgelte	11.749.033,87	11.308.800	12.060.300	12.786.200	13.066.400	13.066.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.590.279,45	69.180.400	70.995.400	70.811.700	71.214.500	71.238.400
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	915.319,80	900.400	904.000	903.900	903.800	903.800
sonstige ordentliche Erträge	2.206.004,49	2.641.500	1.529.600	1.998.000	2.449.500	2.513.500
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>237.598.991,50</b>	<b>233.647.600</b>	<b>241.010.500</b>	<b>246.197.800</b>	<b>252.951.700</b>	<b>257.383.600</b>

In der Position Steuern und ähnliche Abgaben ist die Jagdsteuer mit 53 T Euro sowie eine Ausgleichszahlung des Landes (Ersparnis aus der Einführung des SGB II) mit 1,9 Mio. Euro enthalten. Die Erträge steigen um 78 T Euro an.

Die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen umfasst die Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen, die Schlüsselzuweisungen vom Land, die Leistungsbeteiligung an der Grundsicherung für Arbeitssuchende, weitere Zuweisungen von Bund und Land und ab 2017 die Zahlung des Landes für den Ausbildungsverkehr. Außerhalb der Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen (sh. dazu Pkt. 2.2.1) ergeben sich Mindererträge u. a. bei den Schulgebäuden (- 300 T Euro, einmalige Förderung durch das Kommunale Investitionsförderpakets in 2019). Mehrererträge sind im Bereich Erwachsenenbildung (+ 400 T Euro, vorher im Bereich Erstattungen geplant) sowie im Naturschutz (+ 480 T Euro, für Natura2000 und das Projekt Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor) zu erkennen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Schlüsselzuweisungen vom Land	45.726.840	42.675.100	45.107.500	44.825.900	46.170.700	47.327.900
Schlüsselzuweisungen übertr. Wirkungskreis	4.454.552	4.464.700	4.487.000	4.688.900	4.759.300	4.854.400
Kreisumlage	64.338.248	67.509.100	72.652.000	75.061.500	77.674.700	80.214.000
ÖPNV Ausbildungsverkehr	124.239	123.000	139.000	139.000	139.000	139.000
Zuweisungen vom Land	5.414.172,89	5.889.000	6.079.700	6.097.700	5.827.700	5.482.900
Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitsuchender	9.435.446,66	9.079.000	8.990.000	8.935.000	8.934.000	8.944.000
Weitere Zuweisungen öff. Bereich	358.075,83	334.300	644.700	682.900	644.700	606.500
Zuweisungen priv. Bereich	123.700,74	23.800	54.900	54.900	54.900	54.900
<b>Gesamt</b>	<b>129.975.275</b>	<b>130.098.000</b>	<b>138.154.800</b>	<b>140.485.800</b>	<b>144.205.000</b>	<b>147.623.600</b>

Erhaltene Zuweisungen für Investitionen werden über die Nutzungsdauer des geförderten Wirtschaftsgutes als Sonderposten ertragswirksam aufgelöst. Wesentliche Zuweisungen erhält der Kreis für den Breitbandausbau, den Schul- und Straßenbau, den Brandschutz und den Öffentlichen Personennahverkehr. Sie steigen um 586 T Euro auf 5,1 Mio. Euro, insbesondere durch den Breitbandausbau.

Sonstige Transfererträge umfassen in erster Linie Beiträge von Angehörigen für Empfänger von Sozialleistungen sowie Rückzahlungen von Sozialleistungen. Sie sinken vor allem aufgrund der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes erheblich um 2,7 Mio. Euro.

Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden Gebührenerträge aus Genehmigungsverfahren und anderen Dienstleistungen der Verwaltung geplant. Sie sinken um 24 T Euro, da nicht mit dem Abschluss größerer Verfahren im Baubereich gerechnet wird.

Die privatrechtlichen Entgelte werden überwiegend im Bereich des Rettungsdienstes erhoben. Hier wird mit einer Erhöhung in Höhe von 752 T Euro gerechnet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen umfassen vor allem die Erstattungen von Land und Bund im Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt wird mit Mehrerträgen in Höhe von 1,8 Mio. Euro gerechnet. Mit Mindererträgen ist in den Bereichen Heimerziehung (-1,1 Mio. Euro, geringere Zahlungen für unbegleitete minderjährige Ausländer) und Erwachsenenbildung (-537 T Euro, jetzt in Zuweisungen abgebildet) zu rechnen. Erhebliche Verschiebungen mit einer Erhöhung der Kostenerstattung (+2 Mio. Euro) sind aufgrund der neuen Abrechnungsweise des Bundesteilhabegesetzes für den Sozialbereich geplant. Auch im Bereich Altenhilfe wird mit Mehrerträgen in Höhe von 1,2 Mio. Euro gerechnet.

Kostenerstattungen	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Quotales System	29.927.930,71	32.145.900	36.330.800	36.380.800	36.547.900	36.827.900
Grundsicherung	10.472.169,84	10.875.500	12.070.000	12.275.000	12.380.000	12.490.000
Asylbewerberleistungen	14.177.366,90	7.800.000	7.700.000	7.500.000	7.500.000	7.200.000
Unterhaltsvorschuss	2.318.166,06	2.460.000	2.640.000	2.640.000	2.640.000	2.640.000
Vom Land	8.699.938,18	9.925.600	7.059.000	6.897.400	6.972.300	6.917.400
Von Gemeinden und Gem.-verbänden	2.844.578,58	2.437.600	2.096.400	1.973.100	1.975.100	1.903.100
Vom Jobcenter	1.991.632,68	2.109.000	2.195.200	2.245.900	2.296.700	2.357.500
Sonst. Öff. Bereich	242.074,19	269.400	165.200	160.700	163.700	163.700
Übriger Bereich	916.422,31	1.157.400	738.800	738.800	738.800	738.800
<b>Gesamt</b>	<b>71.590.279,45</b>	<b>69.180.400</b>	<b>70.995.400</b>	<b>70.811.700</b>	<b>71.214.500</b>	<b>71.238.400</b>

In der Position Zinsen und ähnliche Finanzerträge ist die Dividende der Avacon AG mit 900 T Euro enthalten. Daneben werden keine wesentlichen Zinserträge erzielt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen aus Erträgen aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen, Bußgeldern und Säumniszuschlägen der Kreiskasse. Bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen wird mit Mindererträgen in Höhe von 1,1 Mio. Euro gerechnet.

## 2.2.1 Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage

Die Finanzlage des Landkreises ist abhängig von den Zuweisungen des Landes aus dem Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) und von der erhobenen Kreisumlage. Diese Zuweisungen und Umlagen sind mit rd. 50,7% der Gesamterträge die wichtigsten Einnahmequellen.

### 2.2.1.1 Zuweisungen des Landes

Die wesentlichen Einnahmen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs sind:

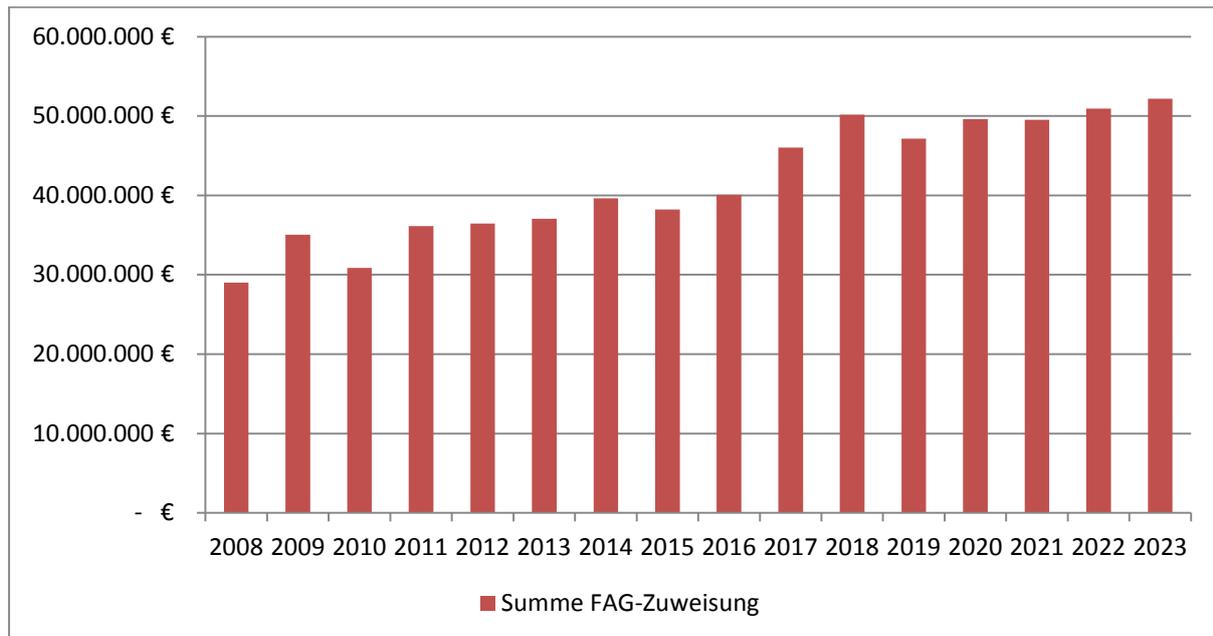
- Schlüsselzuweisungen für Kreisaufgaben
- Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises
- Zuweisungen für die Übernahme von Aufgaben der aufgelösten Bezirksregierungen (wird bei den entsprechenden Produkten geplant)

Der Orientierungsdatenerlass des Landes vom 15.07.2019 geht für die Schlüsselzuweisungen von einer 5,7 %igen Steigerung aus. Darin ist die vorläufige Steuerverbundabrechnung 2019 in Höhe von 83 Mio. Euro bereits enthalten. Dieser Wert wird auch für den Landkreis zugrunde gelegt. Die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Kommunen liegen in dem für den Finanzausgleich zu Grunde liegenden Zeitraum unter den Daten des Landes (Ausführungen dazu sh. unter 2.2.1.2). Aufgrund dessen könnte auch für den Kreis mit höheren Schlüsselzuweisungen gerechnet werden. Da jedoch ein Großteil der Berechnungsgrundlage von den Soziallasten getragen wird und hier keine weiteren Daten vorliegen, wurde der Orientierungsdatenerlass ohne Zu- bzw. Abschläge bei der vorläufigen Planung berücksichtigt. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass in der Berechnung der Soziallasten die größten Unsicherheiten mit erheblichen Abweichungen zwischen der vorläufigen Berechnung des Landesamtes für Statistik im November des Vorjahres und der endgültigen Abrechnung im April des Haushaltsjahres bestehen.

In der mittelfristigen Finanzplanung 2021 – 2023 wird nach dem Orientierungsdaten-erlass mit Steigerungen in Höhe von 1%/3%/2,5% gerechnet, jedoch auf der Basis des Jahres 2020 ohne Steuerverbundabrechnung 2019 (Steigerung zu 2019 dann 4 %). Aufgrund der wirtschaftlichen Prognosen kann nicht davon ausgegangen werden, dass die Steuerverbundabrechnungen in den nächsten Jahren ähnlich hoch ausfallen werden.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises werden wie im Erlass angegeben leicht um 0,5 % auf 4,69 Mio. Euro erhöht. In der mittelfristigen Planung werden die Zuweisungen um 4,5%/1,5%/2% angehoben.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:



### 2.2.1.2 Kreisumlage

Bei der Festlegung der Hebesätze sind die Leistungsfähigkeit und Möglichkeiten der kreisangehörigen Kommunen und die Notwendigkeiten des Haushaltsausgleichs beim Landkreis Nienburg/Weser zu berücksichtigen. Dabei geht es um das sachangemessene Austarieren des Umfangs der zu finanzierenden Kreisaufgaben (incl. der zu investierenden Mittel in Schulbauten, in die Feuerwehrtechnische Zentrale und zur Aufrechterhaltung der Infrastruktur) zu verbleibenden gemeindlichen Gestaltungsspielräumen auf der Grundlage der Gleichwertigkeit der Aufgaben von Kreis und kreisangehörigen Gemeinden.

#### a) Finanzlage der kreisangehörigen Kommunen

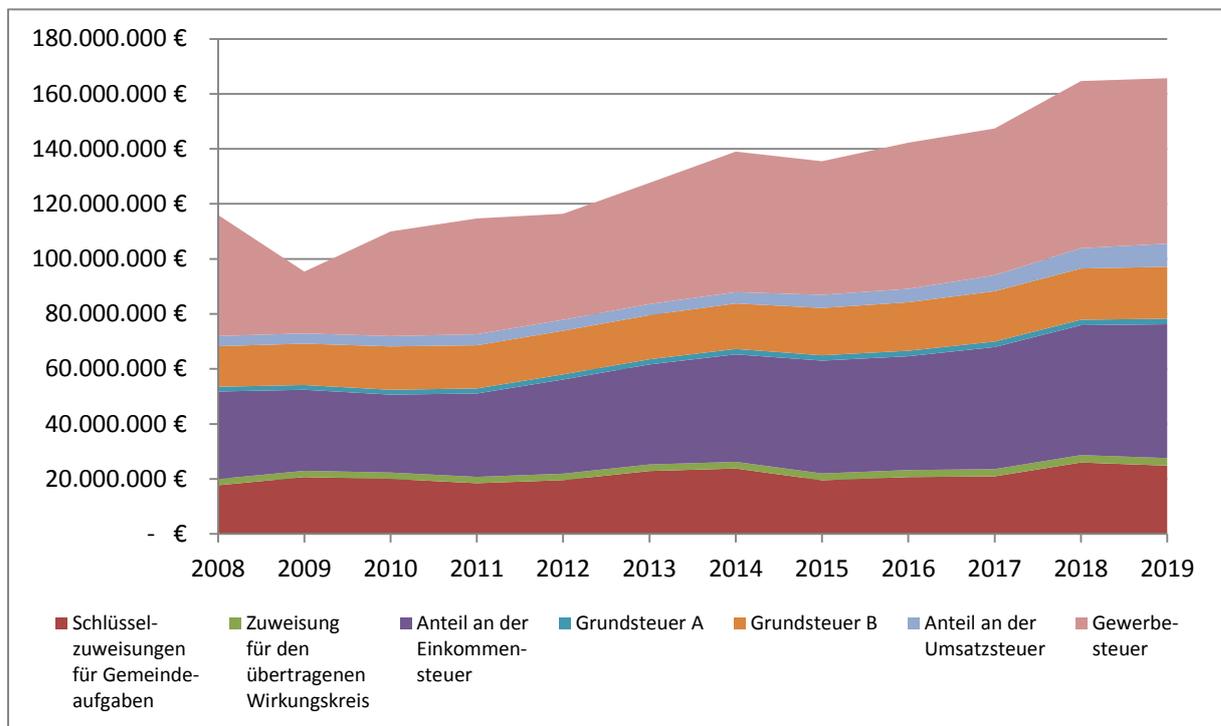
In den Ergebnishaushalten der Kommunen zeigt sich ein differenziertes Bild mit regelmäßig mindestens ausgeglichenen Ergebnisrechnungen und solchen, die Fehlbeträge abzubauen haben. Dabei sieht die Ergebnissituation in der Planung eher kritisch aus, im Haushaltsvollzug dann verbessert.

Die vorläufigen Jahresergebnisse 2018 der Kommunen waren überwiegend positiv. Sechs Kommunen wiesen einen Fehlbetrag zwischen 23 T Euro und 522 T Euro aus, bei drei Kommunen konnte dieser jedoch durch vorhandene Überschussrücklagen ausgeglichen werden. Der Aufwandsdeckungsgrad lag zwischen 87,5 % und 135,4 %. Drei Kommunen sind vollständig schuldenfrei, weitere 24 Kommunen haben mehr liquide Mittel als investive Schulden (Vorjahr 23). Von den restlichen 16 Kommunen ragen zwei deutlich heraus. Nur bei weiteren sechs Kommunen liegt die Pro-Kopf-Verschuldung erheblich über dem Landesdurchschnitt der entsprechenden Gemeindeklasse. Auch hier ist ein sehr differenziertes Bild zu erkennen. Die Unterschiede zeigen sich auch in der Pro-Kopf-Verschuldung, die eine Spanne von 0 bis 1.900 Euro zeigt.

In der Haushaltsplanung 2019 sahen fünf Kommunen (Vorjahr sieben) einen Fehlbetrag mit der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes vor. 18 Kommunen planten ohne Aufnahme von Investitionskrediten. Zahlen für die Haushaltsplanung 2020 liegen zum jetzigen Zeitpunkt nicht vor. Weitere Quervergleiche sind nur bedingt möglich, da der Stand der Jahresabschlüsse und Bilanzen doch recht unterschiedlich ist.

Insbesondere die Schwankungen bei der Gewerbesteuer führen zu deutlichen Veränderungen in einzelnen Kommunen. Eine Maßnahme, die diese Volatilität abschwächt, ist die Spreizung zwischen den Hebesätzen für Steuerkraft und für Gemeindegemeinschaftszuweisungen in Höhe von 6 Prozentpunkten. Sie trägt zur Förderung bedürftiger Kommunen bei und leistet einen Beitrag zu einheitlicheren Lebensverhältnissen innerhalb des Landkreises.

Entwicklung der Steuereinnahmen:



Die Steuereinnahmen 2019 im Vergleich zu 2018 entwickelten sich wie folgt:

Die Gewerbesteuer sank insgesamt um 5,66 %, im Landesdurchschnitt wird mit einer Steigerung in Höhe von 0,1% gerechnet.

Die Gemeindeanteile zur Einkommensteuer sind um 4,39 % gestiegen, im Landesdurchschnitt wird mit 3,3 % gerechnet.

Die Umsatzsteuer hat sich aufgrund der Erhöhung des Gemeindeanteils im Vergleich zum Vorjahr weiter um 19,07% gesteigert, noch positiver als im Landesdurchschnitt von 10,1 %.

Insgesamt stieg die Steuerkraftmesszahl nur um 0,68%.

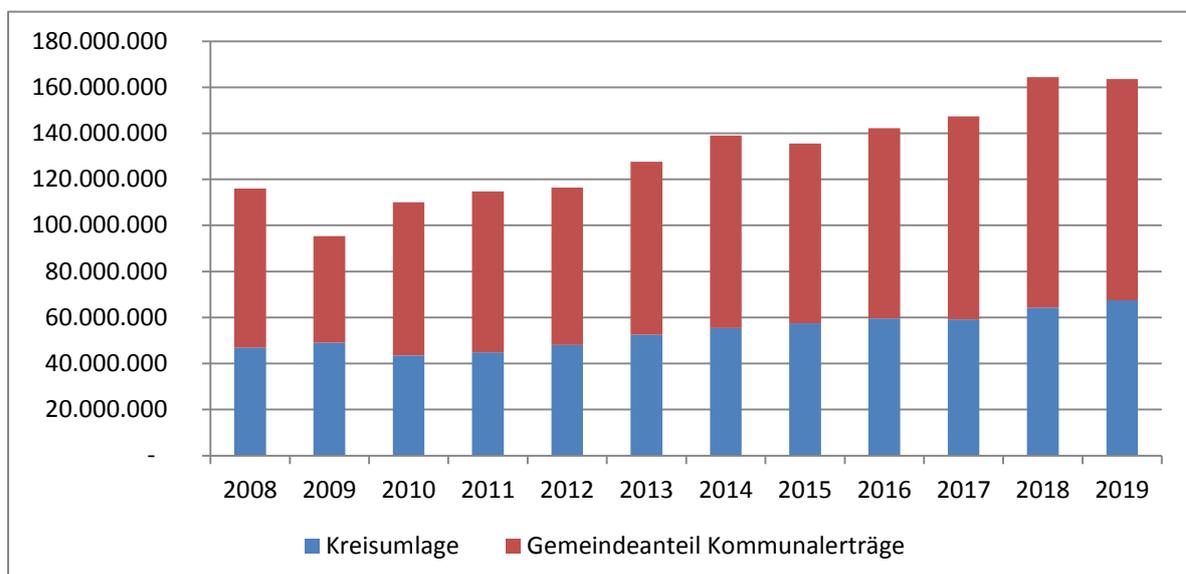
Aussicht auf das Haushaltsjahr 2020:

Der Wegfall der einigungsbedingten Gewerbesteuerumlage zum 01.01.2020 stärkt die Finanzkraft der Kommunen deutlich. Diese Mittel stellten bisher die Beteiligung der westdeutschen Kommunen an den finanziellen Lasten der deutschen Wiedervereinigung dar, verbleiben aber ab 2020 in den Kommunen. Der Orientierungsdatenerlass geht deshalb von einer Steigerung der Gewerbesteuer von 8,6 % aus (Folgejahre 4,0%/3,0%/2,5%).

Die verbesserte steuerliche Einnahmesituation der Kommunen wird weiterhin auch durch die Übertragung von Umsatzsteueranteilen im Rahmen des „5 Mrd. Euro-Entlastungspakets“ geprägt. Für 2020 plant der Bund den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 1,36 Mrd. € anzuheben. Dieses Geld kommt direkt der Gemeindeebene zu Gute. Die Kreisebene partizipiert hiervon zeitversetzt und lediglich in Höhe von 90% des Kreisumlagesatzes. Hintergrund der beabsichtigten Verteilung der Bundesentlastung ist die Regelung, dass sich der Bund mit höchstens 49% an den bundesweiten KdU-Ausgaben beteiligen darf und diese Grenze bei Beibehalten der aktuellen Rahmenbedingungen in 2020 voraussichtlich überschritten werden würde. Nach dem Orientierungsdaten-Erlass wird bei der Umsatzsteuer mit einem Anstieg von 8 % gerechnet (Folgejahre 0,5%/2,0%/2,0%).

Auch die Einkommensteuer soll flächendeckend steigen (2020: 2,7% (Folgejahre 5,0%/5,5%/5,5%).

Die kreisangehörigen Kommunen wurden durch die wiederholten Senkungen der Kreisumlagehebesätze von 53 % (Steuerkraft) bzw. 47 % (Schlüsselzuweisungen) in 2017 auf 50 % bzw. 44 %, in 2018 auf 51,5 % bzw. 45,5 % sowie in 2019 auf 50 % bzw. 44 % in Höhe von insgesamt 9,6 Mio. Euro entlastet.



Der Ausbau der Kinderbetreuung belastet die Gemeinden weiterhin. Diese Thematik wird zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen außerhalb des Finanzausgleichs betrachtet. Seit 2014 beteiligt sich der Landkreis, orientiert am Betreuungsangebot der Kommunen, an deren Kosten mit einem aufsteigenden Betrag von anfänglich 54,90 Euro/Std. (1,5 Mio. Euro) bis zu 85 Euro/Std. ab 2017 (rd. 2,5 Mio. Euro). Im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2019 wurde eine erhebliche Erhöhung auf 5 Mio. Euro beschlossen, was einen Stundensatz in Höhe von 156 Euro ergibt. Dabei wurde abgewogen, inwieweit eine Entlastung der kommunalen Ebene durch eine Senkung der Kreisumlage (1 Pkt Kreisumlage = 1,4 Mio. Euro) zielführender ist oder eine Beteiligung an den Betriebs- und Folgekosten. Mit der gewählten Lösung wird in dem Bereich angesetzt, in dem auch die Belastungen anfallen. Seit 2014 summiert sich der Betrag der Betriebskostenförderung auf 20,1 Mio. Euro. Eine Kostenbeteiligung von 5,2 Mio. Euro im Jahr 2020 bedeuten 3,7 Prozentpunkte Kreisumlage. Daneben beteiligt sich der Landkreis mit 20 % an den Baukosten der Kindertagesstätten.

Die Kommunen haben eine Vielzahl von Handlungsfelder zu bedienen. Beispielfhaft wurden genannt:

- Weitere Sicherstellung der Kinderbetreuung
- Kosten des Breitbandausbaus
- Umsetzung der Brandschutzbedarfspläne/Katastrophenschutzpläne
- Digitalisierung der Schulen

#### b) Finanzlage des Landkreises

Nachdem sich für 2016 ein Fehlbetrag in Höhe von 1,57 Mio. Euro errechnet hatte, schloss die Jahresrechnung 2017 mit einem Überschuss in Höhe von 16,2 Mio. Euro ab. Damit konnten die Fehlbeträge aus der Kameralistik und aus den Jahren 2010 und 2016 abgebaut werden. Erstmals wurde ein Betrag in Höhe von 4,8 Mio. Euro der Überschussrücklage zugeführt. Auch für 2018 schloss die Haushaltsplanung mit einem Überschuss von vorläufig 22,1 Mio. Euro herausragend ab.

Dieser Trend setzte sich jedoch in 2019 nicht fort. Im Laufe des Jahres wurden zwei Nachträge beschlossen, zunächst wegen der Integration der Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg/Weser GmbH in den Kreishaushalt, zum zweiten um die Beteiligung der kreisangehörigen Kommunen an dem Jahresergebnis 2018 sowie die Verringerung der Schlüsselzuweisungen lt. endgültigem Bescheid aus April 2019 mit Mindererträgen in Höhe von 3,65 Mio. Euro abzubilden. Gleichzeitig wurden Mehrbedarfe im Sozial- und Jugendbereich sowie neue Stellen wegen der Umstrukturierung des Fachbereiches Jugend eingeplant. Es errechnete sich ein Fehlbetrag in Höhe von 4,1 Mio. Euro, der noch durch die Überschussrücklage gedeckt werden konnte.

Die Abhängigkeit von den Finanzaufweisungen wird durch diese Entwicklungen sehr deutlich. Insbesondere in den Bereichen Soziales und Jugend, die rd. 63,7 % der Gesamtaufwendungen des Kreishaushaltes beinhalten, sind auch zukünftig deutliche Steigerungen zu erwarten. Der Öffentliche Personennahverkehr in Verbindung mit der Schülerbeförderung sowie die Personalaufwendungen sind weitere Bereiche, die zu beobachten sein werden. Die Haushaltswirtschaft des Landkreises ist aus diesem Grund zwingend von einer ähnlichen Entwicklung der Ertragslage abhängig, um einen ausgeglichenen Haushalt erreichen zu können.

Da die Erträge wiederum in erheblichem Umfang an Faktoren wie die wirtschaftliche, konjunkturelle und demografische Entwicklung gekoppelt sind, sind in diesem Zusammenhang Risikofaktoren erkennbar.

Es ist jedoch nicht nur der Ergebnishaushalt zu betrachten. Evtl. Überschüsse aus der laufenden Verwaltung sind für anstehende Investitionen mit zu verwenden. Eine Abwägung über die Höhe der Kreisumlage muss auch die Finanzierung der Investitionen berücksichtigen.

Die Umsetzung des großen Investitionsprogramms mit einem Volumen von rd. 170 Mio. € einschließlich des ÖPP-Projekts Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale ist abhängig von einer positiven Haushaltsentwicklung. So ist insbesondere die Feststellung der Genehmigungsfähigkeit von ÖPP-Projekten, die kreditähnliche Rechtsgeschäfte darstellen, durch die Kommunalaufsicht von der Leistungsfähigkeit des Kreishaushaltes abhängig.

Bereits zur Haushaltsplanung 2019 fand eine intensive Beschäftigung mit den anstehenden Investitionen und deren Finanzierung statt. Hintergrund war die im Verhältnis zum Landesdurchschnitt erhebliche Pro-Kopf-Verschuldung sowie die enormen Investitionsvolumina in der mittel- bis langfristigen Finanzplanung. Zur Eingrenzung und Steuerung der weiteren Investitionen hatte der Kreisausschuss einen investiven Eckwertebeschluss gefasst, der die jährlichen Netto-Investitionen auf 12 Mio. Euro begrenzen sollte und den einzelnen Produktgruppen investive Budgets zuwies. Für die Planung 2020 wurde der Eckwertebeschluss fortgeschrieben und den Veränderungen angepasst.

#### c) Berechnungsgrundlagen

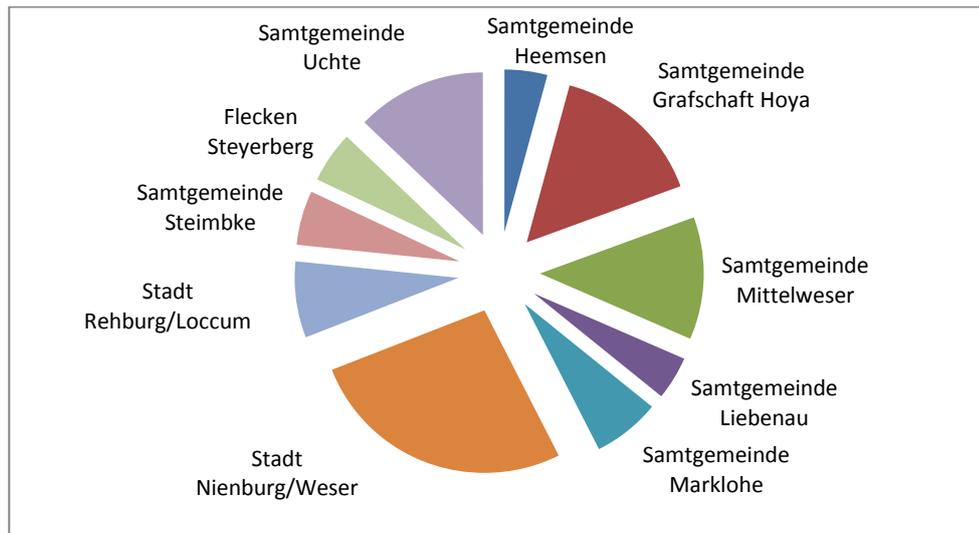
Basis für die Berechnung der Kreisumlage ist zum einen das Steueraufkommen der kreisangehörigen Kommunen im Zeitraum 01.10.2018 bis 30.09.2019 für die Realsteuern sowie die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile. Die Steuerkraftmesszahlen für Umlagen haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur um rd. 783 T Euro erhöht (näheres siehe unter a)).

Die Schlüsselzuweisungen des Landes für Gemeindeaufgaben auf Grundlage des Nds. Finanzausgleichsgesetzes sind die zweite Rechengröße. Diese Zahlen werden zunächst vom Landesamt für Statistik im November vorläufig berechnet. Die endgültigen Zahlen werden voraussichtlich im April 2020 zur Verfügung stehen. Deshalb wurde für die Höhe der Schlüsselzuweisungen der Orientierungsdatenerlass zu Grunde gelegt. Auch wenn aufgrund der nur geringfügig erhöhten Steuerkraft mit einer größeren Steigerung der Schlüsselzuweisungen gerechnet werden kann, sind die Beträge für die absolute Höhe der Kreisumlage nicht so erheblich.

Die jeweilige Senkung der Kreisumlage in den vergangenen Jahren war der sehr guten Finanzlage des Kreises geschuldet. Wie oben aufgeführt, ist dieser Trend seit 2019 jedoch nicht mehr gegeben. Deshalb werden für 2020 die normalen Kreisumlagesätze angesetzt:

- 53 v. H. von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,
- 47 v. H. von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen

Insgesamt wird mit einer Kreisumlage in Höhe von 72,7 Mio. Euro gerechnet (+ 5,1 Mio. Euro). Diese verteilt sich auf die Kommunen wie folgt:



In der mittelfristigen Planung wurde der Orientierungsdatenerlass zu Grunde gelegt (1%/3%/2,5%).

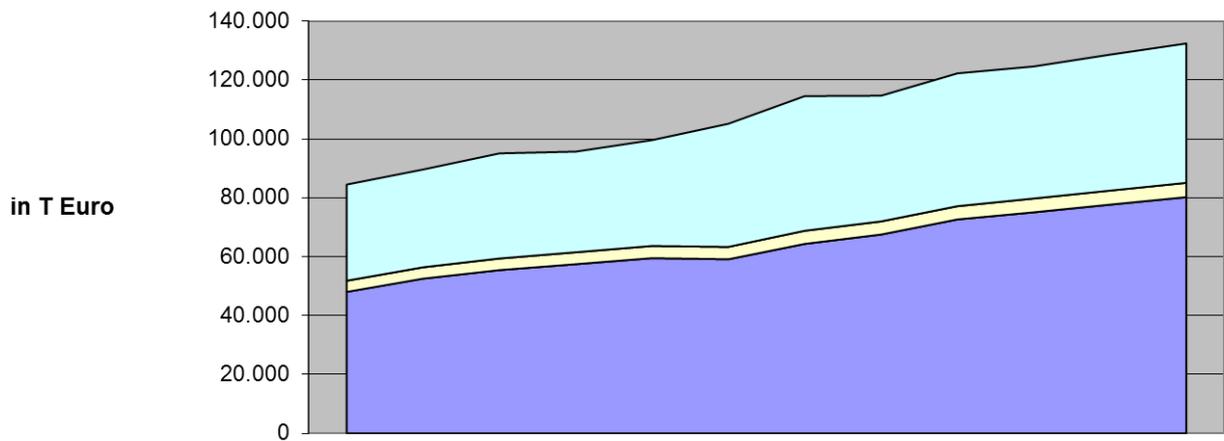
Daraus resultiert ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 1,76 Mio. Euro. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 5,64 Mio. Euro. Dieser steht für die Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 4,4 Mio. Euro zur Verfügung. Die restlichen Mittel werden zur Finanzierung von Investitionen verwandt. Auch wenn der Landkreis z. Z. über eine sehr gute Liquidität verfügt, werden für die weitere Finanzierung der Investitionen Investitionskredite in Höhe von 12 Mio. Euro eingeplant. Der Verlauf der Haushaltsjahre 2019 und 2020 wird zeigen, inwieweit diese Kredite in Anspruch genommen werden müssen. Es errechnet sich eine Nettoneuverschuldung in Höhe von 7,6 Mio. Euro.

Auch wenn damit nicht gewährleistet ist, dass alle Kommunen ausgeglichene Haushalte ausweisen können, erfolgt insgesamt eine angemessene Lastenverteilung.

Eine strukturelle Verletzung der finanziellen Mindestausstattung der Kommunen durch die Festlegung dieser Höhe der Kreisumlagehebesätze ist nicht erkennbar. Insbesondere sind im Jahr 2020 auf Seiten der kreisangehörigen Kommunen Steuermehreinnahmen durch die Erhöhung des Umsatzsteueranteils sowie des Wegfalls der erhöhten Gewerbesteuerumlage zu erwarten. Der Landkreis wird hierüber nur zeitversetzt und dann nur in Höhe von 90 vom Hundert des Kreisumlagesatzes partizipieren.

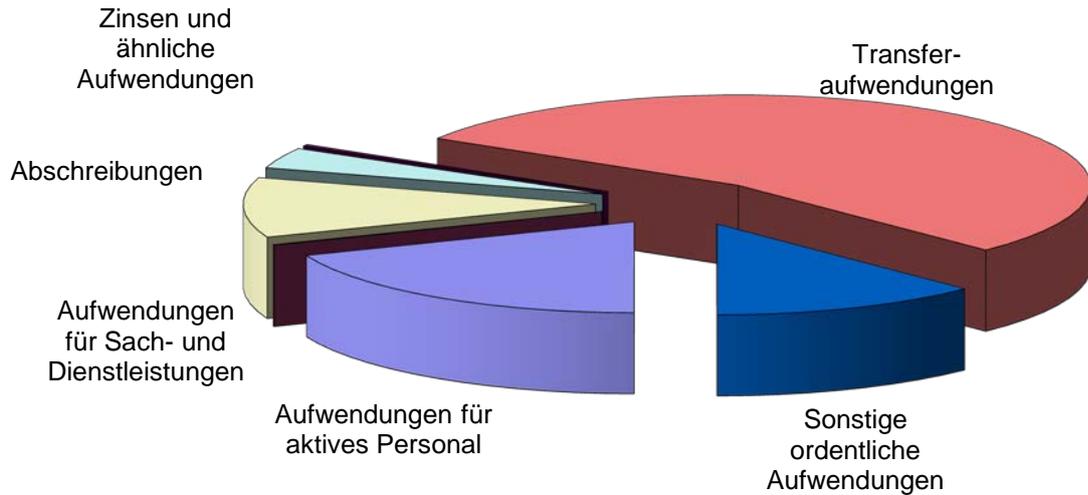
Für die nachfolgenden Jahre sind die Einnahme- und die Ausgabesituation des Landkreises und seiner Kommunen wieder neu zu betrachten. Abwägungen und Entscheidungen über die Höhe der Kreisumlage sind jährlich neu zu treffen.

Die Erträge aus Kreisumlage und Zuweisungen entwickeln sich bei gleichbleibendem Umlagesatz voraussichtlich wie folgt:



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
□ Schlüsselzuweisungen vom Land	32.644	33.197	35.694	34.185	35.921	41.806	45.727	42.675	45.108	44.826	46.171	47.328
□ Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises	3.810	3.854	3.937	4.052	4.149	4.202	4.455	4.465	4.487	4.689	4.759	4.854
■ Kreisumlage	48.040	52.548	55.445	57.441	59.497	59.123	64.338	67.509	72.652	75.062	77.675	80.214

### 2.3 Die Aufwendungen gegliedert nach Arten



Aufwandsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	41.008.835,76	41.589.500	45.973.000	45.930.100	46.303.300	47.123.500
Versorgungsaufwendungen	909.600,36	2.168.300	260.100	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.531.619,81	23.905.400	25.876.700	24.788.900	24.337.600	24.394.800
Abschreibungen	9.030.644,76	9.009.900	8.907.200	11.299.600	13.226.100	14.157.100
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.120.282,62	1.215.500	800.500	760.500	720.500	660.500
Transferaufwendungen	122.235.990,51	132.532.700	130.941.900	133.572.100	134.619.200	137.117.400
sonstige ordentliche Aufwendungen	21.651.290,37	27.380.800	30.022.700	29.606.600	29.405.200	29.451.500
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>216.488.264,19</b>	<b>237.802.100</b>	<b>242.782.100</b>	<b>245.957.800</b>	<b>248.611.900</b>	<b>252.904.800</b>

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber 2019 um 4,4 Mio. Euro. Differenziert betrachtet steigt dabei die Zuführung zu den Rückstellungen um 2,85 Mio. Euro und die Dienstaufwendungen inkl. Sozialversicherungsleistungen steigen um 1,55 Mio. Euro. Hierfür ausschlaggebend sind:

- Besetzung der neu eingerichteten sowie vakanten Stellen für ein volles Jahr
- Tarifierhöhung ab 01.03.2020 im gewichteten Durchschnitt um 1,06 %. Da ab Mitte des Jahres neue Verhandlungen erfolgen, wurde mit rd. 2 % Erhöhung geplant.
- Besoldungserhöhung ab 01.03.2020 um 3,2%, Einführung einer Sonderzahlung in Höhe von 920 Euro (Bes.Gr. A5 bis A 8) bzw. 300 Euro (ab A 9)

Personalaufwandsart	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Dienstaufwendungen	29.408.575,69	31.276.100	32.574.400	33.127.900	33.763.300	34.361.800
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	8.750.622,71	9.343.100	9.521.400	9.712.200	9.906.800	10.104.700
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	923.911,31	970.300	1.026.400	1.046.000	1.066.100	1.086.400
Zuführungen zu Rückstellungen	1.925.726,05	0	2.850.800	2.044.000	1.567.100	1.570.600
<b>Gesamt</b>	<b>41.008.835,76</b>	<b>41.589.500</b>	<b>45.973.000</b>	<b>45.930.100</b>	<b>46.303.300</b>	<b>47.123.500</b>

Versorgungsaufwendungen fallen als Zuführung zu den Rückstellungen lt. Berechnungen der Nds. Versorgungskasse in Höhe von 260 T Euro an, (-1,9 Mio. Euro). Hier ist eine teilweise Verschiebung zwischen den Zuführungen für aktive und „passive“ Beamte ersichtlich.

Die Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich um 1,97 Mio. Euro. Der Bedarf wächst vor allem bei den Liegenschaften (+ 766 T Euro, Steigerung wegen Anmietung für Großtagespflegstellen und Verwaltungsliegenschaften sowie größere Bauunterhaltungsmaßnahmen an der Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, der OBS Steimbke sowie am Gymnasium Stolzenau), dem Rettungsdienst (+ 797 T Euro für die Beauftragten) und im Naturschutz (+ 332 T Euro, Moorentwicklung Lichtenmoor und Artenschutzmaßnahmen). Minderaufwendungen in Höhe von 379 T Euro sind für die Unterhaltung von Kreisstraßen veranschlagt.

Die Abschreibungen bleiben mit 8,9 Mio. Euro konstant, da sich die Großprojekte weiterhin in der Planung bzw. im Bau befinden.

Die Aufwendungen für Zinsen sinken weiter um 415 T Euro auf 800 T Euro aufgrund der weiterhin niedrigen Zinsen und der hohen Liquidität. Nach 2017 und 2018 mussten auch in 2019 bisher keine Investitionskredite aufgenommen werden.

Zu den Transferaufwendungen zählen in erster Linie die Sozial- und Jugendhilfeleistungen, aber auch andere Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte. Sie sinken um insgesamt 1,59 Mio. Euro. Dies ist aber sehr differenziert zu betrachten.

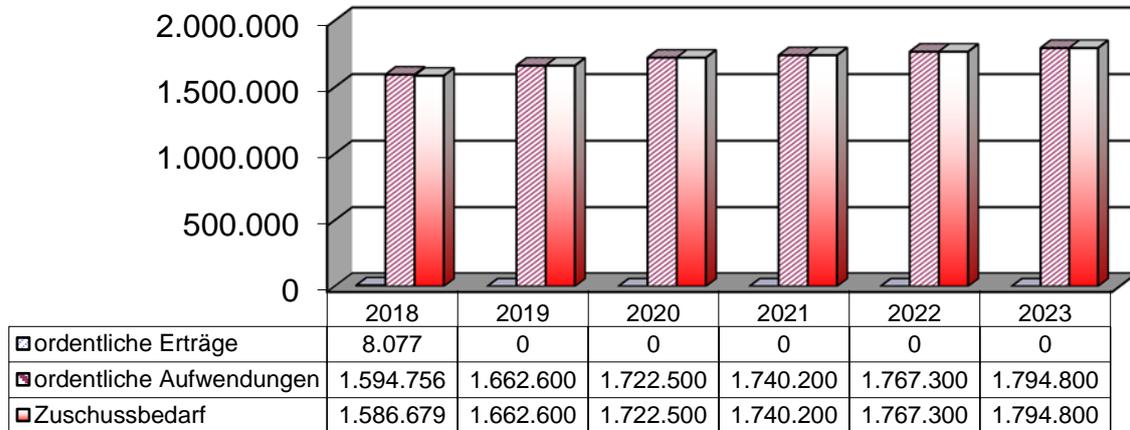
Aufgrund des Bundesteilhabegesetzes verringern sich die Aufwendungen im Bereich Eingliederungshilfe um 4,4 Mio. Euro, wobei sich im Bereich Sozialhilfe ein Mehrbedarf von 3 Mio. Euro generiert. Für die weiteren Leistungen im Fachbereich Soziales wird mit Mehraufwendungen in Höhe von 261 T Euro gerechnet. Minderaufwendungen errechnen sich im Bereich Heimerziehung für unbegleitete minderjährige Ausländer (- 851 T Euro, gesunkene Fallzahlen). Erstmals ist die Bezuschussung des Kommunalen Innenentwicklungsfonds mit 483 T Euro im Aufwandsbereich veranschlagt.

Transferaufwandsart	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Grundsicherung für Arbeitssuchende</b>	20.587.258,54	22.745.000	23.001.500	23.594.000	24.178.500	24.827.000
<b>Eingliederungshilfe</b>	42.582.973,77	44.480.200	40.053.700	40.884.700	41.697.700	42.607.700
<b>Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung</b>	9.987.421,22	10.537.800	13.563.500	13.862.000	14.070.500	14.322.500
<b>Hilfen für Asylbewerber</b>	5.234.618,19	5.775.800	6.276.000	6.272.000	6.076.000	6.033.000
<b>Restl. Sozialbereich</b>	8.851.738,85	10.396.200	11.541.500	11.976.500	11.856.200	12.059.200
<b>Jugendbereich</b>	27.760.690,43	30.988.700	30.126.000	30.626.700	31.139.000	31.661.700
<b>ÖPNV Ausbildungsverkehr</b>	3.604.950,62	3.732.600	2.377.600	2.349.100	2.188.200	2.188.200
<b>Sonst. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>	3.320.418,89	3.570.400	3.696.100	3.701.100	3.107.100	3.112.100
<b>Allgemeine Umlagen</b>	305.920,00	306.000	306.000	306.000	306.000	306.000
<b>Gesamt</b>	<b>122.235.990,51</b>	<b>132.532.700</b>	<b>130.941.900</b>	<b>133.572.100</b>	<b>134.619.200</b>	<b>137.117.400</b>

In den Sonstigen Aufwendungen sind u. a. die Kosten der Schülerbeförderung, die Kosten des ÖPNV, des Rettungsdienstes, Geschäftsaufwendungen, Zuschüsse des Landkreises an die Kommunen für die Betreuung in den Kindertagesstätten und für die Flüchtlingsbetreuung sowie weitere Erstattungen an Land, Kommunen oder Private enthalten. Sie steigen um 2,65 Mio. Euro. Vor allem in der Schülerbeförderung (+ 764 T Euro) und im Öffentlichen Personennahverkehr (+1,65 Mio. Euro) sind aufgrund der Neuvergaben der Linienbündel und des Freistellungsverkehrs erhebliche Zuwächse zu verzeichnen. Verschiedene Projekte in der Stabstelle Regionalplanung führen zu einem Mehrbedarf in Höhe von 187 T Euro.

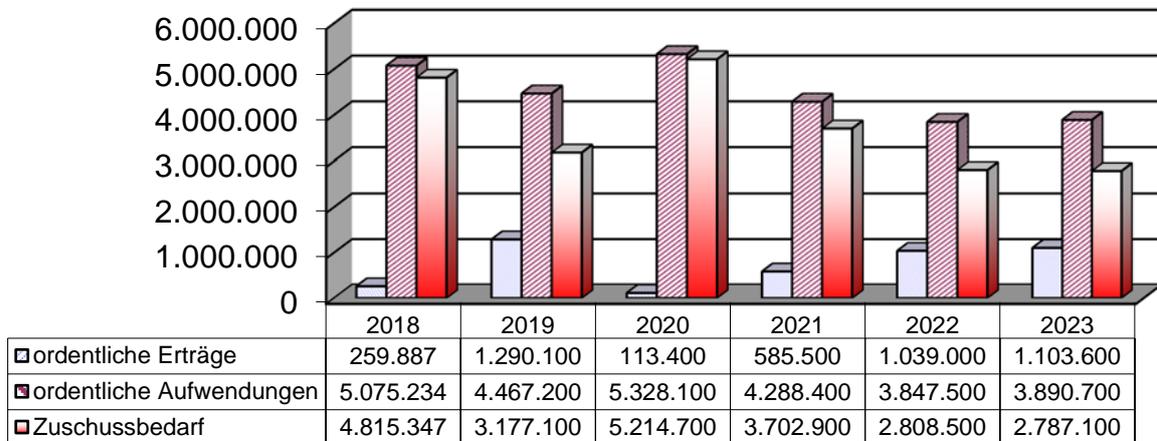
## 2.4 Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen

### 2.4.1 Produktbereich Kreisorgane (10)



Der Produktbereich beinhaltet die Verwaltungsführung inkl. Gremienbetreuung, die Pressearbeit sowie Gleichstellungsaufgaben und Personalratstätigkeit. Er wird bestimmt durch die Personalaufwendungen inkl. der Zahlungen an die ehrenamtlichen Abgeordneten.

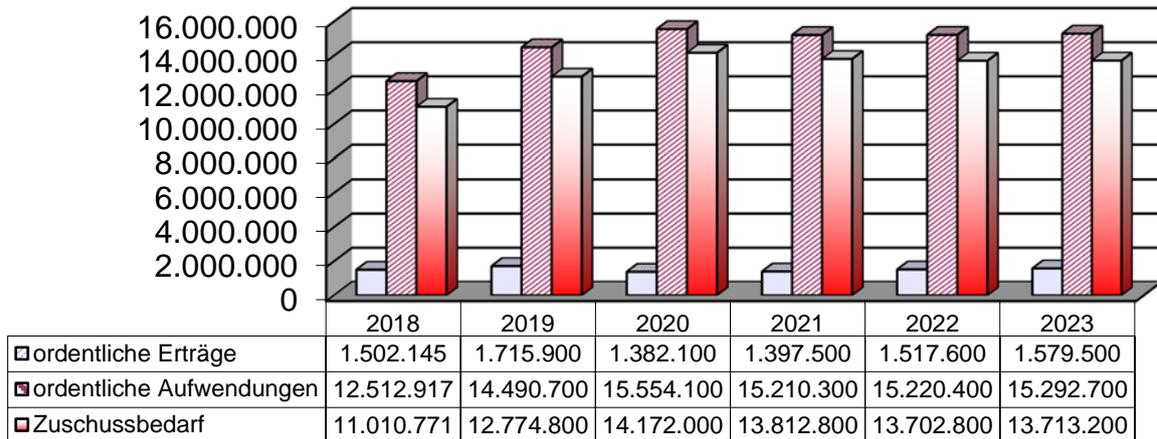
### 2.4.2 Produktbereich Personal (11)



In diesem Teilhaushalt sind die Personalwirtschaft und Personalabrechnung sowie die zentralen Personalaufwendungen (Pensionsrückstellungen, Ausbildung) enthalten.

Es wurde eine Nettozuführung zu Pensionsrückstellungen, insbesondere für die aktiven Beamten, in Höhe von 2,1 Mio. Euro veranschlagt.

### 2.4.3 Produktbereich Service (12)



Der Bereich besteht aus den Produktgruppen Service und Wahlen, Informationstechnik und Liegenschaften.

Neben dem wesentlichen Produkt Schulgebäude ergeben sich Zuschussbedarfe für Service und Wahlen in Höhe von 1,4 Mio. Euro und für die Informationstechnik in Höhe von 2,9 Mio. Euro.

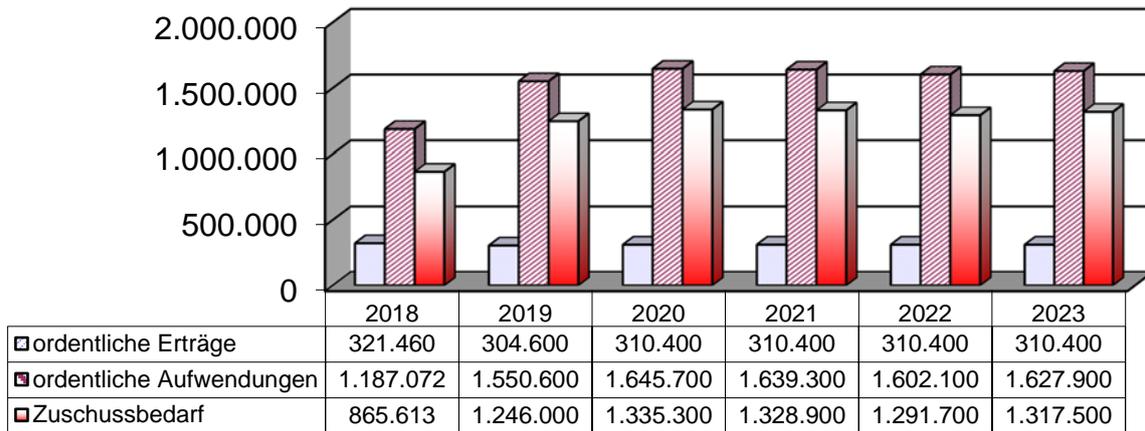
Die Netto-Investitionen im gesamten Bereich Service betragen 206 T Euro. Dies verteilt sich auf 448 T Euro Auszahlungen für die Informationstechnik und auf einen positiven Saldo in Höhe von 242 T Euro im Bereich Liegenschaften aufgrund der Zuwendung aus der Kreisschulbaukasse für die IGS Nienburg. Sie sind im Haushalt einzeln aufgelistet.

#### 2.4.3.1 Schulgebäude (12320)

Ein wesentliches Produkt innerhalb der Produktgruppe Liegenschaften ist „Schulgebäude“. Dort wird eine strategische Entwicklungsplanung der Liegenschaften aufgesetzt. Es wird ein Entwicklungskonzept für den Bildungscampus Berliner Ring erstellt, die Planungsleistungen für den Neubau des A-Trakts der BBS unter Berücksichtigung der Ergebnisse des Entwicklungskonzeptes Bildungscampus vergeben, die Planung der Erweiterung und Sanierung der OBS Marklohe fortgeführt sowie die fristgerechte Fertigstellung und Abnahme der Projekte im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsprogramms (KIP) bis Ende 2020 sichergestellt.

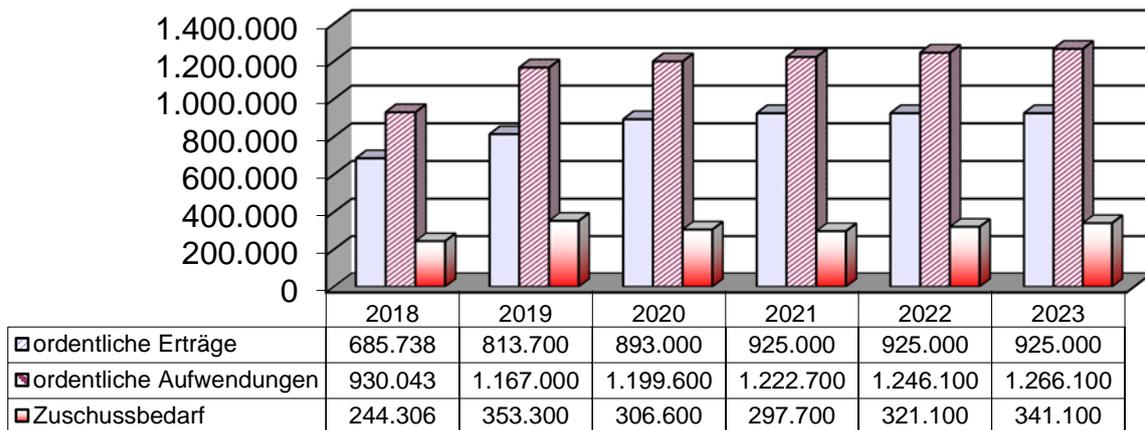
Das Budget für die Schulgebäude beträgt 6,2 Mio. Euro, rd. 403 T Euro mehr als 2019. Dies liegt vor allem an den höheren Ansätzen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude sowie am Einmaleffekt der Zuweisung in 2019 im Rahmen des KIP.

## 2.4.4 Produktbereich Finanzen (13)



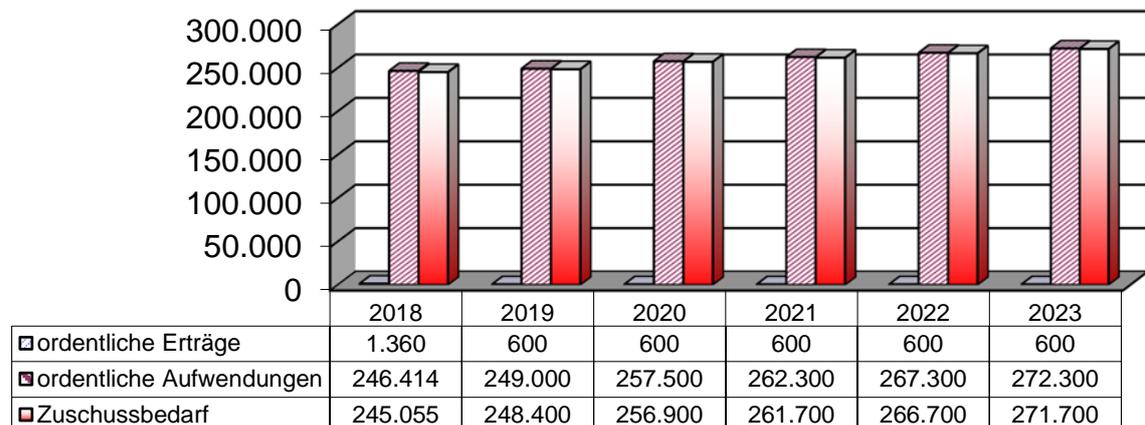
Der Produktbereich beinhaltet die Produktgruppen Finanzwirtschaft sowie Buchhaltung und Kreiskasse mit der Vollstreckungsstelle.

## 2.4.5 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)



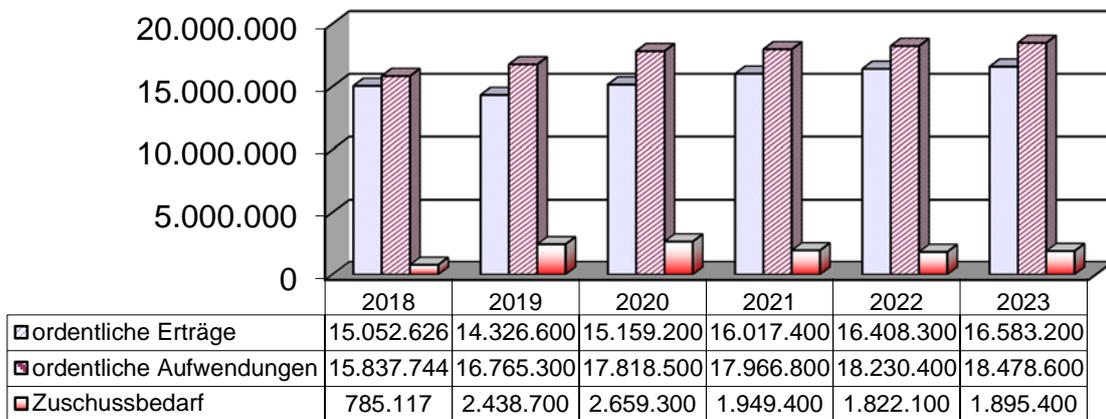
Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist für die Prüfungen bei den Landkreisen Nienburg/Weser und Schaumburg sowie deren kreisangehörigen Kommunen zuständig. Nicht durch Gebühren gedeckte Aufwendungen werden zwischen dem Landkreis Schaumburg und dem Landkreis Nienburg/Weser aufgeteilt.

## 2.4.6 Produktbereich Recht (15)



Aufgaben in der Produktgruppe Recht sind die allgemeine Kommunalaufsicht, die Durchführung von Gerichtsverfahren für die Kreisverwaltung sowie Planfeststellungsverfahren. Die Aufwendungen werden zu 96 % durch Personalkosten geprägt.

### 2.4.7 Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)



In diesem Teilhaushalt sind die Produktgruppen Ausländerwesen und Staatsangehörigkeit, Gewerbe, Jagd und Waffen, Straßenverkehr, Zulassung, Brandschutz und Rettungsdienst sowie Verkehrsordnungswidrigkeiten enthalten.

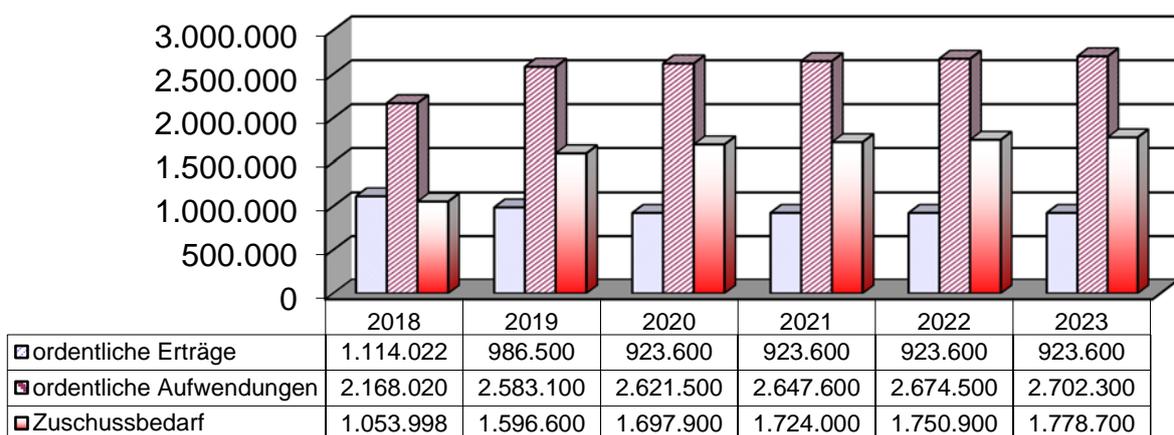
#### 2.4.7.1 Brandschutz und Rettungsdienst (17510/17520)

Als wesentliche Produkte gelten der Brandschutz sowie der Rettungsdienst. Ziele sind die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung der Kreisfeuerwehr und Einheiten im Katastrophenschutz sowie die Gewährleistung, dass in 95 % aller Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten nach Benachrichtigung eintrifft. Außerdem wird der Rettungsmittelbedarfsplan umgesetzt.

Es wird mit weiter steigenden Zahlen der Notarzteinsätze sowie der qualifizierten Krankentransporte und leicht steigenden Zahlen aktiver Mitglieder in den Feuerwehren gerechnet.

Das Budget hat ein Volumen von 2,3 Mio. Euro. Investitionen sind in Höhe von 200 T Euro geplant.

### 2.4.8 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

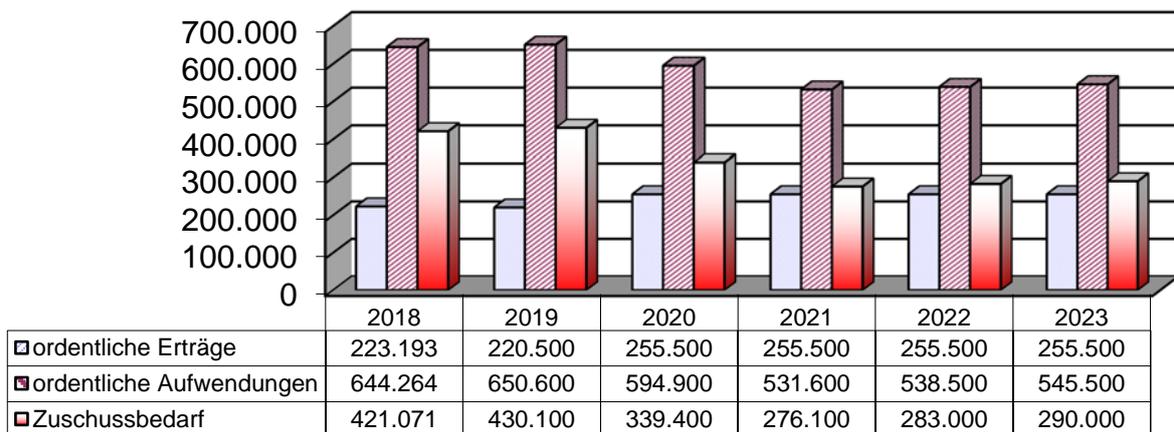


Der Fachbereich beinhaltet die Lebensmittelüberwachung als wesentliches Produkt sowie die Veterinäraufsicht, die Tierseuchenbekämpfung und den Tierschutz.

#### 2.4.8.1 Lebensmittelüberwachung (18110)

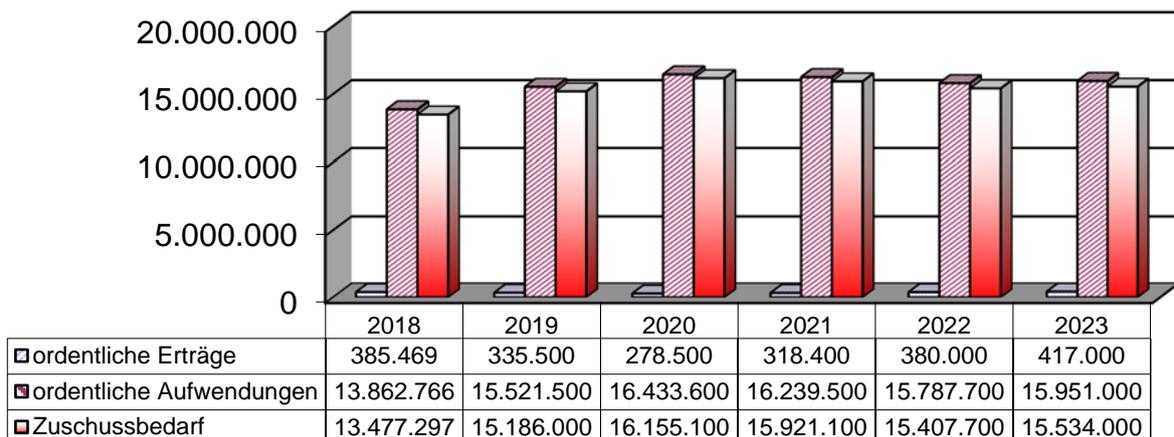
In der Lebensmittelüberwachung wird der Erfüllungsgrad der amtlichen Plankontrollen vor Ort auf 55 % der Sollvorgaben des Nds. Ministeriums für Ernährung, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (ML) festgelegt. Der Erfüllungsgrad der amtlichen Planproben wird auf 80 % des vom ML vorgegebenen Sollwertes festgelegt. Insgesamt wird mit 1.000 Überprüfungen gerechnet. Das Budget sinkt von 459 T Euro auf 376 T Euro.

#### 2.4.9 Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Bildung (201)



Die Koordinierungsstelle ist durch die Umstrukturierung des Fachbereiches Jugend eine eigene Stabstelle geworden. Sie beinhaltet die Förderung der Teilhabe von Menschen mit Migrationshintergrund sowie die Koordination der Bildungsangebote im Landkreis.

#### 2.4.10 Produktbereich Schulen und Kultur (21)



Der Fachbereich Schulen und Kultur umfasst die Verwaltung der Schulen, die Schülerbeförderung sowie die Kulturförderung.

Für 7.737 Schülerinnen und Schüler ist der Fachbereich zuständig. Arbeitsschwerpunkt der kommenden Jahre wird die weitere Umsetzung der Inklusion sowie der politischen Beschlüsse zur Schulentwicklungsplanung bzgl. auslaufender Schulen und sich verändernde Schülerströme sein. Der Digitalpakt sowie der Medienentwicklungsplan werden umgesetzt.

Die Summe der Investitionen in die Schulausstattung beläuft sich auf 538 T Euro. Die freiwilligen Leistungen innerhalb der Kulturförderung werden um rd. 34 T Euro erhöht und wie folgt eingeplant:

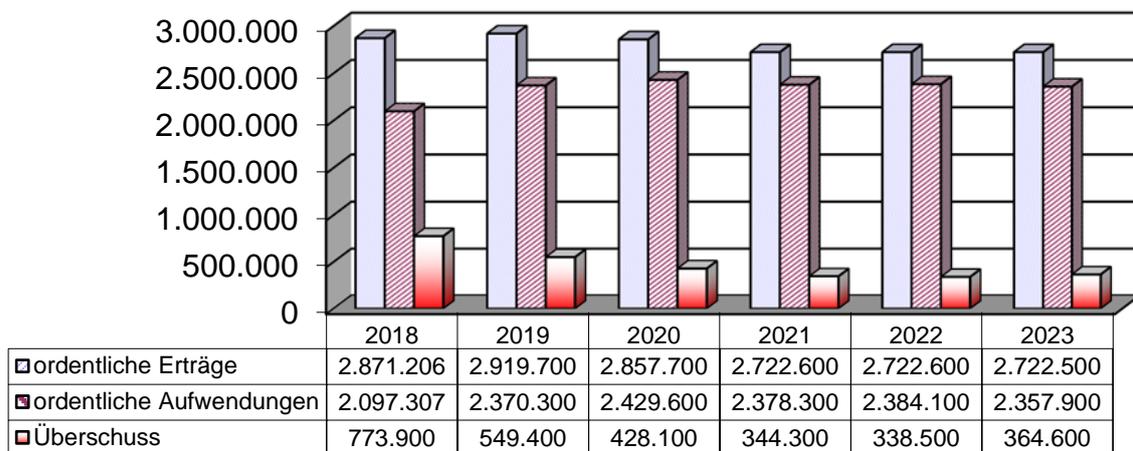
▪ Musikschule	322.600 €
▪ Museen	182.500 €
▪ Theater	70.000 €
▪ Beitrag Landschaftsverband Weser-Hunte	31.900 €
▪ Gedenkst. Pulverfabrik	25.000 €
▪ Kulturveranstaltungen	3.500 €
▪ Heimvolkshochschule Loccum	5.000 €
▪ Mehrgenerationenhaus Stolzenau	3.500 €

#### 2.4.10.1 Schülerbeförderung (21180)

Die Schülerbeförderung wurde als wesentliches Produkt identifiziert. Ziele sind ein bedarfsgerechtes Angebot sowie die Stabilisierung der Kosten. Die Umsetzung der Änderungen im Rahmen der Schulentwicklungsplanung soll weitergeführt werden.

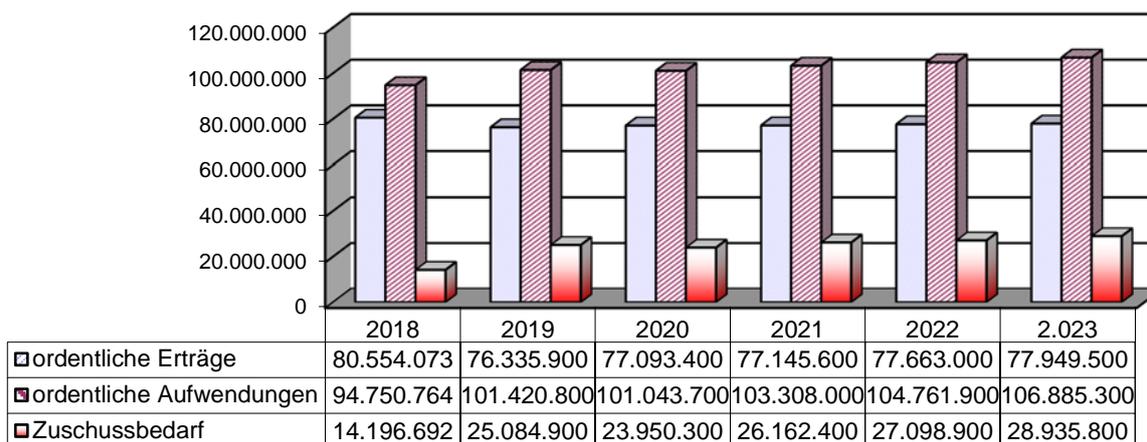
Der Zuschussbedarf erhöht sich weiter um 670 T Euro auf rd. 6,85 Mio. Euro.

#### 2.4.11 Volkshochschule (27)



Dieser Produktbereich umfasst die Servicestelle Lernförderung sowie die Bereiche Erwachsenenbildung, Projekte der Erwachsenenbildung, Bildung auf Bestellung und Kreismedienzentrum. Die Dividende der Avacon AG ist im Produkt Erwachsenenbildung mit 900 T Euro geplant.

## 2.4.12 Produktbereich Soziales (31)



Der Produktbereich Soziales gliedert sich in die fünf Produktgruppen Grundsicherung für Arbeitssuchende, Eingliederungshilfe, Sozialhilfe, Senioren und Pflege sowie Bundesleistungen. Im Rahmen der Umstrukturierung des Fachbereiches Jugend wird die Bearbeitung des Elterngeldes in den Fachdienst Bundesleistungen integriert.

Durch die zum 01.01.2020 In Kraft tretende 3. Stufe des Bundesteilhabegesetzes ändern sich die sachlichen Zuständigkeiten in der Sozial- und Eingliederungshilfe grundlegend. Der Landkreis Nienburg/Weser ist grundsätzlich sachlich zuständig für die Hilfe an Personen bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres. Für alle weiteren Leistungen ist der überörtliche Träger der Sozialhilfe sachlich zuständig.

Das Niedersächsische Ausführungsgesetz sieht dabei eine gegenseitige Beteiligung der Träger untereinander vor. Das Land erstattet dem Landkreis Nienburg 69,7 % seiner Aufwendungen. Der Landkreis muss sich in Jahren 2020 und 2021 mit jeweils 20 % an den Kosten des überörtlichen Trägers beteiligen. Die Abrechnung im Quotalen System wird dadurch ersetzt.

Der Zuschussbedarf verringert sich um 1,2 Mio. Euro auf 24 Mio. Euro.

### 2.4.12.1 Grundsicherung für Arbeitssuchende (31010)

Der Landkreis beteiligt sich an den Aufwendungen des Jobcenters für die Grundsicherung der Arbeitssuchenden durch die Erstattung der Kosten der Unterkunft und verschiedener anderer Leistungen. Parallel steigt die Umsatzsteuerbeteiligung bei den kreisangehörigen Gemeinden, die zeitversetzt teilweise über die Kreisumlage den Gesamthaushalt des Landkreises wieder begünstigt. Jedoch mit der Folge, dass die Erträge nicht direkt dem Produkt 31010 zufließen.

Der Zuschussbedarf beträgt rd. 12,9 Mio. Euro (+400 T Euro).

Folgende Ziele wurden formuliert: Die durchschnittlichen laufenden Kosten der Unterkunft pro Fall sollen 460 Euro/mtl. nicht übersteigen; das anzurechnende Einkommen pro Bedarfsgemeinschaft (mit Einkommen) soll auf 590 Euro/mtl. gesteigert werden.

### 2.4.12.2 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (31110)

In diesem Produkt werden ab 2020 aufgrund der veränderten Struktur die Leistungen für Kinder und Jugendliche mit Behinderung abgebildet. Durch die Umstrukturierung ist eine Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr nicht gegeben.

Für die Menschen mit Behinderung erhöhen sich die Freibeträge für das einzusetzende Einkommen und Vermögen. Zudem plant der Gesetzgeber, die Unterhaltspflicht abzuschaffen. Kostenbeteiligungen zu den Leistungen der Eingliederungshilfe werden kaum zu generieren sein. Wesentliche Einnahmen werden aufgrund von Kostenteilungsvereinbarungen mit den Krankenkassen in der Frühförderung und der Fallpauschale für die (teil)stationäre Sprachheilbehandlung erwartet

Die Leistungen für Bildung (insbesondere Schulbegleitungen und Tagesbildungsstätten) werden voraussichtlich im Jahr 2020, aufgrund eines erwarteten Anstieges von Schulbegleitungen für geistig und körperlich behinderte Schüler/innen, weiter steigen. Die Ansätze müssen dafür erhöht werden. Gleichermaßen wird auch mit einem moderaten Anstieg der heilpädagogischen Leistungen (Frühförderung, Kindergärten) gerechnet.

Der Zuschussbedarf beträgt rd. 3,4 Mio. Euro.

#### **2.4.12.3 Hilfe zum Lebensunterhalt (31210)**

Wie schon in den Vorjahren ist zu erwarten, dass sich die Zahl der Hilfeempfänger/innen weiterhin geringfügig steigern wird, weil weiterhin vor allem auch junge Personen aufgrund psychischer Probleme länger als 6 Monate, aber nicht auf Dauer, erwerbsunfähig sind.

Da ab 2020 aber das Land als überörtlicher Träger für die Leistungen der Sozialhilfe an alle volljährigen Personen sachlich zuständig ist und diese Leistungen im Rahmen des Quotalen Systems zu 70 % vom Land erstattet werden (die Leistungen des örtlichen Trägers, Sozialhilfe an minderjährige Personen, werden zu 80 % erstattet), reduziert sich die diesbezügliche finanzielle Belastung für den Kreishaushalt, da die Hilfe zum Lebensunterhalt zuvor voll aus der Kreiskasse finanziert wurde

Im Zuge der zum 01.01.2020 in Kraft tretenden Trennung der Fachleistungen der Eingliederungshilfe von den existenzsichernden Leistungen durch das Bundesteilhabegesetz (BTHG), erhalten Personen die sich bis dahin in stationären Einrichtungen befanden, ab dem 01.01.2020 nunmehr die existenzsichernden Leistungen, die Hilfe zum Lebensunterhalt, als Personen in besonderer Wohnform vom FD Sozialhilfe. Es ist daher mit ca. 270 zusätzlichen Leistungsberechtigten und einer entsprechenden Kostensteigerung zu rechnen, während sich die Ausgaben bei der Eingliederungshilfe reduzieren. Da diese Kosten jedoch in voller Höhe vom Bund erstattet werden, resultiert daraus keine finanzielle Mehrbelastung für den Kreishaushalt.

Insgesamt verringert sich der Zuschussbedarf um 1 Mio. Euro.

#### **2.4.12.4 Hilfen für Asylbewerber (31212)**

Im Vergleich zum Jahr 2019 kann auch in 2020 von einer relativ konstanten Zahl von 700 leistungsberechtigten Personen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) ausgegangen werden, da mit nur geringen Zu- sowie Abgängen zu rechnen ist.

Ziele sind weiterhin die Intensivierung der Integration der Asylbewerber sowohl im Hinblick auf Erwerbsintegration als auch der sprachlichen Integration und die verstärkte Prüfung und Ahndung des Personenkreises, der die Dauer seines Aufenthalts in Deutschland rechtsmissbräuchlich, z.B. durch fehlende Mitwirkung bei der Passbeschaffung oder falsche Angaben zur Identität, selbst beeinflusst hat.

Der Zuschussbedarf beträgt rd. 1 Mio. Euro (-600 T Euro).

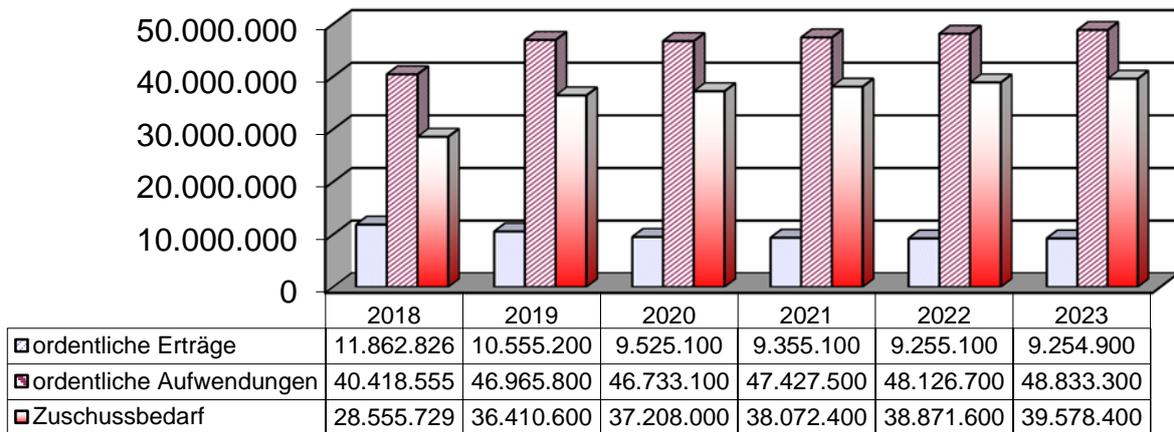
### 2.4.12.5 Hilfe zur Pflege (31310)

Dieser Bereich beinhaltet zum einen die Abrechnung der Hilfe zur Pflege aber auch die Seniorenarbeit im Senioren- und Pflegestützpunkt sowie die Heimaufsicht.

Im Senioren- und Pflegestützpunkt werden Beratungen von Senioren und Angehörigen angeboten, um passgenaue Hilfen zu erreichen. Es werden zahlreiche Projekte begleitet.

Die Fallzahlen in der ambulanten Pflege sinken von 120 auf 100, in der Dauerpflege von 465 auf 450. Aufgrund der neuen Abrechnungsmodalitäten sinkt der Zuschussbedarf um 1,2 Mio. Euro.

### 2.4.13 Produktbereich Jugend (36)



Der Fachbereich hat sich 2019 einer umfassenden Organisationsentwicklung unterzogen. Folge war eine Umstrukturierung der Fachdienste inklusive Verschiebung von Zuständigkeiten mit entsprechend neuen oder geänderten Produktgruppen. Zum Jahr 2020 wurde dies im Haushalt abgebildet. Der Fachbereich umfasst nun die fünf Produktgruppen Steuerung und Planung der Jugendhilfe; Vertretung Minderjähriger; Jugendarbeit, Kinderbetreuung und Prävention; Allgemeiner Sozialer Dienst; Beratungsstellen und Wirtschaftliche Hilfen. Aus dem Bereich Jugend wurden die Koordinierungsstelle Migration und Bildung (jetzt Stabsstelle 201 im Dezernat II) sowie das Elterngeld (jetzt PG Bundesleistungen) herausgelöst. Zwischen den Produktgruppen Allgemeiner Sozialer Dienst und Beratungsstellen gab es Verschiebungen der Zuständigkeiten.

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs Jugend (inkl. Personalkosten) steigt bereinigt um die gewechselten Zuständigkeiten um 797 T Euro auf 37,2 Mio. Euro an. Anteil daran haben die Heimerziehung (+358 T Euro), die Vollzeitpflege (+229 T Euro) sowie die Betriebs- und Folgekostenförderung der kreisangehörigen Kommunen (+189 T Euro).

Die Produktgruppe Allgemeiner Sozialer Dienst hat mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 25,5 Mio. Euro das größte Budget. Die Fallzahlen im Allgemeinen Sozialen Dienst entwickeln sich wie folgt:

Kenn- / Bestandszahl	Ist 2017	Ist 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	38	32	40	45	45
Soziale Gruppenarbeit	54	42	40	40	40
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	242	230	270	270	270
Sozialpädagogische Familienhilfe	246	244	270	270	270
Erziehung in der Tagesgruppe	63	58	70	70	70
Heimerziehung	185	205	200	190	190
Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	100	94	110	100	100
Stat. Eingliederungshilfe	20	18	25	20	20
Amb. Eingliederungshilfe	194	187	200	200	190
Fälle Pflegekinder	243	255	250	250	250
davon in Verwandte- und Netzwerkfamilien	59	65	75	80	80
Kinder in Bereitschaftspflege	35	31	50	50	50
Patenfamilien	6	5	10	10	10
Verfahren vor dem Vormundschaftsgericht	141	184	140	140	140
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	270	276	350	350	350

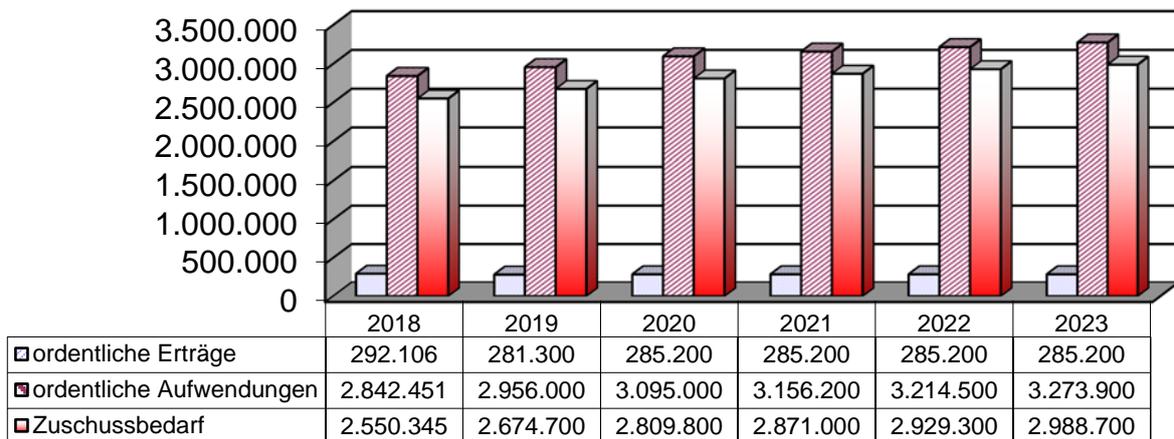
#### 2.4.13.1 Heimerziehung (36338)

Zum wesentlichen Produkt wurde die Heimerziehung – enthalten im Allgemeinen Sozialen Dienst – erklärt.

Augenmerk wird auf die Auswahl passgenauer Hilfen gelegt, um die Verweildauer in den stationären Einrichtungen zu verkürzen. Außerdem soll das zielorientierte Hilfeplanverfahren auf eine frühestmögliche Verselbständigung hinwirken und es sollen mögliche Rückkehroptionen bereits zu Beginn der Heimaufnahme erfasst und berücksichtigt werden.

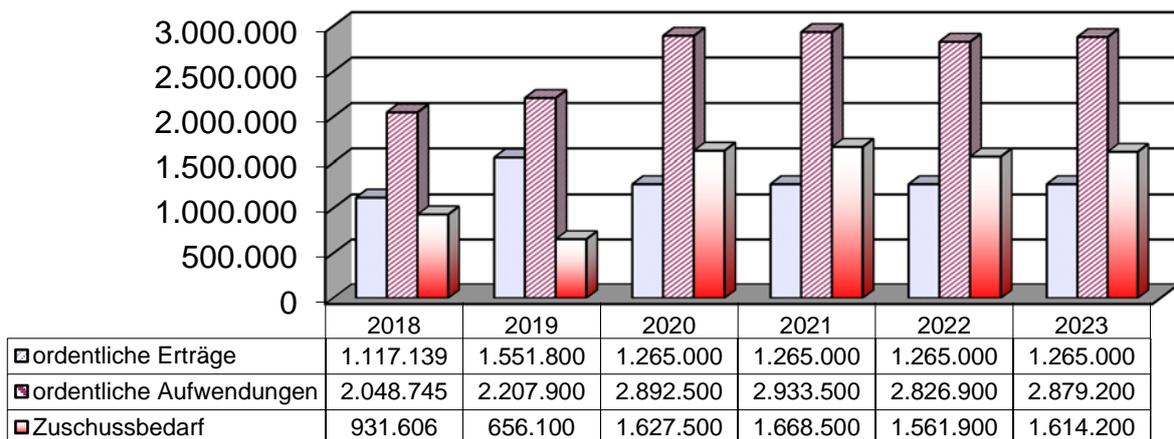
Der Zuschussbedarf nur für diesen Bereich umfasst 10 Mio. Euro (+ 300 T Euro).

### 2.4.14 Produktbereich Gesundheit (41)



Der Produktbereich umfasst den Kinder- und Jugendärztlichen Dienst, den psychosozialen Dienst, die Betreuungsstelle sowie die Produktgruppe Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt. Die Aufwendungen werden zu 87 % durch Personalkosten geprägt.

### 2.4.15 Produktbereich Bauen (52)



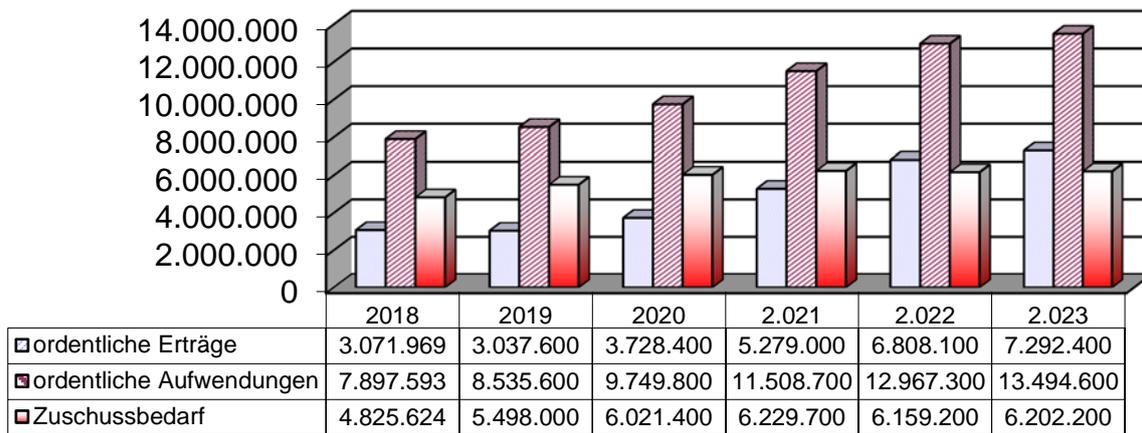
Der Produktbereich beinhaltet den Immissionsschutz, Baugenehmigungen incl. Denkmalschutz und -pflege sowie die Bauverwaltung. Der Zuschussbedarf erhöht sich u. a. aufgrund des Zuschusses für den Kommunalen Innenentwicklungsfonds sowie der Aufwendungen für den Statiker um 972 T Euro auf 1,6 Mio. Euro.

#### 2.4.15.1 Baugenehmigungen, Denkmalschutz und –pflege (52210)

Als wesentliches Produkt wurde die Bauordnung definiert. Im Vergleich zum Vorjahr wurde der Bereich Bauverwaltung in eine eigene Produktgruppe ausgegliedert. Die Servicegarantien gelten mit „Erteilung von Baugenehmigungen innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen“ weiter. Es sollen weitere Veranstaltungen zum Tag des offenen Denkmals durchgeführt werden. Außerdem ist das Projekt „Kommunaler Innenentwicklungsfonds“ hier verortet. Der Landkreis steuert dabei in den Jahren 2020 und 2021 insgesamt 1,5% der Kreisumlage des Vorjahres in die zu bildende Rücklagen ein.

Das Budget hat ein Volumen von 900 T Euro.

## 2.4.16 Produktbereich Regionalentwicklung (54)



Die Stabsstelle enthält die Regionalentwicklung, die Regionalplanung, die Tourismusförderung, die Produkte Geografische Informationssysteme und Breitbandversorgung sowie den Öffentlichen Personennahverkehr und die Wirtschaftsförderung als wesentliche Produkte. Der Zuschussbedarf hat sich auf rd. 6 Mio. Euro erhöht (+ 500 T Euro).

Investiv werden in diesem Produktbereich insgesamt rd. 6 Mio. Euro veranschlagt.

### 2.4.16.1 Öffentlicher Personennahverkehr (54120)

Die Verwaltung plant die Erweiterung des Angebots der Sonntagsfahrten und schafft weitere barrierefreie Zugänge zum ÖPNV. Der Zuschussbedarf erhöht sich um 800 T Euro auf 4,84 Mio. Euro.

### 2.4.16.2 Wirtschaftsförderung (54160)

Die Wirtschaftsförderung führt die Technologietransferberatung für die Förderperiode 2015-2020 weiter. Das Förderprogramm „pro-Invest“ wird mit 200 T Euro ausgestattet.

### 2.4.16.3 Breitbandversorgung (54170)

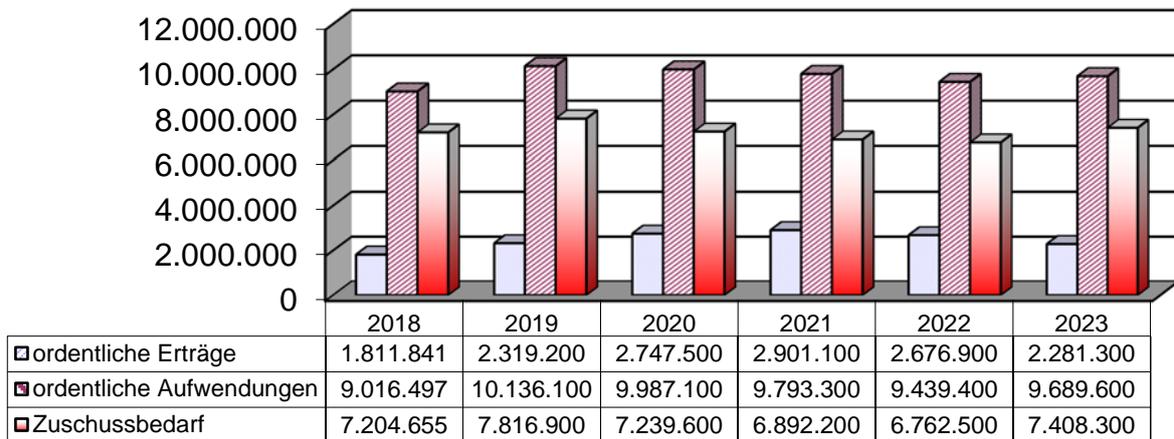
Der Breitbandausbau wurde ab dem Jahr 2018 im Rahmen eines Wirtschaftlichkeitslückenmodells geplant. Neben den Förderungen von Bund und Land beteiligen sich die betroffenen kreisangehörigen Kommunen an der Finanzierung. Der Landkreis engagiert sich mit rd. 7 Mio. Euro und begleitet die Planung und Ausführung zentral. Der Ausbau wird im Jahr 2020 weiter umgesetzt. Es werden weitere Bauabschnitte im 6. Aufruf vergeben, es erfolgt der Baustart zum Sonderaufruf Gewerbe und das Monitoring zum 5. Aufruf.

Insgesamt wird mit Investitionen in Höhe von 30 Mio. Euro im Rahmen des 5. Aufrufs gerechnet. Bereits veranschlagt waren in den Jahren 2017 bis 2019 27,2 Mio. Euro. Der weitere Bedarf ist für 2020 mit 2,8 Mio. Euro geplant. Zuschüsse von Bund und Land werden in 2020 in Höhe von 7,9 Mio. Euro erwartet, die kreisangehörigen Kommunen tragen in 2021 einen Eigenanteil in Höhe von 10,5 Mio. Euro.

Der Sonderaufruf Gewerbe wird insgesamt mit Auszahlungen in Höhe von 6,7 Mio. Euro und Zuschüssen des Bundes in Höhe von 4,8 Mio. Euro veranschlagt.

Für den 6. Aufruf sind in den Jahren 2020 bis 2022 insges. 12 Mio. Euro Auszahlungen und 9,9 Mio. Einzahlungen eingeplant.

## 2.4.17 Produktbereich Umwelt (55)



Der Produktbereich gliedert sich in die drei Produktgruppen Umweltrecht und Kreisstraßen (mit dem wesentlichen Produkt Kreisstraßen), Wasserwirtschaft sowie Naturschutz (mit dem wesentlichen Produkt Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung).

### 2.4.17.1 Kreisstraßen (55120)

Ziele sind die Ableitung von Qualitätsmaßstäben für den Unterhaltungszustand aus der Zustandserfassung und der Meldung von witterungsbedingten Akutschäden sowie bei geplanten neuen Fördermaßnahmen die Prüfung, ob eine Ausführung als eigenfinanzierte Maßnahme wirtschaftlicher ist.

Für die Unterhaltung des Kreisstraßenvermögens werden insgesamt rd. 2 Mio. Euro angesetzt.

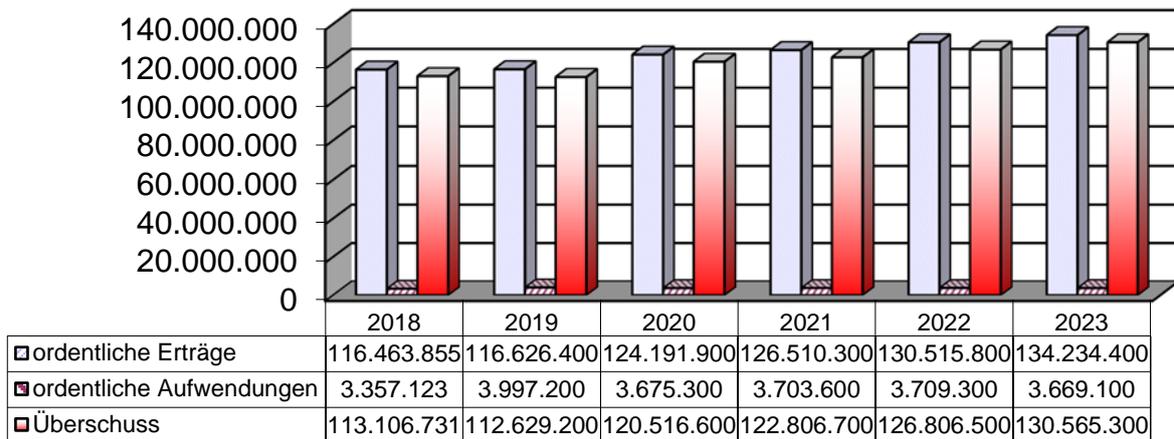
Auszahlungen für Investitionen sind in Höhe von 3,5 Mio. Euro veranschlagt.

### 2.4.17.2 Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung (55410)

Ziele sind die Fortschreibung des Landschaftsrahmenplans, die Erarbeitung von Maßnahmenplänen für die Natura 2000-Schutzgebietskulisse, Durchführung von Maßnahmen zur Erhaltung, Entwicklung oder Wiederherstellung eines günstigen Erhaltungszustandes der Arten und Lebensräumen in den Natura 2000- Gebieten sowie die Flurbereinigung Lichtenmoor mit der geplanten NSG-Ausweisung im Kernbereich.

Der Zuschussbedarf sinkt um 252 T Euro auf 1,1 Mio. Euro. Aufgrund der jahresübergreifenden Projekte und der dadurch zeitversetzten Zuschüsse sind die Bedarfe schwankend.

Der Ankauf von weiteren einzelnen Sperrflächen in Naturschutzgebieten, die Flurbereinigung Lichtenmoor sowie der investive Arten- und Naturschutz werden mit 1 Mio. Euro veranschlagt. Neben den Zuschüssen des Landes in Höhe von 75 % wird der Bedarf größtenteils durch die Rücklage aus Ersatzzahlungen gedeckt.

**2.4.18 Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)**

In diesem Teilhaushalt werden die Erträge aus der Jagdsteuer, den allgemeinen Zuweisungen des Landes und der Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen dargestellt. In den Aufwendungen sind die Entschuldungsumlage, der nichtinvestive Teil der Krankenhausumlage, die Zinsbelastungen und Abschreibungen auf immaterielles Vermögen aus Zuweisungen enthalten.

Zu den Erträgen aus Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen siehe 2.2.1.

Der Überschuss in diesem Teilhaushalt steht für die Zuschussbudgets aller anderen Produktbereiche zur Verfügung.

Im investiven Bereich werden die Kreisschulbaukasse und die Krankenhausumlage mit insges. 2,7 Mio. Euro dargestellt.

## 2.4.19 Budgetbereich Personalaufwendungen

Produktbereich	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kreisorgane	1.230.326,77	1.247.600	1.278.000	1.303.700	1.329.800	1.356.300
Personal	3.890.765,04	2.014.100	4.715.900	3.946.500	3.507.600	3.549.800
Service	2.291.610,69	2.469.100	2.807.200	2.863.100	2.920.100	2.978.200
Finanzen	963.868,31	1.205.400	1.247.000	1.271.800	1.297.100	1.322.900
Rechnungsprüfung	900.982,19	1.126.600	1.155.400	1.178.500	1.201.900	1.225.900
Recht	240.557,28	238.600	247.100	251.900	256.900	261.900
Ordnung und Verkehr	3.446.378,04	3.476.800	3.728.400	3.803.300	3.879.200	3.956.700
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.617.020,87	1.538.400	1.566.700	1.592.600	1.619.100	1.646.500
Koordinierungsstelle Migration	513.856,98	561.300,00	334.400,00	341.100,00	348.000,00	355.000,00
Schulen und Kultur	2.780.896,80	2.885.600	2.930.700	2.989.500	3.049.200	3.109.800
Volkshochschule	1.627.165,56	1.780.000	1.981.000	1.929.700	1.948.700	1.918.100
Soziales	5.236.144,77	5.523.000	5.716.600	5.831.000	5.947.600	6.066.000
Jugend	7.270.952,95	8.031.800	8.293.200	8.457.400	8.624.900	8.795.800
Gesundheitsdienste	2.514.591,02	2.572.700	2.695.500	2.749.300	2.804.100	2.860.200
Bauen	1.884.141,06	1.930.600	1.994.800	2.034.700	2.075.600	2.117.200
Regionalentwicklung	737.949,65	930.200	1.153.100	1.176.200	1.199.700	1.223.800
Umwelt	3.861.627,78	4.057.700	4.128.000	4.209.800	4.293.800	4.379.400
<b>Gesamt</b>	<b>41.008.835,76</b>	<b>41.589.500</b>	<b>45.973.000</b>	<b>45.930.100</b>	<b>46.303.300</b>	<b>47.123.500</b>

## 2.4.20 Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten

Produktbereich	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Service	1.818.851,98	1.900.400	1.813.800	1.693.500	1.622.500	1.601.400
Ordnung und Verkehr	375.282,05	347.600	283.100	147.300	86.100	-37.400
Schulen und Kultur	876.046,44	881.700	823.100	799.000	817.400	883.100
Jugend	154.713,91	100.100	102.900	132.400	151.800	165.000
Regionalentwicklung	194.749,18	123.900	-460.000	50.500	34.800	20.500
Umwelt	1.122.154,73	855.200	839.900	948.000	958.800	1.047.600
Sonstiges	231.795,83	280.800	398.300	489.400	570.500	671.100
<b>Gesamt</b>	<b>4.773.594,12</b>	<b>4.489.700</b>	<b>3.801.100</b>	<b>4.260.100</b>	<b>4.241.900</b>	<b>4.351.300</b>

**2.5 Finanzhaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.345.100,77</b>	<b>1.829.900</b>	<b>5.640.800</b>	<b>0</b>	<b>6.573.200</b>	<b>9.725.900</b>	<b>9.913.800</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.532.899,01	15.433.100	16.167.300	0	23.192.000	19.917.400	10.022.100
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.100,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	992.000,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	522.160,55	400.300	342.700	0	318.300	298.000	185.000
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>8.051.159,56</b>	<b>15.833.400</b>	<b>16.510.000</b>	<b>0</b>	<b>23.510.300</b>	<b>20.215.400</b>	<b>10.207.100</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	127.272,06	487.200	742.000	150.000	594.000	290.000	265.000
26. Baumaßnahmen	6.218.444,45	12.016.500	6.566.400	33.156.000	8.122.200	17.231.000	24.054.400
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.907.120,20	2.438.800	1.858.400	100.000	1.762.000	1.656.000	1.378.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	859.500,00	15.300	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.557.363,06	17.477.900	20.798.000	8.739.500	16.006.400	6.765.600	6.788.900
30. Sonstige Investitionstätigkeit	184.729,42	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.854.429,19</b>	<b>32.435.700</b>	<b>29.964.800</b>	<b>42.145.500</b>	<b>26.484.600</b>	<b>25.942.600</b>	<b>32.486.300</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.803.269,63</b>	<b>-16.602.300</b>	<b>-13.454.800</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>-2.974.300</b>	<b>-5.727.200</b>	<b>-22.279.200</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>18.541.831,14</b>	<b>-14.772.400</b>	<b>-7.814.000</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>3.598.900</b>	<b>3.998.700</b>	<b>-12.365.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	11.150.000	12.750.000	0	3.900.000	4.400.000	20.000.000
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.575.797,37	10.069.400	5.200.400	0	7.600.400	5.150.400	4.050.400
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-7.575.797,37</b>	<b>1.080.600</b>	<b>7.549.600</b>	<b>0</b>	<b>-3.700.400</b>	<b>-750.400</b>	<b>15.949.600</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>10.966.033,77</b>	<b>-13.691.800</b>	<b>-264.400</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>-101.500</b>	<b>3.248.300</b>	<b>3.584.200</b>

Der Finanzhaushalt bildet die voraussichtlich tatsächlich eingehenden und auszahlenden Beträge ab (Kassenwirksamkeitsprinzip).

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (also ohne Berücksichtigung der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wie Zuführungen zu Rückstellungen und Abschreibungen sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) beträgt rd. 5,64 Mio. Euro.

Bis zum Jahr 2027 stehen immense Volumina von Bauvorhaben an. Bereits jetzt ist der Landkreis hoch verschuldet. Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 18.06.2018 wurde ein investiver Eckwert für die Gesamtverwaltung, aber auch für die einzelnen Produktgruppen festgelegt, der innerhalb von drei Jahren ausgeglichen werden muss. Dies stellt eine Abwägung zwischen den erforderlichen Investitionen und der zu reduzierenden Neuverschuldung dar.

Für die Planung 2020 wurde der Eckwertebeschluss fortgeschrieben und den Veränderungen angepasst. Nicht in allen Bereichen konnten aufgrund von rechtlichen und sachlichen Vorgaben die festgesetzten Eckwerte erreicht werden.

Die Planungen sind untenstehend abgebildet:

Bezeichnung	Budget in €	Planung 2020 in €	Planung 2021 in €	Planung 2022 in €	Summe mittelfristig in €	Differenz (+) über- schritten
Zentrale Dienste	4.000	2.000	2.000	2.000	6.000	- 6.000
Informationstechnik	350.000	446.000	342.000	342.000	1.130.000	80.000
Liegenschaften	2.700.000	-672.000	603.500	2.215.900	2.147.400	-5.952.600
Bildungscampus	1.500.000	430.000	2.485.000	6.900.000	9.815.000	5.315.000
Feuerwehrt. Zentrale	1.300.000	-	-	-	-	-3.900.000
Brandschutz	200.000	199.600	199.600	199.600	598.800	-1.200
Veterinärwesen	2.000	2.000	2.000	2.000	6.000	-
Allgemeinbildende Schulen	400.000	352.200	349.300	349.300	1.050.800	-149.200
Schulen in kommunaler Trägerschaft	320.000	38.400	38.400	33.200	110.000	-850.000
Berufsbildende Schulen	190.000	147.600	147.600	147.600	442.800	-127.200
Volkshochschule inkl. Kreismedienzentrum	25.000	21.000	15.000	15.000	51.000	-24.000
Jugendarbeit, Kinderbe- treuung und Prävention	652.000	898.800	623.000	456.200	1.978.000	22.000
Gesundheitsdienste	2.000	2.000	2.000	2.000	6.000	-
Kommunaler Innenent- wicklungsfonds		482.500	482.500	321.700	1.286.700	1.286.700
Regionalentwicklung	25.000	699.000	200.000	200.000	1.099.000	1.024.000
Wirtschaftsförderung	200.000	180.000	180.000	180.000	540.000	-60.000
Kreisstraßen	1.375.000	1.459.600	1.043.500	1.460.200	3.963.300	-161.700
Labor	5.000	5.000	5.000	5.000	15.000	-
Schutzgebiete und Landschaftsplanung	10.000	871.500	270.800	-174.000	968.300	938.300
Krankenhausumlage, Kreisschulbaukasse	2.740.000	2.733.400	2.733.400	2.733.400	8.200.200	-19.800
Allg. Finanzwirtschaft	0	-3.700	-3.300		-7.000	-7.000
	<b>12.000.000</b>					

Breitband		5.159.900	-6.747.000	-9.663.900
-----------	--	-----------	------------	------------

Für die Überschreitung der Eckwerte in einzelnen Fachdiensten gibt es folgende Gründe:

Informationstechnik – Einführung der Prozess-Steuerung im Fachbereich Jugend  
 Zuschüsse Kindertagesstättenbau – Anmeldungen der Kommunen  
 Kommunaler Innenentwicklungsfonds – erstmalige Veranschlagung  
 Regionalentwicklung – Auszahlung von bereits in den Vorjahren erhaltener Regionalisierungsmittel für den Haltestellenbau (Verringerung der Liquidität)  
 Schutzgebiete und Landschaftsplanung – Umsetzung Natura200 sowie KliMo Lichtenmoor und KliMo Krähenmoor, Finanzierung durch bereits in den Vorjahren erhaltener Ersatzzahlungen (Verringerung der Liquidität)

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Einzahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
Kommunales Investitionsförderungsprogramm (KIP)	670.000 €
Digitalpakt	539.600 €
Feuerschutzsteuer	620.000 €
Inklusionspauschale vom Land	131.500 €
Zuschüsse des Landes für Großtagespflegestellen	40.000 €
Zuschüsse ÖPNV	526.000 €
Breitbandausbau	7.922.400 €
GVFG-Mittel nach dem Entflechtungsgesetz	1.961.000 €
Beteiligung der Gemeinden am Radwegebau	110.800 €
Zuschüsse des Landes für Naturschutz	133.500 €
Einzahlungen Kreisschulbaukasse	2.000.000 €
Rückflüsse Darlehen	342.700 €
Entnahme aus der Kreisschulbaukasse für eigene Bauten	1.512.500 €
<b>Gesamt</b>	<b>16.510.000 €</b>

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 29 Mio. Euro. Sie sind detailliert im Investitionsprogramm aufgelistet. Der ÖPNV schlägt mit 1,2 Mio. Euro zu Buche, die Schulbauten mit 2,3 Mio. Euro, der Kreisstraßenbau mit 3,5 Mio. Euro. Der Breitbandausbau stellt mit 5,2 Mio. Euro den größten Posten dar. Hier werden auch noch die in 2017 bis 2019 veranschlagten Mittel in Höhe von 27,06 Mio. Euro teilweise mit zu berücksichtigen sein.

<b>Auszahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
<b>Erwerb von Grundstücken</b>	
Kreisstraßen	60.000 €
Naturschutz	682.000 €
<b>Baumaßnahmen</b>	
Verwaltungsgebäude	865.000 €
Schulgebäude	1.370.000 €
Haltestellenbau	860.000 €
Kreisstraßen	3.471.400 €
<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	
Informationstechnik	446.000 €
Verwaltungsgebäude	20.000 €
Schulgebäude	35.000 €
Brandschutz, Feuerwehren, Rettungsdienst	416.000 €
Allgemeinbildende Schulen und Förderschulen	640.500 €
Berufsbildende Schulen	172.600 €
Kreismedienzentrum	17.000 €
Einrichtung von Großtagespflegestellen	48.000 €
Naturschutz	38.000 €
Sonstiges	25.300 €

<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>	
Brandschutz, Feuerwehren	403.600 €
Schulen der kreisangehörigen Kommunen	38.400 €
Ausbau von Tageseinrichtungen	888.800 €
Kommunaler Innenentwicklungsfonds (KIF)	482.500 €
ÖPNV	365.000 €
pro-Invest	180.000 €
Breitbandausbau	13.082.300 €
Schutzgebiete, Landschaftsplanung	285.000 €
Anteil LK an Kreisschulbaukasse	1.333.400 €
Krankenhausumlage	1.400.000 €
Kreisschulbaukasse	2 339.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>20.798.000 €</b>

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von rd. 42,1 Mio. Euro veranschlagt.

Kreishaus A - Sanierung und Umstrukturierung	1.890.000 €
OBS Marklohe – Erweiterung und Sanierung	2.205.000 €
BBS Nienburg – Neubau A-Trakt	24.675.000 €
IGS – Neubau einer Sporthalle	4.200.000 €
Breitbandausbau - 6. Aufruf	6.150.000 €
Breitbandausbau – Gewerbe	2.589.500 €
Kreisstraßen - K151 Hassel- Heithüsen und Radwegeneubau K 20	186.000 €
Naturschutz – Flächenerwerb KliMo Lichtenmoor und Krähenmoor, Stauanlage Lichtenmoor	250.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>42.145.500 €</b>

## **2.6 Finanzierung der Investitionen**

Es sind Netto-Investitionen (einschl. Breitband) in Höhe von 13,45 Mio. Euro vorgesehen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5,64 Mio. Euro wird zunächst mit 4,4 Mio. Euro zur Tilgung der bestehenden Investitionskredite benötigt. Die restlichen Mittel werden zur Finanzierung der Investitionen verwandt. Neue Kredite sind in Höhe von 12 Mio. Euro veranschlagt. Die Nettoneuverschuldung beträgt rd. 7,5 Mio. Euro.

## **2.7 Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel**

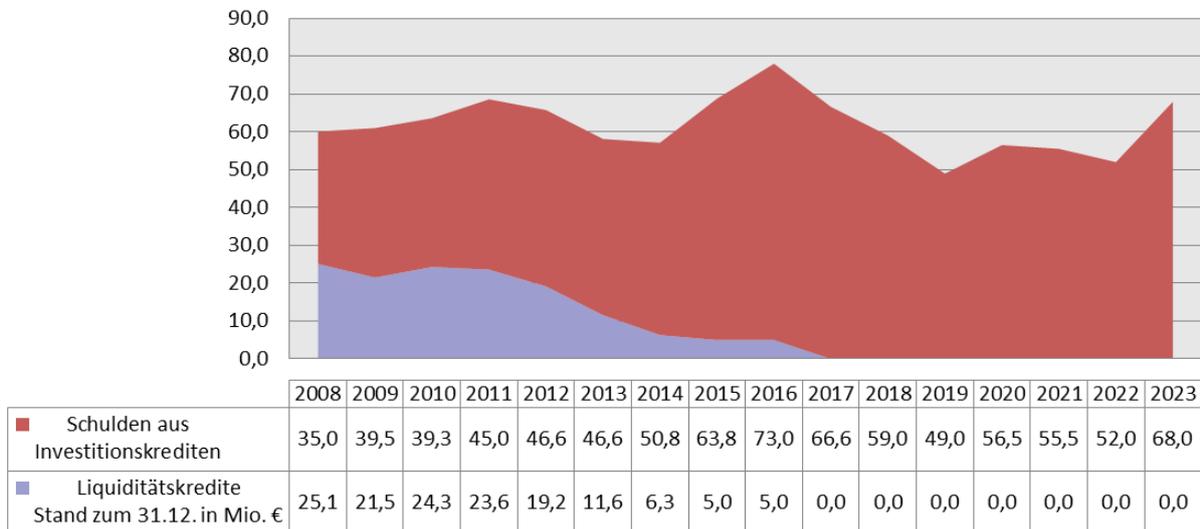
Das Vermögen des Landkreises wird anwachsen, da die Investitionen die Abschreibungen erheblich übersteigen.

Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten 2017 und 2018 um 14 Mio. Euro abgebaut werden. Aufgrund der guten Liquidität und der verzögerten Investitionstätigkeit werden auch in 2019 keine Investitionskredite aufgenommen. Dies ergibt eine weitere Entschuldung in Höhe von 10 Mio. Euro. Eine Entwarnung bzgl. der investiven Verschuldung kann jedoch nicht gegeben werden, da die Investitionen weiterhin anstehen und diese mit Krediten zu finanzieren sind. Die Kreditermächtigung aus 2019 in Höhe von 8,65 Mio. Euro wird voraussichtlich aufgrund der investiv zu bildenden Haushaltsreste vollständig nach 2020 zu übertragen sein.

Die Schulden werden bis auf rd. 68,0 Mio. Euro in der mittelfristigen Finanzplanung anwachsen.

Die kurzfristigen Schulden zur Sicherung der Liquidität konnten 2017 vollständig abgebaut werden.

Die gute Liquidität wird zur Finanzierung des Breitbandausbaus sowie der gebildeten Haushaltsreste benötigt. Vorsichtshalber wurde ein genehmigungsfreier Höchstbetrag für Liquiditätskredite in Höhe von 38 Mio. Euro eingeplant.



### 3 Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres

Ergebnisplanung	Ansatz 2020	2020 in der Vorjahresplanung	weniger/mehr
Sonstige Transfererträge	5.012.000 €	6.923.200 €	-1.911.200 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.995.400 €	68.768.700 €	2.226.700 €
Personalaufwendungen	45.973.000 €	43.886.300 €	2.086.700 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.876.700 €	23.604.200 €	2.272.500 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	30.022.700 €	24.255.500 €	5.767.200 €

Finanzplanung	Ansatz 2020	2020 in der Vorjahresplanung	weniger/mehr
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	16.167.300 €	38.402.800 €	-22.235.500 €
Baumaßnahmen	6.566.400 €	14.389.800 €	-7.823.400 €
Erwerb von bewegl. Sachvermögen	1.858.400 €	11.465.000 €	-9.606.600 €
Aktivierbare Zuwendungen	20.798.000 €	11.930.200 €	8.867.800 €
Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit	12.750.000 €	14.250.000 €	-1.500.000 €

## 4 Mittelfristige Finanzplanung

Bezeichnung	2020	2021	2022	2023
Ordentliche Erträge	241.010.500 €	246.197.800 €	252.951.700 €	257.383.600 €
Ordentliche Aufwendungen	242.782.100 €	245.957.800 €	248.611.900 €	252.904.800 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.771.600 €</b>	<b>240.000 €</b>	<b>4.339.800 €</b>	<b>4.478.800 €</b>

Bundes- und landespolitische Entscheidungen zur Steuer- und Leistungsgesetzgebung haben auch weiterhin einen wesentlichen Einfluss auf die Finanzen des Landkreises. Größere Schwankungen sind durch die Koppelung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und den Umsatzsteueranteilen für Gemeinden im Rahmen des „5 Mrd. Euro-Entlastungspakets“ des Bundes zu erwarten. Die Reform der Eingliederungshilfe mit den geänderten Finanzierungen der Hilfen tritt am 01.01.2020 in Kraft. Es ist zu beobachten, wie sich dies auf den Kreishaushalt auswirken wird. Die Finanzierung des Öffentlichen Personennahverkehrs und die Weiterentwicklung beim Breitbandausbau stehen weiterhin an. Sie werden die kommunalen Haushalte mit prägen. Weitere Faktoren sind im Jugendbereich zu erkennen. Auf die Kostenentwicklung durch den beitragsfreien Kindergarten und die finanzielle Beteiligung des Landes ist weiter achtzugeben. Außerdem ist eine erhebliche Steigerung für die inklusive Teilnahme am Schulunterricht mit zunehmenden Schulbegleitungen zu erwarten, deren Kosten der Landkreis zu tragen hat.

Die Prognosen gehen z. Z. von einem wirtschaftlichen Abschwung aus. Die Steuereinnahmen werden nicht mehr in dem Maße der vergangenen Jahre steigen. Auch sind die Auswirkungen der weltpolitischen Veränderungen auf die Wirtschaft mit Risiken behaftet.

In welche Richtung sich die Finanzen des Landkreises entwickeln, kann deshalb nur äußerst ungenau geschätzt werden.

Der Berechnung der mittelfristigen Planung bis zum Jahr 2022 liegt der Orientierungsdatenerlass des Landes zugrunde, der sich aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ ableitet. Nähere Ausführung dazu unter 2.2.1.

Im Finanzplan wird mit weiteren erheblichen Investitionen gerechnet. Die Schulliegenschaften müssen der Schulentwicklungsplanung, dem heutigen technischen und energetischen Standard und den Anforderungen an eine moderne Unterrichtsgestaltung sowie der inklusiven Beschulung angepasst werden. Hier ist erheblicher Nachholbedarf zu sehen. Die Feuerwehrtechnische Zentrale muss neu gebaut werden. Der Bildungscampus Berliner Ring wird ein umfangreiches Projekt, das erhebliche Ressourcen bindet. Der Breitbandausbau wird den Landkreis mdst. bis 2021 beschäftigen.

Die aufgrund dieser hohen Investitionen steigenden Abschreibungen und weiteren Folgekosten werden in Zukunft über die mittelfristige Finanzplanung hinaus die Ergebnishaushalte beträchtlich belasten.

## **5 Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung**

Das Niedersächsische Institut für Wirtschaftsforschung (NIW) hat auf der Basis des Zensus 2011 eine Bevölkerungsprognose für die REK Weserbergland<sup>plus</sup> und den Landkreis Nienburg/Weser für den Zeitraum 2014 bis 2035 errechnet. Diese hat ergeben, dass die Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Nienburg/Weser von 119.848 E (am 01.01.2014) um mehr als 11.000 E auf rund 108.000 E im Jahr 2035 abnehmen wird (-10%). Auch die Altersstruktur wird sich bis zum Jahr 2030 deutlich verändert haben.

Der Anteil der Kinder und Jugendlichen wird um 24% und die Zahl der Erwachsenen in der Altersgruppe 30 bis unter 65 Jahre um 27% abnehmen. Für die Altersgruppe der Senioren von 65 bis unter 80 Jahre wird eine Zunahme von 49% erwartet. Die Zahl der Hochbetagten in einem Alter von über 80 Jahren wird um 67% steigen.

Eine aktuellere Prognose liegt derzeit nicht vor. Es ist aber zu beobachten, dass die Einwohnerzahl seit 2015 wieder ansteigt. So lebten am 31.12.2018 im Kreisgebiet 121.386 Einwohner. Da die Zahl der Ausländer im Kreisgebiet zwischen dem 31.12.2014 und dem 31.12.2018 um mehr als 4.200 Menschen zugenommen hat, wird davon ausgegangen, dass die zugezogenen Flüchtlinge ausschlaggebend für die Bevölkerungszunahmen sind. Eine grundsätzliche Trendwende der durch den Demographischen Wandel beeinflussten Bevölkerungsentwicklung wird dadurch nicht gesehen.

Mit verschiedenen Maßnahmen, Projekten und Kooperationen zielt der Landkreis darauf ab, den Auswirkungen des Demographischen Wandels zu entgegen zu treten und die Daseinsvorsorge in den Ländlichen Räumen zu erhalten. Hierzu sollen die Gesundheitsversorgung verbessert (z.B. im Rahmen der Gesundheitsregion Diepholz-Nienburg) und Mobilitätschancen in Ländlichen Räumen erhalten und gestaltet werden. Es wird eine Siedlungsentwicklung gefördert, durch die Zentren im Ländlichen Raum erhalten (z.B. durch Festlegungen im Regionalen Raumordnungsprogramm) und attraktive Ortskerne geschaffen werden (z.B. durch einen kommunalen Innenentwicklungsfonds). Des Weiteren beteiligt sich der Landkreis am Daseinsvorsorge-Atlas, durch den eine persönlich konfigurierte Darstellung der räumlichen Verteilung von Daseinsvorsorge-Einrichtungen möglich ist.

### **5.1 Auswirkungen auf den Schulhaushalt**

Im Geburtsjahrgang 01.10.2018 bis 30.09.2019 (Einschulung am 01.08.2025) sind 965 Kinder mit Wohnsitz im hiesigen Landkreis gemeldet (Stand: 30.09.2019). Im Vorjahr waren es 1.001 Kinder. Damit ist wie im Vorjahr ein leichter Rückgang eingetreten. Der langfristige Geburtenrückgang ist weiterhin erheblich (ca. 30 % in den vergangenen 20 Jahren bzw. ca. 13 % in den letzten 10 Jahren). Hiervon sind alle kreisangehörigen Kommunen betroffen. Da Kinder grundsätzlich mit 6 Jahren eingeschult werden, wirken sich die Geburtenzahlen zeitversetzt nach 6 Jahren auf den Primarbereich (Jahrgänge 1-4) bzw. 10 Jahren auf den Sekundarbereich I (Jahrgänge 5-10) aus. Schülerzahlen lassen sich deshalb im Sekundarbereich I für einen Zeitraum von 10 Jahren auf Basis von tatsächlichen Geburtenzahlen berechnen. Für Berechnungen darüber hinaus müssten Geburtenzahlenprognosen erstellt werden.

Der Schülerzahlenrückgang an den allgemeinbildenden Schulen im Landkreis beträgt in den letzten 10 Jahren etwa 2.100 Schüler/innen. Während es im Schuljahr 2009/2010 noch 14.779 Kinder waren, besuchen aktuell nur noch 12.691 Kinder Schulen im Landkreis. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass seit dem Schul-

jahr 2010/2011 an den allgemein bildenden Gymnasien aufgrund des G 8 der 13. Jahrgang weggefallen ist. Ab dem Schuljahr 2020/2021 wirkt sich die Rückkehr zum G 9 erstmals mit einem neuen 13. Jahrgang an den allgemein bildenden Gymnasien aus.

Um langfristig lebensfähige Schulen vorzuhalten, hatte der Landkreis einen Arbeitskreis Schulentwicklungsplanung gegründet. Dieser Arbeitskreis hatte seinen Abschlussbericht im April 2014 vorgelegt und die Aufgabe von fünf Haupt-, Real- bzw. Oberschulstandorten (Schloss-Schule Realschule Stolzenau, Hauptschule Steyerberg, Hauptschule Liebenau, Hauptschule Landesbergen und Oberschule Heemsen) empfohlen. Der Kreistag war dieser Empfehlung gefolgt.

Dieser Kreistagsbeschluss wird sukzessive umgesetzt. Zum Schuljahresende 2017/18 liefen die Hauptschule Landesbergen und die Oberschule Heemsen mit dem Förderschulzweig Körperliche und Motorische Entwicklung aus. Die Hauptschule Steyerberg ist bereits aufgehoben. Im Sommer 2020 laufen die Realschule Stolzenau und die Hauptschule Liebenau aus. Damit ist der o. g. Kreistagsbeschluss umgesetzt.

Zusätzlich wird die Wilhelm-Busch-Schule Rehburg (Förderschule für Lernhilfe) auslaufen. Diese Form der Förderschulen ist seit der Änderung des Nds. Schulgesetzes (NSchG) 2015 nicht mehr vorgesehen. Kinder mit einem entsprechenden Förderbedarf sollen inklusiv beschult werden.

Die IGS Nienburg wurde zum 01.08.2013 errichtet. Sie beschult im Schuljahr 2019/20 853 Schülerinnen und Schüler in den Jahrgängen 5 bis 10. Inzwischen ist das Gebäude der IGS um Räumlichkeiten für eine Oberstufe baulich erweitert worden. Seit dem Schuljahr 2019/2020 werden dort Jugendliche zunächst im 11. Jahrgang und in den weiteren Jahren aufsteigend unterrichtet.

Auch die BBS Nienburg ist von einem kontinuierlichen Geburtenzahlenrückgang betroffen. Die Auswirkungen wirken dort aber erst 6 Jahre später als an den Sekundar-I-Schulen. Die dortige Schülerzahl beträgt im aktuellen Schuljahr 2.539. Dieses bedeutet einen Rückgang zum Vorjahr um 1,5 %. Eine Zusammenarbeit mit benachbarten Landkreisen gestaltet sich aufgrund der Entfernungen zwischen den BBS-Schulstandorten schwierig.

## **5.2 Auswirkungen auf die Personalentwicklung**

Es bleibt anhaltend schwierig, geeignete Fachkräfte für die Kreisverwaltung zu gewinnen und dauerhaft an diese zu binden. Das ist zum einen dem demografischen Wandel und dem allgemeinen Fachkräftemangel geschuldet, zum anderen ist immer wieder festzustellen, dass die Entlohnungsmöglichkeiten im öffentlichen Dienst trotz hoher Tarifabschlüsse aktuell mit der freien Wirtschaft nur bedingt mithalten können.

Umso wichtiger ist es, sogenannte Alleinstellungsmerkmale zu entwickeln bzw. auszubauen, die die Kreisverwaltung von anderen öffentlichen Arbeitgebern unterscheidet. Hier sind u.a. die flexible Arbeitszeit und die Familienfreundlichkeit als Aspekte zu nennen. So wurde der Landkreis im Juni 2019 zum wiederholten Male als Anerkennung für eine besonders familienfreundliche Personalpolitik mit dem Audit „berufundfamilie“ ausgezeichnet. Neben einer Vielzahl von Teilzeitmöglichkeiten sind die Möglichkeiten von Telearbeit und alternierendem Homeoffice weiter ausgebaut worden und tragen zur Arbeitgeberattraktivität bei.

Der Bereich der Nachwuchskräftegewinnung wurde weiter intensiviert. Zur Verbesserung der Außendarstellung wurde ein professionelles Logo entworfen und ein moderner Messestand mit einem hohen Wiedererkennungswert gestaltet. In Planung sind ein Werbespot im örtlichen Radiosender sowie ein Imagefilm.

Die neu geschaffene Möglichkeit, im dualen System Soziale Arbeit zu studieren, wird gutnachgefragt. Auch die Ausbildungsstellen in den Bereichen Lebensmittelkontrolle und zur Hygienekontrolle konnten erfolgreich besetzt werden. Im Verwaltungsbereich wurden weitere Personalentwicklungsmaßnahmen (u.a. Training-on-the-Job) umgesetzt, um Stellen besetzen zu können.

Mit Sicherheit werden sich die Bedingungen auf dem Arbeitsmarkt in den nächsten Jahren weiter verschärfen und die Arbeitswelt sich durch die fortschreitende

Digitalisierung und den demographischen Wandel auch deutlich verändern. Die personalwirtschaftlichen Maßnahmen und Möglichkeiten müssen an diese Anforderungen laufend angepasst werden.

Oktober 2019

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Fachbereich Finanzen**

# Teilhaushalte der Produktbereiche / Fachbereiche

**10 PB Kreisorgane**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.200,00	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.877,27	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.077,27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.230.326,77	1.247.600	1.278.000	1.303.700	1.329.800	1.356.300
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.869,84	80.500	89.500	81.500	82.500	83.500
16.	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	1.556,33	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	291.003,12	334.500	355.000	355.000	355.000	355.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.594.756,06</b>	<b>1.662.600</b>	<b>1.722.500</b>	<b>1.740.200</b>	<b>1.767.300</b>	<b>1.794.800</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.586.678,79</b>	<b>-1.662.600</b>	<b>-1.722.500</b>	<b>-1.740.200</b>	<b>-1.767.300</b>	<b>-1.794.800</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.586.678,79</b>	<b>-1.662.600</b>	<b>-1.722.500</b>	<b>-1.740.200</b>	<b>-1.767.300</b>	<b>-1.794.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.573.926,60	1.616.300	1.663.000	1.679.400	1.705.100	1.731.200
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.843,92	75.300	70.100	66.200	64.000	64.300
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.474.082,68	1.541.000	1.592.900	1.613.200	1.641.100	1.666.900
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-112.596,11</b>	<b>-121.600</b>	<b>-129.600</b>	<b>-127.000</b>	<b>-126.200</b>	<b>-127.900</b>

**10 PB Kreisorgane**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.077,27	0	0	0	0	0	0
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.626.159,73	1.662.600	1.722.500	0	1.740.200	1.767.300	1.794.800
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.618.082,46</b>	<b>-1.662.600</b>	<b>-1.722.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.740.200</b>	<b>-1.767.300</b>	<b>-1.794.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.618.082,46</b>	<b>-1.662.600</b>	<b>-1.722.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.740.200</b>	<b>-1.767.300</b>	<b>-1.794.800</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-1.618.082,46</b>	<b>-1.662.600</b>	<b>-1.722.500</b>	<b>0</b>	<b>-1.740.200</b>	<b>-1.767.300</b>	<b>-1.794.800</b>

**11 PB Personal**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.107,00	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.271,25	101.000	51.300	52.000	52.500	53.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	115.508,65	1.174.900	47.900	519.300	972.300	1.036.400
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>259.886,90</b>	<b>1.290.100</b>	<b>113.400</b>	<b>585.500</b>	<b>1.039.000</b>	<b>1.103.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	3.890.765,04	2.014.100	4.715.900	3.946.500	3.507.600	3.549.800
14.	Versorgungsaufwendungen	909.600,36	2.168.300	260.100	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.966,89	192.300	242.700	232.500	229.500	230.500
16.	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	26.857,41	29.000	39.000	39.000	40.000	40.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	66.044,13	63.500	70.400	70.400	70.400	70.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.075.233,83</b>	<b>4.467.200</b>	<b>5.328.100</b>	<b>4.288.400</b>	<b>3.847.500</b>	<b>3.890.700</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-4.815.346,93</b>	<b>-3.177.100</b>	<b>-5.214.700</b>	<b>-3.702.900</b>	<b>-2.808.500</b>	<b>-2.787.100</b>
22.	außerordentliche Erträge	10.000,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-4.805.346,93</b>	<b>-3.177.100</b>	<b>-5.214.700</b>	<b>-3.702.900</b>	<b>-2.808.500</b>	<b>-2.787.100</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.855.148,30	3.223.600	5.262.200	3.750.400	2.856.000	2.824.600
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.801,37	46.500	47.500	47.500	47.500	47.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.805.346,93	3.177.100	5.214.700	3.702.900	2.808.500	2.777.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>

**11 PB Personal**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.557,80	118.200	68.700	0	69.400	69.900	70.400
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.138.415,79	2.299.500	2.217.200	0	2.244.400	2.280.400	2.320.100
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-2.020.857,99</b>	<b>-2.181.300</b>	<b>-2.148.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.175.000</b>	<b>-2.210.500</b>	<b>-2.249.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-2.020.857,99</b>	<b>-2.181.300</b>	<b>-2.148.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.175.000</b>	<b>-2.210.500</b>	<b>-2.249.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-2.020.857,99</b>	<b>-2.181.300</b>	<b>-2.148.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.175.000</b>	<b>-2.210.500</b>	<b>-2.249.700</b>

**12 PB Service**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.947,00	300.000	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	736.893,90	775.300	810.100	904.600	1.024.700	1.161.600
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	29,25	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	365.652,63	466.800	399.100	375.000	375.000	375.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.175,47	167.800	165.400	110.400	110.400	35.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	118.447,16	6.000	7.500	7.500	7.500	7.500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.502.145,41</b>	<b>1.715.900</b>	<b>1.382.100</b>	<b>1.397.500</b>	<b>1.517.600</b>	<b>1.579.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.291.610,69	2.469.100	2.807.200	2.863.100	2.920.100	2.978.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.972.056,40	8.228.700	9.168.300	8.685.700	8.689.700	8.688.600
16.	Abschreibungen	2.555.632,60	2.675.600	2.623.800	2.598.100	2.647.200	2.763.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	693.617,06	1.117.300	954.800	1.063.400	963.400	862.900
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.512.916,75</b>	<b>14.490.700</b>	<b>15.554.100</b>	<b>15.210.300</b>	<b>15.220.400</b>	<b>15.292.700</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-11.010.771,34</b>	<b>-12.774.800</b>	<b>-14.172.000</b>	<b>-13.812.800</b>	<b>-13.702.800</b>	<b>-13.713.200</b>
22.	außerordentliche Erträge	608.947,58	102.000	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	12.437,49	0	0	313.700	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>596.510,09</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>-313.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-10.414.261,25</b>	<b>-12.672.800</b>	<b>-14.172.000</b>	<b>-14.126.500</b>	<b>-13.702.800</b>	<b>-13.713.200</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.424.467,38	13.381.100	13.805.700	13.943.900	13.590.500	13.614.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.025,63	112.000	109.500	103.600	105.300	105.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.324.441,75	13.269.100	13.696.200	13.840.300	13.485.200	13.508.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-89.819,50</b>	<b>596.300</b>	<b>-475.800</b>	<b>-286.200</b>	<b>-217.600</b>	<b>-204.700</b>

**12 PB Service**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	682.968,32	940.600	572.000	0	492.900	492.900	417.900
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.490.028,10	11.815.100	12.930.300	0	12.612.200	12.573.200	12.529.700
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-8.807.059,78</b>	<b>-10.874.500</b>	<b>-12.358.300</b>	<b>0</b>	<b>-12.119.300</b>	<b>-12.080.300</b>	<b>-12.111.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.931.255,47	2.436.000	2.532.000	0	2.790.600	4.984.900	3.452.500
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	100,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.931.355,47</b>	<b>2.436.000</b>	<b>2.532.000</b>	<b>0</b>	<b>2.790.600</b>	<b>4.984.900</b>	<b>3.452.500</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	4.422.172,72	7.433.000	2.235.000	32.970.000	5.839.100	14.060.800	17.621.300
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	466.593,59	625.000	503.000	0	384.000	384.000	142.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.888.766,31</b>	<b>8.058.000</b>	<b>2.738.000</b>	<b>32.970.000</b>	<b>6.223.100</b>	<b>14.444.800</b>	<b>17.763.300</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.957.410,84</b>	<b>-5.622.000</b>	<b>-206.000</b>	<b>-32.970.000</b>	<b>-3.432.500</b>	<b>-9.459.900</b>	<b>-14.310.800</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-11.764.470,62</b>	<b>-16.496.500</b>	<b>-12.564.300</b>	<b>-32.970.000</b>	<b>-15.551.800</b>	<b>-21.540.200</b>	<b>-26.422.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-11.764.470,62</b>	<b>-16.496.500</b>	<b>-12.564.300</b>	<b>-32.970.000</b>	<b>-15.551.800</b>	<b>-21.540.200</b>	<b>-26.422.600</b>

**13 PB Finanzen**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	49.954,91	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24,50	600	400	400	400	400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	271.480,24	264.000	270.000	270.000	270.000	270.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>321.459,65</b>	<b>304.600</b>	<b>310.400</b>	<b>310.400</b>	<b>310.400</b>	<b>310.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	963.868,31	1.205.400	1.247.000	1.271.800	1.297.100	1.322.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.022,56	10.500	11.500	10.500	10.500	10.500
16.	Abschreibungen	76.378,69	90.000	80.000	80.000	80.000	80.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	140.802,86	244.700	307.200	277.000	214.500	214.500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.187.072,42</b>	<b>1.550.600</b>	<b>1.645.700</b>	<b>1.639.300</b>	<b>1.602.100</b>	<b>1.627.900</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-865.612,77</b>	<b>-1.246.000</b>	<b>-1.335.300</b>	<b>-1.328.900</b>	<b>-1.291.700</b>	<b>-1.317.500</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,03	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	50,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-49,97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-865.662,74</b>	<b>-1.246.000</b>	<b>-1.335.300</b>	<b>-1.328.900</b>	<b>-1.291.700</b>	<b>-1.317.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	919.447,01	1.396.500	1.394.900	1.388.500	1.351.300	1.377.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.784,27	50.500	59.600	59.600	59.600	59.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	865.662,74	1.346.000	1.335.300	1.328.900	1.291.700	1.317.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**13 PB Finanzen**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.546,11	304.600	310.400	0	310.400	310.400	310.400
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.103.823,39	1.460.600	1.565.700	0	1.559.300	1.522.100	1.547.900
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-899.277,28</b>	<b>-1.156.000</b>	<b>-1.255.300</b>	<b>0</b>	<b>-1.248.900</b>	<b>-1.211.700</b>	<b>-1.237.500</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-899.277,28</b>	<b>-1.156.000</b>	<b>-1.255.300</b>	<b>0</b>	<b>-1.248.900</b>	<b>-1.211.700</b>	<b>-1.237.500</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-899.277,28</b>	<b>-1.156.000</b>	<b>-1.255.300</b>	<b>0</b>	<b>-1.248.900</b>	<b>-1.211.700</b>	<b>-1.237.500</b>

**14 PB Rechnungsprüfung  
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	364.622,00	404.000	410.000	440.000	440.000	440.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	321.115,57	409.700	483.000	485.000	485.000	485.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>685.737,57</b>	<b>813.700</b>	<b>893.000</b>	<b>925.000</b>	<b>925.000</b>	<b>925.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	900.982,19	1.126.600	1.155.400	1.178.500	1.201.900	1.225.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.181,03	14.000	18.000	18.000	18.000	14.000
16.	Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	22.879,86	26.400	26.200	26.200	26.200	26.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>930.043,08</b>	<b>1.167.000</b>	<b>1.199.600</b>	<b>1.222.700</b>	<b>1.246.100</b>	<b>1.266.100</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-244.305,51</b>	<b>-353.300</b>	<b>-306.600</b>	<b>-297.700</b>	<b>-321.100</b>	<b>-341.100</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-244.305,51</b>	<b>-353.300</b>	<b>-306.600</b>	<b>-297.700</b>	<b>-321.100</b>	<b>-341.100</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	272.546,44	321.400	316.200	324.600	334.100	341.800
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.022,38	217.700	304.100	272.600	255.500	256.700
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	60.524,06	103.700	12.100	52.000	78.600	85.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-183.781,45</b>	<b>-249.600</b>	<b>-294.500</b>	<b>-245.700</b>	<b>-242.500</b>	<b>-256.000</b>

**14 PB Rechnungsprüfung**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.557,75	813.700	893.000	0	925.000	925.000	925.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	924.149,24	1.167.000	1.199.600	0	1.222.700	1.246.100	1.266.100
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-441.591,49</b>	<b>-353.300</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-297.700</b>	<b>-321.100</b>	<b>-341.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-441.591,49</b>	<b>-353.300</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-297.700</b>	<b>-321.100</b>	<b>-341.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-441.591,49</b>	<b>-353.300</b>	<b>-306.600</b>	<b>0</b>	<b>-297.700</b>	<b>-321.100</b>	<b>-341.100</b>

**15 PB Recht**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.359,80	600	600	600	600	600
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.359,80</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	240.557,28	238.600	247.100	251.900	256.900	261.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249,60	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
16.	Abschreibungen	84,20	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.523,25	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>246.414,33</b>	<b>249.000</b>	<b>257.500</b>	<b>262.300</b>	<b>267.300</b>	<b>272.300</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-245.054,53</b>	<b>-248.400</b>	<b>-256.900</b>	<b>-261.700</b>	<b>-266.700</b>	<b>-271.700</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-245.054,53</b>	<b>-248.400</b>	<b>-256.900</b>	<b>-261.700</b>	<b>-266.700</b>	<b>-271.700</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	218.258,74	168.900	227.100	234.700	241.700	243.600
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.337,91	29.200	50.100	44.800	42.200	42.300
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	189.920,83	139.700	177.000	189.900	199.500	201.300
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-55.133,70</b>	<b>-108.700</b>	<b>-79.900</b>	<b>-71.800</b>	<b>-67.200</b>	<b>-70.400</b>

**15 PB Recht**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.167,80	600	600	0	600	600	600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	246.073,47	249.000	257.500	0	262.300	267.300	272.300
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-244.905,67</b>	<b>-248.400</b>	<b>-256.900</b>	<b>0</b>	<b>-261.700</b>	<b>-266.700</b>	<b>-271.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-244.905,67</b>	<b>-248.400</b>	<b>-256.900</b>	<b>0</b>	<b>-261.700</b>	<b>-266.700</b>	<b>-271.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-244.905,67</b>	<b>-248.400</b>	<b>-256.900</b>	<b>0</b>	<b>-261.700</b>	<b>-266.700</b>	<b>-271.700</b>

**17 PB Ordnung und Verkehr**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.790,42	149.500	82.500	120.500	114.500	129.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	402.670,88	404.000	475.400	595.600	712.500	822.400
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.007.003,71	1.860.100	1.897.200	1.847.200	1.847.200	1.897.200
6.	privatrechtliche Entgelte	11.219.760,23	10.744.700	11.566.100	12.316.100	12.596.100	12.596.100
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.266,49	51.700	33.000	33.000	33.000	33.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.235.134,75	1.116.600	1.105.000	1.105.000	1.105.000	1.105.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>15.052.626,48</b>	<b>14.326.600</b>	<b>15.159.200</b>	<b>16.017.400</b>	<b>16.408.300</b>	<b>16.583.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	3.446.378,04	3.476.800	3.728.400	3.803.300	3.879.200	3.956.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.886.970,02	9.539.700	10.200.500	10.256.500	10.319.500	10.399.600
16.	Abschreibungen	777.952,93	751.600	758.500	742.900	798.600	785.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	60.530,87	79.600	82.600	82.600	75.600	75.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.665.911,73	2.917.600	3.048.500	3.081.500	3.157.500	3.261.700
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.837.743,59</b>	<b>16.765.300</b>	<b>17.818.500</b>	<b>17.966.800</b>	<b>18.230.400</b>	<b>18.478.600</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-785.117,11</b>	<b>-2.438.700</b>	<b>-2.659.300</b>	<b>-1.949.400</b>	<b>-1.822.100</b>	<b>-1.895.400</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.765,67	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.765,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-788.882,78</b>	<b>-2.438.700</b>	<b>-2.659.300</b>	<b>-1.949.400</b>	<b>-1.822.100</b>	<b>-1.895.400</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	947.023,00	0	903.700	985.900	1.043.800	997.200
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.094.905,33	2.080.100	2.266.700	2.046.900	1.930.600	1.937.700
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.147.882,33	-2.080.100	-1.363.000	-1.061.000	-886.800	-940.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.936.765,11</b>	<b>-4.518.800</b>	<b>-4.022.300</b>	<b>-3.010.400</b>	<b>-2.708.900</b>	<b>-2.835.900</b>

**17 PB Ordnung und Verkehr**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.515.822,99	13.922.600	14.683.800	0	15.421.800	15.695.800	15.760.800
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.780.498,41	16.013.700	17.060.000	0	17.223.900	17.431.800	17.693.600
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.264.675,42</b>	<b>-2.091.100</b>	<b>-2.376.200</b>	<b>0</b>	<b>-1.802.100</b>	<b>-1.736.000</b>	<b>-1.932.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	606.426,25	553.000	620.000	0	582.000	587.500	573.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>606.426,25</b>	<b>553.000</b>	<b>620.000</b>	<b>0</b>	<b>582.000</b>	<b>587.500</b>	<b>573.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	456.696,91	478.000	416.000	0	431.000	425.000	389.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	245.127,86	334.600	403.600	0	350.600	362.100	383.600
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>701.824,77</b>	<b>812.600</b>	<b>819.600</b>	<b>0</b>	<b>781.600</b>	<b>787.100</b>	<b>772.600</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-95.398,52</b>	<b>-259.600</b>	<b>-199.600</b>	<b>0</b>	<b>-199.600</b>	<b>-199.600</b>	<b>-199.600</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.360.073,94</b>	<b>-2.350.700</b>	<b>-2.575.800</b>	<b>0</b>	<b>-2.001.700</b>	<b>-1.935.600</b>	<b>-2.132.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-1.360.073,94</b>	<b>-2.350.700</b>	<b>-2.575.800</b>	<b>0</b>	<b>-2.001.700</b>	<b>-1.935.600</b>	<b>-2.132.400</b>

**18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	765.883,10	445.500	374.600	374.600	374.600	374.600
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319.556,44	527.600	529.600	529.600	529.600	529.600
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	28.582,24	13.400	19.400	19.400	19.400	19.400
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.114.021,78</b>	<b>986.500</b>	<b>923.600</b>	<b>923.600</b>	<b>923.600</b>	<b>923.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.617.020,87	1.538.400	1.566.700	1.592.600	1.619.100	1.646.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.168,23	45.000	41.500	41.500	41.500	41.500
16.	Abschreibungen	6.932,52	53.300	47.900	48.100	48.500	48.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	425.681,09	767.200	768.200	768.200	768.200	768.200
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	102.216,89	179.200	197.200	197.200	197.200	197.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.168.019,60</b>	<b>2.583.100</b>	<b>2.621.500</b>	<b>2.647.600</b>	<b>2.674.500</b>	<b>2.702.300</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.053.997,82</b>	<b>-1.596.600</b>	<b>-1.697.900</b>	<b>-1.724.000</b>	<b>-1.750.900</b>	<b>-1.778.700</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.053.997,82</b>	<b>-1.596.600</b>	<b>-1.697.900</b>	<b>-1.724.000</b>	<b>-1.750.900</b>	<b>-1.778.700</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	580.224,00	0	757.000	829.300	886.700	866.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	458.988,05	462.900	640.100	574.300	538.700	541.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	121.235,95	-462.900	116.900	255.000	348.000	325.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-932.761,87</b>	<b>-2.059.500</b>	<b>-1.581.000</b>	<b>-1.469.000</b>	<b>-1.402.900</b>	<b>-1.453.200</b>

**18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.070.488,80	986.500	923.600	0	923.600	923.600	923.600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.205.065,10	2.529.800	2.573.600	0	2.599.500	2.626.000	2.653.400
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.134.576,30</b>	<b>-1.543.300</b>	<b>-1.650.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.675.900</b>	<b>-1.702.400</b>	<b>-1.729.800</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.134.576,30</b>	<b>-1.546.300</b>	<b>-1.652.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.677.900</b>	<b>-1.704.400</b>	<b>-1.731.800</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-1.134.576,30</b>	<b>-1.546.300</b>	<b>-1.652.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.677.900</b>	<b>-1.704.400</b>	<b>-1.731.800</b>

**20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.063,44	28.400	41.000	41.000	41.000	41.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.129,99	218.600	214.500	214.500	214.500	214.500
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>223.193,43</b>	<b>247.000</b>	<b>255.500</b>	<b>255.500</b>	<b>255.500</b>	<b>255.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	513.856,98	561.300	334.400	341.100	348.000	355.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.912,26	105.600	180.500	110.500	110.500	110.500
16.	Abschreibungen	0,27	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	57.494,67	88.500	80.000	80.000	80.000	80.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>644.264,18</b>	<b>755.400</b>	<b>594.900</b>	<b>531.600</b>	<b>538.500</b>	<b>545.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-421.070,75</b>	<b>-508.400</b>	<b>-339.400</b>	<b>-276.100</b>	<b>-283.000</b>	<b>-290.000</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-421.070,75</b>	<b>-508.400</b>	<b>-339.400</b>	<b>-276.100</b>	<b>-283.000</b>	<b>-290.000</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	126,60	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.809,32	268.800	227.600	204.100	191.200	192.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-267.682,72	-268.800	-227.600	-204.100	-191.200	-192.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-688.753,47</b>	<b>-777.200</b>	<b>-567.000</b>	<b>-480.200</b>	<b>-474.200</b>	<b>-482.100</b>

**20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.208,47	247.000	255.500	0	255.500	255.500	255.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	634.328,96	755.400	594.900	0	531.600	538.500	545.500
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-431.120,49</b>	<b>-508.400</b>	<b>-339.400</b>	<b>0</b>	<b>-276.100</b>	<b>-283.000</b>	<b>-290.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-431.120,49</b>	<b>-508.400</b>	<b>-339.400</b>	<b>0</b>	<b>-276.100</b>	<b>-283.000</b>	<b>-290.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-431.120,49</b>	<b>-508.400</b>	<b>-339.400</b>	<b>0</b>	<b>-276.100</b>	<b>-283.000</b>	<b>-290.000</b>

**21 PB Schulen und Kultur**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.766,68	242.300	158.600	155.100	155.100	155.100
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	22.272,86	23.200	45.900	89.400	152.500	189.500
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	31.166,10	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6.	privatrechtliche Entgelte	116.796,77	45.800	45.800	45.800	45.800	45.800
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.273,73	13.000	13.000	14.400	14.400	14.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	26.192,93	10.000	14.000	12.500	11.000	11.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>385.469,07</b>	<b>335.500</b>	<b>278.500</b>	<b>318.400</b>	<b>380.000</b>	<b>417.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.780.896,80	2.885.600	2.930.700	2.989.500	3.049.200	3.109.800
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	911.776,27	993.900	1.227.900	1.121.400	1.121.400	1.121.400
16.	Abschreibungen	896.613,24	904.700	869.000	888.400	969.900	1.072.600
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.473.158,85	2.401.600	2.505.300	2.505.300	1.912.300	1.912.300
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.800.320,82	8.335.700	8.900.700	8.734.900	8.734.900	8.734.900
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.862.765,98</b>	<b>15.521.500</b>	<b>16.433.600</b>	<b>16.239.500</b>	<b>15.787.700</b>	<b>15.951.000</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-13.477.296,91</b>	<b>-15.186.000</b>	<b>-16.155.100</b>	<b>-15.921.100</b>	<b>-15.407.700</b>	<b>-15.534.000</b>
22.	außerordentliche Erträge	37.026,49	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	75.552,77	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-38.526,28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-13.515.823,19</b>	<b>-15.186.000</b>	<b>-16.155.100</b>	<b>-15.921.100</b>	<b>-15.407.700</b>	<b>-15.534.000</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	1.472.400	1.520.300	1.527.500	1.551.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.918.162,76	6.829.800	8.325.700	8.533.800	8.167.000	8.196.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.918.162,76	-6.829.800	-6.853.300	-7.013.500	-6.639.500	-6.645.400
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-18.433.985,95</b>	<b>-22.015.800</b>	<b>-23.008.400</b>	<b>-22.934.600</b>	<b>-22.047.200</b>	<b>-22.179.400</b>

**21 PB Schulen und Kultur**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	353.168,94	312.300	232.600	0	229.000	227.500	227.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.202.085,35	14.616.800	15.564.600	0	15.351.100	14.817.800	14.878.400
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-11.848.916,41</b>	<b>-14.304.500</b>	<b>-15.332.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.122.100</b>	<b>-14.590.300</b>	<b>-14.650.900</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.000,00	34.500	321.600	0	314.100	314.100	314.100
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.000,00</b>	<b>34.500</b>	<b>321.600</b>	<b>0</b>	<b>314.100</b>	<b>314.100</b>	<b>314.100</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	839.224,40	1.049.800	821.400	0	811.000	811.000	811.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	378.521,85	257.300	38.400	0	38.400	33.200	33.200
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.217.746,25</b>	<b>1.307.100</b>	<b>859.800</b>	<b>0</b>	<b>849.400</b>	<b>844.200</b>	<b>844.200</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.209.746,25</b>	<b>-1.272.600</b>	<b>-538.200</b>	<b>0</b>	<b>-535.300</b>	<b>-530.100</b>	<b>-530.100</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-13.058.662,66</b>	<b>-15.577.100</b>	<b>-15.870.200</b>	<b>0</b>	<b>-15.657.400</b>	<b>-15.120.400</b>	<b>-15.181.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-13.058.662,66</b>	<b>-15.577.100</b>	<b>-15.870.200</b>	<b>0</b>	<b>-15.657.400</b>	<b>-15.120.400</b>	<b>-15.181.000</b>

**27 PB Volkshochschule**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.370,00	270.000	670.000	670.000	670.000	670.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	411,58	200	200	100	100	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	813.299,01	821.000	896.000	826.000	826.000	826.000
6.	privatrechtliche Entgelte	988,04	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	888.764,82	926.500	389.500	324.500	324.500	324.500
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	914.372,92	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.871.206,37</b>	<b>2.919.700</b>	<b>2.857.700</b>	<b>2.722.600</b>	<b>2.722.600</b>	<b>2.722.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.627.165,56	1.780.000	1.981.000	1.929.700	1.948.700	1.918.100
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.748,08	135.700	168.400	161.700	161.700	161.700
16.	Abschreibungen	38.136,00	26.500	25.800	22.500	20.900	17.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	309.256,87	428.100	254.400	264.400	252.800	260.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.097.306,51</b>	<b>2.370.300</b>	<b>2.429.600</b>	<b>2.378.300</b>	<b>2.384.100</b>	<b>2.357.900</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>773.899,86</b>	<b>549.400</b>	<b>428.100</b>	<b>344.300</b>	<b>338.500</b>	<b>364.600</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	436,28	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-436,28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>773.463,58</b>	<b>549.400</b>	<b>428.100</b>	<b>344.300</b>	<b>338.500</b>	<b>364.600</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	399.847,79	345.100	423.800	380.400	356.700	358.300
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-399.847,79	-345.100	-423.800	-380.400	-356.700	-358.300
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>373.615,79</b>	<b>204.300</b>	<b>4.300</b>	<b>-36.100</b>	<b>-18.200</b>	<b>6.300</b>

**27 PB Volkshochschule**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.869.395,42	2.919.500	2.857.500	0	2.722.500	2.722.500	2.722.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.059.285,07	2.343.800	2.403.800	0	2.355.800	2.363.200	2.340.200
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>810.110,35</b>	<b>575.700</b>	<b>453.700</b>	<b>0</b>	<b>366.700</b>	<b>359.300</b>	<b>382.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.824,36	25.000	21.000	0	15.000	15.000	15.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>16.824,36</b>	<b>25.000</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-16.824,36</b>	<b>-25.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>793.285,99</b>	<b>550.700</b>	<b>432.700</b>	<b>0</b>	<b>351.700</b>	<b>344.300</b>	<b>367.300</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>793.285,99</b>	<b>550.700</b>	<b>432.700</b>	<b>0</b>	<b>351.700</b>	<b>344.300</b>	<b>367.300</b>

**31 PB Soziales**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.819.868,01	1.820.000	1.900.000	2.000.000	2.050.000	2.100.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.586.528,66	9.229.500	9.061.500	9.006.500	9.005.500	9.015.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.749,38	1.300	1.300	1.300	600	0
4.	sonstige Transfererträge	6.928.237,31	5.627.800	3.053.200	3.057.200	3.062.800	3.066.700
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.874,70	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.200.582,38	59.647.500	63.065.400	63.068.600	63.532.100	63.755.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	8.232,11	1.800	4.000	4.000	4.000	3.900
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>80.554.072,55</b>	<b>76.335.900</b>	<b>77.093.400</b>	<b>77.145.600</b>	<b>77.663.000</b>	<b>77.949.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	5.236.144,77	5.523.000	5.716.600	5.831.000	5.947.600	6.066.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.850,08	41.900	42.800	43.300	44.200	45.500
16.	Abschreibungen	58.750,53	51.000	50.100	48.100	47.600	46.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	87.244.010,57	93.935.000	93.273.900	95.426.900	96.716.600	98.687.100
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.186.008,38	1.869.900	1.960.300	1.958.700	2.005.900	2.039.900
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>94.750.764,33</b>	<b>101.420.800</b>	<b>101.043.700</b>	<b>103.308.000</b>	<b>104.761.900</b>	<b>106.885.300</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-14.196.691,78</b>	<b>-25.084.900</b>	<b>-23.950.300</b>	<b>-26.162.400</b>	<b>-27.098.900</b>	<b>-28.935.800</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-14.196.691,78</b>	<b>-25.084.900</b>	<b>-23.950.300</b>	<b>-26.162.400</b>	<b>-27.098.900</b>	<b>-28.935.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.757.432,09	1.753.200	2.377.900	2.142.000	2.014.300	2.023.400
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.757.432,09	-1.753.200	-2.377.900	-2.142.000	-2.014.300	-2.023.400
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-15.954.123,87</b>	<b>-26.838.100</b>	<b>-26.328.200</b>	<b>-28.304.400</b>	<b>-29.113.200</b>	<b>-30.959.200</b>

**31 PB Soziales**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.802.517,56	76.334.600	77.088.100	0	77.140.300	77.659.400	77.946.500
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.499.868,43	101.369.800	100.993.600	0	103.259.900	104.714.300	106.838.500
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-18.697.350,87</b>	<b>-25.035.200</b>	<b>-23.905.500</b>	<b>0</b>	<b>-26.119.600</b>	<b>-27.054.900</b>	<b>-28.892.000</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	881,86	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>881,86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-99.118,14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-18.796.469,01</b>	<b>-25.035.200</b>	<b>-23.905.500</b>	<b>0</b>	<b>-26.119.600</b>	<b>-27.054.900</b>	<b>-28.892.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-18.796.469,01</b>	<b>-25.035.200</b>	<b>-23.905.500</b>	<b>0</b>	<b>-26.119.600</b>	<b>-27.054.900</b>	<b>-28.892.000</b>

**36 PB Jugend**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.135.768,51	2.018.500	2.191.000	2.191.000	2.191.000	2.191.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	10.397,15	10.200	36.500	36.500	36.500	36.300
4.	sonstige Transfererträge	2.579.967,61	2.075.400	1.958.800	1.858.800	1.758.800	1.758.800
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.800,68	8.000	5.500	5.500	5.500	5.500
6.	privatrechtliche Entgelte	836,40	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.853.181,51	6.441.200	5.331.400	5.261.400	5.261.400	5.261.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	274.873,87	900	900	900	900	900
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.862.825,73</b>	<b>10.555.200</b>	<b>9.525.100</b>	<b>9.355.100</b>	<b>9.255.100</b>	<b>9.254.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	7.270.952,95	8.031.800	8.293.200	8.457.400	8.624.900	8.795.800
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.268,42	616.900	611.200	611.200	611.200	611.200
16.	Abschreibungen	165.111,06	110.300	139.400	168.900	188.300	201.300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	28.737.003,78	31.949.100	31.288.300	31.789.000	32.301.300	32.824.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.862.218,39	6.257.700	6.401.000	6.401.000	6.401.000	6.401.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>40.418.554,60</b>	<b>46.965.800</b>	<b>46.733.100</b>	<b>47.427.500</b>	<b>48.126.700</b>	<b>48.833.300</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-28.555.728,87</b>	<b>-36.410.600</b>	<b>-37.208.000</b>	<b>-38.072.400</b>	<b>-38.871.600</b>	<b>-39.578.400</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-28.555.728,87</b>	<b>-36.410.600</b>	<b>-37.208.000</b>	<b>-38.072.400</b>	<b>-38.871.600</b>	<b>-39.578.400</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	712,97	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.964.378,63	4.026.600	4.494.700	4.041.300	3.793.700	3.810.900
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.963.665,66	-4.025.600	-4.493.700	-4.040.300	-3.792.700	-3.809.900
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.519.394,53</b>	<b>-40.436.200</b>	<b>-41.701.700</b>	<b>-42.112.700</b>	<b>-42.664.300</b>	<b>-43.388.300</b>

**36 PB Jugend  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.893.994,29	10.545.000	9.488.600	0	9.318.600	9.218.600	9.218.600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.456.666,43	46.855.500	46.593.700	0	47.258.600	47.938.400	48.632.000
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-27.562.672,14</b>	<b>-36.310.500</b>	<b>-37.105.100</b>	<b>0</b>	<b>-37.940.000</b>	<b>-38.719.800</b>	<b>-39.413.400</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	62.283,96	0	40.000	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>62.283,96</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.523,96	42.000	50.000	0	9.000	9.000	9.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	72.589,67	495.000	888.800	0	614.000	447.200	562.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>97.113,63</b>	<b>537.000</b>	<b>938.800</b>	<b>0</b>	<b>623.000</b>	<b>456.200</b>	<b>571.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-34.829,67</b>	<b>-537.000</b>	<b>-898.800</b>	<b>0</b>	<b>-623.000</b>	<b>-456.200</b>	<b>-571.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-27.597.501,81</b>	<b>-36.847.500</b>	<b>-38.003.900</b>	<b>0</b>	<b>-38.563.000</b>	<b>-39.176.000</b>	<b>-39.984.400</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-27.597.501,81</b>	<b>-36.847.500</b>	<b>-38.003.900</b>	<b>0</b>	<b>-38.563.000</b>	<b>-39.176.000</b>	<b>-39.984.400</b>

**41 PB Gesundheitsdienste**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.696,90	95.000	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	160.568,39	148.700	171.700	171.700	171.700	171.700
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.736,32	36.600	113.000	113.000	113.000	113.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.104,65	1.000	500	500	500	500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>292.106,26</b>	<b>281.300</b>	<b>285.200</b>	<b>285.200</b>	<b>285.200</b>	<b>285.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.514.591,02	2.572.700	2.695.500	2.749.300	2.804.100	2.860.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.606,67	34.500	39.300	37.800	39.600	37.800
16.	Abschreibungen	4.827,23	1.900	1.900	2.300	2.500	2.600
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	248.339,00	283.000	291.000	296.000	301.000	306.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	52.087,40	63.900	67.300	70.800	67.300	67.300
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.842.451,32</b>	<b>2.956.000</b>	<b>3.095.000</b>	<b>3.156.200</b>	<b>3.214.500</b>	<b>3.273.900</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2.550.345,06</b>	<b>-2.674.700</b>	<b>-2.809.800</b>	<b>-2.871.000</b>	<b>-2.929.300</b>	<b>-2.988.700</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-2.550.345,06</b>	<b>-2.674.700</b>	<b>-2.809.800</b>	<b>-2.871.000</b>	<b>-2.929.300</b>	<b>-2.988.700</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	673.006,45	0	597.300	650.000	692.800	678.200
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.261.884,57	1.274.200	1.424.700	1.279.800	1.200.900	1.206.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-588.878,12	-1.274.200	-827.400	-629.800	-508.100	-528.300
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.139.223,18</b>	<b>-3.948.900</b>	<b>-3.637.200</b>	<b>-3.500.800</b>	<b>-3.437.400</b>	<b>-3.517.000</b>

**41 PB Gesundheitsdienste**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.751,42	281.300	285.200	0	285.200	285.200	285.200
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.868.448,86	2.954.100	3.093.100	0	3.153.900	3.212.000	3.271.300
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-2.578.697,44</b>	<b>-2.672.800</b>	<b>-2.807.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.868.700</b>	<b>-2.926.800</b>	<b>-2.986.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.450,55	6.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.450,55</b>	<b>6.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.450,55</b>	<b>-6.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-2.580.147,99</b>	<b>-2.678.800</b>	<b>-2.809.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.870.700</b>	<b>-2.928.800</b>	<b>-2.988.100</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-2.580.147,99</b>	<b>-2.678.800</b>	<b>-2.809.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.870.700</b>	<b>-2.928.800</b>	<b>-2.988.100</b>

**52 PB Bauen**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.862,79	80.800	48.000	48.000	48.000	48.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	879.620,27	1.270.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.216,94	191.000	137.000	137.000	137.000	137.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	5.438,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.117.138,50</b>	<b>1.551.800</b>	<b>1.265.000</b>	<b>1.265.000</b>	<b>1.265.000</b>	<b>1.265.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.884.141,06	1.930.600	1.994.800	2.034.700	2.075.600	2.117.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.403,65	92.300	23.000	23.000	23.000	23.000
16.	Abschreibungen	5.518,50	5.000	13.100	29.200	42.600	53.300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	482.600	482.600	321.700	321.700
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	124.681,34	180.000	379.000	364.000	364.000	364.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.048.744,55</b>	<b>2.207.900</b>	<b>2.892.500</b>	<b>2.933.500</b>	<b>2.826.900</b>	<b>2.879.200</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-931.606,05</b>	<b>-656.100</b>	<b>-1.627.500</b>	<b>-1.668.500</b>	<b>-1.561.900</b>	<b>-1.614.200</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-931.606,05</b>	<b>-656.100</b>	<b>-1.627.500</b>	<b>-1.668.500</b>	<b>-1.561.900</b>	<b>-1.614.200</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	725.297,00	0	691.500	752.800	729.700	722.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	859.371,16	833.800	1.005.000	904.600	850.300	855.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-134.074,16	-833.800	-313.500	-151.800	-120.600	-132.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.065.680,21</b>	<b>-1.489.900</b>	<b>-1.941.000</b>	<b>-1.820.300</b>	<b>-1.682.500</b>	<b>-1.746.700</b>

**52 PB Bauen**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.062.903,97	1.551.800	1.265.000	0	1.265.000	1.265.000	1.265.000
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.991.398,43	2.202.900	2.879.400	0	2.904.300	2.784.300	2.825.900
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-928.494,46</b>	<b>-651.100</b>	<b>-1.614.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.639.300</b>	<b>-1.519.300</b>	<b>-1.560.900</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	482.500	0	482.500	321.700	321.700
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>482.500</b>	<b>0</b>	<b>482.500</b>	<b>321.700</b>	<b>321.700</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-482.500</b>	<b>0</b>	<b>-482.500</b>	<b>-321.700</b>	<b>-321.700</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-928.494,46</b>	<b>-651.100</b>	<b>-2.096.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.121.800</b>	<b>-1.841.000</b>	<b>-1.882.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-928.494,46</b>	<b>-651.100</b>	<b>-2.096.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.121.800</b>	<b>-1.841.000</b>	<b>-1.882.600</b>

**54 PB Regionalentwicklung  
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.633.252,80	2.666.800	2.764.600	2.696.400	2.621.700	2.583.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	358.193,57	357.800	940.600	2.559.500	4.163.300	4.685.800
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	816,90	1.600	8.700	8.700	8.700	8.700
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.244,74	9.400	8.500	8.400	8.400	8.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	58.460,78	0	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.071.968,79</b>	<b>3.037.600</b>	<b>3.728.400</b>	<b>5.279.000</b>	<b>6.808.100</b>	<b>7.292.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	737.949,65	930.200	1.153.100	1.176.200	1.199.700	1.223.800
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.465,98	150.200	177.300	176.300	175.300	174.300
16.	Abschreibungen	552.942,75	481.700	480.600	2.610.000	4.198.100	4.706.300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.628.637,27	2.772.200	1.895.000	1.866.500	1.866.500	1.866.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.887.597,55	4.201.300	6.043.800	5.679.700	5.527.700	5.523.700
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.897.593,20</b>	<b>8.535.600</b>	<b>9.749.800</b>	<b>11.508.700</b>	<b>12.967.300</b>	<b>13.494.600</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-4.825.624,41</b>	<b>-5.498.000</b>	<b>-6.021.400</b>	<b>-6.229.700</b>	<b>-6.159.200</b>	<b>-6.202.200</b>
22.	außerordentliche Erträge	54.555,35	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>54.555,35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-4.771.069,06</b>	<b>-5.498.000</b>	<b>-6.021.400</b>	<b>-6.229.700</b>	<b>-6.159.200</b>	<b>-6.202.200</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	372.271,32	384.300	650.300	588.100	554.100	556.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-372.271,32	-384.300	-650.300	-588.100	-554.100	-556.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.143.340,38</b>	<b>-5.882.300</b>	<b>-6.671.700</b>	<b>-6.817.800</b>	<b>-6.713.300</b>	<b>-6.758.700</b>

**54 PB Regionalentwicklung  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	VE 2020 €	Planung 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.667.306,13	2.679.800	2.787.800	0	2.719.500	2.644.800	2.606.600
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.144.692,09	8.053.900	9.219.200	0	8.848.700	8.719.200	8.738.300
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-4.477.385,96</b>	<b>-5.374.100</b>	<b>-6.431.400</b>	<b>0</b>	<b>-6.129.200</b>	<b>-6.074.400</b>	<b>-6.131.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	740.122,81	6.599.000	8.448.400	0	16.012.500	10.189.900	526.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>740.122,81</b>	<b>6.599.000</b>	<b>8.448.400</b>	<b>0</b>	<b>16.012.500</b>	<b>10.189.900</b>	<b>526.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	413.247,58	539.000	860.000	0	361.000	361.000	361.000
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.806,43	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	110.009,92	11.254.500	13.627.300	8.739.500	9.284.500	545.000	545.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>625.063,93</b>	<b>11.793.500</b>	<b>14.487.300</b>	<b>8.739.500</b>	<b>9.645.500</b>	<b>906.000</b>	<b>906.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>115.058,88</b>	<b>-5.194.500</b>	<b>-6.038.900</b>	<b>-8.739.500</b>	<b>6.367.000</b>	<b>9.283.900</b>	<b>-380.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-4.362.327,08</b>	<b>-10.568.600</b>	<b>-12.470.300</b>	<b>-8.739.500</b>	<b>237.800</b>	<b>3.209.500</b>	<b>-6.511.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-4.362.327,08</b>	<b>-10.568.600</b>	<b>-12.470.300</b>	<b>-8.739.500</b>	<b>237.800</b>	<b>3.209.500</b>	<b>-6.511.700</b>

**55 PB Umwelt**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.280,92	354.100	876.900	966.800	739.300	379.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	838.718,92	1.027.600	908.600	976.200	1.040.500	1.129.600
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	430.790,93	410.500	411.500	410.000	410.000	410.000
6.	privatrechtliche Entgelte	44.999,80	46.500	46.300	46.300	46.500	46.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.739,30	438.200	460.400	459.500	398.300	273.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	58.311,54	42.300	43.800	42.300	42.300	42.300
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.811.841,41</b>	<b>2.319.200</b>	<b>2.747.500</b>	<b>2.901.100</b>	<b>2.676.900</b>	<b>2.281.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	3.861.627,78	4.057.700	4.128.000	4.209.800	4.293.800	4.379.400
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.726.103,83	3.621.300	3.631.900	3.175.100	2.657.100	2.638.800
16.	Abschreibungen	1.960.112,97	1.882.100	1.747.800	1.923.500	1.998.600	2.176.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	730,78	500	500	500	500	500
18.	Transferaufwendungen	84.295,34	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	383.626,05	564.500	468.900	474.400	479.400	484.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.016.496,75</b>	<b>10.136.100</b>	<b>9.987.100</b>	<b>9.793.300</b>	<b>9.439.400</b>	<b>9.689.600</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-7.204.655,34</b>	<b>-7.816.900</b>	<b>-7.239.600</b>	<b>-6.892.200</b>	<b>-6.762.500</b>	<b>-7.408.300</b>
22.	außerordentliche Erträge	3.025,76	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>3.025,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-7.201.629,58</b>	<b>-7.816.900</b>	<b>-7.239.600</b>	<b>-6.892.200</b>	<b>-6.762.500</b>	<b>-7.408.300</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.485.971,50	3.000	1.465.400	1.348.400	1.312.600	1.507.500
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.322.737,49	1.321.800	1.593.200	1.430.700	1.341.900	1.348.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	163.234,01	-1.318.800	-127.800	-82.300	-29.300	159.300
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.038.395,57</b>	<b>-9.135.700</b>	<b>-7.367.400</b>	<b>-6.974.500</b>	<b>-6.791.800</b>	<b>-7.249.000</b>

**55 PB Umwelt**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	973.623,42	1.291.600	1.838.900	0	1.924.900	1.636.400	1.151.700
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.598.997,88	8.254.000	8.239.300	0	7.869.800	7.440.800	7.513.100
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-5.625.374,46</b>	<b>-6.962.400</b>	<b>-6.400.400</b>	<b>0</b>	<b>-5.944.900</b>	<b>-5.804.400</b>	<b>-6.361.400</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.187.928,69	3.810.600	2.205.300	0	1.492.800	1.841.000	3.156.500
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.187.928,69</b>	<b>3.810.600</b>	<b>2.205.300</b>	<b>0</b>	<b>1.492.800</b>	<b>1.841.000</b>	<b>3.156.500</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	127.272,06	487.200	742.000	150.000	594.000	290.000	265.000
26. Baumaßnahmen	1.383.024,15	4.044.500	3.471.400	186.000	1.922.100	2.809.200	6.072.100
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	210.000	43.000	100.000	108.000	8.000	8.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	8.508,96	0	285.000	0	188.000	25.000	25.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.518.805,17</b>	<b>4.741.700</b>	<b>4.541.400</b>	<b>436.000</b>	<b>2.812.100</b>	<b>3.132.200</b>	<b>6.370.100</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-330.876,48</b>	<b>-931.100</b>	<b>-2.336.100</b>	<b>-436.000</b>	<b>-1.319.300</b>	<b>-1.291.200</b>	<b>-3.213.600</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-5.956.250,94</b>	<b>-7.893.500</b>	<b>-8.736.500</b>	<b>-436.000</b>	<b>-7.264.200</b>	<b>-7.095.600</b>	<b>-9.575.000</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>-5.956.250,94</b>	<b>-7.893.500</b>	<b>-8.736.500</b>	<b>-436.000</b>	<b>-7.264.200</b>	<b>-7.095.600</b>	<b>-9.575.000</b>

**61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	54.779,17	55.400	53.000	53.000	53.000	53.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.519.640,00	114.648.900	122.246.500	124.576.300	128.604.700	132.396.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.888.488,48	1.921.700	1.888.400	1.877.100	1.854.300	1.781.300
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	946,88	400	4.000	3.900	3.800	3.800
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>116.463.854,53</b>	<b>116.626.400</b>	<b>124.191.900</b>	<b>126.510.300</b>	<b>130.515.800</b>	<b>134.234.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
16.	Abschreibungen	1.931.651,27	1.976.200	2.069.300	2.137.600	2.183.300	2.203.100
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.119.551,84	1.215.000	800.000	760.000	720.000	660.000
18.	Transferaufwendungen	305.920,00	306.000	306.000	306.000	306.000	306.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.357.123,11</b>	<b>3.997.200</b>	<b>3.675.300</b>	<b>3.703.600</b>	<b>3.709.300</b>	<b>3.669.100</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>113.106.731,42</b>	<b>112.629.200</b>	<b>120.516.600</b>	<b>122.806.700</b>	<b>126.806.500</b>	<b>130.565.300</b>
22.	außerordentliche Erträge	350.126,85	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>350.126,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>113.456.858,27</b>	<b>112.629.200</b>	<b>120.516.600</b>	<b>122.806.700</b>	<b>126.806.500</b>	<b>130.565.300</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.356,30	0	1.472.600	1.520.300	1.527.500	1.551.200
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.411.195,70	0	5.959.400	6.209.200	6.286.800	6.405.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.454.552,00	0	-4.486.800	-4.688.900	-4.759.300	-4.854.300
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>109.002.306,27</b>	<b>112.629.200</b>	<b>116.029.800</b>	<b>118.117.800</b>	<b>122.047.200</b>	<b>125.711.000</b>

**61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	VE 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.575.418,33	114.704.700	122.303.500	0	124.633.200	128.661.500	132.453.100
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.459.389,29	1.521.000	1.106.000	0	1.066.000	1.026.000	966.000
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>113.116.029,04</b>	<b>113.183.700</b>	<b>121.197.500</b>	<b>0</b>	<b>123.567.200</b>	<b>127.635.500</b>	<b>131.487.100</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.999.999,97	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	992.000,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	522.160,55	400.300	342.700	0	318.300	298.000	185.000
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.514.160,52</b>	<b>2.400.300</b>	<b>2.342.700</b>	<b>0</b>	<b>2.318.300</b>	<b>2.298.000</b>	<b>2.185.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	859.500,00	15.300	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.642.604,80	5.136.500	5.072.400	0	5.048.400	5.031.400	4.918.400
30. Sonstige Investitionstätigkeit	184.729,42	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.686.834,22</b>	<b>5.151.800</b>	<b>5.072.400</b>	<b>0</b>	<b>5.048.400</b>	<b>5.031.400</b>	<b>4.918.400</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.172.673,70</b>	<b>-2.751.500</b>	<b>-2.729.700</b>	<b>0</b>	<b>-2.730.100</b>	<b>-2.733.400</b>	<b>-2.733.400</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>110.943.355,34</b>	<b>110.432.200</b>	<b>118.467.800</b>	<b>0</b>	<b>120.837.100</b>	<b>124.902.100</b>	<b>128.753.700</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	11.150.000	12.750.000	0	3.900.000	4.400.000	20.000.000
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.575.797,37	10.069.400	5.200.400	0	7.600.400	5.150.400	4.050.400
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-7.575.797,37</b>	<b>1.080.600</b>	<b>7.549.600</b>	<b>0</b>	<b>-3.700.400</b>	<b>-750.400</b>	<b>15.949.600</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>103.367.557,97</b>	<b>111.512.800</b>	<b>126.017.400</b>	<b>0</b>	<b>117.136.700</b>	<b>124.151.700</b>	<b>144.703.300</b>

## Übersicht über die Budgets

Nr	Bezeichnung
1011	101 ER
1012	101 FR
1031	103 ER
1032	103 FR
1101	Personal ER
1102	Personal FR
1111	111 ER
1112	111 FR
1121	112 ER
1122	112 FR
1211	121 ER
1212	121 FR
1213	121 Inv
1221	122 ER
1222	122 FR
1223	122 Inv
1231	123 ER
1232	123 FR
1233	123 Inv
1311	131 ER
1312	131 FR
1321	132 ER
1322	132 FR
1411	141 ER
1412	141 FR
1521	152 ER
1522	152 FR
1711	171 ER
1712	171 FR
1721	172 ER
1722	172 FR
1731	173 ER
1732	173 FR
1733	173 Inv
1741	174 ER
1742	174 FR
1751	175 ER
1752	175 FR
1753	175 Inv
1761	176 ER
1762	176 FR
1763	176 Inv
1811	181 ER
1812	181 FR
1813	181 Inv
2011	201 ER
2012	201 FR

Nr	Bezeichnung
2111	211 ER
2112	211 FR
2113	211 Inv
2711	271 ER
2712	271 FR
2713	271 Inv
2714	Flüchtlingskurs Land ER
2715	Flüchtlingskurs Land FR
2721	BBS ER
2722	BBS FR
2723	BBS Inv
2901	21190 ER
2902	21190 FR
3101	310 ER
3102	310 FR
3111	311 ER
3112	311 FR
3121	312 ER
3122	312 FR
3131	313 ER
3132	313 FR
3133	313 Inv
3141	314 ER
3142	314 FR
3601	360 ER
3602	360 FR
3611	361 ER
3612	361 FR
3621	362 ER
3622	362 FR
3623	362 Inv
3631	363 ER
3632	363 FR
3641	364 ER
3642	364 FR
3651	365 ER
3652	365 FR
3664	Sonderfonds DabeiSein
3665	Sonderfonds DabeiSein
4111	411 ER
4112	411 FR
4113	411 Inv
4121	412 ER
4122	412 FR
4131	413 ER
4132	413 FR
4141	414 ER

Nr	Bezeichnung
4142	414 FR
4711	SoPo/Abschr. ER
4811	ILV ER
5211	521 ER
5212	521 FR
5221	522 ER
5222	522 FR
5223	522 Inv
5231	523 ER
5232	523 FR
5411	541 ER
5412	541 FR
5413	541 Inv
5511	551 ER
5512	551 FR
5513	551 Inv
5521	552 ER
5522	552 FR
5531	55412 ER
5532	55412 FR
5541	554 ER
5542	554 FR
5543	554 Inv
6111	611 ER
6112	611 FR
6113	611 Inv
6121	612 ER
6122	612 FR
6123	612 Inv

ER= Ergebnisrechnung

FR= Finanzrechnung

Inv= Investition

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1211017001 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000,00	0	8.000,00
Zu-/Überschuss	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000,00	0	-8.000,00
<b>1221016001 Dokumentenmanagementsystem</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	85.000	100.000	50.000	100.000	20.000,00	0	95.000,00
Zu-/Überschuss	-85.000	-100.000	-50.000	-100.000	-20.000,00	0	-95.000,00
<b>1221016012 Enterprise Agreement Microsoft</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	70.000	75.000	80.000	0	83.000,00	0	249.000,00
Zu-/Überschuss	-70.000	-75.000	-80.000	0	-83.000,00	0	-249.000,00
<b>1221019001 Erweiterung SW-Controlling FB 36 Jugend</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221020001 Prozess-Steuerung im FB Jugend</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	82.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-82.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221020002 Austausch Zeiterfassungsterminals</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	16.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-16.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221020003 BIM (Building Information Modeling)</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221020004 OZG Plattform</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-20.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221020005 Aufrufanlage FB 174</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221077010 Schulen Hardware - Austausch und Erweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.500	2.500	2.500	0	2.500,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	0	-2.500,00	0	-10.000,00
<b>1221077020 Schulen Software - Austausch und Erweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.500	2.500	2.500	0	2.500,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	0	-2.500,00	0	-10.000,00
<b>1221088010 IT-Software - Lizenzenerweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	15.000	20.000	0	8.000,00	0	53.000,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-15.000	-20.000	0	-8.000,00	0	-53.000,00
<b>1221088020 Fachverfahren - Lizenzenerweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.000	20.000	25.000	0	30.000,00	0	120.000,00
Zu-/Überschuss	-23.000	-20.000	-25.000	0	-30.000,00	0	-120.000,00
<b>1221099010 Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	50.000	75.000	0	30.000,00	0	120.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-50.000	-75.000	0	-30.000,00	0	-120.000,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1221099020 Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	55.000	75.000	85.000	0	55.000,00	0	265.000,00
Zu-/Überschuss	-55.000	-75.000	-85.000	0	-55.000,00	0	-265.000,00
<b>1221099030 Telefonie - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	2.000	2.000	0	10.000,00	0	40.000,00
Zu-/Überschuss	-5.000	-2.000	-2.000	0	-10.000,00	0	-40.000,00
<b>1231010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Verwaltungsgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	35.000	764.800	3.395.000	1.715.000	35.000,00	0	12.424.000,00
Zu-/Überschuss	-35.000	-764.800	-3.395.000	-1.715.000	-35.000,00	0	-12.424.000,00
<b>1231010101 Kreishaus A, Amtsbogen 1, Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	997.500	472.500	420.000	300.000,00	1.890.000	300.000,00
Zu-/Überschuss	0	-997.500	-472.500	-420.000	-300.000,00	-1.890.000	-300.000,00
<b>1231010201 Kräher Weg 60 Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	55.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	55.000	0	0	0,00	0	0,00
<b>1231010401 Triemerstraße 17 Nienburg, FB 41</b>							
Einzahlungen	0	20.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	20.000	0	0	0,00	0	0,00
<b>1231010502 Verwaltungsaußenstelle Rühmkorffstraße 12 Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	140.600	0	0	0,00	0	1.823.400,00
Auszahlungen	850.000	0	0	0	0,00	0	2.026.000,00
Zu-/Überschuss	-850.000	140.600	0	0	0,00	0	-202.600,00
<b>1232010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	92.500	92.500	92.500	92.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	281.800	628.300	2.476.300	35.000,00	0	22.948.000,00
Zu-/Überschuss	42.500	-189.300	-535.800	-2.383.800	-35.000,00	0	-22.948.000,00
<b>1232010101 Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	52.000	370.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	52.000	0	0	0	35.000,00	0	35.000,00
Zu-/Überschuss	0	370.000	0	0	-35.000,00	0	-35.000,00
<b>1232010202 OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	170.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-155.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010401 OBS Marklohe Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	1.879.900	500.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	1.000.000	1.205.000	1.500.000	0,00	2.205.000	0,00
Zu-/Überschuss	0	-1.000.000	674.900	-1.000.000	0,00	-2.205.000	0,00
<b>1232010500 BBS Nienburg Allgemein</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	430.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-430.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010501 BBS Nienburg A-Trakt</b>							
Einzahlungen	0	350.000	1.000.000	1.000.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	735.000	6.300.000	11.550.000	0,00	24.675.000	0,00
Zu-/Überschuss	0	-385.000	-5.300.000	-10.550.000	0,00	-24.675.000	0,00
<b>1232010504 BBS Nienburg D-Trakt</b>							
Einzahlungen	40.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	0	0	0	20.000,00	0	20.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-20.000,00	0	-20.000,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1232010601 IGS Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	1.512.500	1.512.500	2.012.500	1.860.000	1.965.000,00	0	6.450.000,00
Auszahlungen	15.000	2.100.000	2.100.000	0	1.723.800,00	4.200.000	5.693.800,00
Zu-/Überschuss	1.497.500	-587.500	-87.500	1.860.000	241.200,00	-4.200.000	756.200,00
<b>1232010701 Fös-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	80.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	10.000,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	0	80.000	0	0	-10.000,00	0	-10.000,00
<b>1232010801 Fös-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	320.000	170.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	170.000	170.000	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232011201 Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	500.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	490.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	10.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232015501 Fös-LE Wilhelm-Busch-Schule Rehburg-Loccum Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-8.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1751011004 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)</b>							
Einzahlungen	24.000	55.000	53.000	17.000	25.000,00	0	129.000,00
Auszahlungen	24.000	55.000	53.000	17.000	231.571,09	0	335.571,09
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-206.571,09	0	-206.571,09
<b>1751011006 Ausstattung für FTZ, FEL, KatS</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	55.000	55.000	55.000	55.000	540.807,29	0	780.807,29
Zu-/Überschuss	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-540.807,29	0	-780.807,29
<b>1751011007 Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	110.785,00	0	170.785,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-110.785,00	0	-170.785,00
<b>1751011008 Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge</b>							
Einzahlungen	72.000	56.000	52.000	52.000	33.000,00	0	33.000,00
Auszahlungen	72.000	56.000	52.000	52.000	78.254,39	0	78.254,39
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-45.254,39	0	-45.254,39
<b>1751011010 Feuerschutzsteuer</b>							
Einzahlungen	524.000	471.000	482.500	504.000	2.030.832,43	0	3.388.832,43
Auszahlungen	383.600	330.600	342.100	363.600	1.514.418,35	0	2.511.218,35
Zu-/Überschuss	140.400	140.400	140.400	140.400	516.414,08	0	877.614,08
<b>1751012001 Erwerb von Kraftfahrzeugen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	265.000	265.000	265.000	265.000	2.010.686,35	0	2.840.686,35
Zu-/Überschuss	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-2.010.686,35	0	-2.840.686,35
<b>1813011001 Ausstattung für die Tierseuchenbekämpfung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	8.107,52	0	23.107,52
Zu-/Überschuss	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-8.107,52	0	-23.107,52
<b>2111011300 HS Liebenau</b>							
Einzahlungen	3.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.500	0	0	0	22.854,13	0	32.719,33
Zu-/Überschuss	-500	0	0	0	-22.854,13	0	-32.719,33
<b>2111015100 Leintorschule Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.700	1.700	0	0	256.000,00	0	256.000,00
Zu-/Überschuss	-1.700	-1.700	0	0	-256.000,00	0	-256.000,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>2113011100 RS Stolzenau</b>							
Einzahlungen	3.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.800	0	0	0	10.618,31	0	13.618,31
Zu-/Überschuss	-1.800	0	0	0	-10.618,31	0	-13.618,31
<b>2113015100 RS Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.900	1.900	0	0	26.000,00	0	26.000,00
Zu-/Überschuss	-1.900	-1.900	0	0	-26.000,00	0	-26.000,00
<b>2113015200 RS Langendamm</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.600	1.600	0	0	24.000,00	0	24.000,00
Zu-/Überschuss	-1.600	-1.600	0	0	-24.000,00	0	-24.000,00
<b>2114011100 OBS Loccum</b>							
Einzahlungen	35.700	35.700	35.700	35.700	0,00	0	0,00
Auszahlungen	82.100	82.100	82.100	82.100	212.102,97	0	400.802,97
Zu-/Überschuss	-46.400	-46.400	-46.400	-46.400	-212.102,97	0	-400.802,97
<b>2114011200 OBS Steimbke</b>							
Einzahlungen	46.900	46.900	46.900	46.900	0,00	0	0,00
Auszahlungen	97.600	97.600	97.600	97.600	210.506,89	0	419.006,89
Zu-/Überschuss	-50.700	-50.700	-50.700	-50.700	-210.506,89	0	-419.006,89
<b>2114011300 OBS Uchte</b>							
Einzahlungen	54.500	54.500	54.500	54.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	86.300	86.300	86.300	86.300	393.270,26	0	719.370,26
Zu-/Überschuss	-31.800	-31.800	-31.800	-31.800	-393.270,26	0	-719.370,26
<b>2114011400 OBS Hoya</b>							
Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.500	5.500	5.500	5.500	356.637,45	0	651.237,45
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-356.637,45	0	-651.237,45
<b>2114011600 OBS Marklohe</b>							
Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	11.000	11.000	11.000	11.000	444.701,91	0	634.601,91
Zu-/Überschuss	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-444.701,91	0	-634.601,91
<b>2114015100 OBS Mittelweser</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.800	9.800	9.800	9.800	61.000,00	0	151.000,00
Zu-/Überschuss	-9.800	-9.800	-9.800	-9.800	-61.000,00	0	-151.000,00
<b>2114015200 OBS Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.800	5.800	5.800	5.800	39.600,00	0	39.600,00
Zu-/Überschuss	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800	-39.600,00	0	-39.600,00
<b>2114411100 IGS Nienburg</b>							
Einzahlungen	29.700	29.700	29.700	29.700	0,00	0	0,00
Auszahlungen	71.300	71.300	71.300	71.300	1.229.200,00	0	1.330.300,00
Zu-/Überschuss	-41.600	-41.600	-41.600	-41.600	-1.229.200,00	0	-1.330.300,00
<b>2115011100 Gymnasium Stolzenau</b>							
Einzahlungen	59.800	59.800	59.800	59.800	0,00	0	0,00
Auszahlungen	201.000	201.000	201.000	201.000	235.009,78	0	560.809,78
Zu-/Überschuss	-141.200	-141.200	-141.200	-141.200	-235.009,78	0	-560.809,78
<b>2115011200 Gymnasium Hoya</b>							
Einzahlungen	31.500	31.500	31.500	31.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	54.000	54.000	54.000	54.000	130.933,28	0	246.433,28
Zu-/Überschuss	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-130.933,28	0	-246.433,28
<b>2115015100 Albert-Schweitzer-Schule Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.300	10.300	10.300	10.300	344.900,00	0	344.900,00
Zu-/Überschuss	-10.300	-10.300	-10.300	-10.300	-344.900,00	0	-344.900,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>2115015200 Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	7.300	7.300	7.300	7.300	320.800,00	0	320.800,00
Zu-/Überschuss	-7.300	-7.300	-7.300	-7.300	-320.800,00	0	-320.800,00
<b>2116011100 FS Gutenbergschule Hoya</b>							
Einzahlungen	13.200	13.200	13.200	13.200	0,00	0	0,00
Auszahlungen	13.800	13.800	13.800	13.800	14.200,00	0	23.200,00
Zu-/Überschuss	-600	-600	-600	-600	-14.200,00	0	-23.200,00
<b>2116011200 FS Friedrich-Fröbel-Schule</b>							
Einzahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.800	1.800	1.800	1.800	27.000,00	0	40.500,00
Zu-/Überschuss	-300	-300	-300	-300	-27.000,00	0	-40.500,00
<b>2116011300 FS Wilhelm-Busch-Schule Rehburg</b>							
Einzahlungen	1.500	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.100	0	0	0	27.900,00	0	50.100,00
Zu-/Überschuss	-600	0	0	0	-27.900,00	0	-50.100,00
<b>2116011400 FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg</b>							
Einzahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	22.000,00	0	34.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-22.000,00	0	-34.000,00
<b>2116011500 FS Helen-Keller-Schule Stolzenau</b>							
Einzahlungen	8.800	8.800	8.800	8.800	0,00	0	0,00
Auszahlungen	12.500	12.500	12.500	12.500	31.600,00	0	39.700,00
Zu-/Überschuss	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	-31.600,00	0	-39.700,00
<b>2117011000 BBS Allgemeiner Bereich</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	147.600	147.600	147.600	147.600	9.400,00	0	24.400,00
Zu-/Überschuss	-147.600	-147.600	-147.600	-147.600	-9.400,00	0	-24.400,00
<b>2117019001 BBS Nienburg (Digitalpakt)</b>							
Einzahlungen	25.000	25.000	25.000	25.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	25.000	25.000	25.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>2711011001 VHS Lehr- und Lernmittel</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	4.000	0	0	0	34.502,40	0	64.502,40
Zu-/Überschuss	-4.000	0	0	0	-34.502,40	0	-64.502,40
<b>2715017001 Ausstattung Kreismedienzentrum</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	17.000	15.000	15.000	15.000	31.000,00	0	124.000,00
Zu-/Überschuss	-17.000	-15.000	-15.000	-15.000	-31.000,00	0	-124.000,00
<b>3621020001 Ausbau von Tageseinrichtungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	888.800	614.000	447.200	562.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-888.800	-614.000	-447.200	-562.000	0,00	0	0,00
<b>3622020001 Ausstattung Jugendwerkstatt</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	0,00	0	0,00
<b>3623020001 Ausstattung Großtagespflegestellen</b>							
Einzahlungen	40.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	48.000	7.000	7.000	7.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-8.000	-7.000	-7.000	-7.000	0,00	0	0,00
<b>4111014001 Ausstattung für Untersuchungszwecke</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	10.742,34	0	10.742,34
Zu-/Überschuss	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-10.742,34	0	-10.742,34

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5221020001 Kommunalen Innenentwicklungsfonds</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	482.500	482.500	321.700	321.700	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-482.500	-482.500	-321.700	-321.700	0,00	0	0,00
<b>5412011002 ÖPNV-Konjunkturprogramm , Haltestellenbau</b>							
Einzahlungen	526.000	526.000	526.000	526.000	830.100,00	0	2.150.100,00
Auszahlungen	1.225.000	726.000	726.000	726.000	937.659,57	0	2.257.659,57
Zu-/Überschuss	-699.000	-200.000	-200.000	-200.000	-107.559,57	0	-107.559,57
<b>5416015001 pro-Invest</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	180.000	180.000	180.000	180.000	750.000,00	0	2.250.000,00
Zu-/Überschuss	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-750.000,00	0	-2.250.000,00
<b>5417017001 Breitbandversorgung</b>							
Einzahlungen	7.922.400	15.486.500	9.663.900	0	5.541.700,00	0	32.229.100,00
Auszahlungen	13.082.300	8.739.500	0	0	10.850.000,00	8.739.500	32.330.000,00
Zu-/Überschuss	-5.159.900	6.747.000	9.663.900	0	-5.308.300,00	-8.739.500	-100.900,00
<b>55120012 29841 K 3 OD Steimbke Radwegneubau</b>							
Einzahlungen	15.600	0	0	0	321.000,00	0	321.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	386.700,99	0	386.700,99
Zu-/Überschuss	15.600	0	0	0	-65.700,99	0	-65.700,99
<b>55120101 Erwerb von Grundstücken u. a.</b>							
Einzahlungen	36.000	21.000	0	0	51.000,00	0	72.000,00
Auszahlungen	60.000	35.000	10.000	15.000	250.232,81	0	285.232,81
Zu-/Überschuss	-24.000	-14.000	-10.000	-15.000	-199.232,81	0	-213.232,81
<b>55120109 28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	50.000	0	0	0	259.800,00	0	259.800,00
Auszahlungen	100.000	0	0	0	910.785,53	0	910.785,53
Zu-/Überschuss	-50.000	0	0	0	-650.985,53	0	-650.985,53
<b>5512013024 28769 K 24 Essern-Nordel Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	180.000,00
Auszahlungen	3.000	105.000	192.200	0	10.384,76	0	360.384,76
Zu-/Überschuss	-3.000	-105.000	-192.200	0	-10.384,76	0	-180.384,76
<b>5512014004 28396 K 3 OD Stöckse Fahrbahnausbau und Radwegneubau 2. BA</b>							
Einzahlungen	607.200	208.800	0	0	840.000,00	0	1.080.000,00
Auszahlungen	1.052.000	353.800	0	0	1.540.718,82	0	1.982.718,82
Zu-/Überschuss	-444.800	-145.000	0	0	-700.718,82	0	-902.718,82
<b>5512014006 28418 K 29 Pennigsehl - B 214 Radwegneubau</b>							
Einzahlungen	15.000	0	0	0	180.000,00	0	345.600,00
Auszahlungen	0	0	0	0	381.351,03	0	953.451,03
Zu-/Überschuss	15.000	0	0	0	-201.351,03	0	-607.851,03
<b>5512014022 28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	660.000	13.800	0	0	0,00	0	573.000,00
Auszahlungen	1.143.000	28.300	0	0	6.485,89	0	1.061.485,89
Zu-/Überschuss	-483.000	-14.500	0	0	-6.485,89	0	-488.485,89
<b>5512014151 28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	0	0	600.000	276.000	0,00	0	177.000,00
Auszahlungen	50.000	78.000	1.030.000	469.100	266,42	78.000	337.266,42
Zu-/Überschuss	-50.000	-78.000	-430.000	-193.100	-266,42	-78.000	-160.266,42
<b>5512015001 28277 K 20 Sapelloh - Warmßen Radwegneubau</b>							
Einzahlungen	235.000	52.000	3.000	0	328.000,00	0	820.000,00
Auszahlungen	235.000	52.000	3.000	0	328.000,00	0	820.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5512015002 28035 K 1 Haßbergen B 215 - Anderten Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	2.000	327.000	0,00	0	65.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	-2.000	-327.000	0,00	0	-65.000,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5512016001</b>	<b>28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau</b>						
Einzahlungen	429.000	18.000	0	0	0,00	0	858.000,00
Auszahlungen	761.000	30.000	0	0	30.000,00	0	1.575.000,00
Zu-/Überschuss	-332.000	-12.000	0	0	-30.000,00	0	-717.000,00
<b>5512020001</b>	<b>28032 K 62 Husum - Langendamm Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	2.000	88.000	62.000	0,00	0	120.000,00
Zu-/Überschuss	0	-2.000	-88.000	-62.000	0,00	0	-120.000,00
<b>5512027019</b>	<b>K 20 Radwegneubau Landesgrenze - Haselhorn</b>						
Einzahlungen	0	0	180.000	21.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	28.000	28.000	305.000	37.000	0,00	28.000	0,00
Zu-/Überschuss	-28.000	-28.000	-125.000	-16.000	0,00	-28.000	0,00
<b>5512027020</b>	<b>K 2 Fahrbahnausbau Erichshagen - Holtorf</b>						
Einzahlungen	0	0	0	600.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	50.000	60.000	1.150.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-50.000	-60.000	-550.000	0,00	0	0,00
<b>5512027021</b>	<b>K 151 Radwegneubau Hassel - Heidhüsen</b>						
Einzahlungen	0	0	360.000	24.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	60.000	605.000	45.000	0,00	60.000	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-60.000	-245.000	-21.000	0,00	-60.000	0,00
<b>5512027022</b>	<b>K 29 Fahrbahnausbau KVP Liebenau- Einmündung K 40</b>						
Einzahlungen	0	0	0	1.110.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	20.000	70.000	2.000.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-20.000	-70.000	-890.000	0,00	0	0,00
<b>5512027023</b>	<b>K 4 Fahrbahnausbau Meinkingsburg - Einmündung K 5</b>						
Einzahlungen	0	0	0	900.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	50.000	80.000	1.600.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-50.000	-80.000	-700.000	0,00	0	0,00
<b>5512027025</b>	<b>K 19 Radwegerneuerung Warmsen - Kreuzkrug</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	2.000	165.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-2.000	-165.000	0,00	0	0,00
<b>5512027026</b>	<b>K 4 Fahrbahnerneuerung Husum - Meinkingsburg</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	5.000	125.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-5.000	-125.000	0,00	0	0,00
<b>5512027027</b>	<b>K 13 Fahrbahnerneuerung OD Loccum</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	7.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-7.000	0,00	0	0,00
<b>5512027028</b>	<b>K 4 Radwegerneuerung Meinkingsburg - Linsburg</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	48.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-48.000	0,00	0	0,00
<b>5512027043</b>	<b>K 20 Haselhorn - Sapelloh (3. BA) Radwegneubau</b>						
Einzahlungen	0	0	180.000	21.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	38.000	20.000	303.000	37.000	0,00	20.000	0,00
Zu-/Überschuss	-38.000	-20.000	-123.000	-16.000	0,00	-20.000	0,00
<b>5512028041</b>	<b>K 3 Radwegneubau Stöckse - Einmündung K 46</b>						
Einzahlungen	0	600.000	36.000	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	11.400	1.045.000	64.000	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-11.400	-445.000	-28.000	0	0,00	0	0,00
<b>55120307232</b>	<b>K 8 Umgestaltung "Hormansche Kurve" K 8/B 215</b>						
Einzahlungen	24.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-16.000	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2020	Planwert 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5515011001 Ausstattung Labor</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	5.000	5.000	5.000	44.811,96	0	94.811,96
Zu-/Überschuss	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-44.811,96	0	-94.811,96
<b>5541011001 Ausstattung Pflegegruppe</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	5.256,40	0	10.356,40
Zu-/Überschuss	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-5.256,40	0	-10.356,40
<b>5541011003 Flächenerwerb für Naturschutzbelange</b>							
Einzahlungen	27.000	219.000	182.000	182.000	1.090,71	0	1.090,71
Auszahlungen	293.000	250.000	250.000	250.000	101.400,40	0	177.400,40
Zu-/Überschuss	-266.000	-31.000	-68.000	-68.000	-100.309,69	0	-176.309,69
<b>5541016001 Investiver Arten- und Naturschutz</b>							
Einzahlungen	0	64.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	21.500	1.500	1.500	1.500	12.000,00	0	30.000,00
Zu-/Überschuss	-21.500	62.500	-1.500	-1.500	-12.000,00	0	-30.000,00
<b>5541019001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	106.500	187.500	262.500	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	259.000	359.000	0	0	0,00	200.000	0,00
Zu-/Überschuss	-152.500	-171.500	262.500	0	0,00	-200.000	0,00
<b>5541020001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Krähenmoor</b>							
Einzahlungen	0	108.700	37.500	22.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	145.000	50.000	30.000	0	0,00	50.000	0,00
Zu-/Überschuss	-145.000	58.700	7.500	22.500	0,00	-50.000	0,00
<b>5541020002 Flurbereinigung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	285.000	188.000	25.000	25.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-285.000	-188.000	-25.000	-25.000	0,00	0	0,00
<b>6111011001 Zuführung an die Kreisschulbaukasse</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.333.400	1.333.400	1.333.400	1.333.400	9.333.465,99	0	13.333.665,99
Zu-/Überschuss	-1.333.400	-1.333.400	-1.333.400	-1.333.400	-9.333.465,99	0	-13.333.665,99
<b>6111011002 Krankenhausfinanzierung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	7.203.812,00	0	11.793.812,00
Zu-/Überschuss	-1.400.000	-1.400.000	-1.400.000	-1.400.000	-7.203.812,00	0	-11.793.812,00
<b>6121012001 Ausleihungen</b>							
Einzahlungen	3.700	3.300	0	0	69.427,54	0	93.527,54
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	3.700	3.300	0	0	69.427,54	0	93.527,54
<b>6122011001 Kreisschulbaukasse</b>							
Einzahlungen	2.339.000	2.315.000	2.298.000	2.185.000	13.057.392,73	0	20.312.392,73
Auszahlungen	2.339.000	0	0	0	13.585.316,49	0	20.840.316,49
Zu-/Überschuss	0	2.315.000	2.298.000	2.185.000	-527.923,76	0	-527.923,76
<b>Einzahlungen</b>	<b>16.510.000</b>	<b>23.510.300</b>	<b>20.215.400</b>	<b>10.207.100</b>	<b>30.148.168,35</b>	<b>0</b>	<b>77.370.268,35</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>29.964.800</b>	<b>24.169.600</b>	<b>23.644.600</b>	<b>30.301.300</b>	<b>74.736.319,42</b>	<b>42.145.500</b>	<b>169.616.884,62</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-13.454.800</b>	<b>-659.300</b>	<b>-3.429.200</b>	<b>-20.094.200</b>	<b>-44.588.151,07</b>	<b>-42.145.500</b>	<b>-92.246.616,27</b>

## Übersicht Ergebnishaushalt

(Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Ergebnishaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO)

Ergebnishaushalt	1	2	3	4	5	6	7
	Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis -Euro-	
10 PB Kreisorgane	0	1.722.500	-1.722.500	0	0	0	
11 PB Personal	113.400	5.328.100	-5.214.700	0	0	0	
12 PB Service	1.382.100	15.554.100	-14.172.000	0	0	0	
13 PB Finanzen	310.400	1.645.700	-1.335.300	0	0	0	
14 PB Rechnungsprüfung	893.000	1.199.600	-306.600	0	0	0	
15 PB Recht	600	257.500	-256.900	0	0	0	
17 PB Ordnung und Verkehr	15.159.200	17.818.500	-2.659.300	0	0	0	
18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	923.600	2.621.500	-1.697.900	0	0	0	
20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	255.500	594.900	-339.400	0	0	0	
21 PB Schulen und Kultur	278.500	16.433.600	-16.155.100	0	0	0	
27 PB Volkshochschule	2.857.700	2.429.600	428.100	0	0	0	
31 PB Soziales	77.093.400	101.043.700	-23.950.300	0	0	0	
36 PB Jugend	9.525.100	46.733.100	-37.208.000	0	0	0	
41 PB Gesundheitsdienste	285.200	3.095.000	-2.809.800	0	0	0	
52 PB Bauen	1.265.000	2.892.500	-1.627.500	0	0	0	
54 PB Regionalentwicklung	3.728.400	9.749.800	-6.021.400	0	0	0	
55 PB Umwelt	2.747.500	9.987.100	-7.239.600	0	0	0	
61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft	124.191.900	3.675.300	120.516.600	0	0	0	
<b>Summe</b>	<b>241.010.500</b>	<b>242.782.100</b>	<b>-1.771.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 KomHKVO

A: Finanzhaushalt		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-	Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-	Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-	Verpflichtungsermächtigungen -Euro-
10	PB Kreisorgane	0	1.722.500	-1.722.500	0	0	0	0	0	0	0
11	PB Personal	68.700	2.217.200	-2.148.500	0	0	0	0	0	0	0
12	PB Service	572.000	12.930.300	-12.358.300	2.532.000	2.738.000	-206.000	0	0	0	32.970.000
13	PB Finanzen	310.400	1.565.700	-1.255.300	0	0	0	0	0	0	0
14	PB Rechnungsprüfung	893.000	1.199.600	-306.600	0	0	0	0	0	0	0
15	PB Recht	600	257.500	-256.900	0	0	0	0	0	0	0
17	PB Ordnung und Verkehr	14.683.800	17.060.000	-2.376.200	620.000	819.600	-199.600	0	0	0	0
18	PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	923.600	2.573.600	-1.650.000	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
20	PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	255.500	594.900	-339.400	0	0	0	0	0	0	0
21	PB Schulen und Kultur	232.600	15.564.600	-15.332.000	321.600	859.800	-538.200	0	0	0	0
27	PB Volkshochschule	2.857.500	2.403.800	453.700	0	21.000	-21.000	0	0	0	0
31	PB Soziales	77.088.100	100.993.600	-23.905.500	0	0	0	0	0	0	0
36	PB Jugend	9.488.600	46.593.700	-37.105.100	40.000	938.800	-898.800	0	0	0	0
41	PB Gesundheitsdienste	285.200	3.093.100	-2.807.900	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
52	PB Bauen	1.265.000	2.879.400	-1.614.400	0	482.500	-482.500	0	0	0	0
54	PB Regionalentwicklung	2.787.800	9.219.200	-6.431.400	8.448.400	14.487.300	-6.038.900	0	0	0	8.739.500
55	PB Umwelt	1.838.900	8.239.300	-6.400.400	2.205.300	4.541.400	-2.336.100	0	0	0	436.000
61	PB Allgemeine Finanzwirtschaft	122.303.500	1.106.000	121.197.500	2.342.700	5.072.400	-2.729.700	12.750.000	5.200.400	7.549.600	0
<b>Summe</b>		<b>235.854.800</b>	<b>230.214.000</b>	<b>5.640.800</b>	<b>16.510.000</b>	<b>29.964.800</b>	<b>-13.454.800</b>	<b>12.750.000</b>	<b>5.200.400</b>	<b>7.549.600</b>	<b>42.145.500</b>

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	235.854.800	230.214.000
Investitionstätigkeit	16.510.000	29.964.800
Finanzierungstätigkeit	12.750.000	5.200.400
<b>Summe</b>	<b>265.114.800</b>	<b>265.379.200</b>

## Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2020

**Allgemeine Angaben:**

Kommune: Landkreis Nienburg/Weser  
Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. 2019): 122.298

**Ergebnishaushalt und -planung**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesamterträge:	238.662.674 €	233.749.600 €	241.010.500 €	246.197.800 €	252.951.700 €	257.383.600 €
Gesamtaufwendungen:	216.580.506 €	237.802.100 €	242.782.100 €	246.271.500 €	248.611.900 €	252.904.800 €
Gesamtergebnis:	22.082.167 €	- 4.052.500 €	- 1.771.600 €	- 73.700 €	4.339.800 €	4.478.800 €

**Entwicklung der Fehlbeiträge (-)**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ordentliches Ergebnis	21.110.727,31 €	4.154.500 €	-1.771.600 €	240.000 €	4.339.800 €	4.478.800 €
Deckung		b) 4.154.500 €	b) 1.771.600 €			
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklage						
c) Vortrag in der Bilanz						
Außerordentliches Ergebnis	971.439,85 €	102.000 €	- €	-313.700- €	- €	- €
Deckung				b) 313.700 €		
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklage						
c) Vortrag in der Bilanz						

**Schuldenlage und -entwicklung:**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditätskreditstand zum 31.12.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
investiver Kreditstand zum 31.12.:	59.033.929,39	48.964.529,39	56.514.129,39	55.513.729,39	52.013.329,39	67.962.929,39
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0,00	0,00	12.000.000,00	3.350.000,00	650.000,00	20.000.000,00
Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	7.575.797,37	10.069.400,00	4.450.400,00	4.350.400,00	4.150.400,00	4.050.400,00
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	-7.575.797,37	-10.069.400,00	7.549.600,00	-1.000.400,00	-3.500.400,00	15.949.600,00

**Bilanz:**

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2018	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2017
Nettoposition gesamt:	139.633.237,82	116.540.704,42
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss:	-6.745.691,79	-6.745.691,79
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag:	38.299.829,80	14.651.366,70
Fehlbeiträge aus Vorjahren gesamt	4.667.420,88	4.667.420,88
Davon:		
Fehlbetrag des Jahres 2010	3.101.124,94	3.101.124,94
Fehlbetrag des Jahres 2016	1.566.295,94	1.566.295,94

**Ergänzende Informationen:**

	2018	2017	2016
erhaltene Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Umlagesatz der Kreisumlage	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt 2019	
	53,0% der Steuerkraftzahlen 47,0% v. 90% der Schlüsselweisungen	46,3 % der Steuerkraftzahlen 45,5 % v. 90% der Schlüsselweisungen	
Steuereinnahmefähigkeit je Einwohnerin oder Einwohner	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2015 bis 2017	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2015 bis 2017	
	965,68	1014,30	
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	zum 31.12.2020	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2017	
	465,57	405,30	

Quelle: www.lsn.niedersachsen.de -> Statistische Berichte / Veröffentlichungen

-> Statistische Monatshefte Niedersachsen

-> Themenbereiche -> Finanzen, Steuern, Personal -> L II 7, L II 9 Realsteuervergleich - Realsteuern und kommunale Anteile an Gemeinschaftssteuern

-> Themenbereiche -> Finanzen, Steuern, Personal -> L III 1 Schulden des Landes, der Gemeinden, Samtgemeinden und Landkreise 2016

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis		
	2018	2019	2020
Allgemeine Umlagequote:	29,72	28,39	29,92
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen:	0,08	0,07	0,07
Personalintensität:	18,94	17,49	18,94
Abschreibungsintensität:	4,06	3,70	3,58
Zinslastquote:	0,52	0,51	0,33
Liquiditätskreditquote:	0,00	0,00	0,00
Reinvestitionsquote:	168,96	369,09	344,41
Fremdkapitalquote:	49,00		

## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Übersicht gem. §1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2020 -Euro-	2021 -Euro-	2022 -Euro-	2023 -Euro-
1	2	3	4	5
2017	664.300	-	-	-
2018	196.000	0	-	-
2019	21.298.900	10.100.000	100.000	-
2020		14.113.000	9.972.500	11.970.000
Insgesamt	22.159.200	24.213.000	10.072.500	11.970.000
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	12.750.000	3.900.000	4.400.000	20.000.000



### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn	Voraussichtlicher
	2019	Stand zu Beginn
	- Euro -	- Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	59.033.929	53.538.979
1.3 Liquiditätskrediten	0	0,00
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.800.000	1.764.000
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.118.078	6.661.950
4. Transferverbindlichkeiten	790.257	1.307.117
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.319.749	1.229.527
<b>Schulden Insgesamt</b>	<b>67.152.013</b>	<b>64.501.573</b>

## vorläufige Bilanz 2018 (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Saldo in €

		01.01.2018	31.12.2018
<b><u>AKTIVA</u></b>			
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>

## vorläufige Bilanz 2018 (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Saldo in €

	01.01.2018	31.12.2018
<b><u>PASSIVA</u></b>		
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	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, Überstunden	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 €



Die Beteiligungen des  
Landkreis Nienburg/Weser  
  
- Beteiligungsbericht 2018 –

## Inhaltsverzeichnis

1. Niedersächsische Landgesellschaft mbH
2. Avacon-AG
3. Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH
4. Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH
5. Mittelweser-Touristik GmbH
6. Deula Nienburg GmbH
7. Wirtschaftsförderung im Landkreis Nienburg/Weser GmbH
8. Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH
9. Betrieb Abfallwirtschaft Nienburg AöR
10. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH

## 1. Niedersächsische Landgesellschaft mbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Niedersächsische Landgesellschaft mbH (NLG) betätigt sich in den Geschäftsfeldern Flächenmanagement, Baulandentwicklung, Agrar- und Spezialbau und Stadt- und Regionalentwicklung.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 1.640 EUR (0,2%) beteiligt. Insgesamt sind 56 Gesellschafter an der NLG beteiligt. Den bedeutendsten Anteil hält das Land Niedersachsen (51,86%).

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier
Aufsichtsrat	keine Vertretung

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Geschäftstätigkeit der NLG zielt darauf ab, die Wirtschaftskraft und Lebensqualität in den ländlichen Räumen Niedersachsens zu erhöhen.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss (€)	6.618.714	11.753.941
Eigenkapital (€)	168.976.761	162.349.927
Bilanzsumme (€)	341.015.592	326.511.492

### g) Lage des Unternehmens

In der Gewinn- und Verlustrechnung der NLG für das Geschäftsjahr 2018 erhöht sich die Gesamtleistung der NLG gegenüber 2017 um 15,2 % auf 106 Mio. € (Vorjahr: 92 Mio. €). Der Jahresüberschuss beträgt 6,6 Mio. € (Vorjahr: 11,7 Mio. €). Nach Berücksichtigung der Richtlinien und gesellschaftskonformen Einstellung von Teilergebnissen in die gebundene Ausgleichsrücklage

entsteht ein Bilanzgewinn in Höhe von 5 Mio. € (Vorjahr: 9 Mio. €). Das Eigenkapital der Gesellschaft erhöht sich damit insgesamt um 7 Mio. € (Vorjahr: 12 Mio. €).

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft der Gemeinde

Es gab keine direkten Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises Nienburg/Weser.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 2. Avacon-AG

### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Avacon AG hat seit dem 03.07.2017 ihr gesamtes Netzgeschäft auf die Avacon Netz GmbH als 100 %ige Tochtergesellschaft übertragen, die das Netzgeschäft in der bisherigen Form weiter betreibt. Die Ausgliederung umfasste alle wesentlichen Betriebsgrundlagen wie Anlagen, Vertragsbeziehungen und dem Netzbetrieb zuzuordnende Mitarbeiter. Die Avacon AG bildet dabei als Holding der Unternehmensgruppe die regionale Klammer über die Gesellschaften Avacon Netz GmbH und Avacon Natur GmbH sowie die weiteren Beteiligungsgesellschaften.

Die Avacon Netz GmbH ist vorrangig in den Geschäftsbereichen der Elektrizitäts- und Gasverteilung tätig. Daneben zeichnet sie sich in der Planung und dem Bau bis hin zur Inbetriebnahme von Netzen und Anlagen für Stadtwerke sowie Industrie- und Gewerbekunden aus. Ferner bietet die Avacon Netz GmbH einen vollständigen Betriebsservice einschließlich Wartung und Instandhaltung an. Darüber hinaus werden Lichtwellenleiter (LWL)-Kapazitäten als Infrastrukturbetreiber bereitgestellt.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit 1.182.793 Stückaktien (0,82 %) beteiligt.

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Hauptversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier
Aufsichtsrat	keine Vertretung
Beirat	Landrat Detlev Kohlmeier

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Die Avacon AG verfügte Ende 2018 über insgesamt 57 Beteiligungen. Den Schwerpunkt der Beteiligungen bilden 8 davon in den Kerngeschäftsfeldern Strom, Gas, Wärme, Wasser und Telekommunikation. Darüber hinaus war die Avacon AG an 11 kommunalen und regionalen Energieversorgern sowie an 17 Netzkooperationsgesellschaften beteiligt. Während die Avacon AG bei den Netzkooperationen die gesellschaftsrechtliche Beteiligung hält, werden die Strom-/Gasnetze von der Avacon Netz GmbH als Netzbetreiber langfristig zurückgepachtet.

Weiterhin hält die Avacon AG Beteiligungen an 3 Servicedienstleistern. Die übrigen 18 Beteiligungen umfassen Gesellschaften, die energienahe Dienstleistungen erbringen.

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Avacon AG fungiert als Obergesellschaft der Avacon-Unternehmensgruppe und nimmt übergreifende Konzernfunktionen wahr. Ihr Schwerpunkt liegt zum einen im Beteiligungsmanagement, zum anderen erbringt sie über die Unternehmensbereiche Vorstandsbüro/Recht/Unternehmenskommunikation, Unternehmensentwicklung, Controlling, Kommunalmanagement und Personalwesen Dienstleistungen für die Avacon Netz GmbH und weitere Beteiligungsgesellschaften.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss (T€)	101.659	226.197
Eigenkapital (T€)	1.299.151	1.323.477
Bilanzsumme (T€)	1.621.014	1.708.964

**g) Lage des Unternehmens**

Der Umsatz der Avacon AG betrug im Geschäftsjahr 2018 insgesamt 12,0 Mio. Euro (Vorjahr: 11,9 Mio. Euro). Der Jahresüberschuss verringerte sich um 124,5 Mio. Euro (-55 %) auf 101,7 Mio. Euro. Das im Vergleich zum Vorjahr niedrigere Ergebnisniveau des Geschäftsjahres war auf einen deutlich geringeren Ergebnisbeitrag der Avacon Netz GmbH zurückzuführen.

**h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises**

In 2018 wurde für das Jahr 2017 eine Dividende in Höhe von 914.372,92 Euro ausgezahlt.

**i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG**

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

### 3. Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH

#### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH (VLN) erbringt Management- und Servicefunktionen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) für ihre Gesellschafter-Unternehmen sowie für den Landkreis Nienburg/Weser. Sie betreibt selber keinen Personenverkehr.

#### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 10.500 Euro (40,77 %) beteiligt. Insgesamt sind seit dem 01.08.2017 sechs Gesellschafter an der VLN beteiligt. Den größten Anteil hält die Weser-Ems Busverkehr GmbH mit 48,54 % des Stammkapitals gefolgt vom Landkreis Nienburg/Weser als zweitgrößter Gesellschafter mit 40,77 %.

#### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Kreisrat Lutz Hoffmann

#### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

#### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die VLN stellt als Dienstleistungsunternehmen die Organisation und Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs für die Bevölkerung des Landkreises Nienburg/Weser sicher.

#### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss (€)	0	0
Eigenkapital (€)	25.750	25.750
Bilanzsumme (€)	131.908	132.196

#### g) Lage des Unternehmens

Der Regionalbusverkehr im Landkreis Nienburg beförderte im Berichtsjahr 3,78 Millionen Fahrgäste (Anzahl der Freifahrer, z. B. mit Schwerbehindertenausweis, nicht mitgerechnet). Vergleicht man die Anzahl der zahlenden Fahrgäste im Berichtsjahr mit den Zahlen des Vorjahres, so ist ein Rückgang von 1,1 % zu verzeichnen.

Der Rückgang resultiert aus einer Abnahme der Fahrgäste im Ausbildungsverkehr. Dieser Trend konnte nur für das Jahr 2017 kurzfristig umgekehrt werden, während im Jahr 2018 wieder eine negative Entwicklung einsetzte. Dieser allgemeine negative Trend im Ausbildungsverkehr spiegelt den demographischen Wandel im Landkreis Nienburg wider, der mit einer negativen Entwicklung der Geburtenrate einhergeht.

#### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Durch den Erwerb von GmbH-Anteilen der zum 31.07.2017 ausgeschiedenen Gesellschafter Fa. Heinrich Brinkmann Omnibusbetrieb e. K. sowie RegioBus Hannover GmbH entstand eine Forderung gegenüber dem Landkreis Nienburg/Weser in Höhe von insgesamt 8.000 Euro. Die Zahlungen wurden im Jahr 2018 durch den Eintrag ins Handelsregister rechtswirksam und an die Unternehmen Fa. Brinkmann (1.000 Euro) und RegioBus Hannover GmbH (7.000 Euro) ausgezahlt.

#### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

#### 4. Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH

##### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH (VGH) betätigt sich im Personen- und Güterverkehr sowie im Reisetourismusverkehr und erbringt Werkstattleistungen für Dritte.

##### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 208.000 EUR (9,65 %) beteiligt. Insgesamt sind 10 Gesellschafter an der VGH beteiligt.

##### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Wilhelm Bergmann-Kramer, KTA Heide Wirtz-Naujoks
Aufsichtsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann

##### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Die VGH ist an der Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH mit 6,85 % und dem Verkehrsbund Bremen-Niedersachsen GmbH mit 0,41 % beteiligt.

##### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die VGH erbringt und fördert Güter- und Personenverkehrsleistungen und bietet den Bewohnern des Landkreis Nienburg/Weser vielfältige touristische Angebote.

##### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-80.003	19.180
Eigenkapital (€)	4.159.047	4.239.050
Bilanzsumme (€)	9.020.065	8.570.733

##### g) Lage des Unternehmens

Die Bilanzsumme hat sich im Geschäftsjahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr um 449 TEUR auf 9.020 TEUR erhöht. Zurückzuführen ist dies im Bereich der Aktiva im Wesentlichen auf einen Anstieg des Anlagevermögens um 259 TEUR auf 7.315 TEUR und einen Anstieg des Umlaufvermögens um 190 TEUR auf 1.705 TEUR.

Das Eigenkapital verminderte sich um das Jahresergebnis von -80 TEUR. Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum 31.12.2018 auf 46,1 % (Vorjahr: 49,4 %).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden insgesamt 1.132 TEUR (Bruttoinvestition) in den Fuhrpark, 10 TEUR in die Sanierung von Gleisanlagen und 126 TEUR für diverse sonstige Investitionen aufgewandt.

##### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Es gab keine direkten Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises Nienburg/Weser.

##### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 5. Mittelweser-Touristik GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Mittelweser-Touristik GmbH (MWT) ist ein regionaler Tourismusverband für die gesamte Mittelweser-Region. Sie fasst die touristischen Angebote und Informationen der Region zusammen und bewirbt diese unter einer Dachmarke. Weiterhin unterstützt sie die Interessen und Aktivitäten der Gesellschafter.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Insgesamt 19 Gesellschafter sind an der MWT beteiligt. Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 10.300 EUR (20,85 %) größter Gesellschafter.

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Heide Wirtz-Naujoks und KTA Wilhelm Schlemmermeyer
Aufsichtsrat	Landrat Detlev Kohlmeier
Koordinationsausschuss	Meike Rohlfing

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Geschäftstätigkeit der MWT zielt darauf ab, den Tourismus in der Mittelweserregion zu entwickeln und zu fördern.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	4.224	29.067
Eigenkapital (€)	72.047	67.824
Bilanzsumme (€)	112.984	119.310

### g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse und die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen im Wesentlichen Zuschüsse, die auf Basis des Gesellschafterverhältnisses gewährt werden: Umsatzerlöse 449 TEUR (Vorjahr: 461 TEUR) und sonstige betriebliche Erträge 5 TEUR (Vorjahr: 8 TEUR). Die Zuschüsse der Gesellschafter sind so bemessen, dass die laufenden Kosten gedeckt werden, so dass sich keine wesentlichen Überschüsse ergeben.

Weiterhin fielen Umsatzerlöse durch Werbemaßnahmen (66 TEUR), den Verkauf touristischer Artikel (10 TEUR), Stadtführungen (13 TEUR), Klassifizierungen (2 TEUR) und die Vermittlung von Umsätzen (1 TEUR) an.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Es gab keine direkten Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises Nienburg/Weser.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 6. Deula Nienburg GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Deula Nienburg GmbH (Deula) ist die praxis- und umweltorientierte Förderung der beruflichen Bildung. Zur Verwirklichung dieses Unternehmensgegenstandes betreibt die Gesellschaft in Nienburg eine zentrale Bildungseinrichtung.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 6.400 EUR (24,9 %) beteiligt. Weitere Gesellschafter sind die Landwirtschaftskammer Niedersachsen (59,9 %) und der Verband Garten-, Landschafts- und Sportplatzbau Niedersachsen/Bremen e.V. (15,2 %).

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier
Aufsichtsrat	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Alfred Plate und KTA Norbert Sommerfeld

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Die Deula ist zu 100 % an der LAFOCON GmbH beteiligt.

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Deula unterhält ein Ausbildungs- und Qualifizierungszentrum, welches es einer Vielzahl der Bewohner der Region ermöglicht, sich aus- und fortzubilden.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss (€)	341.929	256.231
Eigenkapital (€)	6.341.274	5.999.344
Bilanzsumme (€)	7.128.635	6.632.280

### g) Lage des Unternehmens

Die Deula konnte im Wirtschaftsjahr 2018 die wesentlichen Ziele erreichen. Die wirtschaftliche Stabilität konnte mit einem weiter gesteigerten Gewinn untermauert werden.

Auf der Basis der derzeit bestehenden Unternehmensstruktur, des Lehrgangsangebotes und der Kosten- und Ertragsrelation, die in 2018 einen gesteigerten Gewinn erbrachten, hat die Deula bedeutende Grundlagen für eine erfolgreiche Zukunftsentwicklung gelegt.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Es gab keine direkten Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises Nienburg/Weser.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 7. Wirtschaftsförderung im Landkreis Nienburg/Weser GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Wirtschaftsförderung im Landkreis Nienburg/Weser GmbH (WIN) ist die Förderung der nachhaltigen wirtschaftlichen Entwicklung im Landkreis Nienburg/Weser durch Technologietransfer, Entwicklung von Unternehmensstrategien, Unterstützung bei Existenzgründungen, Beratung und Weiterbildung sowie Standortmarketing. Die Gesellschaft ist nicht gewinnorientiert.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 13.500 EUR (41,5 %) größter Anteilseigner. Insgesamt sind 12 Gesellschafter an der WIN beteiligt. Neben dem Landkreis Nienburg/Weser hält die Sparkasse Nienburg (23,1 %) den bedeutendsten Anteil.

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Tim Hauschildt, KTA Horst Prüfer (Vertreter: KTA Dr. Frank Schmädeke und KTA Andreas Cordes)
Aufsichtsrat	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Annegret Trampe, KTA Klaus Niepel, KTA Gerlinde Harms-Hentschel <i>ohne Stimmrecht: KTA Karsten Heineking, KTA Bernd Heckmann und KTA Dr. Burkhard Bauer</i>

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Geschäftstätigkeit der WIN zielt darauf ab, Wirtschaftsunternehmen der Region zu unterstützen, um dadurch neue Arbeitsplätze zu schaffen und bestehende zu sichern.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-8.919	4.064
Eigenkapital (€)	109.602	118.521
Bilanzsumme (€)	132.755	133.747

### g) Lage des Unternehmens

Das Geschäftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von knapp 9 TEUR ab. Die Finanzlage der WIN ist weiterhin durch die Gesellschafter gesichert. Die laufenden Kosten werden aus einer jährlichen Umlage der Gesellschafter finanziert, eigene Einnahmen werden in nur geringem Umfang generiert.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Der Landkreis Nienburg/Weser zahlt als Gesellschafter einen jährliche Beitrag an die WIN in Höhe von 135.000 Euro.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 8. Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Die Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH betätigt sich in den Geschäftsfeldern Hafenbetriebs- und Grundstücksverwaltung.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 83.200 EUR (32%) beteiligt. Weitere Beteiligte sind die Raiffeisen-Warengenossenschaft Niedersachsen Mitte eG und die Genossenschafts-Krafftutterwerk GmbH jeweils mit einem Anteil von 83.200 EUR (32%) sowie die Gemeinde Schweringen mit einem Anteil von 10.400 EUR (4%).

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Geschäftstätigkeit der Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH zielt darauf ab, den Standort den wirtschaftlichen Erfordernissen der Zukunft anzupassen.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss (€)	20.266	13.083
Eigenkapital (€)	374.905	354.639
Bilanzsumme (€)	884.360	858.488

### g) Lage des Unternehmens

Der Jahresüberschuss hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 TEUR auf 20 TEUR verbessert. Das Finanzergebnis weist aufgrund der Darlehensaufnahme für eine neue Siloanlage noch einen negativen Betrag in Höhe von -11 TEUR aus. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich mit 82 TEUR weiterhin auf niedrigem Niveau.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Es gab keine direkten Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises Nienburg/Weser.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 9. Betrieb Abfallwirtschaft Nienburg AöR

### a) Gegenstand des Unternehmens

Der Betrieb Abfallwirtschaft Nienburg AöR (BAWN) betätigt sich in den Geschäftsfeldern Transport, Verwertung, Entsorgung, Beseitigung und Behandlung von Abfällen und Wertstoffen.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 900.000 EUR (100 %) beteiligt.

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Verwaltungsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Wilhelm Bermann-Kramer, KTA Tim Höper, KTA Rüdiger Kaltfofen, KTA Wilhelm Schlemmermeyer, KTA Anja Altmann, KTA Heidrun Kuhlmann, KTA Abdel-Karim Iraki, KTA Norbert Sommerfeld, KTA Thomas Köhler, KTA Frank Podehl, KTA Jörg Hille, Jürgen Sievers (Vertreter der Beschäftigten ab 02.11.2017)

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Der BAWN ist zu 100 % an der Abfallwirtschaftsgesellschaft Nienburg mbH (AWN) beteiligt.

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der BAWN stellt als Dienstleistungsunternehmen die Abfallentsorgung im Landkreis Nienburg/Weser sicher. Als Anstalt des öffentlichen Rechts verfolgt der BAWN keine Gewinnerzielungsabsicht und ist stets darauf bedacht, die Gebühren für die Bevölkerung so gering wie möglich zu halten.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	270.015	-89.029
Eigenkapital (€)	1.228.424	108.409
Bilanzsumme (€)	18.729.747	17.698.841

### g) Lage des Unternehmens

Zum 01.01.2018 ist die neue Gebührenerhöhung in Kraft getreten. Neben der Erhöhung der Gebührentarife um durchschnittlich 10 % hat auch die Erhöhung des Stammkapitals durch den Träger zu einer deutlichen Verbesserung der Liquidität des BAWN im Wirtschaftsjahr 2018 beigetragen. Mit der Zuführung von 850.000 € aufgrund des Beschlusses des Kreistages vom 26.10.2018 durch den Landkreis Nienburg/Weser beträgt das Stammkapital nunmehr 900.000 €.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Mit Beschluss des Kreistages vom 26.10.2018 hat der Landkreis Nienburg/Weser 850.000 € als weiteres Stammkapital an den BAWN ausgezahlt.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 10. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

Die PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH (PD) berät die Öffentliche Hand, ausländische Staaten und internationale Organisationen zu Investitions- und Modernisierungsvorhaben sowie allen damit zusammenhängenden Geschäften und Dienstleistungen.

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 1.500 EUR (0,08%) beteiligt. Insgesamt sind 65 Gesellschafter an der PD beteiligt. Den bedeutendsten Anteil halten die Bundesrepublik Deutschland (47,09%) und die PD (43,39%).

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter für den Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Beigeordneter Matthias Wohltmann (Deutscher Landkreistag)
Aufsichtsrat	keine Vertretung
Beirat	keine Vertretung

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die PD ist beratend tätig für den Bund, Bundesländer, Kommunen und sonstige öffentliche Auftraggeber in den Bereichen strategische Verwaltungsmodernisierung sowie Hochbau und Infrastruktur. Sie unterstützt ihre Mandanten dabei in der Strategie- und Organisationsberatung, im Großprojektmanagement, steuert Vergabeverfahren und Projekte und leistet Investitionsberatung zur Wirtschaftlichkeit von Infrastruktur- und Immobilienvorhaben.

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2017
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	3.858.143	2.838.302
Eigenkapital (€)	12.086.040	9.173.998
Bilanzsumme (€)	26.613.219	18.055.790

### g) Lage des Unternehmens

Die Gesellschaft hat das Jahr 2018 mit einem Jahresüberschuss von rd. 3,86 Mio. € abgeschlossen und liegt damit um rd. 1,04 Mio. € über Plan. Gegenüber dem Vorjahr konnte das Jahresergebnis um rd. 1,02 Mio. € gesteigert werden. Das zurückliegende Geschäftsjahr kann daher insgesamt als sehr erfolgreich eingeschätzt werden.

Ein wesentlicher Einflussfaktor für den signifikanten Anstieg der Gesamtleistung gegenüber dem Vorjahr ist die deutliche Ausweitung der Beratungstätigkeit der Gesellschaft in der Berichtsperiode, u. a. aufgrund der immer stärker werdenden Kundenbindung und der Positionierung als profilierter Projektberater. Zudem ist es gelungen, den Kundenstamm, insbesondere im kommunalen Bereich, auszuweiten.

### h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Der Landkreis Nienburg/Weser hat zum 25.07.2018 insgesamt 15 Geschäftsanteile zu einem Nennwert von 100 € je Anteil erworben.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

**Wesentliche Produkte 2020  
gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO**

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>
12320	Schulgebäude
17510	Brandschutz, Feuerwehren, Öffentliche Sicherheit und Ordnung
17520	Rettungsdienst
18110	Lebensmittelüberwachung
21180	Schülerbeförderung
31010	Grundsicherung für Arbeitssuchende
31110	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen örtlicher Träger
31210	Hilfe zum Lebensunterhalt
31310	Hilfe zur Pflege
36338	Heimerziehung
52210	Baugenehmigungen, Denkmalschutz und -pflege
54120	Öffentlicher Personennahverkehr
54160	Wirtschaftsförderung
55120	Kreisstraßen
55410	Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung
61110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

## Haushaltsvermerke

### Haushaltsvermerk gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO

Die Produktbereiche bilden die obere Ebene der Budgetierung. Auf Produktgruppenebene werden Unterbudgets gebildet. Fachbereichs- und Stabstellenleitungen sind Budgetverantwortliche in der oberen Budgetebene. Den Fachdienstleitungen obliegt die Verantwortung der Unterbudgets. Die Budgetverantwortung umfasst die Verantwortung für die Erreichung von Finanz-, Leistungs- und Qualitätszielen im Rahmen des jeweils zur Verfügung stehenden Budgetvolumens.

Die Einhaltung der Budgets und Unterbudgets sind von den Budgetverantwortlichen zu überwachen.

Die Budgetverantwortlichen entscheiden über Verschiebungen innerhalb Ihrer Budgets.

Innerhalb eines Budgets sind die Ansätze für alle Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste gegenseitig deckungsfähig.

Innerhalb eines Budgets sind die Auszahlungsansätze für laufende Verwaltungstätigkeit und Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit einschließlich der Haushaltsreste jeweils gegenseitig deckungsfähig. Die Auszahlungsansätze für laufende Verwaltungstätigkeit sind gleichzeitig einseitig deckungsfähig zugunsten von unerheblichen Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeit. Als unerheblich gelten Auszahlungen bis zu einem Betrag von 10.000 €.

### Deckungsfähigkeit gem. § 19 KomHKVO

Von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit innerhalb eines Budgets werden die nachfolgend genannten Ansätze ausgenommen. Sie stehen in einem sachlichen Zusammenhang und werden gemäß § 19 Abs. 2 GemHKVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Die Deckungsfähigkeit gilt gem. § 19 Abs. 3 GemHKVO auch für die Auszahlungsansätze im Finanzhaushalt, soweit vorhanden:

- Personal- und Versorgungsaufwendungen, soweit sie zentral vom Fachdienst Entgelte und Bezüge geplant werden. Die Verantwortung für den Deckungskreis trägt die Fachdienstleitung Entgelte und Bezüge.
- Die interne Leistungsverrechnung und –erstattung. Die Verantwortung trägt die Fachdienstleitung Finanzwirtschaft.
- Die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände. Die Verantwortung trägt die Fachdienstleitung Finanzwirtschaft.