

# Entwurf Haushaltsplan 2021



Landkreis Nienburg/Weser



## **Inhalt**

Haushaltssatzung .....	2
Ergebnishaushalt .....	4
Finanzhaushalt .....	5
Vorbericht .....	6
Teilhaushalte der Produktbereiche / Fachbereiche .....	44
Übersicht über die Budgets .....	80
Investitionsübersicht .....	81
Stellenplan.....	wird nachgereicht
<b>Anlagen</b>	
Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt .....	90
Daten der Haushaltswirtschaft.....	92
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen .....	94
Schuldenübersicht .....	95
Vorläufige Bilanz 2019.....	96
Wirtschaftsplan 2021 des Betriebes Abfallwirtschaft .....	wird nachgereicht
Beteiligungsbericht .....	99
Wesentliche Produkte.....	112
Haushaltsvermerke.....	113

## Haushaltssatzung des Landkreises Nienburg/Weser für das Haushaltsjahr 2021

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Kreistag des Landkreises Nienburg/Weser mit Beschluss vom 11.12.2020 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	246.354.400 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	254.295.400 €
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	241.254.400 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	239.829.300 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	29.472.700 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	21.559.100 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	3.250.000 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	7.310.400 €
nachrichtlich:	
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	273.977.100 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	268.698.800 €

festgesetzt.

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

0 €

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

53.779.500 €

festgesetzt.

#### **§ 4**

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2021 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **40.000.000 €** festgesetzt.

#### **§ 5**

Die Umlagesätze für die Kreisumlage werden für das Haushaltsjahr 2021 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, 11.12.2020

LANDKREIS NIENBURG/WESER

Der Landrat

(Kohlmeier)

Landrat

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.972.758,40	1.953.000	1.954.000	1.954.000	1.954.000	1.954.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.683.787,68	136.636.600	138.469.000	141.740.000	144.927.900	150.059.900
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.248.025,23	5.107.000	5.032.400	5.461.400	5.819.600	5.551.200
4.	sonstige Transfererträge	9.907.229,91	5.512.000	5.629.100	5.612.100	5.598.800	5.593.800
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.841.460,17	5.940.400	5.545.200	5.550.200	5.587.200	5.532.200
6.	privatrechtliche Entgelte	10.376.496,75	11.044.300	13.747.400	13.082.700	13.458.800	13.820.200
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.729.482,02	73.799.400	73.405.000	73.114.200	73.692.700	74.717.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.096.512,02	1.080.300	1.003.900	1.003.800	1.003.800	1.003.800
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.008.574,92	3.920.300	1.568.400	2.396.400	2.541.300	2.496.200
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>234.864.327,10</b>	<b>244.993.300</b>	<b>246.354.400</b>	<b>249.914.800</b>	<b>254.584.100</b>	<b>260.729.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	41.836.702,23	44.827.700	47.216.900	47.399.500	48.355.500	49.092.900
14.	Versorgungsaufwendungen	557.094,33	2.330.400	2.948.900	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.045.738,65	26.034.800	26.068.100	25.422.900	25.419.300	25.665.800
16.	Abschreibungen	8.920.240,99	8.912.200	8.687.400	9.556.200	10.508.000	10.661.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.253.435,05	710.500	665.500	613.200	632.700	684.000
18.	Transferaufwendungen	128.668.596,75	133.188.600	137.719.500	138.770.100	140.020.900	141.699.900
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.267.809,50	29.956.000	30.989.100	30.495.200	30.385.500	30.650.900
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.549.617,50</b>	<b>245.960.200</b>	<b>254.295.400</b>	<b>252.257.100</b>	<b>255.321.900</b>	<b>258.454.500</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>7.314.709,60</b>	<b>-966.900</b>	<b>-7.941.000</b>	<b>-2.342.300</b>	<b>-737.800</b>	<b>2.274.500</b>
22.	außerordentliche Erträge	225.942,48	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	15.380,99	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>210.561,49</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>7.525.271,09</b>	<b>-966.900</b>	<b>-7.941.000</b>	<b>-2.342.300</b>	<b>-737.800</b>	<b>2.274.500</b>
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	966.900	7.941.000	2.342.300	737.800

## Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.973.156,42	1.953.000	1.954.000	0	1.954.000	1.954.000	1.954.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.675.926,89	136.636.600	138.469.000	0	141.740.000	144.927.900	150.059.900
3.	sonstige Transfereinzahlungen	9.200.902,53	5.512.000	5.629.100	0	5.612.100	5.598.800	5.593.800
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.427.954,01	5.940.400	5.545.200	0	5.550.200	5.587.200	5.532.200
5.	privatrechtliche Entgelte	11.266.877,67	11.003.000	13.705.100	0	13.040.400	13.416.500	13.777.900
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.360.526,18	73.799.400	73.405.000	0	73.114.200	73.692.700	74.717.700
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	813.309,91	1.080.300	1.003.900	0	1.003.800	1.003.800	1.003.800
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	115.780,86	41.300	42.300	0	42.300	42.300	42.300
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.515.106,79	1.510.900	1.500.800	0	1.500.800	1.500.600	1.500.600
10.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>230.349.541,26</b>	<b>237.476.900</b>	<b>241.254.400</b>	<b>0</b>	<b>243.557.800</b>	<b>247.723.800</b>	<b>254.182.200</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11.	Personalauszahlungen	40.679.193,40	43.518.800	44.884.600	0	45.658.600	46.540.000	47.440.600
12.	Versorgungsauszahlungen	561,33	0	0	0	0	0	0
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.143.671,46	26.034.800	26.070.600	0	25.425.400	25.421.800	25.668.300
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.265.790,48	710.500	665.500	0	613.200	632.700	684.000
15.	Transferauszahlungen	127.522.983,62	133.188.600	137.719.500	0	138.770.100	140.020.900	141.699.900
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.117.077,31	29.456.000	30.489.100	0	29.797.900	29.688.200	29.953.600
17.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>213.729.277,60</b>	<b>232.908.700</b>	<b>239.829.300</b>	<b>0</b>	<b>240.265.200</b>	<b>242.303.600</b>	<b>245.446.400</b>
18.	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>16.620.263,66</b>	<b>4.568.200</b>	<b>1.425.100</b>	<b>0</b>	<b>3.292.600</b>	<b>5.420.200</b>	<b>8.735.800</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.490.784,88	16.167.300	29.153.700	0	22.976.600	9.118.800	9.129.000
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Sachvermögen	4.507,67	0	0	0	0	0	0
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	sonstige Investitionstätigkeit	400.569,92	342.700	319.000	0	298.500	185.200	157.300
24.	<b>= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.895.862,47</b>	<b>16.510.000</b>	<b>29.472.700</b>	<b>0</b>	<b>23.275.100</b>	<b>9.304.000</b>	<b>9.286.300</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.243.514,76	742.000	1.056.000	100.000	592.000	472.000	392.000
26.	Baumaßnahmen	7.026.430,57	6.566.400	7.157.500	44.940.000	13.971.700	18.660.600	24.426.700
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.847.772,56	1.893.000	2.127.900	0	1.781.400	1.507.400	1.509.400
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.250,00	0	0	0	0	0	0
29.	Aktivierbare Zuwendungen	10.647.373,45	21.202.000	11.217.700	8.739.500	19.382.200	7.368.100	7.154.200
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31.	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.780.341,34</b>	<b>30.403.400</b>	<b>21.559.100</b>	<b>53.779.500</b>	<b>35.727.300</b>	<b>28.008.100</b>	<b>33.482.300</b>
32.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-13.884.478,87</b>	<b>-13.893.400</b>	<b>7.913.600</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-12.452.200</b>	<b>-18.704.100</b>	<b>-24.196.000</b>
33.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>2.735.784,79</b>	<b>-9.325.200</b>	<b>9.338.700</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-9.159.600</b>	<b>-13.283.900</b>	<b>-15.460.200</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
34.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	12.000.000	3.250.000	0	13.450.000	18.704.000	28.626.100
35.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.903.374,18	5.200.400	7.310.400	0	5.162.300	4.811.900	10.065.800
36.	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-9.903.374,18</b>	<b>6.799.600</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>0</b>	<b>8.287.700</b>	<b>13.892.100</b>	<b>18.560.300</b>
37.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-7.167.589,39</b>	<b>-2.525.600</b>	<b>5.278.300</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-871.900</b>	<b>608.200</b>	<b>3.100.100</b>

## Vorbericht zum Haushalt 2021

1	Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft.....	7
1.1	Haushaltsjahr 2019.....	7
1.2	Haushaltsjahr 2020.....	7
2	Haushalt 2021 .....	8
2.1	Gesamtergebnis .....	8
2.2	Erträge gegliedert nach Arten.....	9
2.2.1	Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage .....	11
2.3	Die Aufwendungen gegliedert nach Arten .....	18
2.4	Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen .....	21
2.4.1	Produktbereich Kreisorgane (10) .....	21
2.4.2	Produktbereich Personal (11) .....	21
2.4.3	Produktbereich Service (12).....	22
2.4.4	Produktbereich Finanzen (13).....	22
2.4.5	Produktbereich Rechnungsprüfung (14) .....	23
2.4.6	Produktbereich Recht (15) .....	23
2.4.7	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17) .....	24
2.4.8	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18) ...	24
2.4.9	Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Bildung (201) .....	25
2.4.10	Produktbereich Schulen und Kultur (21) .....	25
2.4.11	Produktbereich Volkshochschule (27).....	26
2.4.12	Produktbereich Soziales (31) .....	26
2.4.13	Produktbereich Jugend (36).....	28
2.4.14	Produktbereich Gesundheit (41) .....	30
2.4.15	Produktbereich Bauen (52) .....	30
2.4.16	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	31
2.4.17	Produktbereich Umwelt (55).....	32
2.4.18	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61) .....	33
2.4.19	Budgetbereich Personalaufwendungen .....	34
2.4.20	Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten.....	34
2.5	Finanzhaushalt .....	35
2.6	Finanzierung der Investitionen .....	38
2.7	Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel .....	39
3	Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres .....	40
4	Mittelfristige Finanzplanung.....	40
5	Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung..	41
5.1	Auswirkungen auf den Schulhaushalt.....	41
5.2	Auswirkungen auf die Personalentwicklung .....	43

# 1 Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

## 1.1 Haushaltsjahr 2019

Der Haushaltsplan für das Jahr 2019 sah einen Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 3,85 Mio. Euro vor. Kreditermächtigungen waren in Höhe von 8,65 Mio. Euro geplant. Zum 2. Nachtrag verschlechterte sich der Ergebnishaushalt auf einen Fehlbetrag in Höhe von 4,05 Mio. Euro.

Das vorläufige Ergebnis verbesserte sich erheblich auf einen Überschuss in Höhe von 7,5 Mio. Euro. Die liquiden Mittel wiesen Ende 2019 einen Bestand in Höhe von 13,9 Mio. Euro aus. Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die investive Verschuldung sank um 9,9 Mio. Euro auf 49,1 Mio. Euro Ende 2019.

## 1.2 Haushaltsjahr 2020

Die Haushaltssatzung wurde am 13.12.2019 verabschiedet und am 11.02.2020 vom Nds. Ministerium für Inneres und Sport genehmigt. Sie sah folgende Festsetzungen vor:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	0,5 Mio. Euro
Investitionskredite	12,0 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	42,1 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	38,0 Mio. Euro

Die Umlagesätze für die Kreisumlage betragen 53 v. H. der Steuerkraftzahlen und 47 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

Der Kreistag verabschiedete die 1. Nachtragshaushaltssatzung am 23.10.2020.

Dabei wurden folgende Anpassungen vorgenommen:

- erhebliche Aufwandssteigerungen in den Bereichen Eingliederungshilfe und Jugend
- außerplanmäßige Aufwendungen für die Beschaffung von Schutzmaterialien
- endgültige Abrechnung des Finanzausgleichs
- Veränderung in den Ansätzen für die Pensionsrückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamte sowie Versorgungsempfänger
- Weitere Änderungen, die sich im Laufe des Jahres ergeben haben, insbesondere auch durch die Corona-Pandemie bedingt

Inhalt der 1. Nachtragssatzung 2020:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	0,97 Mio. Euro
Investitionskredite unverändert	12,00 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen unverändert	42,10 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite unverändert	38,00 Mio. Euro
Kreisumlagesätze unverändert 53 v. H. der Steuerkraftzahlen und 47 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen	

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich, da der Fehlbetrag durch die Überschussrücklage, die einen Bestand von 26,9 Mio. Euro ausweist, ausgeglichen werden konnte.

## 2 Haushalt 2021

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

Die Planung des Finanzausgleichs beinhaltet große Unwägbarkeiten. Erst die endgültige Abrechnung, voraussichtlich im April 2021, wird zeigen, wie hoch der Einfluss des wirtschaftlichen Einbruchs durch die Corona-Pandemie sein wird.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen u. a. aufgrund neuer Stellen aus den Stellenplänen der vorangegangenen Jahre, den Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen um insgesamt 2,97 Mio. Euro.

Erhebliche Entlastungen gibt es im Bereich Grundsicherung für Arbeitssuchende. Der Bund hat seine Beteiligung an den Kosten der Unterkunft um 25 % auf rd. 75 % erhöht. Dies bedeutet Mehrerträge in Höhe von jährl. rd. 4 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 12,5 Mio. Euro in 2021 an.

Die Betriebs- und Folgekostenförderung bzgl. der Aufgaben der Jugendhilfe gem. § 69 Abs. 1 SGB VIII beträgt 5,2 Mio. Euro.

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

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 29.09.2020 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.

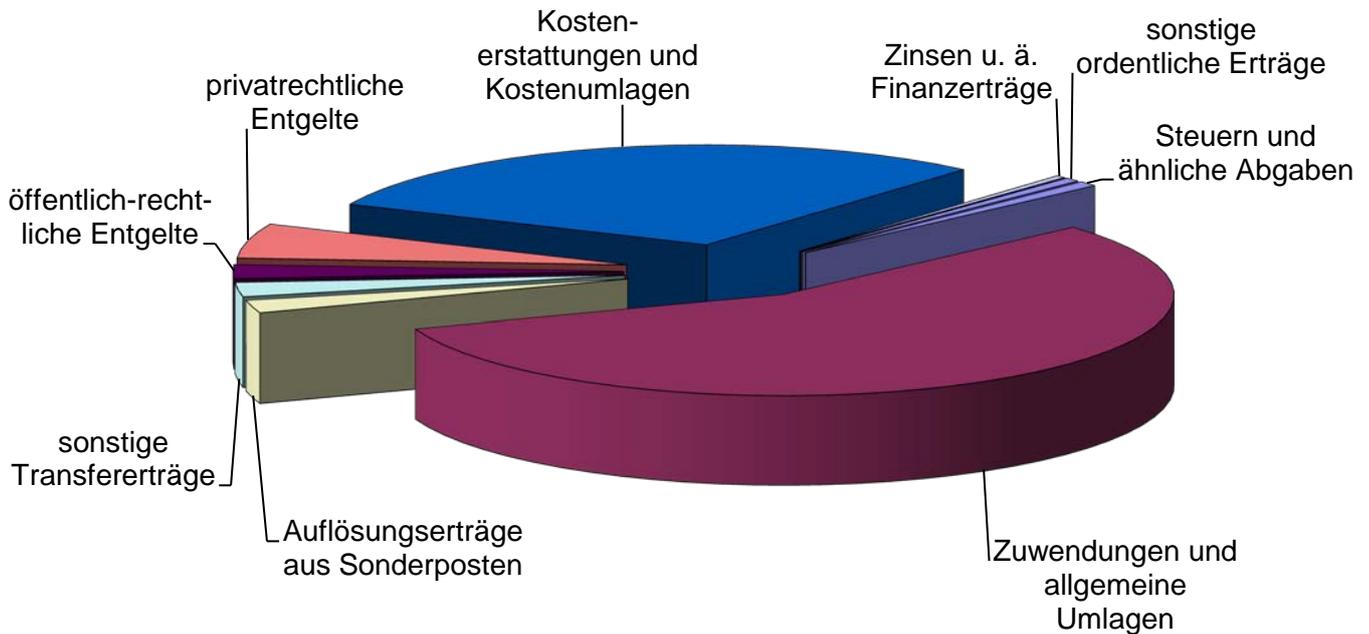
### 2.1 Gesamtergebnis

Der Ergebnisplan 2021 schließt ab mit einem

**Fehlbetrag in Höhe von 7.941.000 Euro.**

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

## 2.2 Erträge gegliedert nach Arten



Ertragsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	1.972.758,00	1.953.000	1.954.000	1.954.000	1.954.000	1.954.000
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.683.788,00	136.636.600	138.469.000	141.740.000	144.927.900	150.059.900
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.248.025,00	5.107.000	5.032.400	5.461.400	5.819.600	5.551.200
sonstige Transfererträge	9.907.230,00	5.512.000	5.629.100	5.612.100	5.598.800	5.593.800
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.841.460,00	5.940.400	5.545.200	5.550.200	5.587.200	5.532.200
privatrechtliche Entgelte	10.376.497,00	11.044.300	13.747.400	13.082.700	13.458.800	13.820.200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.729.482,00	73.799.400	73.405.000	73.114.200	73.692.700	74.717.700
Zinsen u. ä. Finanzerträge	1.096.512,00	1.080.300	1.003.900	1.003.800	1.003.800	1.003.800
sonstige ordentliche Erträge	2.008.575,00	3.920.300	1.568.400	2.396.400	2.541.300	2.496.200
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>234.864.327,00 €</b>	<b>244.993.300</b>	<b>246.354.400</b>	<b>249.914.800</b>	<b>254.584.100</b>	<b>260.729.000</b>

In der Position Steuern und ähnliche Abgaben ist die Jagdsteuer mit 54 T Euro sowie eine Ausgleichszahlung des Landes (Ersparnis aus der Einführung des SGB II) mit 1,9 Mio. Euro enthalten.

Die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen umfasst die Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen, die Schlüsselzuweisungen vom Land, die Leistungsbeteiligung an der Grundsicherung für Arbeitssuchende, die Zahlung des Landes für den Ausbildungsverkehr sowie weitere Zuweisungen von Bund und Land. Außerhalb der Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen (sh. dazu Pkt. 2.2.1) ergeben sich erhebliche Mehrerträge. Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft wurde rückwirkend zum 01.01.2020 von rd. 49 % auf rd. 75 % dauerhaft angehoben.

Da diese Erhöhung bei der Aufstellung des Nachtragshaushalts 2020 noch nicht bekannt und dadurch nicht eingearbeitet wurde, beträgt die Differenz rd. 6,3 Mio. Euro. Dauerhaft wird der Landkreis mit rd. 4 Mio. Euro entlastet. Weitere Mehrerträge sind für das Projekt QuiK eingeplant (428 T Euro).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Schlüsselzuweisungen vom Land	42.675.144	45.433.200	42.798.100	43.654.000	44.090.500	45.633.600
Schlüsselzuweisungen übertr. Wirkungskreis	4.464.744	4.453.000	4.648.800	4.718.500	4.812.800	4.909.000
Kreisumlage	67.509.104	73.689.900	71.529.600	73.690.700	76.398.200	79.854.300
ÖPNV Ausbildungsverkehr	1.735.989	1.735.000	1.735.900	1.735.900	1.735.900	1.735.900
Zuweisungen vom Land	4.665.703	4.297.800	4.406.100	4.473.000	4.310.600	4.122.200
Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchender	9.041.936	6.390.000	12.630.000	12.785.000	12.897.000	13.122.000
Weitere Zuweisungen öff. Bereich	293.026	582.800	669.100	631.500	631.500	631.500
Zuweisungen priv. Bereich	298.141	54.900	51.400	51.400	51.400	51.400
<b>Gesamt</b>	<b>130.683.788</b>	<b>136.636.600</b>	<b>138.469.000</b>	<b>141.740.000</b>	<b>144.927.900</b>	<b>150.059.900</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 bleiben mit 5 Mio. Euro konstant.

Sonstige Transfererträge umfassen in erster Linie Beiträge von Angehörigen für Empfänger von Sozialleistungen sowie Rückzahlungen von Sozialleistungen. Sie bleiben mit 5,6 Mio. Euro annähernd konstant.

Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden Gebührenerträge aus Genehmigungsverfahren und anderen Dienstleistungen der Verwaltung geplant. Sie verringern sich im Bereich Bauen um 830 T Euro, da nicht mit der Anzahl von abgerechneten Großverfahren wie 2020 gerechnet wird. In der Volkshochschule und für die Umstellung der Führerscheine werden Mehrerträge in Höhe von 225 T Euro bzw. 120 T Euro erwartet.

Die privatrechtlichen Entgelte werden überwiegend im Bereich des Rettungsdienstes erhoben. Hier wird mit einer Erhöhung in Höhe von 2,6 Mio. Euro gerechnet, da davon ausgegangen wird, dass sich der Bedarf an Kranken- und Rettungstransporten nach dem Einbruch in 2020 wieder normalisiert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen umfassen vor allem die Erstattungen von Land und Bund im Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt wird mit Mindererträgen in Höhe von 394 T Euro gerechnet. Mindererträge in Höhe von 1,4 Mio. Euro werden im Quotalen System geplant, Mehrerträge in der Grundsicherung in Höhe von 1,6 Mio. Euro sowie im Bereich Unterhaltsvorschuss in Höhe von 560 T Euro. Ab 2021 wird das Wohngeld direkt vom Bund gezahlt, eine Erstattung erfolgt daher auch nicht, was Mindererträge in Höhe von 958 T Euro bedeutet.

Kostenerstattungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Quotales System	33.090.223,71	38.926.200,00	37.532.100,00	38.112.100,00	38.520.100,00	39.340.600,00
Grundsicherung	11.041.368,18	12.107.000,00	13.696.000,00	13.826.000,00	13.942.000,00	14.062.000,00
Asylbewerberleistungen	7.645.239,79	8.000.000,00	7.700.000,00	7.800.000,00	7.900.000,00	8.000.000,00
Unterhaltsvorschuss	2.518.293,30	2.640.000,00	3.200.000,00	2.960.000,00	2.960.000,00	2.960.000,00
Vom Land	8.236.910,12	6.919.100,00	6.216.500,00	5.563.200,00	5.471.200,00	5.591.200,00
Von Gemeinden und Gem.-verbänden	2.980.355,07	2.188.300,00	2.135.900,00	2.085.900,00	2.075.900,00	2.023.900,00
Vom Jobcenter	28.150,08	2.112.700,00	2.286.000,00	2.286.500,00	2.338.000,00	2.389.500,00
Sonst. Öff. Bereich	3.100.744,32	288.100,00	353.100,00	253.100,00	253.100,00	113.100,00
Übriger Bereich	88.197,45	618.000,00	285.400,00	227.400,00	232.400,00	237.400,00
<b>Gesamt</b>	<b>68.729.482,02</b>	<b>73.799.400</b>	<b>73.405.000</b>	<b>73.114.200</b>	<b>73.692.700</b>	<b>74.717.700</b>

In der Position Zinsen und ähnliche Finanzerträge ist die Dividende der Avacon AG mit 1 Mio. Euro enthalten. Daneben werden keine wesentlichen Zinserträge erzielt.

Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen aus Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen, Bußgeldern und Säumniszuschlägen der Kreiskasse. Bei den Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen wird mit Mindererträgen in Höhe von 2,4 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. 48,3% 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)

Die Haushaltsplanung 2021 ist zum jetzigen Zeitpunkt mit vielen Unwägbarkeiten belastet. Bereits in der Mai-Steuerschätzung wurde aufgrund der eingebrochenen Wirtschaft mit einem Minus von 5,8 % gerechnet. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde dann noch eine Interims-Steuerschätzung im September vorgenommen, die den Mai-Trend etwas abgeschwächt hat. Durch die jetzt wieder steigenden Zahlen der Corona-positiv getesteten Personen kann es jedoch in kürzester Zeit wieder zu massiven Einschränkungen kommen. Infolgedessen käme es zu weiteren Einbrüchen in der Wirtschaft und in den Steuereinnahmen. Der Orientierungsdatenerlass des Landes vom 30.09.2020 bildet dieses Szenario noch nicht ab. Da jedoch keine anderen Erkenntnisse vorliegen, werden die Einnahmen des Landkreises aufgrund dieser Datenlage kalkuliert.

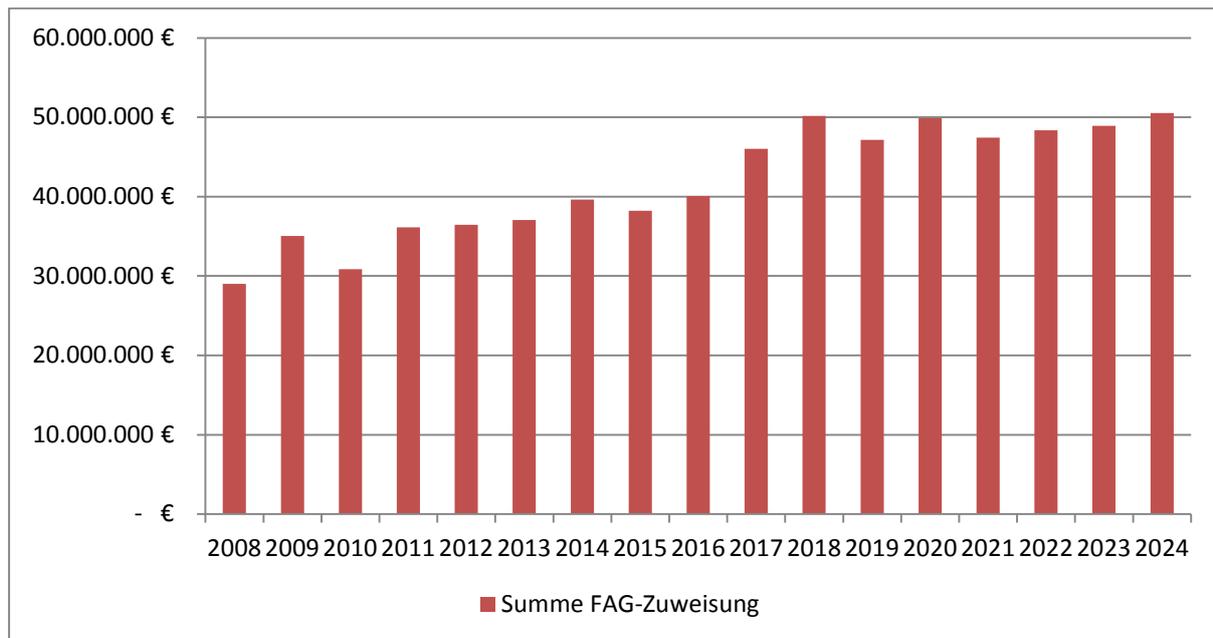
Der Orientierungsdatenerlass geht für die Schlüsselzuweisungen von einer Minderung um 5,8 % aus. Darin ist die vorläufige Steuerverbundabrechnung 2020 in Höhe von 123,7 Mio. Euro bereits enthalten. Dieser Wert wird auch für den Landkreis zugrunde gelegt. Für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen an den Landkreis sind auch die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Kommunen maßgebend. Da jedoch eine Ausgleichszahlung des Landes für Gewerbesteuer ausfälle hinzugerechnet wird,

ist eine Schätzung dieser Einflussgröße nur schwer möglich (Ausführungen dazu sh. unter 2.2.1.2). Deshalb wurde der Orientierungsdatenerlass ohne Zu- bzw. Abschläge bei der vorläufigen Planung berücksichtigt.

In der mittelfristigen Finanzplanung 2022 – 2024 wird nach dem Orientierungsdatenerlass mit Steigerungen in Höhe von 2%/1%/3,5% gerechnet.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises werden wie im Erlass angegeben um 4,4 % auf 4,65 Mio. Euro erhöht. In der mittelfristigen Planung werden die Zuweisungen um 1,5%/2%/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.

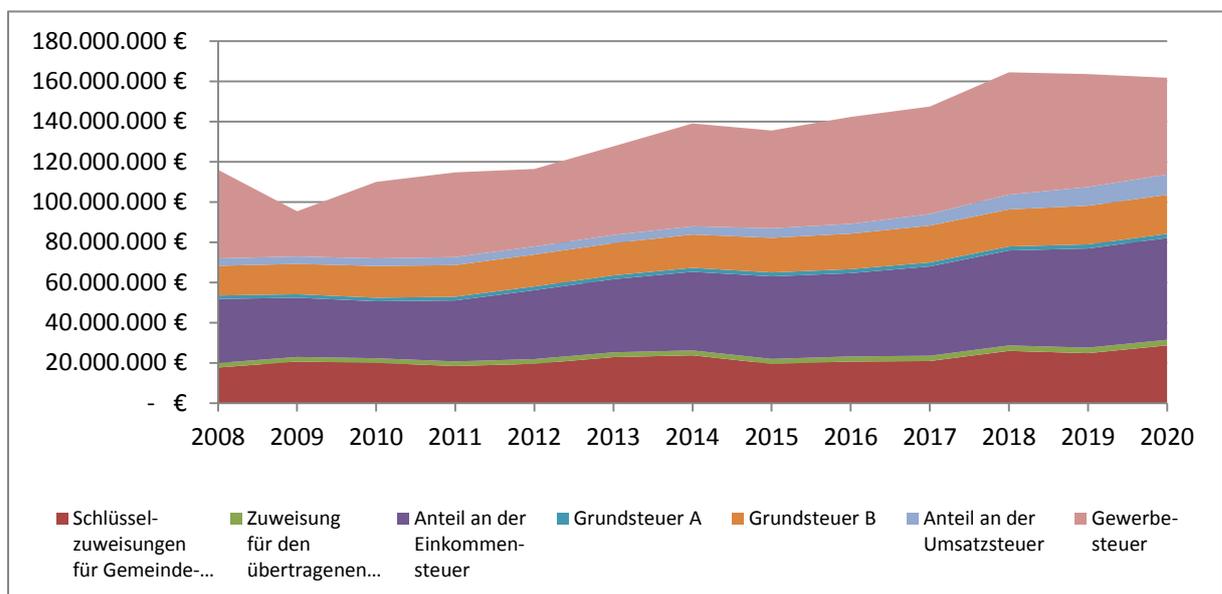
Die vorläufigen Jahresergebnisse 2019 der Kommunen verschlechterten sich zum Vorjahr etwas. Nachdem 2018 sechs Kommunen einen Fehlbetrag zwischen 23 T Euro und 522 T Euro auswiesen (drei Kommunen konnten diesen jedoch durch vorhandene Überschussrücklagen ausgleichen), zeigten 10 Kommunen einen Fehlbetrag zwischen 41 T Euro und 1 Mio. Euro (wovon für sechs Kommunen einen Deckung durch die Überschussrücklage möglich war). Der Aufwandsdeckungsgrad lag zwischen 80 % und 141,6 %. Fünf Kommunen (Vorjahr 3) sind vollständig schuldenfrei, weitere 23 Kommunen haben mehr liquide Mittel als investive Schulden. Von den restlichen 15 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 1.936 Euro (Vorjahr 1.900 Euro) zeigt.

In der Haushaltsplanung 2020 sahen vier Kommunen (Vorjahr fünf) einen Fehlbetrag mit der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes vor. 16 Kommunen planten ohne Aufnahme von Investitionskrediten. Zahlen für die Haushaltsplanung 2021 liegen zum jetzigen Zeitpunkt nicht vor. Weitere Quervergleiche sind nur bedingt möglich, da der Stand der Jahresabschlüsse und Bilanzen doch recht unterschiedlich ist.

Der Bund und das Land haben einen Rettungsschirm für Kommunen beschlossen. Der Kommunale Rettungsschirm für Niedersachsen sah u. a. die Zahlung eines Aufwandsausgleichs zur Abgeltung krisenbedingter Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 2,7 Mio. Euro für die kreisangehörigen Kommunen vor. Außerdem erhalten sie eine Ausgleichsleistung für Gewerbesteuerausfälle. Da diese Zahlung abhängig von den anderen Kommunen des Landes ist, kann hier nur sehr grob geschätzt werden, in welcher Höhe die Leistung ausgezahlt wird.

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 Gemeindeschlüsselzuweisungen 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 2020 im Vergleich zu 2019 entwickelten sich wie folgt:  
Die Gewerbesteuer sank insgesamt um 16,9 %, im Landesdurchschnitt wird mit einem Minus in Höhe von 21,4 % gerechnet.

Die Gemeindeanteile zur Einkommensteuer sind um 1,04 % gesunken, im Landesdurchschnitt wird mit einem Minus von 7,1 % gerechnet.

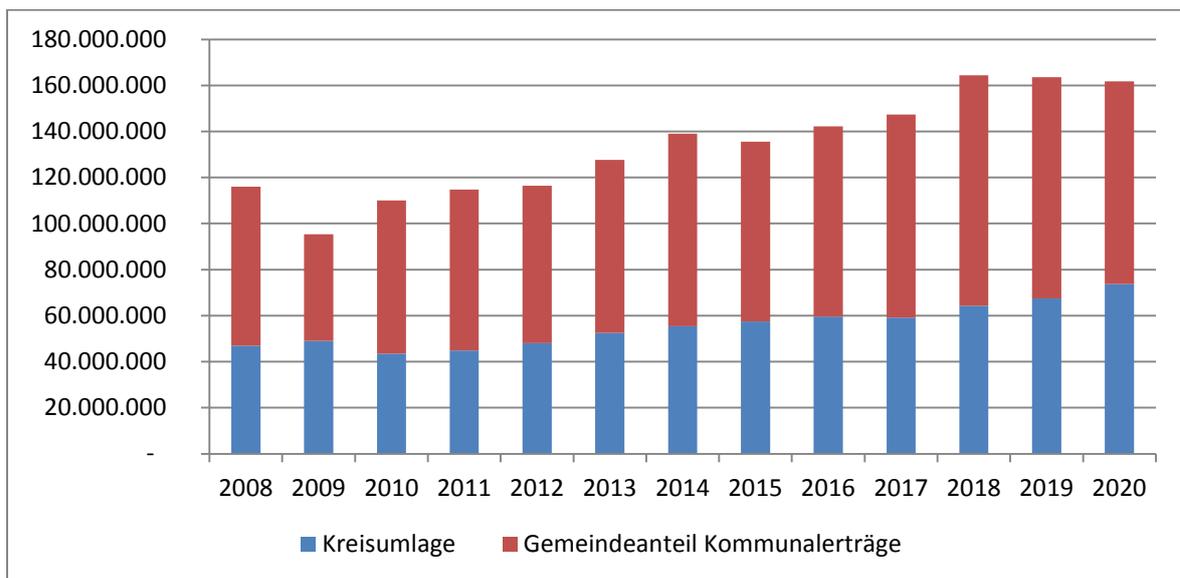
Die Umsatzsteuer hat sich weiter um 4,37 % gesteigert, nicht so positiv wie im Landesdurchschnitt von 8,9 %.

Insgesamt sank die Steuerkraftmesszahl um 4,78%. Darin ist jedoch die Ausgleichszahlung für die Gewerbesteuerausfälle nicht enthalten. Die Differenz zum Vorjahr wird sich dadurch noch verringern.

Aussicht auf das Haushaltsjahr 2021:

Der Orientierungsdatenerlass vom 30.09.2020 geht von einer Erholung der Gewerbesteuer von 17,9 % aus (Folgejahre 4%/4%/6%). Da sich die Corona-Krise jedoch nicht so abschwächt wie gehofft, müssen diese Werte als sehr unsicher angesehen werden.

Die Veränderungsraten bei den Gemeindeanteilen an den Steuern sind wesentlich durch die Aufkommensauswirkungen aus dem Zweiten Corona-Steuerhilfegesetz geprägt. Für die Umsatzsteuer werden Mindereinnahmen von 5,7% sowie 2022 mit 11,0 % prognostiziert. Steigerungen werden dann mit 2,5% bzw. 2,0 % ab 2023 erwartet. Die Einkommensteuer soll nach einer Senkung in 2020 um 7,6%/6 %/6%/5,5%) steigen.



Der Ausbau der Kinderbetreuung belastet die Gemeinden seit Jahren. 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. In 2021 beträgt die Beteiligung 5,2 Mio. Euro. Dies bedeutet 3,7 Prozentpunkte Kreisumlage. Daneben beteiligt sich der Landkreis mit 20 % an den Baukosten der Kindertagesstätten.

## b) Finanzlage des Landkreises

Seit 2017 entwickelten sich die Finanzen des Landkreises positiv. Die vorläufige Jahresrechnung 2019 sieht einen Überschuss in Höhe von 7,5 Mio. Euro vor. Die 1. Nachtragssatzung 2020 schloss mit einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 1 Mio. Euro.

Dauerhafte Entlastung wird die Erhöhung Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende bedeuten. Diese Anhebung bewirkt einen jährlichen Mehrertrag in Höhe von rd. 4 Mio. Euro.

Die Bereiche Soziales und Jugend belasten den Haushalt weiterhin immens, rd. 61,4 % der Gesamtaufwendungen des Kreishaushaltes werden hier gebunden. Im Vergleich zum Vorjahr musste eine Steigerung in Höhe von 5,6 Mio Euro (3,7 %) eingeplant werden. Der Öffentliche Personennahverkehr in Verbindung mit der Schülerbeförderung sowie die Personal- und Versorgungsaufwendungen 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 erhebliche Risikofaktoren erkennbar, insbesondere in der jetzigen unsicheren Zeit.

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.

Zwar wird in diesem Jahr keine Veranschlagung von Investitionskrediten vorgenommen. Dies ist jedoch nur ein Einmaleffekt durch die eingeplanten Zuwendungen im Rahmen des Breitbandausbaus. In den Folgejahren sind Kreditaufnahmen in nicht unerheblicher Höhe von 12,5 Mio. Euro, 18,7 Mio. Euro und 24,2 Mio. Euro geplant, um die anstehenden Großprojekte finanzieren zu können. Die vorhandenen liquiden Mittel werden für die Finanzierung der immensen Haushaltsreste in Höhe von 46,1 Mio. Euro benötigt.

Die Umsetzung des 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.

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. Diese Werte wurden auch für die Haushaltsplanung 2021 vorgesehen.

c) Berechnungsgrundlagen

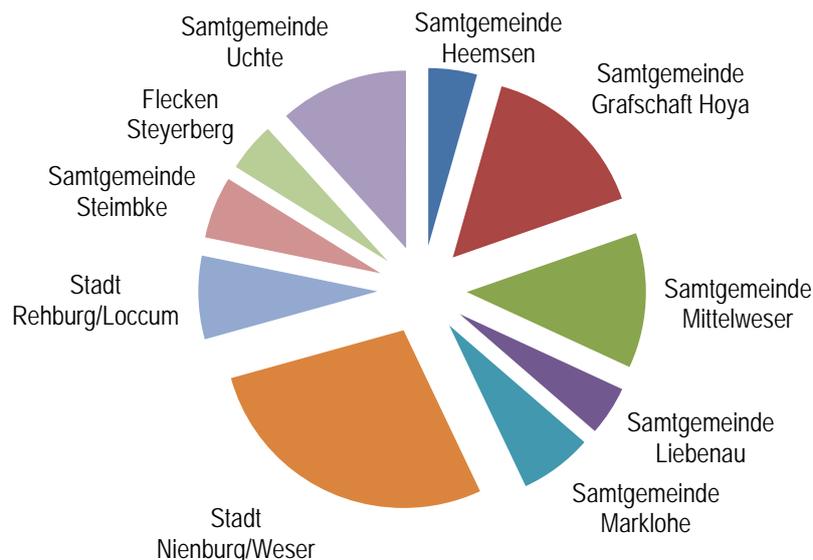
Basis für die Berechnung der Kreisumlage ist zum einen das Steueraufkommen der kreisangehörigen Kommunen im Zeitraum 01.10.2019 bis 30.09.2020 für die Realsteuern incl. der Ausgleichsleistung für Gewerbesteuerausfälle (die nur grob geschätzt werden kann) sowie die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile.

Die Schlüsselzuweisungen des Landes für Gemeindeaufgaben auf Grundlage des Nds. Finanzausgleichsgesetzes sind die zweite Rechengröße. Diese Zahlen werden zunächst vom Landesamt für Statistik Ende November vorläufig berechnet. Die endgültigen Zahlen werden voraussichtlich im April 2021 zur Verfügung stehen. Deshalb wurde für die Höhe der Schlüsselzuweisungen der Orientierungsdatenerlass zu Grunde gelegt.

Aufgrund der oben geschilderten Lage werden die Kreisumlagesätze unverändert veranschlagt:

- 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 71,5 Mio. Euro gerechnet (-2,16 Mio. Euro). Diese verteilt sich auf die Kommunen wie folgt:



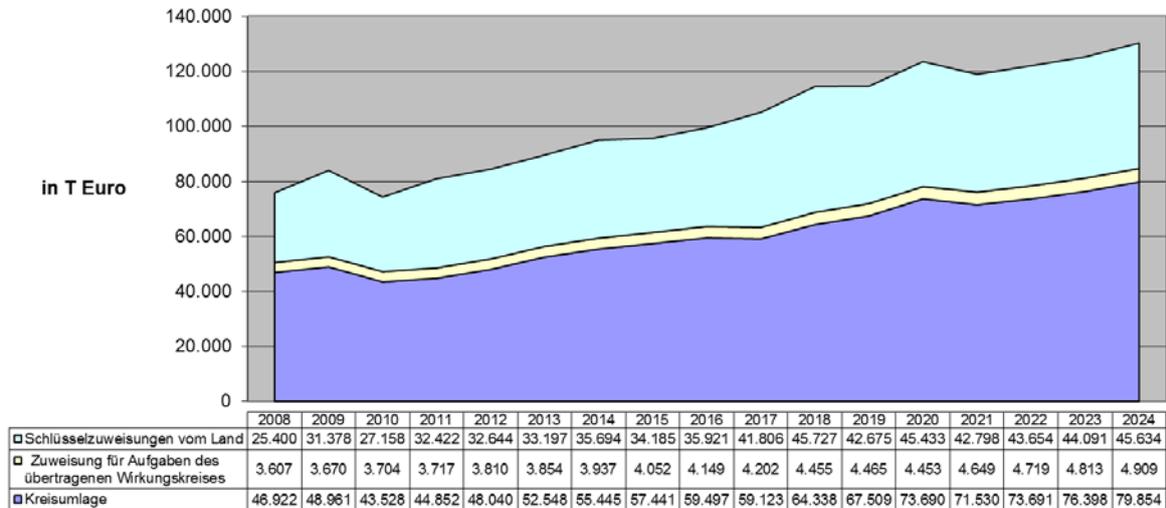
Daraus resultiert ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 7,9 Mio. Euro. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt 1,5 Mio. Euro. Dieser steht zur teilweisen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 4 Mio. Euro zur Verfügung.

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

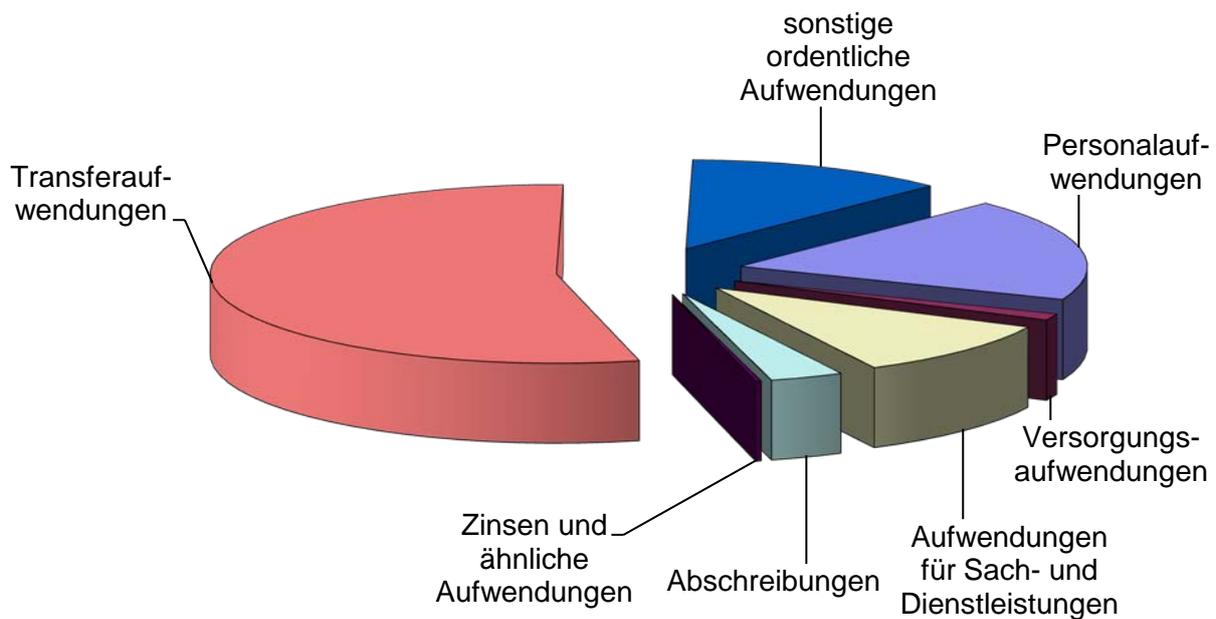
Eine strukturelle Verletzung der finanziellen Mindestausstattung der Kommunen durch die Festlegung dieser Höhe der Kreisumlagehebesätze ist nicht erkennbar. Insbesondere wurden die Kommunen in 2020 durch den kommunalen Rettungsschirm abgesichert. Die Steuereinnahmen sollen lt. Orientierungsdatenerlass wieder steigen.

Evtl. sind aufgrund der Entwicklungen im Laufe des Jahres 2021 Anpassungen notwendig.

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



## 2.3 Die Aufwendungen gegliedert nach Arten



Aufwandsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	41.836.702,23	44.827.700	47.216.900	47.399.500	48.355.500	49.092.900
Versorgungsaufwendungen	557.094,33	2.330.400	2.948.900	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.045.738,65	26.034.800	26.068.100	25.425.400	25.421.800	25.668.300
Abschreibungen	8.920.240,99	8.912.200	8.687.400	9.556.200	10.508.000	10.661.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.253.435,05	710.500	665.500	613.200	632.700	684.000
Transferaufwendungen	128.668.596,75	133.188.600	137.719.500	138.770.100	140.020.900	141.699.900
sonstige ordentliche Aufwendungen	25.267.809,50	29.956.000	30.989.100	30.495.200	30.385.500	30.650.900
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.549.617,50</b>	<b>245.960.200</b>	<b>254.295.400</b>	<b>252.259.600</b>	<b>255.324.400</b>	<b>258.457.000</b>

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 2,35 Mio. Euro. Hierfür ausschlaggebend sind:

- Zuführungen zu den Rückstellungen: Sie betragen rund 1,0 Mio. Euro. Dabei machen Pensionsrückstellungen (402 T Euro) und Beihilferückstellungen (436 T Euro) für aktive Beamte den größten Teil aus.
- Der Hebesatz für Beihilferückstellungen hat sich um 0,5% auf 15,9% erhöht.
- Berücksichtigung der Personalkosten für 2020 noch vakante Stellen
- Besoldungserhöhung für Beamte zum 01.03.2021 um 1,4%
- Die Tarifeinigung zum TVöD wurde mit einer Steigerung von 2,0% berücksichtigt.
- Der Ansatz für Ausbildungskosten ist deutlich höher, weil sowohl die Anzahl der Auszubildenden angehoben wurde als auch die Ausbildungsangebote

(duale Studiengänge, HygieneinspektorInnen, LebensmittelkontrolleurInnen etc.).

Personalaufwandsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Dienstaufwendungen	30.248.611,14	32.741.000	33.486.700	34.032.400	34.681.900	35.345.700
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	9.241.401,39	9.751.400	10.297.700	10.504.300	10.714.200	10.928.800
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.062.516,08	1.026.400	1.100.200	1.121.900	1.143.900	1.166.100
Zuführungen zu Rückstellungen	1.284.173,62	1.308.900	2.332.300	1.740.900	1.815.500	1.652.300
<b>Gesamt</b>	<b>41.836.702,23</b>	<b>44.827.700</b>	<b>47.216.900</b>	<b>47.399.500</b>	<b>48.355.500</b>	<b>49.092.900</b>

Versorgungsaufwendungen fallen als Zuführung zu den Rückstellungen an. Sie steigen gegenüber dem Vorjahr um 618 T Euro. Gründe hierfür sind die mit einem hohen Rückstellungswert hinterlegten Beamten, die von der aktiven Phase in den Versorgungsbezug übergehen. Dabei ist zusätzlich ein Aufschlag von ca. 1/3 der Rückstellungen einzurechnen.

Die Sach- und Dienstleistungen bleiben mit rd. 26 Mio. Euro konstant. Für die Nachdigitalisierung von Akten wurde im Bereich Service und Wahlen erstmals ein Betrag in Höhe von 250 T Euro eingeplant. Der Ansatz für Schutzmaterialien wurde zurückgesetzt (-650 T Euro).

Die Abschreibungen bleiben mit 8,7 Mio. Euro konstant, da sich die Großprojekte weiterhin in der Planung bzw. im Bau befinden. In der mittel- bis langfristigen Finanzplanung wird es zu erheblichen Steigerungen kommen.

Die Aufwendungen für Zinsen bleiben mit rd. 670 T Euro auf niedrigem Niveau. In den letzten drei Jahren mussten keine Investitionskredite aufgenommen werden.

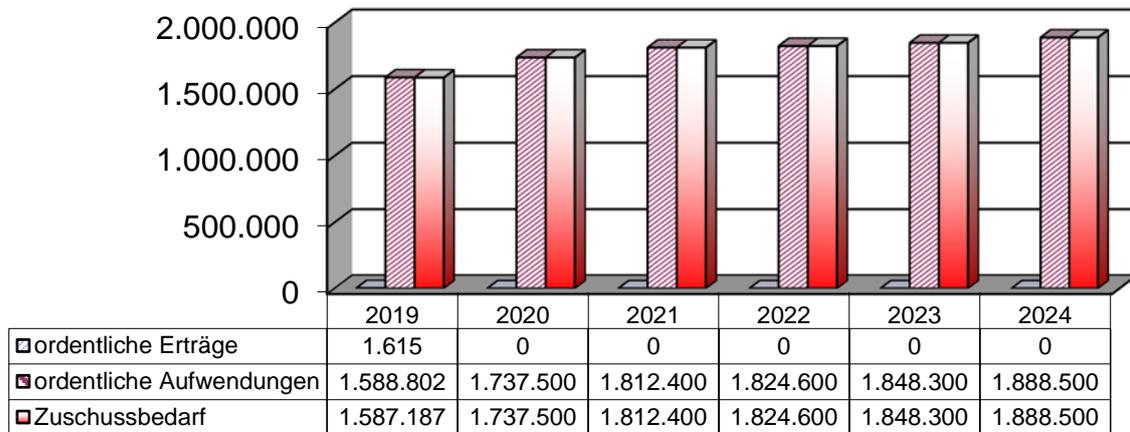
Zu den Transferaufwendungen zählen in erster Linie die Sozial- und Jugendhilfeleistungen, aber auch andere Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte. Sie steigen erheblich um insgesamt 4,5 Mio. Euro, vor allem im Bereich Soziales.

Transferaufwandsart	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Grundsicherung für Arbeitssuchende</b>	20.646.094,60	21.001.500	22.590.000	23.214.000	23.459.500	23.751.000
<b>Eingliederungshilfe</b>	45.988.375,94	38.604.700	40.249.700	40.895.200	41.535.200	42.430.200
<b>Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung</b>	10.479.296,66	18.117.500	19.036.000	19.491.000	20.082.500	20.342.500
<b>Hilfen für Asylbewerber</b>	5.764.109,00	5.177.000	6.432.000	6.428.000	6.508.000	6.612.500
<b>Restl. Sozialbereich</b>	8.951.237,59	11.908.200	11.137.900	11.356.900	11.562.200	11.754.200
<b>Jugendbereich</b>	30.298.308,67	32.288.300	32.435.600	32.160.600	31.715.600	31.665.600
<b>ÖPNV Ausbildungsverkehr</b>	2.268.810,33	1.889.200	1.902.100	1.979.000	1.911.500	1.897.500
<b>Sonst. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke</b>	3.975.395,96	3.913.700	3.916.200	3.225.400	3.225.400	3.225.400
<b>Allgemeine Umlagen</b>	296.968,00	288.500	20.000	20.000	21.000	21.000
<b>Gesamt</b>	<b>128.668.596,75</b>	<b>133.188.600</b>	<b>137.719.500</b>	<b>138.770.100</b>	<b>140.020.900</b>	<b>141.699.900</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 rd. 1 Mio. Euro, vor allem in der Schülerbeförderung (+ 868 T Euro).

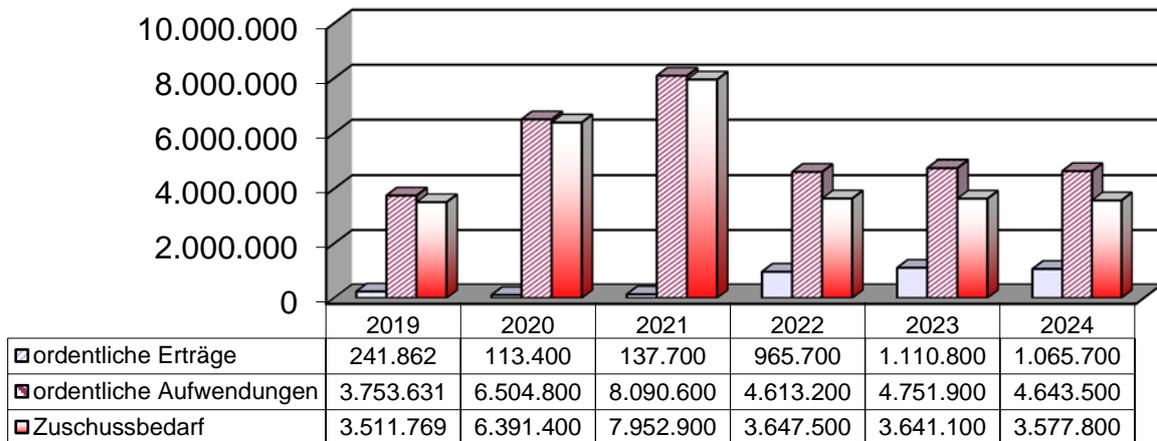
## 2.4 Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen

### 2.4.1 Produktbereich Kreisorgane (10)



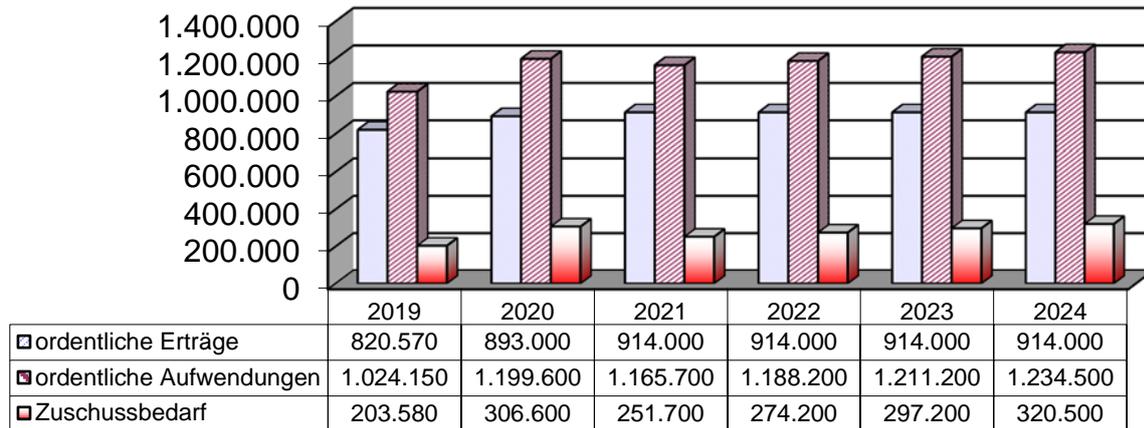
Der Produktbereich beinhaltet die Verwaltungsführung inkl. Gremienbetreuung, die Pressearbeit sowie Gleichstellungsaufgaben und Personalratstätigkeit. Er wird bestimmt durch die Personalaufwendungen inkl. der Zahlungen an die ehrenamtlichen Abgeordneten.

### 2.4.2 Produktbereich Personal (11)



In diesem Teilhaushalt sind Aufwendungen für den Fachbereich Personal sowie die zentralen Personalaufwendungen (Pensionsrückstellungen, Ausbildung) enthalten. Es wurde eine Nettozuführung zu Pensionsrückstellungen, insbesondere für die Versorgungsempfänger, in Höhe von 2,9 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 1,6 Mio. Euro und für die Informationstechnik in Höhe von 2,8 Mio. Euro.

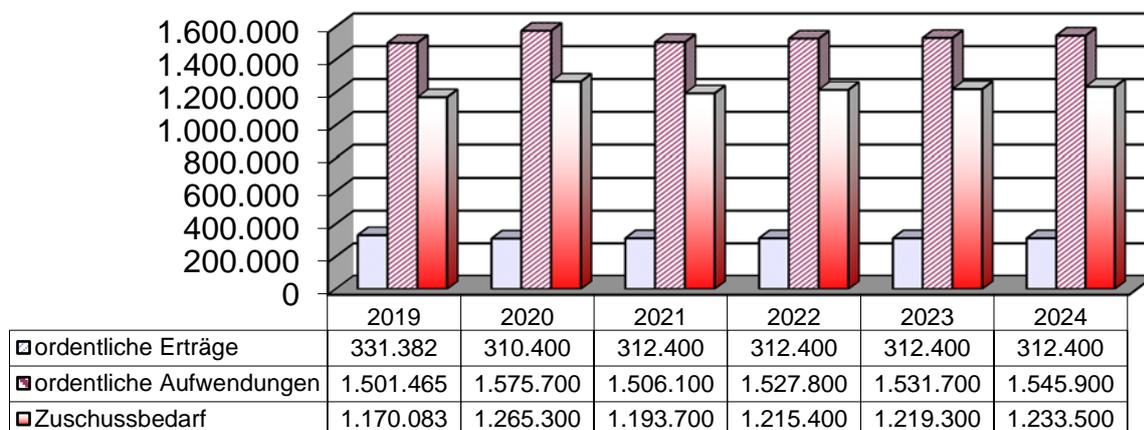
Die Netto-Investitionen im gesamten Bereich Service betragen 1,4 Mio. Euro. Dies verteilt sich auf 400 T Euro für die Informationstechnik und 1 Mio. Euro für Liegenschaften.

#### 2.4.3.1 Schulgebäude (12320)

Ein wesentliches Produkt innerhalb der Produktgruppe Liegenschaften ist „Schulgebäude“. Als Schwerpunkte sind vorgesehen: der Einstieg in die Planung der ersten Phase des Bildungscampus Berliner Ring, die Planung zur Erweiterung der Helen-Keller-Schule Stolzenau, die Fortführung der Planung und Umsetzung der Erweiterung und Sanierung der OBS Marklohe, der Ausbau der digitalen Infrastruktur im Rahmen des Digitalpaktes sowie die Fertigstellung der Projekte im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsprogramms (KIP) bis Ende 2021.

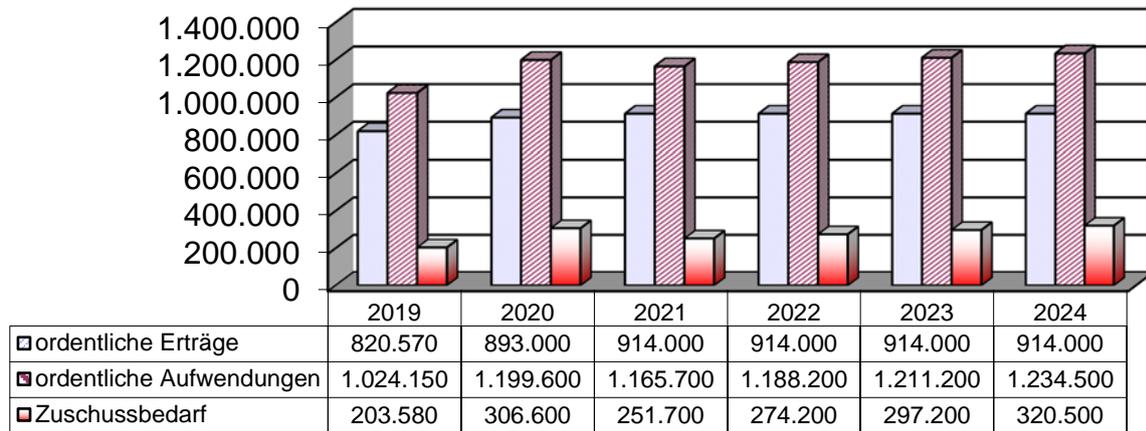
Das Budget für die Schulgebäude beträgt 5,8 Mio. Euro, rd. 300 T Euro weniger als 2020. Dies liegt vor allem an den geringeren Ansätzen für die Bauunterhaltung.

### 2.4.4 Produktbereich Finanzen (13)



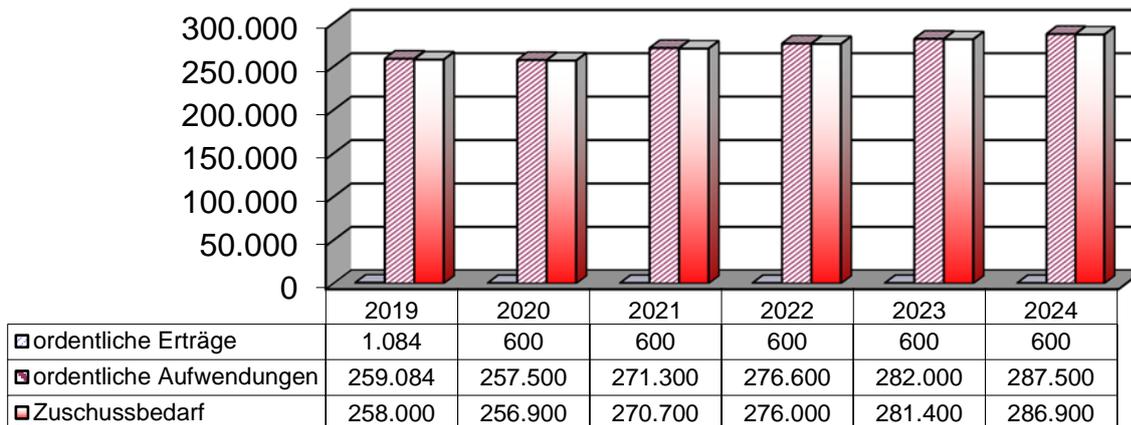
Der Produktbereich beinhaltet die Produktgruppen Finanzwirtschaft sowie Buchhaltung und Kreiskasse mit der Vollstreckungsstelle.

## 2.4.5 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)



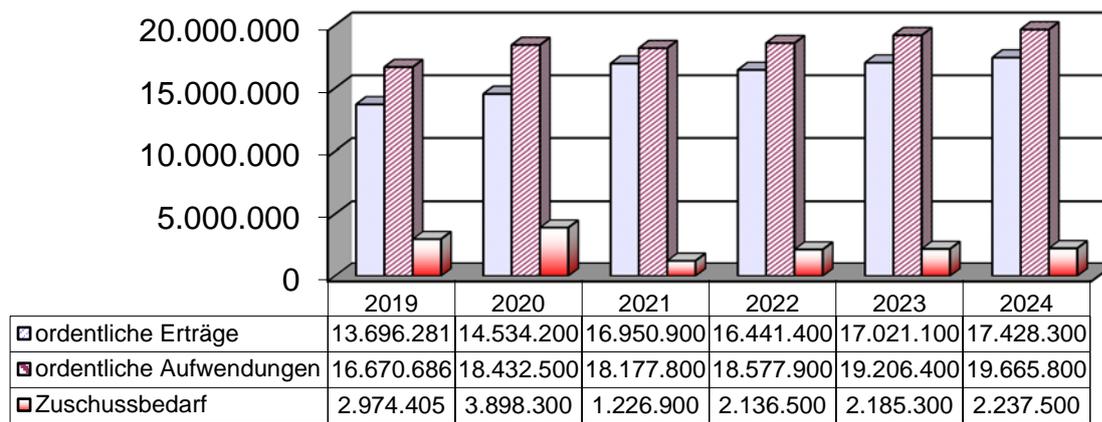
Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist für die Prüfungen bei den Landkreisen Nienburg/Weser und Schaumburg sowie deren kreisangehörigen Kommunen zuständig. Nicht durch Gebühren gedeckte Aufwendungen werden zwischen dem Landkreis Schaumburg und dem Landkreis Nienburg/Weser aufgeteilt.

## 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, Brandschutz und Rettungsdienst sowie Verkehrsordnungswidrigkeiten enthalten.

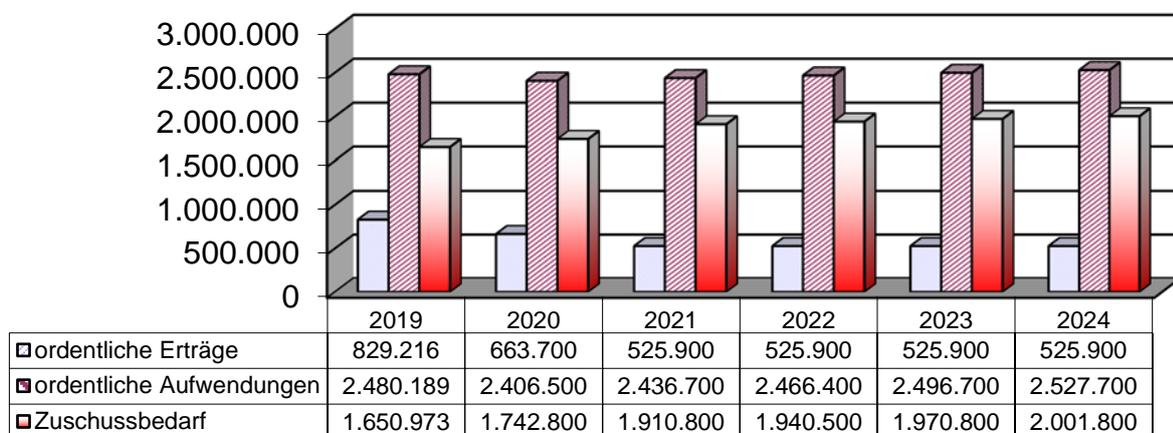
### 2.4.7.1 Brandschutz und Rettungsdienst (17510/17520)

Als wesentliche Produkte gelten der Brandschutz sowie der Rettungsdienst. Ziele sind die Durchführung aller veranschlagten Investitionen mit Abbau der Haushaltsreste sowie die Gewährleistung, dass in 95 % aller Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten nach Benachrichtigung eintrifft. Außerdem wird die Rettungsmittelvorhaltung überprüft.

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

Das Budget hat ein Volumen von rd. 970 T Euro. Netto-Investitionen sind in Höhe von 137 T Euro geplant.

## 2.4.8 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

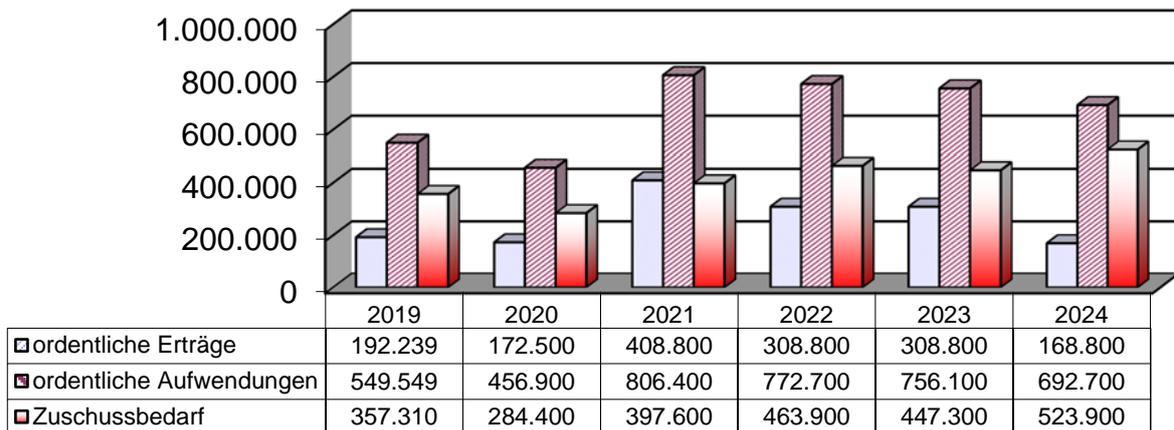


Der Fachbereich beinhaltet die Lebensmittelüberwachung als wesentliches Produkt sowie die Veterinäraufsicht, die Tierseuchenbekämpfung und den Tierschutz.

### 2.4.8.1 Lebensmittelüberwachung (18110)

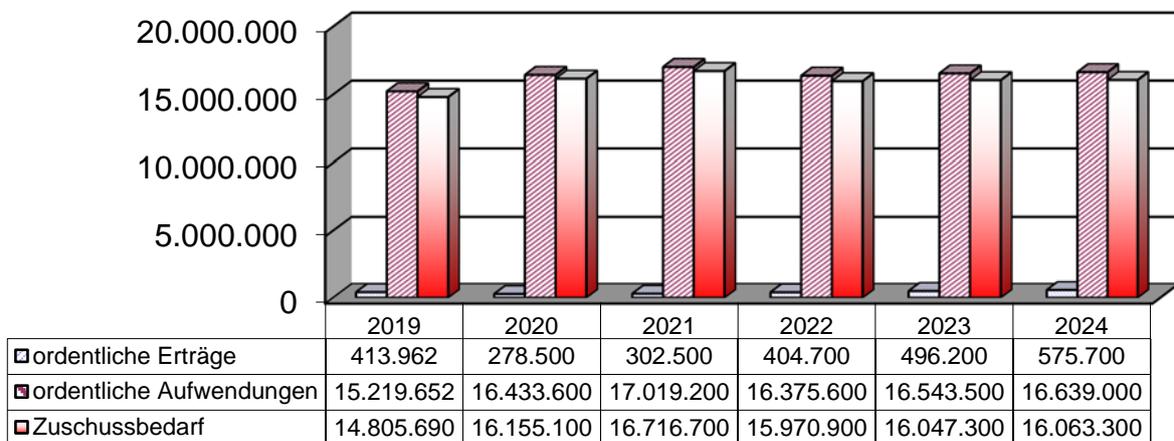
In der Lebensmittelüberwachung wird der Erfüllungsgrad der amtlichen Plankontrollen vor Ort auf 57 % der Sollvorgaben des Nds. Ministeriums für Ernährung, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (ML) festgelegt. Der Erfüllungsgrad der amtlichen Planproben wird auf 80 % des vom ML vorgegebenen Sollwertes bestimmt. Insgesamt wird mit 1.000 Überprüfungen gerechnet. Das Budget steigt von 391 T Euro auf 488 T Euro.

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



Die Koordinierungsstelle 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 7.599 Schülerinnen und Schüler ist der Fachbereich zuständig. Arbeitsschwerpunkt der kommenden Jahre werden die Unterstützung der Schulen im Rahmen der Schulentwicklungsplanung durch sich verändernde Schülerströme sowie die Umsetzung des Digitalpakts sein.

Die Summe der Netto-Investitionen in die Schulausstattung beläuft sich auf 518 T Euro. Für den Digitalpakt werden in Auszahlungen und Einzahlungen 564 T Euro bereitgestellt.

Die freiwilligen Leistungen innerhalb der Kulturförderung betragen 640 T Euro und verteilen sich wie folgt:

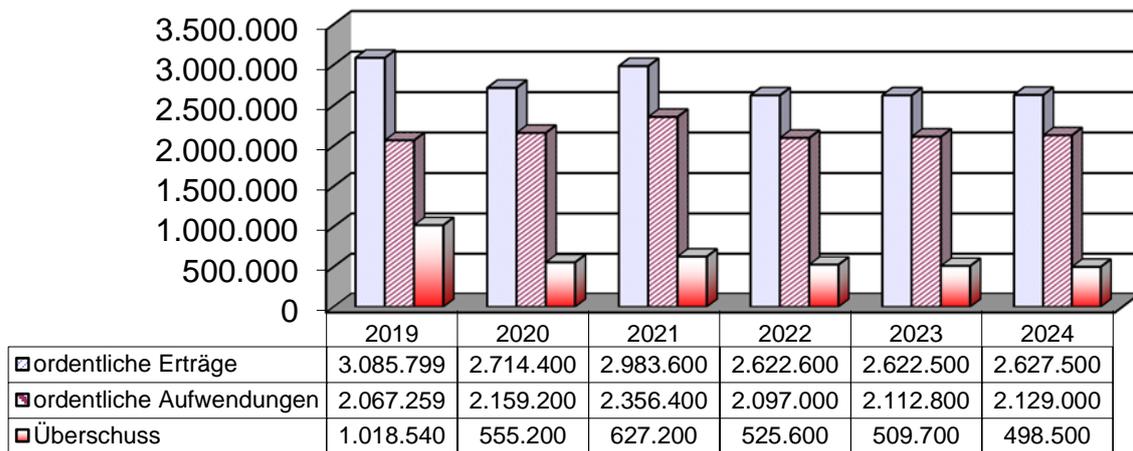
- Musikschule 322.600 €
- Museen 182.500 €
- Theater 70.000 €
- Beitrag Landschaftsverband Weser-Hunte 31.900 €
- Gedenkst. Pulverfabrik 25.000 €
- Kulturveranstaltungen 3.200 €
- Heimvolkshochschule Loccum 5.000 €

#### 2.4.10.1 Schülerbeförderung (21180)

Die Schülerbeförderung wurde als wesentliches Produkt identifiziert. Ziel ist die Umsetzung der Änderungen im Rahmen der Schulentwicklungsplanung aller Schulen im Kreisgebiet.

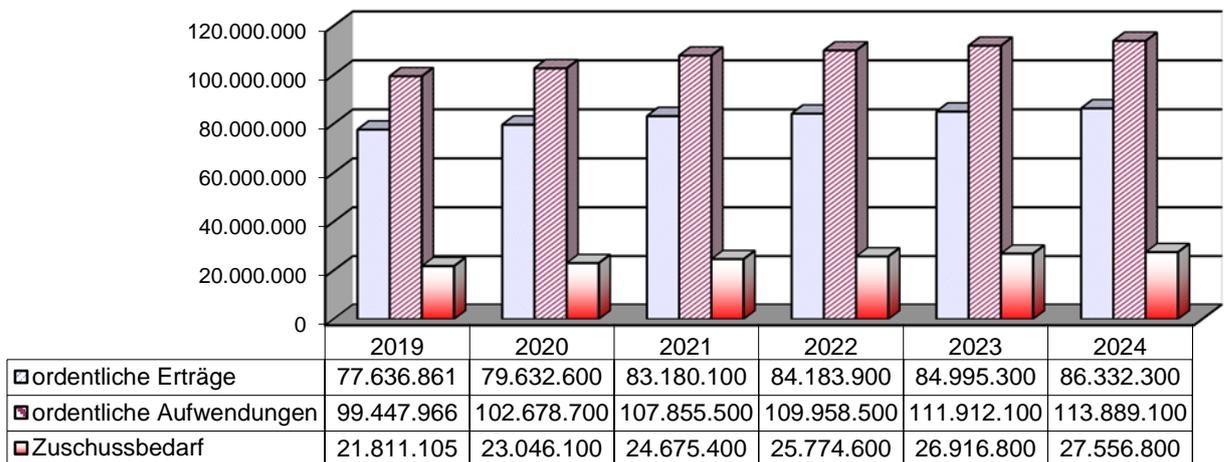
Der Zuschussbedarf erhöht sich weiter um 851 T Euro auf rd. 7,7 Mio. Euro.

#### 2.4.11 Produktbereich Volkshochschule (27)



Dieser Produktbereich umfasst die Servicestelle Lernförderung sowie die Bereiche Erwachsenenbildung, Projekte der Erwachsenenbildung, Berufliche Bildung und Kreismedienzentrum. Die Dividende der Avacon AG ist im Produkt Erwachsenenbildung mit 1 Mio. 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.

Der Zuschussbedarf erhöht sich um 1,7 Mio. Euro auf 24,7 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. Die Bundesbeteiligung ist im Rahmen des kommunalen Rettungsschirmes rückwirkend zum 01.01.2020 von rd. 49 % auf rd. 75 % gestiegen. Dies entlastet den Kreishaushalt jährlich um ca. 4 Mio. Euro.

Der Zuschussbedarf beträgt rd. 8,7 Mio. 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 örtl. Träger (31110)**

Die Aufwendungen für Kinder und Jugendliche mit einer (drohenden) Behinderung für Leistungen der Eingliederungshilfe werden im Jahr 2021 mit rd. 12,2 Mio. € kalkuliert.

Erwartet wird, dass die Ausgaben für die Betreuung in Kindergärten steigen werden, da weitere integrative Gruppen im Landkreis Nienburg geschaffen werden sollen. Ob sich damit die Zahl der heilpädagogischen Gruppen reduziert, ist derzeit nicht absehbar.

Die Fallzahlen für Schulbegleitungen werden aufgrund der Etablierung der inklusiven Beschulung weiter steigen. Für das Jahr 2021 ist mit einem Ausgabevolumen in Höhe von 1,4 Mio. € zu rechnen.

Erwartet wird, dass die Fallzahlen für die Betreuung in Wohneinrichtungen für Kinder und Jugendliche stabil bleiben. Höhere Ausgaben werden erwartet aufgrund der Anpassung der Vergütung. Zudem werden die existenzsichernden Leistungen während des Einrichtungsaufenthaltes ebenfalls bei 31110 verbucht. Zuvor wurden diese bei 31210 verbucht.

Kostenbeiträge für Leistungen in Kindergärten und Wohneinrichtungen werden aufgrund höherer Einkommensfreigrenzen der Sorgeberechtigten nur gering erzielt werden können. Die Kostenbeteiligungen der Krankenkassen für medizinische Anteile in der Eingliederungshilfeleistung (z. B. Frühförderung, Sprachheilkindergarten) werden in der bisherigen Höhe erwartet.

Das Land Niedersachsen beteiligt sich an den Nettoaufwendungen bei den Leistungen der Eingliederungshilfe in sachlicher Zuständigkeit des örtlichen Trägers mit 69,7 %.

Der Zuschussbedarf beträgt rd. 3,1 Mio. Euro.

### 2.4.12.3 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen überörtl. Träger (31120)

Seit dem 01.01.2020 ist das Land für alle Leistungen der Eingliederungshilfe für Erwachsene mit einer Behinderung sachlich zuständig. Die Zahl der Leistungsberechtigten bleibt im Jahr 2021 voraussichtlich konstant.

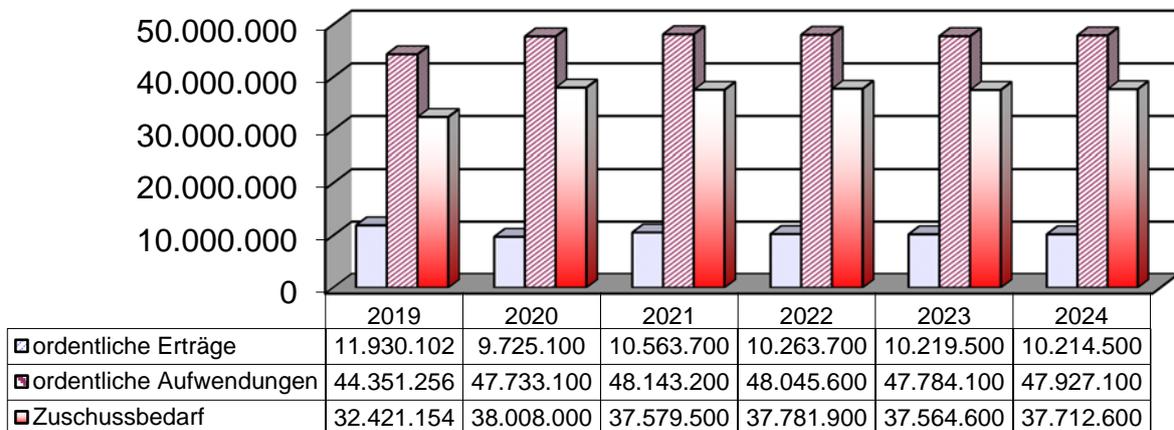
Derzeit werden rd. 600 Personen in Werkstätten betreut. Die durchschnittlichen Werkstattkosten betragen rd. 1.500 €/Monat/Person. Der Ansatz muss daher auf 11 Mio. € angepasst werden.

Eine Differenzierung zwischen stationären und ambulanten Wohnen erfolgt mit der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes nicht mehr. Sämtliche Wohnleistungen für Menschen mit Behinderungen werden als einfache bzw. qualifizierte Assistenzleistungen bezeichnet. Mit den Ausgaben und den Fallzahlen für Assistenzleistungen liegt der Landkreis Nienburg/Weser im Kennzahlenvergleich im Landesdurchschnitt.

Die Trennung von Fachleistungen und existenzsichernden Leistungen bewirkt, dass die Personen, die zuvor für die stationären Leistungen ihre Einkünfte einsetzen mussten, diese nun für die existenzsichernden Leistungen einsetzen müssen. Ein Einkommenseinsatz für die Fachleistungen ist, aufgrund der hohen Einkommensgrenzen, kaum zu erwarten. Einnahmen werden nahezu ausschließlich aufgrund der Leistungen der Pflegeversicherung gemäß § 43 a SGB XI erzielt.

Das Land beteiligt sich an den Nettoaufwendungen mit 80 %. Der Zuschussbedarf beträgt rd. 4,2 Mio. Euro.

### 2.4.13 Produktbereich Jugend (36)



Der Fachbereich umfasst die fünf Produktgruppen Steuerung und Planung der Jugendhilfe; Wirtschaftliche Hilfen und Vertretung Minderjähriger; Kinder und Jugend; Allgemeiner Sozialer Dienst und Beratungsstellen.

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs Jugend (inkl. Personalkosten) sinkt leicht um 430 T Euro auf 37,6 Mio. Euro.

#### 2.4.13.1 Frühkindliche Bildung und Betreuung (36210)

Ab dem Jahr 2021 ist dieses Produkt als wesentlich definiert worden. Ziele sind die Umsetzung des kreisweiten Konzeptes Sprachförderung/Sprachbildung sowie die fachliche Begleitung des pädagogischen Personals in den Tageseinrichtungen und der Tagespflegepersonen.

Das Budget beträgt aufgrund der Betriebs- und Folgekostenförderung rd. 5,8 Mio. Euro.

Die Produktgruppe Allgemeiner Sozialer Dienst hat mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 25,6 Mio. Euro das größte Budget. Die Fallzahlen im Allgemeinen Sozialen Dienst entwickeln sich wie folgt:

Kenn- / Bestandszahl	Ist 2018	Ist 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	32	45	45	45	45
Soziale Gruppenarbeit	42	41	40	40	40
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	230	238	270	270	270
Sozialpädagogische Familienhilfe	244	229	270	250	200
Erziehung in der Tagesgruppe	58	73	70	70	70
Heimerziehung	205	195	190	190	180
Vorl. Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	94	93	100	90	90
Kinder in Bereitschaftspflege	31	40	50	50	50
Stat. Eingliederungshilfe	18	17	20	20	20
Amb. Eingliederungshilfe	187	218	200	190	180
Fälle Pflegekinder	255	232	240	240	240
davon in Verwandte- und Netzwerkfamilien	65	63	68	70	70
Patenfamilien	5	6	10	10	10
Verfahren vor dem Vormundschaftsgericht	184	166	140	140	140
Verfahren nach dem Jugendgerichtsgesetz	276	260	350	325	300

#### 2.4.13.2 Heimerziehung (36338)

In der Produktgruppe ist die Heimerziehung ein wesentliches Produkt.

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.

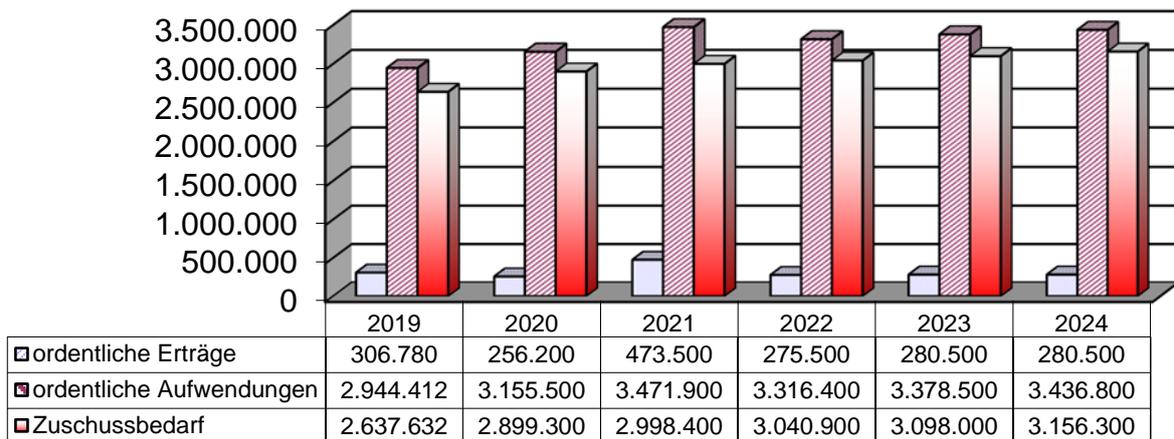
Der Zuschussbedarf nur für diesen Bereich umfasst 10 Mio. Euro.

#### 2.4.13.3 Vollzeitpflege

Nach der Umstrukturierung des Fachbereiches Jugend wird innerhalb dieses wesentlichen Produktes die Hilfestellung vorangetrieben. Auf Grundlage des neuen Qualitätshandbuches arbeiten sich die Mitarbeitenden in die Fachabläufe ein.

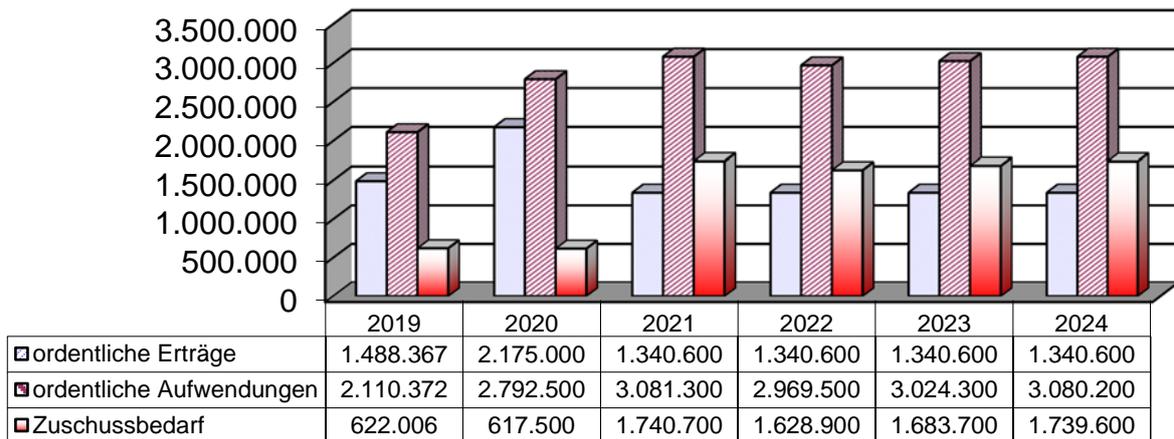
Für die Vollzeitpflege wird ein Volumen von 3,5 Mio. Euro erwartet.

### 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 82 % durch Personalkosten geprägt.

### 2.4.15 Produktbereich Bauen (52)

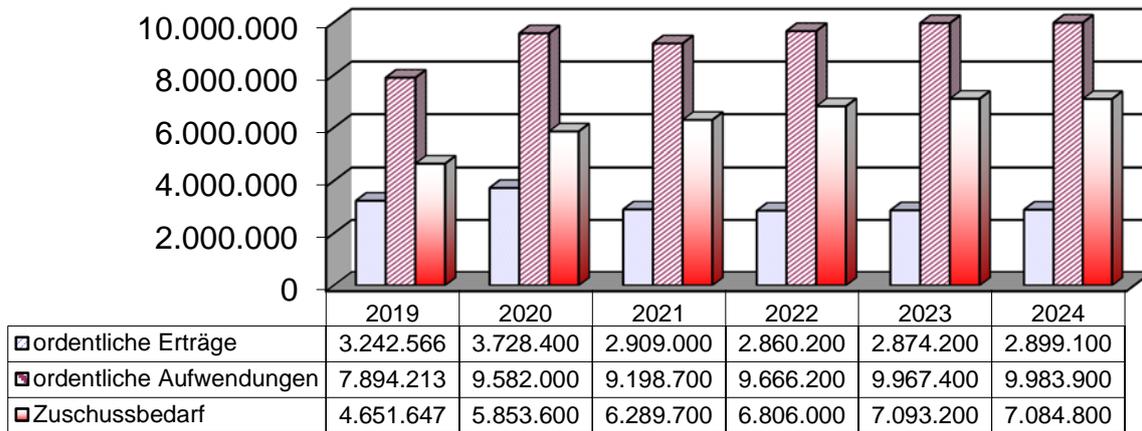


Der Produktbereich beinhaltet den Immissionsschutz, Baugenehmigungen incl. Denkmalschutz und -pflege sowie die Bauverwaltung. Der Zuschussbedarf erhöht sich aufgrund des nicht im selben Umfang wie im Vorjahr zu erwartenden Gebührenaufkommens um 1,1 Mio. Euro auf 1,7 Mio. Euro.

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

Als wesentliches Produkt wurde die Bauordnung definiert. Die Servicegarantien gelten mit „Erteilung von Baugenehmigungen innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen“ weiter. Außerdem ist das Projekt „Kommunaler Innenentwicklungsfonds“ hier verortet. Der Landkreis steuert dabei wie im Vorjahr insgesamt 1,5% der Kreisumlage des Vorjahres in die zu bildende Rücklagen ein. Das Budget hat ein Volumen von 953 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 um 436 T Euro auf rd. 6,3 Mio. Euro erhöht.

Investive Auszahlungen werden in diesem Produktbereich insgesamt mit 1 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. Die strategischen Marketingmaßnahmen in digitalen Medien sowie als regelmäßig aktualisierte Kundeninformation in den Linienebussen werden ausgebaut.

Der Zuschussbedarf bleibt mit 4,8 Mio. Euro konstant.

### 2.4.16.2 Wirtschaftsförderung (54160)

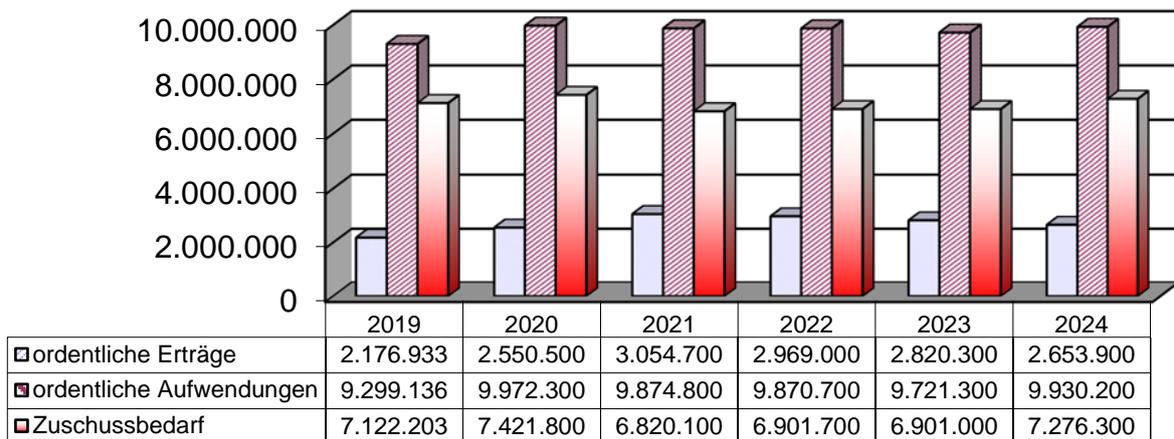
Die Wirtschaftsförderung führt die Technologietransferberatung für die Förderperiode 2021 - 2024 weiter. Das Förderprogramm „pro-Invest“ wird mit 200 T Euro bis zum Jahr 2023 ausgestattet.

### 2.4.16.3 Breitbandversorgung (54170)

Der Breitbandausbau wird weiter umgesetzt. Es erfolgen das Monitoring zum 5. Aufruf sowie der Baustart zum Sonderaufruf Gewerbe und zum 6. Aufruf „Privatadressen“.

Insgesamt beteiligt sich der Landkreis mit 7 Mio. Euro am Breitbandausbau. In 2021 wird mit den Erstattungen der Kommunen und Zuschüssen von Bund und Land in Höhe von 16,5 Mio. Euro gerechnet. Die Auszahlungen sind durch die in den vergangenen Jahren gebildeten Haushaltsreste gedeckt.

## 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 2 Mio. Euro veranschlagt.

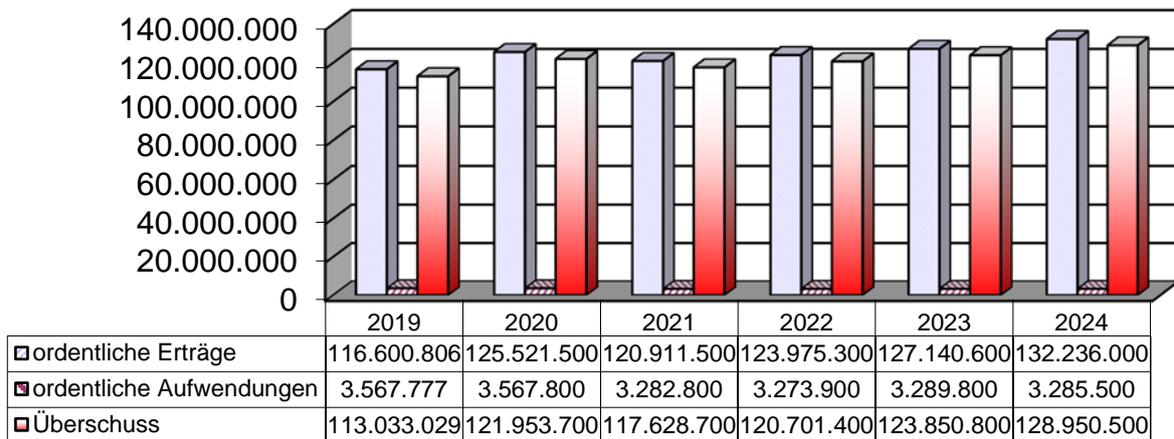
### 2.4.17.2 Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung (55410)

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

Der Zuschussbedarf bleibt mit 1 Mio. Euro konstant. 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 1,6 Mio. Euro veranschlagt. Neben den Zuschüssen des Landes in Höhe von 75 % in den nächsten Jahren 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. 4,5 Mio. Euro dargestellt. Dabei wurde der Betrag für die Kreisschulbaukasse für die Jahr 2021 und 2022 auf 2,7 Mio. Euro verdoppelt. Die bereits bekannten Bedarfe für Schulbauten erfordern erhöhte Ansätze.

**2.4.19 Budgetbereich Personalaufwendungen**

Produktbereich	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Kreisorgane</b>	1.223.966,85	1.278.000,00	1.379.400,00	1.407.100,00	1.435.300,00	1.464.000,00
<b>Personal</b>	2.905.564,87	3.777.300,00	4.715.900,00	4.172.400,00	4.295.800,00	4.182.400,00
<b>Service</b>	2.485.533,87	2.807.200,00	2.813.300,00	2.863.600,00	2.914.100,00	2.966.600,00
<b>Finanzen</b>	1.240.708,09	1.247.000,00	1.120.200,00	1.142.400,00	1.165.300,00	1.188.500,00
<b>Rechnungsprüfung</b>	990.824,36	1.155.400,00	1.121.500,00	1.144.000,00	1.167.000,00	1.190.300,00
<b>Recht</b>	248.623,25	247.100,00	260.700,00	266.000,00	271.400,00	276.900,00
<b>Ordnung und Verkehr</b>	3.639.530,59	3.728.400,00	3.826.400,00	3.902.800,00	3.980.800,00	4.060.500,00
<b>Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung</b>	1.598.246,73	1.572.700,00	1.721.300,00	1.750.600,00	1.780.500,00	1.811.100,00
<b>Koordinierungsstelle Migration</b>	410.052,17	334.400,00	417.400,00	425.700,00	434.100,00	442.700,00
<b>Schulen und Kultur</b>	2.831.986,91	2.930.700,00	2.816.100,00	2.872.400,00	2.929.800,00	2.988.500,00
<b>Volkshochschule</b>	1.706.506,67	1.752.600,00	1.911.900,00	1.837.500,00	1.854.600,00	1.872.200,00
<b>Soziales</b>	5.539.253,27	5.716.600,00	6.224.900,00	6.349.500,00	6.476.500,00	6.606.100,00
<b>Jugend</b>	7.528.782,74	8.293.200,00	8.447.500,00	8.616.100,00	8.788.000,00	8.963.900,00
<b>Gesundheitsdienste</b>	2.599.439,23	2.706.000,00	2.846.500,00	2.903.300,00	2.961.200,00	3.020.200,00
<b>Bauen</b>	1.935.900,79	1.994.800,00	2.142.300,00	2.185.200,00	2.228.800,00	2.273.400,00
<b>Regionalentwicklung</b>	940.565,15	1.153.100,00	1.136.800,00	1.159.700,00	1.183.100,00	1.206.700,00
<b>Umwelt</b>	4.011.216,69	4.133.200,00	4.314.800,00	4.401.200,00	4.489.200,00	4.578.900,00
<b>Gesamt</b>	41.836.702,23	44.827.700,00	47.216.900,00	47.399.500,00	48.355.500,00	49.092.900,00

**2.4.20 Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten**

Produktbereich	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Service</b>	1.903.034	1.813.800	1.641.700	1.610.900	1.562.200	2.084.000
<b>Ordnung und Verkehr</b>	348.432	268.100	192.000	12.200	5.900	-74.800
<b>Schulen und Kultur</b>	852.428	823.100	710.100	720.700	739.700	697.000
<b>Jugend</b>	93.760	102.900	95.300	102.100	117.900	135.000
<b>Regionalentwicklung</b>	170.405	-460.000	29.100	520.000	998.200	975.100
<b>Umwelt</b>	928.573	826.500	516.800	576.900	635.100	710.600
<b>Sonstiges</b>	168.290	219.800	256.600	338.600	417.600	372.100
<b>Gesamt</b>	4.464.922	3.594.200	3.441.600	3.881.400	4.476.600	4.899.000

**2.5 Finanzhaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	VE 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>16.620.263,66</b>	<b>4.568.200</b>	<b>1.425.100</b>	<b>0</b>	<b>3.292.600</b>	<b>5.420.200</b>	<b>8.735.800</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.490.784,88	16.167.300	29.153.700	0	22.976.600	9.118.800	9.129.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.507,67	0	0	0	0	0	0
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	400.569,92	342.700	319.000	0	298.500	185.200	157.300
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>6.895.862,47</b>	<b>16.510.000</b>	<b>29.472.700</b>	<b>0</b>	<b>23.275.100</b>	<b>9.304.000</b>	<b>9.286.300</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.243.514,76	742.000	1.056.000	100.000	592.000	472.000	392.000
26. Baumaßnahmen	7.026.430,57	6.566.400	7.157.500	44.940.000	13.971.700	18.660.600	24.426.700
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.847.772,56	1.893.000	2.127.900	0	1.781.400	1.507.400	1.509.400
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.250,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	10.647.373,45	21.202.000	11.217.700	8.739.500	19.382.200	7.368.100	7.154.200
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.780.341,34</b>	<b>30.403.400</b>	<b>21.559.100</b>	<b>53.779.500</b>	<b>35.727.300</b>	<b>28.008.100</b>	<b>33.482.300</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-13.884.478,87</b>	<b>-13.893.400</b>	<b>7.913.600</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-12.452.200</b>	<b>-18.704.100</b>	<b>-24.196.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>2.735.784,79</b>	<b>-9.325.200</b>	<b>9.338.700</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-9.159.600</b>	<b>-13.283.900</b>	<b>-15.460.200</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	12.000.000	3.250.000	0	13.450.000	18.704.000	28.626.100
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.903.374,18	5.200.400	7.310.400	0	5.162.300	4.811.900	10.065.800
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-9.903.374,18</b>	<b>6.799.600</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>0</b>	<b>8.287.700</b>	<b>13.892.100</b>	<b>18.560.300</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-7.167.589,39</b>	<b>-2.525.600</b>	<b>5.278.300</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-871.900</b>	<b>608.200</b>	<b>3.100.100</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. 1,5 Mio. Euro.

Investitive Eckwerte:

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 2021 wurde der Eckwertebeschluss fortgeschrieben. Die Umsetzung der bereits mit Haushaltsansätzen abgedeckten Maßnahmen muss zunächst abgewartet werden, bevor eine Neubewertung erfolgen kann.

Die Planungen sind untenstehend abgebildet:

Bezeichnung	Budget in €	Planung 2020 in €	Planung 2021 in €	Planung 2022+2023 in €	Summe in €	Differenz (+) über- schritten
Zentrale Dienste	4.000	2.000	8.000	6.000	16.000	-
Informationstechnik	350.000	416.000	400.000	638.000	1.454.000	54.000
Liegenschaften	2.700.000	-672.000	-1.000.400	5.789.800	4.117.400	-6.682.600
Bildungscampus	1.500.000	430.000	2.010.000	11.216.000	13.656.000	7.656.000
Feuerwehrt. Zentrale	1.300.000	-	-	-	-	-5.200.000
Brandschutz	200.000	211.600	136.600	384.200	732.400	-67.600
Veterinärwesen	2.000	2.000	2.000	2.000	8.000	-
Allgemeinbildende Schulen	400.000	352.200	264.400	359.800	1.050.800	-149.200
Schulen in kommunaler Trägerschaft	320.000	38.400	109.800	219.600	367.800	-912.200
Berufsbildende Schulen	190.000	200.200	144.200	288.400	632.800	-127.200
Volkshochschule inkl. Kreismedienzentrum	25.000	21.000	25.000	50.000	96.000	-4.000
Jugendarbeit, Kinderbe- treuung und Prävention	652.000	898.800	402.000	1.004.000	2.304.800	-303.200
Gesundheitsdienste	2.000	2.000	9.000	-	11.000	3.000
Kommunaler Innenent- wicklungsfonds	0	482.500	506.400	675.200	1.664.100	1.664.100
Regionalentwicklung	25.000	699.000	-	-	699.000	599.000
Wirtschaftsförderung	200.000	180.000	180.000	180.000	720.000	-80.000
Breitband	0	5.159.900	-16.436.500	-974.400	-12.251.000	
Kreisstraßen	1.375.000	1.459.600	-500.000	3.704.000	4.663.600	-836.400
Labor	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000	-
Schutzgebiete und Landschaftsplanung	10.000	871.500	1.347.500	-228.400	1.990.600	1.950.600
Krankenhausumlage, Kreisschulbaukasse	2.740.000	3.137.400	4.466.700	7.650.100	15.254.200	4.294.200
Allg. Finanzwirtschaft	0	-3.700	-3.300		-7.000	-7.000
	<b>12.000.000</b>					

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

Informationstechnik – Austausch der Hardware wegen Auslaufen des Supports

Bildungscampus – Werte bei Eckwertbildung noch nicht bekannt

Gesundheitsdienste – Anschaffung eines Sehtestgeräts

Kommunaler Innenentwicklungsfonds – erstmalige Veranschlagung nach Eckwertebeschluss

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)

Krankenhausumlage – Höhe wird vom Land im Rahmen des Finanzausgleichs festgelegt

Beitrag des Landkreises für die Kreisschulbaukasse – Erhöhung des Betrages aufgrund geplanter Baumaßnahmen an Schulen

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Einzahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
Kommunales Investitionsförderungsprogramm (KIP)	663.400 €
Digitalpakt	881.800 €
Feuerschutzsteuer	632.000 €
Inklusionspauschale vom Land	130.000 €
Zuschüsse des Landes für Großtagespflegestellen	200.000 €
Zuschüsse ÖPNV	745.000 €
Breitbandausbau	16.486.500 €
GVFG-Mittel nach dem Entflechtungsgesetz	2.401.000 €
Beteiligung der Gemeinden am Radwegebau	140.000 €
Zuschüsse des Landes für Naturschutz	211.500 €
Einzahlungen Kreisschulbaukasse	4.000.000 €
Rückflüsse Darlehen	319.000 €
Entnahme aus der Kreisschulbaukasse für eigene Bauten	2.662.500 €
<b>Gesamt</b>	<b>29.472.700 €</b>

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 21,5 Mio. Euro. Sie sind detailliert im Investitionsprogramm aufgelistet. Die Schulbauten schlagen mit 3,8 Mio. Euro zu Buche, der Kreisstraßenbau mit 2 Mio. Euro, der Naturschutz mit 1,2 Mio. Euro und der Landkreis-Anteil an der Kreisschulbaukasse 2,7 Mio. Euro.

<b>Auszahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
<b>Erwerb von Grundstücken</b>	
Kreisstraßen	30.000 €
Naturschutz	1.026.000 €
<b>Baumaßnahmen</b>	
Verwaltungsgebäude	1.075.000 €
Schulgebäude	3.763.000 €
Haltestellenbau	308.500 €
Kreisstraßen	2.011.000 €
<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	
Informationstechnik	400.000 €
Verwaltungsgebäude	20.000 €
Schulgebäude	25.000 €
Brandschutz, Feuerwehren, Rettungsdienst	426.000 €

Allgemeinbildende Schulen und Förderschulen	723.700 €
Berufsbildende Schulen	249.200 €
Kreismedienzentrum	17.000 €
Naturschutz	223.000 €
Sonstiges	44.000 €
<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>	
Brandschutz, Feuerwehren	342.600 €
Schulen der kreisangehörigen Kommunen	109.800 €
Ausbau von Tageseinrichtungen	500.000 €
Kommunaler Innenentwicklungsfonds (KIF)	506.400 €
ÖPNV	436.500 €
pro-Invest	180.000 €
Breitbandausbau	50.000 €
Schutzgebiete, Landschaftsplanung	310.000 €
Anteil LK an Kreisschulbaukasse	2.666.700 €
Krankenhausumlage	1.800.000 €
Kreisschulbaukasse	4 315.700 €
<b>Gesamt</b>	<b>21.559.100 €</b>

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von rd. 53,8 Mio. Euro veranschlagt.

Kreishaus A - Sanierung und Umstrukturierung	890.000 €
Bildungscampus	37.344.000 €
OBS Marklohe – Erweiterung und Sanierung	1.205.000 €
BBS Nienburg – D-Trakt Süd Einbau Sicherheitstechnik	320.000 €
Astrid-Lindgren-Schule – Verlegen von Datenleitungen und Umbau von Räumen	215.000 €
Helen-Keller-Schule Stolzenau – Energetische Sanierung und Erweiterung	4.431.000 €
Breitbandausbau	8.689.500 €
Kreisstraßen – K 24 Essern-Nordel, K 20 Haselhorn-Sapelloh Radweg , K 29 KVP Liebenau – Einmündung K 40	535.000 €
Naturschutz – Lichtenmoor	150.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>53.779.500 €</b>

## 2.6 Finanzierung der Investitionen

In 2021 überschreiten die Einzahlungen für Investitionen die Auszahlungen. Dies liegt an einem Sondereffekt: Es werden die Zuwendungen von Bund, Land und vor allem der Kommunen für den Breitbandausbau in Höhe von 16,5 Mio. Euro erwartet. Eine Aufnahme von Investitionskrediten ist damit nicht möglich. Etwaige Verzögerungen bei den Einzahlungen muss durch die Liquidität bzw. Liquiditätskredite gedeckt werden.

## 2.7 Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel

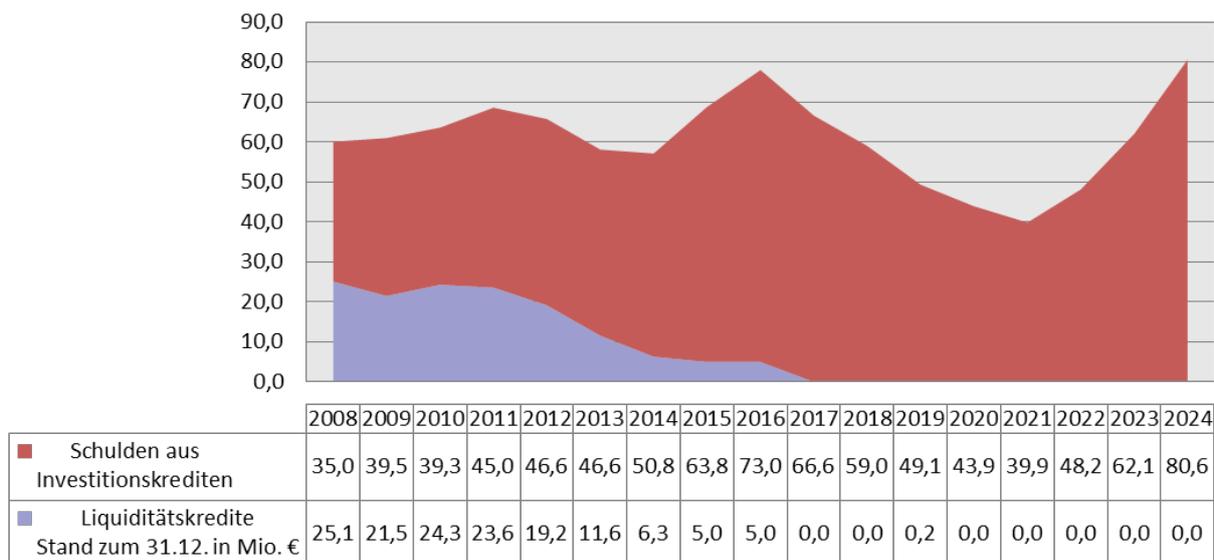
Das Vermögen des Landkreises wird anwachsen, da die Investitionen die Abschreibungen erheblich übersteigen.

Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten zwischen 2017 und 2019 um 24 Mio. Euro abgebaut werden. Aufgrund der guten Liquidität und der verzögerten Investitionstätigkeit werden auch in 2020 keine Investitionskredite aufgenommen. Dies ergibt eine weitere Entschuldung in Höhe von 4,4 Mio. Euro. Damit konnte die Pro-Kopf-Verschuldung auf 368,08 € verringert werden. Eine Entwarnung bzgl. der investiven Verschuldung kann jedoch nicht gegeben werden. Der Landkreis liegt nur knapp unter dem Landesdurchschnitt von 387,71 Euro. Außerdem sind mehrere großvolumige Projekte erst in der Planung. Dies zeigt auch der hohe Wert von 54 Mio. Euro an Verpflichtungsermächtigungen für Auszahlungen in den nächsten Jahren. Die Kreditermächtigung aus 2020 in Höhe von 12 Mio. Euro wird voraussichtlich aufgrund der investiv zu bildenden Haushaltsreste vollständig nach 2021 zu übertragen sein. Die aus 2019 nach 2020 übertragenen Haushaltsreste in Höhe von 46 Mio. Euro werden in der Zukunft für erhebliche Abschreibungen sorgen.

Die Schulden werden bis auf rd. 80,6 Mio. Euro in der mittelfristigen Finanzplanung anwachsen.

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

Die gute Liquidität wird weiter zur Finanzierung der aus den Vorjahren gebildeten Haushaltsreste benötigt. Vorsichtshalber wurde ein genehmigungsfreier Höchstbetrag für Liquiditätskredite in Höhe 40 Mio. Euro eingeplant.



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

Ergebnisplanung	Ansatz 2021	2021 in der Vorjahresplanung	weniger/mehr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.469.000 €	142.971.800 €	-4.502.800 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.405.000 €	70.811.700 €	2.593.300 €
Versorgungsaufwendungen	2.948.900 €	0 €	2.948.900 €
Abschreibungen	8.687.400 €	11.299.600 €	-2.612.200 €
Transferaufwendungen	137.719.500 €	133.595.100 €	4.124.400 €

Finanzplanung	Ansatz 2021	2021 in der Vorjahresplanung	weniger/mehr
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.469.000 €	142.971.800 €	-4.502.800 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.405.000 €	70.811.700 €	2.593.300 €
Transferauszahlungen	137.719.500 €	133.595.100 €	4.124.400 €
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.153.700 €	23.192.000 €	5.961.700 €
Aktivierbare Zuwendungen	11.217.700 €	16.410.400 €	-5.192.700 €

### 4 Mittelfristige Finanzplanung

Bezeichnung	2021	2022	2023	2024
Ordentliche Erträge	246.354.400 €	249.914.800 €	254.584.100 €	260.729.000 €
Ordentliche Aufwendungen	254.295.400 €	252.257.100 €	255.321.900 €	258.454.500 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-7.941.000 €	-2.342.300 €	-737.800 €	2.274.500 €

Der Berechnung der mittelfristigen Planung bis zum Jahr 2024 liegt der Orientierungsdatenerlass des Landes zugrunde, der sich aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ ableitet. Nähere Ausführung dazu unter 2.2.1.

Das alles überstrahlende Thema wird die Entwicklung der Corona-Pandemie mit seinen wirtschaftlichen aber auch ressourcenbindenden Auswirkungen sein. Aufgrund der jetzt wieder ansteigenden Zahlen der Coronainfizierten Bevölkerung, nicht nur in Deutschland, ist eine Prognose auf der Einnahmeseite eher schwierig. Die Interims-Steuerschätzung ging ab 2021 von einer leichten Erholung aus. Ob dies jedoch so eintreffen wird, scheint sehr fraglich. Dauerhafte Entlastung des Landkreis-Haushalts bewirkt die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft.

Die Ausgabeseite wird weiterhin geprägt sein von steigenden Transferaufwendungen im Sozial- und Jugendbereich sowie der Finanzierung des Öffentlichen Nahverkehrs in Verbindung mit der Schülerbeförderung. Auch werden die anstehenden Großprojekte nach Fertigstellung den Kreishaushalt durch die Abschreibungen über die mittelfristige Finanzplanung hinaus sehr belasten.

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.

## **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 in drei Varianten errechnet. Aufgrund der hohen Zuwanderungsüberschüsse in den vergangenen Jahren eignet sich die Variante 2 (V2) am besten für eine Prognose. Nach V2 wird die Zahl der Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis Nienburg/Weser von 119.848 E (am 01.01.2014) um mehr als ca. 8.000 E auf rund 111.700 E im Jahr 2035 abnehmen (-7%). Auch die Altersstruktur wird sich bis zum Jahr 2035 deutlich verändert haben. Der Anteil der Kinder und Jugendlichen an der Gesamtbevölkerung im LK Nienburg/Weser wird bis zum Jahr 2030 voraussichtlich um ca. 2% und der Anteil der Erwachsenen in der Altersgruppe 30 bis unter 65 Jahre um ca. 6% abnehmen. Für die Altersgruppe der Senioren von 65 bis unter 80 Jahre wird eine Zunahme von 46 % erwartet. Die Zahl der Hochbetagten in einem Alter von über 80 Jahren wird um 68% steigen.

Eine aktuellere Prognose liegt derzeit nicht vor. Es ist aber zu beobachten, dass die Einwohnerzahl seit 2015 wieder ansteigt. So lebten am 31.12.2019 121.390 Einwohner im Kreisgebiet (und damit ca. 3.000 mehr als in der Prognose vorausgeschätzt).

Mit verschiedenen Maßnahmen, Projekten und Kooperationen zielt der Landkreis darauf ab, den Auswirkungen des Demographischen Wandels 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 die Zentren im Ländlichen Raum erhalten und gestärkt werden. So sollen strikere Festlegungen im Zuge der Neuaufstellung des Regionalen Raumordnungsprogramms dazu beitragen, Entwicklungen außerhalb der zentralen Orte auf ein angemessenes Maß zu beschränken, das nicht in Konkurrenz zur Entwicklung in den zentralen Orten steht. Ferner soll die Schaffung attraktiver Ortskerne unterstützt werden (z. B. durch einen Kommunalen Innenentwicklungsfonds oder den Aufbau eines Netzwerkes „Umbau statt Zuwachs<sup>2</sup>“ für Innenentwicklungs-Vordenker, -Treiber und -Umsetzer im Bereich der REK Weserbergland<sup>plus</sup>).

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

Im Geburtsjahrgang 01.10.2019 bis 30.09.2020 (Einschulung am 01.08.2026) sind gut 1.000 Kinder mit Wohnsitz im hiesigen Landkreis gemeldet (Stand: 30.09.2020). Im Vorjahr waren es 965 Kinder. Damit ist nach dem leichten Rückgang im Vorjahr nun wieder eine kleine Steigerung eingetreten. Den Meldedaten der kreisangehörigen Kommunen kann entnommen werden, dass die Geburten im Kreisgebiet in den letzten Jahren zwar relativ gleichbleibend bei 900 bis 1.000 lagen, diese Zahlen aber bis zur Einschulung und teilweise auch darüber hinaus angestiegen sind. Es kann

hier also von einer erfreulichen Zuwanderung in den Landkreis Nienburg/Weser ausgegangen werden. Diese Entwicklung wird in den nächsten Jahren genau zu beobachten sein.

Der langfristige Geburtenrückgang ist mit ca. 30 % in den vergangenen 20 Jahren bzw. ca. 12 % in den letzten 10 Jahren zwar vorhanden und wirkt sich momentan noch in den Sekundarbereichen I und II aus, jedoch zeigen die Schülerzahlen im Primarbereich eine leicht steigende Tendenz auf. 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 zwar auf der Basis von tatsächlichen Geburtenzahlen berechnen, jedoch ist die oben beschriebene Zuwanderungsrate zu prognostizieren.

Der Schülerzahlenrückgang an den allgemeinbildenden Schulen im Landkreis beträgt in den letzten 10 Jahren etwa 1.650 Schüler/innen. Während es im Schuljahr 2010/2011 noch 14.708 Kinder waren, besuchen aktuell 13.054 Kinder Schulen im Landkreis. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass seit dem Schuljahr 2010/2011 an den allgemein bildenden Gymnasien der 13. Jahrgang weggefallen ist. Dieser wird seit dem Schuljahr 2020/2021 mit 339 Jugendlichen wieder beschult. Wäre dies nicht der Fall, wäre die Zahl der Schüler/innen im Sekundarbereich weiter gesunken. Der Primarbereich ist in den letzten Jahren nach der Steigerung der Schülerzahlen durch die Zuwanderung der Geflüchteten relativ gleich geblieben. In diesem Jahr ist allerdings eine Steigerung von 3,5 % zu verzeichnen.

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.

Die Hauptschule Landesbergen, die Oberschule Heemsen mit dem Förderschulzweig Körperliche und Motorische Entwicklung und die Hauptschule Steyerberg waren bereits aufgehoben. Im Sommer 2020 liefen die Realschule Stolzenau und die Hauptschule Liebenau aus. Damit ist die Schulentwicklungsplanung und der o. g. Kreistagsbeschluss umgesetzt.

Zusätzlich ist im Sommer 2020 die Wilhelm-Busch-Schule Rehburg (Förderschule für Lernhilfe) ausgelaufen. 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 2020/21 in den Jahrgängen 5 bis 12 insgesamt 934 Schülerinnen und Schüler. Im nächsten Schuljahr wird mit der Beschulung des ersten 13. Jahrganges der Aufbau dieser Schule abgeschlossen sein.

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 2.472. Dieses bedeutet einen Rückgang zum Vorjahr um 2,6 %. Eine Zusammenarbeit mit benachbarten Landkreisen gestaltet sich aufgrund der Entfernungen zwischen den BBS-Schulstandorten schwierig.

## **5.2 Auswirkungen auf die Personalentwicklung**

Nach wie vor gestaltet sich die Fachkräftegewinnung und –bindung vor dem Hintergrund des demographischen Wandels und des allgemeinen Fachkräftemangels schwierig. Erschwert wird diese Situation noch durch die begrenzten Entlohnungsmöglichkeiten in sog. Mangelberufen, insbesondere im ärztlichen Bereich.

Die Sicherheit der Arbeitsplätze, flexible Arbeitszeiten und Familienfreundlichkeit sind Attribute, die die Position der Kreisverwaltung als verlässlicher und attraktiver Arbeitgeber sichern. Diese Vorteile gilt es, transparent zu machen.

Um dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken stehen die Bereiche Ausbildung und Mitarbeiterqualifikation weiter im Fokus. Duale Studiengänge werden daher sowohl für den Bereich Verwaltung als auch für die Fachgebiete Soziale Arbeit, Wirtschaftsinformatik und ab 2020 erstmalig auch für Bau-Ingenieurwesen angeboten. Darüber hinaus werden regelmäßig Verwaltungsfachangestellte, Fachinformatiker/-innen, Straßenwärter/-innen, Lebensmittelkontrolleure/-innen und Hygiene-Inspektoren/-innen ausgebildet. Interne Qualifizierungsmaßnahmen wie „Training-on-the-job“ tragen dazu bei, vakante Stellen trotz fehlender externer Bewerbungen adäquat besetzen zu können.

Daneben gilt es, die fortschreitende Digitalisierung zum eigenen Vorteil zu nutzen, um als Verwaltung für die Zukunft gut aufgestellt zu sein.

Oktober 2020

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

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	1.615,05	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.615,05</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.223.966,85	1.278.000	1.379.400	1.407.100	1.435.300	1.464.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.313,78	104.500	82.500	87.000	82.500	94.000
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	290.521,55	355.000	350.500	330.500	330.500	330.500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.588.802,18</b>	<b>1.737.500</b>	<b>1.812.400</b>	<b>1.824.600</b>	<b>1.848.300</b>	<b>1.888.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.587.187,13</b>	<b>-1.737.500</b>	<b>-1.812.400</b>	<b>-1.824.600</b>	<b>-1.848.300</b>	<b>-1.888.500</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>-1.587.187,13</b>	<b>-1.737.500</b>	<b>-1.812.400</b>	<b>-1.824.600</b>	<b>-1.848.300</b>	<b>-1.888.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.575.600,19	1.663.000	1.750.200	1.761.200	1.783.400	1.822.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.194,36	70.100	80.700	68.400	68.700	69.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.473.405,83	1.592.900	1.669.500	1.692.800	1.714.700	1.753.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-113.781,30</b>	<b>-144.600</b>	<b>-142.900</b>	<b>-131.800</b>	<b>-133.600</b>	<b>-135.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.585,05</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.551.531,64</b>	<b>1.737.500</b>	<b>1.812.400</b>	<b>0</b>	<b>1.824.600</b>	<b>1.848.300</b>	<b>1.888.500</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.549.946,59</b>	<b>-1.737.500</b>	<b>-1.812.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.824.600</b>	<b>-1.848.300</b>	<b>-1.888.500</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>-1.549.946,59</b>	<b>-1.737.500</b>	<b>-1.812.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.824.600</b>	<b>-1.848.300</b>	<b>-1.888.500</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>-1.549.946,59</b>	<b>-1.737.500</b>	<b>-1.812.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.824.600</b>	<b>-1.848.300</b>	<b>-1.888.500</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	14.040,00	14.200	14.300	14.300	14.300	14.300
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	56.914,37	51.300	52.800	52.800	52.800	52.800
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	170.907,21	47.900	70.600	898.600	1.043.700	998.600
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>241.861,58</b>	<b>113.400</b>	<b>137.700</b>	<b>965.700</b>	<b>1.110.800</b>	<b>1.065.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.905.564,87	3.777.300	4.715.900	4.172.400	4.295.800	4.182.400
14.	Versorgungsaufwendungen	557.094,33	2.330.400	2.948.900	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.981,68	242.700	252.400	267.400	282.700	287.700
16.	Abschreibungen	0,60	0	0	0	0	0
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	27.132,64	39.000	29.000	29.000	29.000	29.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	55.856,66	115.400	144.400	144.400	144.400	144.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.753.630,78</b>	<b>6.504.800</b>	<b>8.090.600</b>	<b>4.613.200</b>	<b>4.751.900</b>	<b>4.643.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.511.769,20</b>	<b>-6.391.400</b>	<b>-7.952.900</b>	<b>-3.647.500</b>	<b>-3.641.100</b>	<b>-3.577.800</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>-3.511.769,20</b>	<b>-6.391.400</b>	<b>-7.952.900</b>	<b>-3.647.500</b>	<b>-3.641.100</b>	<b>-3.577.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.562.940,68	5.262.200	7.952.900	3.647.500	3.641.100	3.577.800
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.171,48	47.500	67.000	65.000	70.000	70.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.511.769,20	5.214.700	7.885.900	3.582.500	3.571.100	3.507.800
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.176.700</b>	<b>-67.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-70.000</b>	<b>-70.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.378,71</b>	<b>68.700</b>	<b>70.100</b>	<b>0</b>	<b>70.100</b>	<b>70.100</b>	<b>70.100</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.180.484,98</b>	<b>2.865.500</b>	<b>2.809.400</b>	<b>0</b>	<b>2.872.300</b>	<b>2.936.400</b>	<b>2.991.200</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-2.144.106,27</b>	<b>-2.796.800</b>	<b>-2.739.300</b>	<b>0</b>	<b>-2.802.200</b>	<b>-2.866.300</b>	<b>-2.921.100</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>-2.144.106,27</b>	<b>-2.796.800</b>	<b>-2.739.300</b>	<b>0</b>	<b>-2.802.200</b>	<b>-2.866.300</b>	<b>-2.921.100</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>-2.144.106,27</b>	<b>-2.796.800</b>	<b>-2.739.300</b>	<b>0</b>	<b>-2.802.200</b>	<b>-2.866.300</b>	<b>-2.921.100</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	330.890,13	0	25.600	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	719.038,74	810.100	887.200	1.023.400	1.165.100	617.500
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	9,50	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	452.470,73	384.100	431.900	401.900	400.500	400.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.579,54	200.700	33.700	118.700	28.700	128.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	121,00	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	145.792,93	328.400	6.500	6.500	6.500	6.500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.867.902,57</b>	<b>1.723.300</b>	<b>1.384.900</b>	<b>1.550.500</b>	<b>1.600.800</b>	<b>1.153.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.485.533,87	2.807.200	2.813.300	2.863.600	2.914.100	2.966.600
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.772.034,06	9.003.400	9.365.300	8.724.800	8.751.000	8.772.800
16.	Abschreibungen	2.621.958,97	2.623.800	2.528.900	2.634.300	2.727.300	2.701.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.909,80	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	935.581,85	880.100	1.037.100	1.016.300	914.100	1.029.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.820.018,55</b>	<b>15.314.500</b>	<b>15.744.600</b>	<b>15.239.000</b>	<b>15.306.500</b>	<b>15.470.300</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-10.952.115,98</b>	<b>-13.591.200</b>	<b>-14.359.700</b>	<b>-13.688.500</b>	<b>-13.705.700</b>	<b>-14.317.100</b>
22.	außerordentliche Erträge	190.082,55	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.066,12	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>189.016,43</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>-10.763.099,55</b>	<b>-13.591.200</b>	<b>-14.359.700</b>	<b>-13.688.500</b>	<b>-13.705.700</b>	<b>-14.317.100</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.740.598,49	13.805.700	14.248.100	13.635.500	13.668.600	14.263.400
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	191.828,95	109.500	297.600	261.100	264.300	267.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.548.769,54	13.696.200	13.950.500	13.374.400	13.404.300	13.996.400
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-214.330,01</b>	<b>105.000</b>	<b>-409.200</b>	<b>-314.100</b>	<b>-301.400</b>	<b>-320.700</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>701.163,23</b>	<b>592.300</b>	<b>497.700</b>	<b>0</b>	<b>527.100</b>	<b>435.700</b>	<b>535.700</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.619.963,76</b>	<b>12.690.700</b>	<b>13.218.200</b>	<b>0</b>	<b>12.607.200</b>	<b>12.581.700</b>	<b>12.771.300</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-8.918.800,53</b>	<b>-12.098.400</b>	<b>-12.720.500</b>	<b>0</b>	<b>-12.080.100</b>	<b>-12.146.000</b>	<b>-12.235.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.120.934,82	2.532.000	3.873.400	0	5.474.900	3.605.600	2.592.500
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>2.121.034,82</b>	<b>2.532.000</b>	<b>3.873.400</b>	<b>0</b>	<b>5.474.900</b>	<b>3.605.600</b>	<b>2.592.500</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	864.083,25	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	5.332.794,77	2.235.000	4.838.000	44.405.000	10.825.200	15.181.100	19.791.100
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	546.503,98	473.000	463.000	0	403.000	321.000	336.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	60.744,28	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>6.804.126,28</b>	<b>2.708.000</b>	<b>5.301.000</b>	<b>44.405.000</b>	<b>11.228.200</b>	<b>15.502.100</b>	<b>20.127.100</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-4.683.091,46</b>	<b>-176.000</b>	<b>-1.427.600</b>	<b>-44.405.000</b>	<b>-5.753.300</b>	<b>-11.896.500</b>	<b>-17.534.600</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-13.601.891,99</b>	<b>-12.274.400</b>	<b>-14.148.100</b>	<b>-44.405.000</b>	<b>-17.833.400</b>	<b>-24.042.500</b>	<b>-29.770.200</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>-13.601.891,99</b>	<b>-12.274.400</b>	<b>-14.148.100</b>	<b>-44.405.000</b>	<b>-17.833.400</b>	<b>-24.042.500</b>	<b>-29.770.200</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	45.385,84	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16,61	400	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	285.979,71	270.000	272.000	272.000	272.000	272.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>331.382,16</b>	<b>310.400</b>	<b>312.400</b>	<b>312.400</b>	<b>312.400</b>	<b>312.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.240.708,09	1.247.000	1.120.200	1.142.400	1.165.300	1.188.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.155,81	11.500	12.000	10.500	10.500	10.500
16.	Abschreibungen	87.388,24	80.000	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	164.213,02	237.200	293.900	294.900	275.900	266.900
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.501.465,16</b>	<b>1.575.700</b>	<b>1.506.100</b>	<b>1.527.800</b>	<b>1.531.700</b>	<b>1.545.900</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.170.083,00</b>	<b>-1.265.300</b>	<b>-1.193.700</b>	<b>-1.215.400</b>	<b>-1.219.300</b>	<b>-1.233.500</b>
22.	außerordentliche Erträge	200,00	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>200,00</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>-1.169.883,00</b>	<b>-1.265.300</b>	<b>-1.193.700</b>	<b>-1.215.400</b>	<b>-1.219.300</b>	<b>-1.233.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.220.087,01	1.394.900	1.255.300	1.278.200	1.284.100	1.298.300
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.110,37	59.600	61.600	62.800	64.800	64.800
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.168.976,64	1.335.300	1.193.700	1.215.400	1.219.300	1.233.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-906,36</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>233.448,24</b>	<b>310.400</b>	<b>312.400</b>	<b>0</b>	<b>312.400</b>	<b>312.400</b>	<b>312.400</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.394.523,58</b>	<b>1.495.700</b>	<b>1.426.100</b>	<b>0</b>	<b>1.447.800</b>	<b>1.451.700</b>	<b>1.465.900</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.161.075,34</b>	<b>-1.185.300</b>	<b>-1.113.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.135.400</b>	<b>-1.139.300</b>	<b>-1.153.500</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>-1.161.075,34</b>	<b>-1.185.300</b>	<b>-1.113.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.135.400</b>	<b>-1.139.300</b>	<b>-1.153.500</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>-1.161.075,34</b>	<b>-1.185.300</b>	<b>-1.113.700</b>	<b>0</b>	<b>-1.135.400</b>	<b>-1.139.300</b>	<b>-1.153.500</b>

**14 PB Rechnungsprüfung  
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	476.043,00	410.000	500.000	500.000	500.000	500.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344.526,60	483.000	414.000	414.000	414.000	414.000
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>820.569,60</b>	<b>893.000</b>	<b>914.000</b>	<b>914.000</b>	<b>914.000</b>	<b>914.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	990.824,36	1.155.400	1.121.500	1.144.000	1.167.000	1.190.300
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.639,27	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
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	25.686,13	26.200	26.200	26.200	26.200	26.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.024.149,76</b>	<b>1.199.600</b>	<b>1.165.700</b>	<b>1.188.200</b>	<b>1.211.200</b>	<b>1.234.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-203.580,16</b>	<b>-306.600</b>	<b>-251.700</b>	<b>-274.200</b>	<b>-297.200</b>	<b>-320.500</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>-203.580,16</b>	<b>-306.600</b>	<b>-251.700</b>	<b>-274.200</b>	<b>-297.200</b>	<b>-320.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	293.714,04	316.200	364.900	374.800	384.900	395.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.335,02	304.100	357.600	267.600	268.900	270.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	61.379,02	12.100	7.300	107.200	116.000	124.600
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-142.201,14</b>	<b>-294.500</b>	<b>-244.400</b>	<b>-167.000</b>	<b>-181.200</b>	<b>-195.900</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>819.748,65</b>	<b>893.000</b>	<b>914.000</b>	<b>0</b>	<b>914.000</b>	<b>914.000</b>	<b>914.000</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.024.096,75</b>	<b>1.199.600</b>	<b>1.165.700</b>	<b>0</b>	<b>1.188.200</b>	<b>1.211.200</b>	<b>1.234.500</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-204.348,10</b>	<b>-306.600</b>	<b>-251.700</b>	<b>0</b>	<b>-274.200</b>	<b>-297.200</b>	<b>-320.500</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>-204.348,10</b>	<b>-306.600</b>	<b>-251.700</b>	<b>0</b>	<b>-274.200</b>	<b>-297.200</b>	<b>-320.500</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>-204.348,10</b>	<b>-306.600</b>	<b>-251.700</b>	<b>0</b>	<b>-274.200</b>	<b>-297.200</b>	<b>-320.500</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	1.083,67	600	600	600	600	600
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.083,67</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	248.623,25	247.100	260.700	266.000	271.400	276.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671,20	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
16.	Abschreibungen	43,00	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	9.746,23	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>259.083,68</b>	<b>257.500</b>	<b>271.300</b>	<b>276.600</b>	<b>282.000</b>	<b>287.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-258.000,01</b>	<b>-256.900</b>	<b>-270.700</b>	<b>-276.000</b>	<b>-281.400</b>	<b>-286.900</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>-258.000,01</b>	<b>-256.900</b>	<b>-270.700</b>	<b>-276.000</b>	<b>-281.400</b>	<b>-286.900</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	223.999,97	227.100	183.000	186.600	190.300	194.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.307,81	50.100	51.100	38.200	38.400	38.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	197.692,16	177.000	131.900	148.400	151.900	155.400
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-60.307,85</b>	<b>-79.900</b>	<b>-138.800</b>	<b>-127.600</b>	<b>-129.500</b>	<b>-131.500</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.000,07</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>253.996,00</b>	<b>257.500</b>	<b>271.300</b>	<b>0</b>	<b>276.600</b>	<b>282.000</b>	<b>287.500</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-252.995,93</b>	<b>-256.900</b>	<b>-270.700</b>	<b>0</b>	<b>-276.000</b>	<b>-281.400</b>	<b>-286.900</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	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>-252.995,93</b>	<b>-256.900</b>	<b>-270.700</b>	<b>0</b>	<b>-276.000</b>	<b>-281.400</b>	<b>-286.900</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>-252.995,93</b>	<b>-256.900</b>	<b>-270.700</b>	<b>0</b>	<b>-276.000</b>	<b>-281.400</b>	<b>-286.900</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	158.531,81	82.500	70.500	70.500	100.500	100.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	422.733,66	475.400	518.100	644.500	761.700	862.500
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.112.556,25	1.897.200	2.012.200	2.012.200	2.067.200	2.012.200
6.	privatrechtliche Entgelte	9.771.931,92	10.566.100	13.219.900	12.584.000	12.961.500	13.322.900
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.923,85	408.000	34.400	34.400	34.400	34.400
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	1.159.603,43	1.105.000	1.095.800	1.095.800	1.095.800	1.095.800
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>13.696.280,92</b>	<b>14.534.200</b>	<b>16.950.900</b>	<b>16.441.400</b>	<b>17.021.100</b>	<b>17.428.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	3.639.530,59	3.728.400	3.826.400	3.902.800	3.980.800	4.060.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.436.401,36	10.850.500	10.405.900	10.712.500	11.054.100	11.364.700
16.	Abschreibungen	782.651,08	758.500	726.100	672.700	783.600	803.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	66.138,60	44.600	82.700	82.700	82.700	82.700
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.745.964,21	3.050.500	3.136.700	3.207.200	3.305.200	3.354.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.670.685,84</b>	<b>18.432.500</b>	<b>18.177.800</b>	<b>18.577.900</b>	<b>19.206.400</b>	<b>19.665.800</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2.974.404,92</b>	<b>-3.898.300</b>	<b>-1.226.900</b>	<b>-2.136.500</b>	<b>-2.185.300</b>	<b>-2.237.500</b>
22.	außerordentliche Erträge	4.691,28	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>4.691,28</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>-2.969.713,64</b>	<b>-3.898.300</b>	<b>-1.226.900</b>	<b>-2.136.500</b>	<b>-2.185.300</b>	<b>-2.237.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	910.660,20	903.700	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.902.259,79	2.266.700	2.961.500	2.264.200	2.275.600	2.288.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-991.599,59	-1.363.000	-2.961.500	-2.264.200	-2.275.600	-2.288.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.961.313,23</b>	<b>-5.261.300</b>	<b>-4.188.400</b>	<b>-4.400.700</b>	<b>-4.460.900</b>	<b>-4.525.600</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.931.085,61</b>	<b>14.058.800</b>	<b>16.432.800</b>	<b>0</b>	<b>15.796.900</b>	<b>16.259.400</b>	<b>16.565.800</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.432.578,62</b>	<b>17.674.000</b>	<b>17.451.700</b>	<b>0</b>	<b>17.905.200</b>	<b>18.422.800</b>	<b>18.862.100</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.501.493,01</b>	<b>-3.615.200</b>	<b>-1.018.900</b>	<b>0</b>	<b>-2.108.300</b>	<b>-2.163.400</b>	<b>-2.296.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	554.291,34	620.000	632.000	0	632.000	602.000	602.000
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>554.291,34</b>	<b>620.000</b>	<b>632.000</b>	<b>0</b>	<b>632.000</b>	<b>602.000</b>	<b>602.000</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	263.177,21	428.000	426.000	0	558.000	351.000	357.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	517.748,84	403.600	342.600	0	273.600	435.600	429.600
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>780.926,05</b>	<b>831.600</b>	<b>768.600</b>	<b>0</b>	<b>831.600</b>	<b>786.600</b>	<b>786.600</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-226.634,71</b>	<b>-211.600</b>	<b>-136.600</b>	<b>0</b>	<b>-199.600</b>	<b>-184.600</b>	<b>-184.600</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.728.127,72</b>	<b>-3.826.800</b>	<b>-1.155.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.307.900</b>	<b>-2.348.000</b>	<b>-2.480.900</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>-1.728.127,72</b>	<b>-3.826.800</b>	<b>-1.155.500</b>	<b>0</b>	<b>-2.307.900</b>	<b>-2.348.000</b>	<b>-2.480.900</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	459.109,85	364.600	370.100	370.100	370.100	370.100
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	341.595,89	279.700	134.900	134.900	134.900	134.900
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	28.510,52	19.400	20.900	20.900	20.900	20.900
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>829.216,26</b>	<b>663.700</b>	<b>525.900</b>	<b>525.900</b>	<b>525.900</b>	<b>525.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.598.246,73	1.572.700	1.721.300	1.750.600	1.780.500	1.811.100
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.898,89	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
16.	Abschreibungen	19.643,68	52.900	52.700	53.100	53.500	53.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	767.060,65	541.200	406.200	406.200	406.200	406.200
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	84.339,07	198.200	215.000	215.000	215.000	215.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.480.189,02</b>	<b>2.406.500</b>	<b>2.436.700</b>	<b>2.466.400</b>	<b>2.496.700</b>	<b>2.527.700</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.650.972,76</b>	<b>-1.742.800</b>	<b>-1.910.800</b>	<b>-1.940.500</b>	<b>-1.970.800</b>	<b>-2.001.800</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>-1.650.972,76</b>	<b>-1.742.800</b>	<b>-1.910.800</b>	<b>-1.940.500</b>	<b>-1.970.800</b>	<b>-2.001.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	757.093,00	757.000	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	457.049,71	640.100	751.200	562.300	565.000	568.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	300.043,29	116.900	-751.200	-562.300	-565.000	-568.200
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.350.929,47</b>	<b>-1.625.900</b>	<b>-2.662.000</b>	<b>-2.502.800</b>	<b>-2.535.800</b>	<b>-2.570.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>853.839,70</b>	<b>663.700</b>	<b>525.900</b>	<b>0</b>	<b>525.900</b>	<b>525.900</b>	<b>525.900</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.257.763,73</b>	<b>2.353.600</b>	<b>2.384.000</b>	<b>0</b>	<b>2.413.300</b>	<b>2.443.200</b>	<b>2.473.800</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.403.924,03</b>	<b>-1.689.900</b>	<b>-1.858.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.887.400</b>	<b>-1.917.300</b>	<b>-1.947.900</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	2.000	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>2.000</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>-2.000</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>-1.403.924,03</b>	<b>-1.691.900</b>	<b>-1.860.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.889.400</b>	<b>-1.919.300</b>	<b>-1.949.900</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>-1.403.924,03</b>	<b>-1.691.900</b>	<b>-1.860.100</b>	<b>0</b>	<b>-1.889.400</b>	<b>-1.919.300</b>	<b>-1.949.900</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	30.684,23	41.000	12.000	12.000	12.000	12.000
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	161.504,97	131.500	396.800	296.800	296.800	156.800
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	50,00	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>192.239,20</b>	<b>172.500</b>	<b>408.800</b>	<b>308.800</b>	<b>308.800</b>	<b>168.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	410.052,17	334.400	417.400	425.700	434.100	442.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.005,69	78.500	257.000	215.000	190.000	118.000
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	68.490,86	44.000	132.000	132.000	132.000	132.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>549.548,72</b>	<b>456.900</b>	<b>806.400</b>	<b>772.700</b>	<b>756.100</b>	<b>692.700</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-357.309,52</b>	<b>-284.400</b>	<b>-397.600</b>	<b>-463.900</b>	<b>-447.300</b>	<b>-523.900</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>-357.309,52</b>	<b>-284.400</b>	<b>-397.600</b>	<b>-463.900</b>	<b>-447.300</b>	<b>-523.900</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	218.967,00	227.600	242.900	181.800	182.700	183.700
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-218.967,00	-227.600	-242.900	-181.800	-182.700	-183.700
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-576.276,52</b>	<b>-512.000</b>	<b>-640.500</b>	<b>-645.700</b>	<b>-630.000</b>	<b>-707.600</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>189.706,44</b>	<b>172.500</b>	<b>408.800</b>	<b>0</b>	<b>308.800</b>	<b>308.800</b>	<b>168.800</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>558.119,72</b>	<b>456.900</b>	<b>806.400</b>	<b>0</b>	<b>772.700</b>	<b>756.100</b>	<b>692.700</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-368.413,28</b>	<b>-284.400</b>	<b>-397.600</b>	<b>0</b>	<b>-463.900</b>	<b>-447.300</b>	<b>-523.900</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	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>-368.413,28</b>	<b>-284.400</b>	<b>-397.600</b>	<b>0</b>	<b>-463.900</b>	<b>-447.300</b>	<b>-523.900</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>-368.413,28</b>	<b>-284.400</b>	<b>-397.600</b>	<b>0</b>	<b>-463.900</b>	<b>-447.300</b>	<b>-523.900</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	163.195,64	158.600	155.100	155.100	155.100	155.100
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	19.667,08	45.900	76.000	177.500	269.000	348.500
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	10.582,50	1.200	100	100	100	100
6.	privatrechtliche Entgelte	104.329,84	45.800	45.800	45.800	45.800	45.800
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.028,84	13.000	13.500	14.200	14.200	14.200
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	65.158,36	14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>413.962,26</b>	<b>278.500</b>	<b>302.500</b>	<b>404.700</b>	<b>496.200</b>	<b>575.700</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.831.986,91	2.930.700	2.816.100	2.872.400	2.929.800	2.988.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	954.424,23	1.227.900	1.136.900	1.136.900	1.136.900	1.136.900
16.	Abschreibungen	872.248,57	869.000	786.100	898.200	1.008.700	1.045.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.591.341,24	2.505.300	2.602.900	2.080.900	2.080.900	2.080.900
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.969.651,26	8.900.700	9.677.200	9.387.200	9.387.200	9.387.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.219.652,21</b>	<b>16.433.600</b>	<b>17.019.200</b>	<b>16.375.600</b>	<b>16.543.500</b>	<b>16.639.000</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-14.805.689,95</b>	<b>-16.155.100</b>	<b>-16.716.700</b>	<b>-15.970.900</b>	<b>-16.047.300</b>	<b>-16.063.300</b>
22.	außerordentliche Erträge	28.425,55	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	14.241,79	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>14.183,76</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>-14.791.506,19</b>	<b>-16.155.100</b>	<b>-16.716.700</b>	<b>-15.970.900</b>	<b>-16.047.300</b>	<b>-16.063.300</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.722.223,95	1.472.400	1.607.600	1.544.200	1.566.400	1.590.900
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.904.027,96	8.325.700	8.061.600	7.773.200	7.780.700	8.320.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.181.804,01	-6.853.300	-6.454.000	-6.229.000	-6.214.300	-6.729.700
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.973.310,20</b>	<b>-23.008.400</b>	<b>-23.170.700</b>	<b>-22.199.900</b>	<b>-22.261.600</b>	<b>-22.793.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>357.664,05</b>	<b>232.600</b>	<b>226.500</b>	<b>0</b>	<b>227.200</b>	<b>227.200</b>	<b>227.200</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.025.145,93</b>	<b>15.564.600</b>	<b>16.233.100</b>	<b>0</b>	<b>15.477.400</b>	<b>15.534.800</b>	<b>15.593.500</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-13.667.481,88</b>	<b>-15.332.000</b>	<b>-16.006.600</b>	<b>0</b>	<b>-15.250.200</b>	<b>-15.307.600</b>	<b>-15.366.300</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	36.667,50	321.600	564.300	0	459.300	459.300	459.300
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.667,67	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>40.335,17</b>	<b>321.600</b>	<b>564.300</b>	<b>0</b>	<b>459.300</b>	<b>459.300</b>	<b>459.300</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	14.773,86	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	774.705,34	874.000	972.900	0	783.400	783.400	783.400
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	-92.136,74	38.400	109.800	0	109.800	109.800	109.800
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>697.342,46</b>	<b>912.400</b>	<b>1.082.700</b>	<b>0</b>	<b>893.200</b>	<b>893.200</b>	<b>893.200</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-657.007,29</b>	<b>-590.800</b>	<b>-518.400</b>	<b>0</b>	<b>-433.900</b>	<b>-433.900</b>	<b>-433.900</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-14.324.489,17</b>	<b>-15.922.800</b>	<b>-16.525.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.684.100</b>	<b>-15.741.500</b>	<b>-15.800.200</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>-14.324.489,17</b>	<b>-15.922.800</b>	<b>-16.525.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.684.100</b>	<b>-15.741.500</b>	<b>-15.800.200</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	260.624,00	570.000	670.000	670.000	670.000	670.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	411,60	200	100	100	0	0
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	825.993,16	697.000	922.000	922.000	922.000	922.000
6.	privatrechtliche Entgelte	234,56	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	906.465,08	369.900	389.500	28.500	28.500	33.500
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.092.070,62	1.076.300	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
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>3.085.799,02</b>	<b>2.714.400</b>	<b>2.983.600</b>	<b>2.622.600</b>	<b>2.622.500</b>	<b>2.627.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.706.506,67	1.752.600	1.911.900	1.837.500	1.854.600	1.872.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.816,99	138.400	165.400	127.400	127.400	127.400
16.	Abschreibungen	31.124,88	25.800	21.400	21.800	20.500	19.100
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	212.810,75	242.400	257.700	110.300	110.300	110.300
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.067.259,29</b>	<b>2.159.200</b>	<b>2.356.400</b>	<b>2.097.000</b>	<b>2.112.800</b>	<b>2.129.000</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>1.018.539,73</b>	<b>555.200</b>	<b>627.200</b>	<b>525.600</b>	<b>509.700</b>	<b>498.500</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	40,14	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-40,14</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>1.018.499,59</b>	<b>555.200</b>	<b>627.200</b>	<b>525.600</b>	<b>509.700</b>	<b>498.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	334.987,65	423.800	583.100	437.500	439.700	442.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-334.987,65	-423.800	-583.100	-437.500	-439.700	-442.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>683.511,94</b>	<b>131.400</b>	<b>44.100</b>	<b>88.100</b>	<b>70.000</b>	<b>56.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.817.899,25</b>	<b>2.714.200</b>	<b>2.983.500</b>	<b>0</b>	<b>2.622.500</b>	<b>2.622.500</b>	<b>2.627.500</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.698.268,06</b>	<b>2.133.400</b>	<b>2.335.000</b>	<b>0</b>	<b>2.075.200</b>	<b>2.092.300</b>	<b>2.109.900</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>1.119.631,19</b>	<b>580.800</b>	<b>648.500</b>	<b>0</b>	<b>547.300</b>	<b>530.200</b>	<b>517.600</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	34.425,32	21.000	25.000	0	25.000	25.000	21.000
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>34.425,32</b>	<b>21.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>21.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-34.425,32</b>	<b>-21.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-21.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>1.085.205,87</b>	<b>559.800</b>	<b>623.500</b>	<b>0</b>	<b>522.300</b>	<b>505.200</b>	<b>496.600</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>1.085.205,87</b>	<b>559.800</b>	<b>623.500</b>	<b>0</b>	<b>522.300</b>	<b>505.200</b>	<b>496.600</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.918.800,20	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.192.685,08	6.461.500	12.780.500	12.935.500	13.047.500	13.272.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.365,06	1.300	1.300	600	0	0
4.	sonstige Transfererträge	7.216.241,45	3.353.200	3.320.300	3.358.300	3.385.000	3.385.000
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.363,50	8.000	8.000	9.000	9.000	9.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.294.706,19	65.860.800	65.161.500	65.972.000	66.645.500	67.757.500
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	7.699,81	2.047.800	8.500	8.500	8.300	8.300
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>77.636.861,29</b>	<b>79.632.600</b>	<b>83.180.100</b>	<b>84.183.900</b>	<b>84.995.300</b>	<b>86.332.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	5.539.253,27	5.716.600	6.224.900	6.349.500	6.476.500	6.606.100
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.357,21	42.800	42.800	39.500	41.200	41.800
16.	Abschreibungen	70.341,65	50.100	51.600	51.100	49.400	48.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	91.829.113,79	94.808.900	99.445.600	101.385.100	103.147.400	104.890.400
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.982.899,88	2.060.300	2.090.600	2.133.300	2.197.600	2.302.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>99.447.965,80</b>	<b>102.678.700</b>	<b>107.855.500</b>	<b>109.958.500</b>	<b>111.912.100</b>	<b>113.889.100</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-21.811.104,51</b>	<b>-23.046.100</b>	<b>-24.675.400</b>	<b>-25.774.600</b>	<b>-26.916.800</b>	<b>-27.556.800</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>-21.811.104,51</b>	<b>-23.046.100</b>	<b>-24.675.400</b>	<b>-25.774.600</b>	<b>-26.916.800</b>	<b>-27.556.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.639.810,02	2.377.900	2.646.100	2.011.500	2.022.200	2.032.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.639.810,02	-2.377.900	-2.646.100	-2.011.500	-2.022.200	-2.032.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-23.450.914,53</b>	<b>-25.424.000</b>	<b>-27.321.500</b>	<b>-27.786.100</b>	<b>-28.939.000</b>	<b>-29.589.300</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.516.991,01</b>	<b>77.587.500</b>	<b>83.178.800</b>	<b>0</b>	<b>84.183.300</b>	<b>84.995.300</b>	<b>86.332.300</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.795.282,86</b>	<b>102.628.600</b>	<b>107.803.900</b>	<b>0</b>	<b>109.907.400</b>	<b>111.862.700</b>	<b>113.840.700</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-20.278.291,85</b>	<b>-25.041.100</b>	<b>-24.625.100</b>	<b>0</b>	<b>-25.724.100</b>	<b>-26.867.400</b>	<b>-27.508.400</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>-20.278.291,85</b>	<b>-25.041.100</b>	<b>-24.625.100</b>	<b>0</b>	<b>-25.724.100</b>	<b>-26.867.400</b>	<b>-27.508.400</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>-20.278.291,85</b>	<b>-25.041.100</b>	<b>-24.625.100</b>	<b>0</b>	<b>-25.724.100</b>	<b>-26.867.400</b>	<b>-27.508.400</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	2.551.941,04	2.191.000	2.565.000	2.585.000	2.585.000	2.585.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	22.906,17	36.500	32.400	42.400	38.200	38.200
4.	sonstige Transfererträge	2.690.988,46	2.158.800	2.308.800	2.253.800	2.213.800	2.208.800
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.921,69	5.500	3.000	3.000	3.000	3.000
6.	privatrechtliche Entgelte	945,00	1.000	500	500	500	500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.654.781,48	5.331.400	5.653.000	5.378.000	5.378.000	5.378.000
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	1.618,00	900	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.930.101,84</b>	<b>9.725.100</b>	<b>10.563.700</b>	<b>10.263.700</b>	<b>10.219.500</b>	<b>10.214.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	7.528.782,74	8.293.200	8.447.500	8.616.100	8.788.000	8.963.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	334.432,00	611.200	670.200	668.700	668.700	668.700
16.	Abschreibungen	131.483,33	139.400	127.700	144.500	156.100	173.200
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	30.298.308,67	32.288.300	32.435.600	32.160.600	31.715.600	31.665.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.058.249,15	6.401.000	6.462.200	6.455.700	6.455.700	6.455.700
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>44.351.255,89</b>	<b>47.733.100</b>	<b>48.143.200</b>	<b>48.045.600</b>	<b>47.784.100</b>	<b>47.927.100</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-32.421.154,05</b>	<b>-38.008.000</b>	<b>-37.579.500</b>	<b>-37.781.900</b>	<b>-37.564.600</b>	<b>-37.712.600</b>
22.	außerordentliche Erträge	-2.195,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	27,94	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2.222,94</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>-32.423.376,99</b>	<b>-38.008.000</b>	<b>-37.579.500</b>	<b>-37.781.900</b>	<b>-37.564.600</b>	<b>-37.712.600</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.022,36	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.682.025,38	4.494.700	5.574.200	4.196.000	4.218.200	4.242.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.681.003,02	-4.493.700	-5.573.200	-4.195.000	-4.217.200	-4.241.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-36.104.380,01</b>	<b>-42.501.700</b>	<b>-43.152.700</b>	<b>-41.976.900</b>	<b>-41.781.800</b>	<b>-41.953.700</b>

**36 PB Jugend  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.800.748,08</b>	<b>9.688.600</b>	<b>10.531.300</b>	<b>0</b>	<b>10.221.300</b>	<b>10.181.300</b>	<b>10.176.300</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.013.669,94</b>	<b>47.593.700</b>	<b>48.015.500</b>	<b>0</b>	<b>47.901.100</b>	<b>47.628.000</b>	<b>47.753.900</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-32.212.921,86</b>	<b>-37.905.100</b>	<b>-37.484.200</b>	<b>0</b>	<b>-37.679.800</b>	<b>-37.446.700</b>	<b>-37.577.600</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	45.505,57	40.000	100.000	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>45.505,57</b>	<b>40.000</b>	<b>100.000</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	5.973,45	50.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	117.841,83	888.800	500.000	0	500.000	500.000	500.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>123.815,28</b>	<b>938.800</b>	<b>502.000</b>	<b>0</b>	<b>502.000</b>	<b>502.000</b>	<b>502.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-78.309,71</b>	<b>-898.800</b>	<b>-402.000</b>	<b>0</b>	<b>-502.000</b>	<b>-502.000</b>	<b>-502.000</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-32.291.231,57</b>	<b>-38.803.900</b>	<b>-37.886.200</b>	<b>0</b>	<b>-38.181.800</b>	<b>-37.948.700</b>	<b>-38.079.600</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>-32.291.231,57</b>	<b>-38.803.900</b>	<b>-37.886.200</b>	<b>0</b>	<b>-38.181.800</b>	<b>-37.948.700</b>	<b>-38.079.600</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	192.886,42	126.700	142.500	144.500	144.500	144.500
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.893,50	113.000	320.000	120.000	125.000	125.000
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	16.500	11.000	11.000	11.000	11.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>306.779,92</b>	<b>256.200</b>	<b>473.500</b>	<b>275.500</b>	<b>280.500</b>	<b>280.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.599.439,23	2.706.000	2.846.500	2.903.300	2.961.200	3.020.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.237,78	89.300	64.000	51.000	51.000	51.000
16.	Abschreibungen	1.503,26	1.900	3.000	3.700	3.400	3.200
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	254.084,96	291.000	279.000	279.000	279.000	279.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	65.147,04	67.300	279.400	79.400	83.900	83.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.944.412,27</b>	<b>3.155.500</b>	<b>3.471.900</b>	<b>3.316.400</b>	<b>3.378.500</b>	<b>3.436.800</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-2.637.632,35</b>	<b>-2.899.300</b>	<b>-2.998.400</b>	<b>-3.040.900</b>	<b>-3.098.000</b>	<b>-3.156.300</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>-2.637.632,35</b>	<b>-2.899.300</b>	<b>-2.998.400</b>	<b>-3.040.900</b>	<b>-3.098.000</b>	<b>-3.156.300</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	674.480,87	597.300	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.189.222,35	1.424.700	1.693.100	1.274.100	1.280.100	1.287.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-514.741,48	-827.400	-1.693.100	-1.274.100	-1.280.100	-1.287.600
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.152.373,83</b>	<b>-3.726.700</b>	<b>-4.691.500</b>	<b>-4.315.000</b>	<b>-4.378.100</b>	<b>-4.443.900</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>289.127,66</b>	<b>256.200</b>	<b>473.500</b>	<b>0</b>	<b>275.500</b>	<b>280.500</b>	<b>280.500</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.935.702,44</b>	<b>3.153.600</b>	<b>3.468.900</b>	<b>0</b>	<b>3.312.700</b>	<b>3.375.100</b>	<b>3.433.600</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-2.646.574,78</b>	<b>-2.897.400</b>	<b>-2.995.400</b>	<b>0</b>	<b>-3.037.200</b>	<b>-3.094.600</b>	<b>-3.153.100</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	2.798,88	2.000	9.000	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>2.798,88</b>	<b>2.000</b>	<b>9.000</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>-2.798,88</b>	<b>-2.000</b>	<b>-9.000</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>-2.649.373,66</b>	<b>-2.899.400</b>	<b>-3.004.400</b>	<b>0</b>	<b>-3.037.200</b>	<b>-3.094.600</b>	<b>-3.153.100</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>-2.649.373,66</b>	<b>-2.899.400</b>	<b>-3.004.400</b>	<b>0</b>	<b>-3.037.200</b>	<b>-3.094.600</b>	<b>-3.153.100</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	92.899,38	48.000	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	1.238.000,04	1.970.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.467,10	137.000	137.600	137.600	137.600	137.600
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	20.000,00	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.488.366,52</b>	<b>2.175.000</b>	<b>1.340.600</b>	<b>1.340.600</b>	<b>1.340.600</b>	<b>1.340.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.935.900,79	1.994.800	2.142.300	2.185.200	2.228.800	2.273.400
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.513,25	23.000	20.100	20.100	20.100	20.100
16.	Abschreibungen	2.575,72	13.100	13.500	27.600	38.800	50.100
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	482.600	506.400	337.600	337.600	337.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	121.382,52	279.000	399.000	399.000	399.000	399.000
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.110.372,28</b>	<b>2.792.500</b>	<b>3.081.300</b>	<b>2.969.500</b>	<b>3.024.300</b>	<b>3.080.200</b>
21.	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-622.005,76</b>	<b>-617.500</b>	<b>-1.740.700</b>	<b>-1.628.900</b>	<b>-1.683.700</b>	<b>-1.739.600</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	<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>
25.	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-622.005,76</b>	<b>-617.500</b>	<b>-1.740.700</b>	<b>-1.628.900</b>	<b>-1.683.700</b>	<b>-1.739.600</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	550.815,00	691.500	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	754.712,35	1.005.000	1.335.200	1.005.200	1.010.400	1.016.400
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-203.897,35	-313.500	-1.335.200	-1.005.200	-1.010.400	-1.016.400
29.	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-825.903,11</b>	<b>-931.000</b>	<b>-3.075.900</b>	<b>-2.634.100</b>	<b>-2.694.100</b>	<b>-2.756.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.308.857,88</b>	<b>2.175.000</b>	<b>1.340.600</b>	<b>0</b>	<b>1.340.600</b>	<b>1.340.600</b>	<b>1.340.600</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.078.247,79</b>	<b>2.779.400</b>	<b>3.067.800</b>	<b>0</b>	<b>2.941.900</b>	<b>2.985.500</b>	<b>3.030.100</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-769.389,91</b>	<b>-604.400</b>	<b>-1.727.200</b>	<b>0</b>	<b>-1.601.300</b>	<b>-1.644.900</b>	<b>-1.689.500</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	482.500	506.400	0	337.600	337.600	337.600
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>482.500</b>	<b>506.400</b>	<b>0</b>	<b>337.600</b>	<b>337.600</b>	<b>337.600</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-482.500</b>	<b>-506.400</b>	<b>0</b>	<b>-337.600</b>	<b>-337.600</b>	<b>-337.600</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-769.389,91</b>	<b>-1.086.900</b>	<b>-2.233.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.938.900</b>	<b>-1.982.500</b>	<b>-2.027.100</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>-769.389,91</b>	<b>-1.086.900</b>	<b>-2.233.600</b>	<b>0</b>	<b>-1.938.900</b>	<b>-1.982.500</b>	<b>-2.027.100</b>

**54 PB Regionalentwicklung  
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	2.804.143,74	2.764.600	2.434.300	2.386.300	2.376.300	2.376.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	326.931,74	940.600	454.600	453.800	477.800	502.700
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.399,95	8.700	5.700	5.700	5.700	5.700
6.	privatrechtliche Entgelte	9,97	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.939,93	8.500	8.400	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	46.140,60	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.242.565,93</b>	<b>3.728.400</b>	<b>2.909.000</b>	<b>2.860.200</b>	<b>2.874.200</b>	<b>2.899.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	940.565,15	1.153.100	1.136.800	1.159.700	1.183.100	1.206.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.817,28	177.300	201.300	200.300	199.300	199.300
16.	Abschreibungen	497.446,22	480.600	483.700	973.800	1.476.000	1.477.800
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.268.810,33	1.889.200	1.902.100	1.979.000	1.911.500	1.897.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.083.574,33	5.881.800	5.474.800	5.353.400	5.197.500	5.202.600
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.894.213,31</b>	<b>9.582.000</b>	<b>9.198.700</b>	<b>9.666.200</b>	<b>9.967.400</b>	<b>9.983.900</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-4.651.647,38</b>	<b>-5.853.600</b>	<b>-6.289.700</b>	<b>-6.806.000</b>	<b>-7.093.200</b>	<b>-7.084.800</b>
22.	außerordentliche Erträge	4.738,10	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	5,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>4.733,10</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>-4.646.914,28</b>	<b>-5.853.600</b>	<b>-6.289.700</b>	<b>-6.806.000</b>	<b>-7.093.200</b>	<b>-7.084.800</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	342.182,44	650.300	753.700	575.100	577.900	581.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-342.182,44	-650.300	-753.700	-575.100	-577.900	-581.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.989.096,72</b>	<b>-6.503.900</b>	<b>-7.043.400</b>	<b>-7.381.100</b>	<b>-7.671.100</b>	<b>-7.665.900</b>

**54 PB Regionalentwicklung  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.842.791,63</b>	<b>2.787.800</b>	<b>2.454.400</b>	<b>0</b>	<b>2.406.400</b>	<b>2.396.400</b>	<b>2.396.400</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.072.432,21</b>	<b>9.101.400</b>	<b>8.715.000</b>	<b>0</b>	<b>8.692.400</b>	<b>8.491.400</b>	<b>8.506.100</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-4.229.640,58</b>	<b>-6.313.600</b>	<b>-6.260.600</b>	<b>0</b>	<b>-6.286.000</b>	<b>-6.095.000</b>	<b>-6.109.700</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	581.828,15	8.448.400	17.231.500	0	10.408.900	745.000	745.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Sachvermögen	740,00	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>582.568,15</b>	<b>8.448.400</b>	<b>17.231.500</b>	<b>0</b>	<b>10.408.900</b>	<b>745.000</b>	<b>745.000</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Baumaßnahmen	396.780,40	860.000	308.500	0	308.500	308.500	308.500
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	130.236,48	0	0	0	0	0	0
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.080.276,31	13.627.300	666.500	8.689.500	9.306.000	616.500	436.500
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>5.607.293,19</b>	<b>14.487.300</b>	<b>975.000</b>	<b>8.689.500</b>	<b>9.614.500</b>	<b>925.000</b>	<b>745.000</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-5.024.725,04</b>	<b>-6.038.900</b>	<b>16.256.500</b>	<b>-8.689.500</b>	<b>794.400</b>	<b>-180.000</b>	<b>0</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-9.254.365,62</b>	<b>-12.352.500</b>	<b>9.995.900</b>	<b>-8.689.500</b>	<b>-5.491.600</b>	<b>-6.275.000</b>	<b>-6.109.700</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>-9.254.365,62</b>	<b>-12.352.500</b>	<b>9.995.900</b>	<b>-8.689.500</b>	<b>-5.491.600</b>	<b>-6.275.000</b>	<b>-6.109.700</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		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	435.160,63	729.100	717.200	800.100	617.700	429.300
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	846.482,65	908.600	1.185.600	1.264.800	1.326.500	1.400.500
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	465.208,47	411.500	401.600	403.600	385.600	385.600
6.	privatrechtliche Entgelte	46.574,73	46.300	47.300	48.500	48.500	48.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.138,07	411.200	654.500	403.500	393.500	341.500
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	69.368,71	43.800	48.500	48.500	48.500	48.500
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.176.933,26</b>	<b>2.550.500</b>	<b>3.054.700</b>	<b>2.969.000</b>	<b>2.820.300</b>	<b>2.653.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	4.011.216,69	4.133.200	4.314.800	4.401.200	4.489.200	4.578.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.845.038,17	3.371.900	3.330.400	3.099.900	2.742.000	2.711.000
16.	Abschreibungen	1.779.548,43	1.747.800	1.714.900	1.854.200	1.974.100	2.123.600
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500	500	500	500	500
18.	Transferaufwendungen	269.637,87	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	393.694,99	708.900	504.200	504.900	505.500	506.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.299.136,15</b>	<b>9.972.300</b>	<b>9.874.800</b>	<b>9.870.700</b>	<b>9.721.300</b>	<b>9.930.200</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-7.122.202,89</b>	<b>-7.421.800</b>	<b>-6.820.100</b>	<b>-6.901.700</b>	<b>-6.901.000</b>	<b>-7.276.300</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>-7.122.202,89</b>	<b>-7.421.800</b>	<b>-6.820.100</b>	<b>-6.901.700</b>	<b>-6.901.000</b>	<b>-7.276.300</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.493.498,00	1.465.400	3.000	3.000	3.000	3.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.181.797,12	1.593.200	1.847.800	1.388.000	1.395.000	1.403.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	311.700,88	-127.800	-1.844.800	-1.385.000	-1.392.000	-1.400.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.810.502,01</b>	<b>-7.549.600</b>	<b>-8.664.900</b>	<b>-8.286.700</b>	<b>-8.293.000</b>	<b>-8.676.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>938.911,97</b>	<b>1.641.900</b>	<b>1.869.100</b>	<b>0</b>	<b>1.704.200</b>	<b>1.493.800</b>	<b>1.253.400</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.279.620,91</b>	<b>8.224.500</b>	<b>8.159.900</b>	<b>0</b>	<b>8.016.500</b>	<b>7.747.200</b>	<b>7.806.600</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-6.340.708,94</b>	<b>-6.582.600</b>	<b>-6.290.800</b>	<b>0</b>	<b>-6.312.300</b>	<b>-6.253.400</b>	<b>-6.553.200</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.151.557,50	2.205.300	2.752.500	0	2.001.500	1.706.900	2.730.200
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>1.151.557,50</b>	<b>2.205.300</b>	<b>2.752.500</b>	<b>0</b>	<b>2.001.500</b>	<b>1.706.900</b>	<b>2.730.200</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	379.431,51	742.000	1.056.000	100.000	592.000	472.000	392.000
26. Baumaßnahmen	1.282.081,54	3.471.400	2.011.000	535.000	2.838.000	3.171.000	4.327.100
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.951,90	43.000	228.000	0	8.000	23.000	8.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	98.796,47	285.000	310.000	50.000	90.000	0	0
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.850.261,42</b>	<b>4.541.400</b>	<b>3.605.000</b>	<b>685.000</b>	<b>3.528.000</b>	<b>3.666.000</b>	<b>4.727.100</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-698.703,92</b>	<b>-2.336.100</b>	<b>-852.500</b>	<b>-685.000</b>	<b>-1.526.500</b>	<b>-1.959.100</b>	<b>-1.996.900</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-7.039.412,86</b>	<b>-8.918.700</b>	<b>-7.143.300</b>	<b>-685.000</b>	<b>-7.838.800</b>	<b>-8.212.500</b>	<b>-8.550.100</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>-7.039.412,86</b>	<b>-8.918.700</b>	<b>-7.143.300</b>	<b>-685.000</b>	<b>-7.838.800</b>	<b>-8.212.500</b>	<b>-8.550.100</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	53.958,20	53.000	54.000	54.000	54.000	54.000
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.648.992,00	123.576.100	118.976.500	122.063.200	125.301.500	130.396.900
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.888.488,53	1.888.400	1.877.100	1.854.300	1.781.300	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	4.320,40	4.000	3.900	3.800	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	5.046,92	0	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>116.600.806,05</b>	<b>125.521.500</b>	<b>120.911.500</b>	<b>123.975.300</b>	<b>127.140.600</b>	<b>132.236.000</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	2.022.283,36	2.069.300	2.097.800	2.141.200	2.136.600	2.081.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.248.525,25	710.000	665.000	612.700	632.200	683.500
18.	Transferaufwendungen	296.968,00	288.500	20.000	20.000	21.000	21.000
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>3.567.776,61</b>	<b>3.567.800</b>	<b>3.282.800</b>	<b>3.273.900</b>	<b>3.289.800</b>	<b>3.285.500</b>
<b>21.</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>113.033.029,44</b>	<b>121.953.700</b>	<b>117.628.700</b>	<b>120.701.400</b>	<b>123.850.800</b>	<b>128.950.500</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>113.033.029,44</b>	<b>121.953.700</b>	<b>117.628.700</b>	<b>120.701.400</b>	<b>123.850.800</b>	<b>128.950.500</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.518.943,20	1.472.600	1.790.700	1.710.700	1.734.900	1.761.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.983.687,20	5.959.400	1.790.700	1.710.700	1.735.100	1.761.900
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.464.744,00	-4.486.800	0	0	-200	-200
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>108.568.285,44</b>	<b>117.466.900</b>	<b>117.628.700</b>	<b>120.701.400</b>	<b>123.850.600</b>	<b>128.950.300</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	VE 2021 €	Planung 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €
	1	2	3	4	5	6	7
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.708.594,03</b>	<b>123.633.100</b>	<b>119.034.400</b>	<b>0</b>	<b>122.121.000</b>	<b>125.359.300</b>	<b>130.454.700</b>
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.557.848,68</b>	<b>998.500</b>	<b>685.000</b>	<b>0</b>	<b>632.700</b>	<b>653.200</b>	<b>704.500</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>113.150.745,35</b>	<b>122.634.600</b>	<b>118.349.400</b>	<b>0</b>	<b>121.488.300</b>	<b>124.706.100</b>	<b>129.750.200</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.000.000,00	2.000.000	4.000.000	0	4.000.000	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	0,00	0	0	0	0	0	0
23. sonstige Investitionstätigkeit	400.569,92	342.700	319.000	0	298.500	185.200	157.300
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.400.569,92</b>	<b>2.342.700</b>	<b>4.319.000</b>	<b>0</b>	<b>4.298.500</b>	<b>2.185.200</b>	<b>2.157.300</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	15.250,00	0	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	4.864.102,46	5.476.400	8.782.400	0	8.765.200	5.368.600	5.340.700
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.879.352,46</b>	<b>5.476.400</b>	<b>8.782.400</b>	<b>0</b>	<b>8.765.200</b>	<b>5.368.600</b>	<b>5.340.700</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.478.782,54</b>	<b>-3.133.700</b>	<b>-4.463.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.466.700</b>	<b>-3.183.400</b>	<b>-3.183.400</b>
<b>33. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>110.671.962,81</b>	<b>119.500.900</b>	<b>113.886.000</b>	<b>0</b>	<b>117.021.600</b>	<b>121.522.700</b>	<b>126.566.800</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	12.000.000	3.250.000	0	13.450.000	18.704.000	28.626.100
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.903.374,18	5.200.400	7.310.400	0	5.162.300	4.811.900	10.065.800
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-9.903.374,18</b>	<b>6.799.600</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>0</b>	<b>8.287.700</b>	<b>13.892.100</b>	<b>18.560.300</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>100.768.588,63</b>	<b>126.300.500</b>	<b>109.825.600</b>	<b>0</b>	<b>125.309.300</b>	<b>135.414.800</b>	<b>145.127.100</b>

## Übersicht über die Budgets

Nr	Bezeichnung
1011	101 ER
1012	101 FR
1031	103 ER
1032	103 FR
1101	110 ER
1102	110 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
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
2111	211 ER
2112	211 FR
2113	211 Inv
2711	271 ER
2712	271 FR
2713	271 Inv

Nr	Bezeichnung
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
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
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

Nr	Bezeichnung
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 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	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	8.000	2.000	4.000	4.000	2.000,00	0	8.000,00
Zu-/Überschuss	-8.000	-2.000	-4.000	-4.000	-2.000,00	0	-8.000,00
<b>1211017002 Beschaffung von Fahrzeugen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	25.000,00	0	25.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-25.000,00	0	-25.000,00
<b>1221016001 Dokumentenmanagementsystem</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	60.000	50.000	60.000	20.000,00	0	95.000,00
Zu-/Überschuss	0	-60.000	-50.000	-60.000	-20.000,00	0	-95.000,00
<b>1221016012 Enterprise Agreement Microsoft</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	60.000	60.000	60.000	83.000,00	0	249.000,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-60.000	-60.000	-60.000	-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	70.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-70.000	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	10.000	10.000	10.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000	0,00	0	0,00
<b>1221021001 Digitalisierung des Helpdesk</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	2.000	4.000	4.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-50.000	-2.000	-4.000	-4.000	0,00	0	0,00
<b>1221021002 Erlaubniserteilung verkehrsrechtlicher Anordnungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221021003 Ausgabe der Schüler-Busfahrkarten</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221021004 Haltestelleninformationssystem</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-3.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221021005 P&amp;I Loga-Module</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	2.000	2.000	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-2.000	-2.000	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	2.500	2.500,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-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	2.500	2.500,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500,00	0	-10.000,00
<b>1221088010 IT-Software - Lizenzerweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	40.000	30.000	30.000	8.000,00	0	53.000,00
Zu-/Überschuss	-30.000	-40.000	-30.000	-30.000	-8.000,00	0	-53.000,00

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1221088020 Fachverfahren - Lizenzerweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	30.000,00	0	120.000,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-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	20.000	75.000	30.000	40.000	30.000,00	0	120.000,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-75.000	-30.000	-40.000	-30.000,00	0	-120.000,00
<b>1221099020 Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	80.000	85.000	60.000	60.000	55.000,00	0	265.000,00
Zu-/Überschuss	-80.000	-85.000	-60.000	-60.000	-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	2.000	2.000	6.000	3.000	10.000,00	0	40.000,00
Zu-/Überschuss	-2.000	-2.000	-6.000	-3.000	-10.000,00	0	-40.000,00
<b>1231010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Verwaltungsgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	929.100	929.100	929.100	35.000,00	0	12.424.000,00
Zu-/Überschuss	-20.000	-929.100	-929.100	-929.100	-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	1.000.000	470.000	420.000	0	300.000,00	890.000	300.000,00
Zu-/Überschuss	-1.000.000	-470.000	-420.000	0	-300.000,00	-890.000	-300.000,00
<b>1231010201 Kräher Weg 60 Nienburg</b>							
Einzahlungen	49.500	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	49.500	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1231010502 Verwaltungsaußenstelle Rühmkorfstraße 12 Nienburg</b>							
Einzahlungen	388.900	0	0	0	0,00	0	1.823.400,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	2.026.000,00
Zu-/Überschuss	388.900	0	0	0	0,00	0	-202.600,00
<b>1231015801 Großtagespflegestellen</b>							
Einzahlungen	100.000	0	0	0	0,00	0	120.000,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	300.000,00	0	300.000,00
Zu-/Überschuss	70.000	0	0	0	-300.000,00	0	-180.000,00
<b>1231018301 Mietobjekt Verkehrsservice Landkreis Nienburg/Weser</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	45.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-45.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	92.500	92.500	92.500	92.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	1.838.100	1.838.000	1.838.000	35.000,00	0	22.948.000,00
Zu-/Überschuss	72.500	-1.745.600	-1.745.500	-1.745.500	-35.000,00	0	-22.948.000,00
<b>1232010201 OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010202 OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010301 FöS-LE Gutenbergschule Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1232010401 OBS Marklohe Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	200.000	2.179.900	700.000	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.000.000	1.205.000	1.500.000	3.475.000	0,00	1.205.000	0,00
Zu-/Überschuss	-800.000	974.900	-800.000	-3.475.000	0,00	-1.205.000	0,00
<b>1232010402 OBS Marklohe Mensa</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-30.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010503 BBS Nienburg C-Trakt</b>							
Einzahlungen	225.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	300.000,00	0	300.000,00
Zu-/Überschuss	220.000	0	0	0	-300.000,00	0	-300.000,00
<b>1232010504 BBS Nienburg D-Trakt</b>							
Einzahlungen	0	100.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	320.000	0	0	20.000,00	320.000	20.000,00
Zu-/Überschuss	0	-220.000	0	0	-20.000,00	-320.000	-20.000,00
<b>1232010601 IGS Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	2.012.500	2.012.500	1.813.100	1.500.000	1.965.000,00	0	6.450.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	1.723.800,00	0	5.693.800,00
Zu-/Überschuss	2.012.500	2.012.500	1.813.100	1.500.000	241.200,00	0	756.200,00
<b>1232010701 Fös-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	72.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	10.000,00	0	10.000,00
Zu-/Überschuss	72.000	0	0	0	-10.000,00	0	-10.000,00
<b>1232010801 Fös-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	153.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	65.000	215.000	0	0	0,00	215.000	0,00
Zu-/Überschuss	88.000	-215.000	0	0	0,00	-215.000	0,00
<b>1232010901 OBS Steimbke Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	100.000	90.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	35.000,00	0	35.000,00
Zu-/Überschuss	100.000	90.000	0	0	-35.000,00	0	-35.000,00
<b>1232011001 Gymnasium Stolzenau Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	1.430.000,00	0	2.930.000,00
Zu-/Überschuss	-5.000	0	0	0	-1.430.000,00	0	-2.930.000,00
<b>1232011201 Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	173.000	391.000	2.815.000	1.225.000	0,00	4.431.000	0,00
Zu-/Überschuss	-173.000	-391.000	-2.815.000	-1.225.000	0,00	-4.431.000	0,00
<b>1232011301 Bildungscampus Berliner Ring Nienburg</b>							
Einzahlungen	350.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.360.000	5.497.000	7.719.000	12.364.000	0,00	37.344.000	0,00
Zu-/Überschuss	-2.010.000	-4.497.000	-6.719.000	-11.364.000	0,00	-37.344.000	0,00
<b>1751011004 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)</b>							
Einzahlungen	108.000	186.000	46.000	52.000	25.000,00	0	129.000,00
Auszahlungen	108.000	186.000	46.000	52.000	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

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1751011008 Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge</b>							
Einzahlungen	61.000	52.000	0	0	33.000,00	0	33.000,00
Auszahlungen	61.000	52.000	0	0	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	463.000	394.000	556.000	550.000	2.030.832,43	0	3.388.832,43
Auszahlungen	322.600	253.600	415.600	409.600	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	120.000	265.000	250.000	250.000	1.271.244,60	0	1.401.244,60
Zu-/Überschuss	-120.000	-265.000	-250.000	-250.000	-1.271.244,60	0	-1.401.244,60
<b>1751020001 Erwerb von Druckkochesseln</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	64.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-64.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1751020002 Erwerb einer Gefahrgutpumpe</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1752015001 Beschaffung Rettungsdienst</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	0	0	0	130.822,23	0	130.822,23
Zu-/Überschuss	-3.000	0	0	0	-130.822,23	0	-130.822,23
<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>2114011100 OBS Loccum</b>							
Einzahlungen	55.500	55.500	55.500	55.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	99.000	99.000	99.000	99.000	211.673,80	0	400.373,80
Zu-/Überschuss	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-211.673,80	0	-400.373,80
<b>2114011200 OBS Steimbke</b>							
Einzahlungen	3.300	3.300	3.300	3.300	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.200	8.200	8.200	8.200	209.088,36	0	417.588,36
Zu-/Überschuss	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-209.088,36	0	-417.588,36
<b>2114011300 OBS Uchte</b>							
Einzahlungen	44.300	44.300	44.300	44.300	0,00	0	0,00
Auszahlungen	57.600	57.600	57.600	57.600	393.270,26	0	719.370,26
Zu-/Überschuss	-13.300	-13.300	-13.300	-13.300	-393.270,26	0	-719.370,26
<b>2114011400 OBS Hoya</b>							
Einzahlungen	52.300	52.300	52.300	52.300	0,00	0	0,00
Auszahlungen	84.300	84.300	84.300	84.300	356.637,45	0	651.237,45
Zu-/Überschuss	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-356.637,45	0	-651.237,45
<b>2114011600 OBS Marklohe</b>							
Einzahlungen	10.800	10.800	10.800	10.800	0,00	0	0,00
Auszahlungen	13.300	13.300	13.300	13.300	444.701,91	0	634.601,91
Zu-/Überschuss	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-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	10.000	10.000	10.000	10.000	39.600,00	0	39.600,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-39.600,00	0	-39.600,00

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>2114411100 IGS Nienburg</b>							
Einzahlungen	66.500	66.500	66.500	66.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	96.500	96.500	96.500	96.500	1.229.200,00	0	1.330.300,00
Zu-/Überschuss	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-1.229.200,00	0	-1.330.300,00
<b>2115011100 Gymnasium Stolzenau</b>							
Einzahlungen	65.500	65.500	65.500	65.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	117.500	117.500	117.500	117.500	235.009,78	0	560.809,78
Zu-/Überschuss	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-235.009,78	0	-560.809,78
<b>2115011200 Gymnasium Hoya</b>							
Einzahlungen	66.500	66.500	66.500	66.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	96.500	96.500	96.500	96.500	130.933,28	0	246.433,28
Zu-/Überschuss	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-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	45.000	45.000	45.000	45.000	344.900,00	0	344.900,00
Zu-/Überschuss	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-344.900,00	0	-344.900,00
<b>2115015200 Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	45.000	45.000	45.000	45.000	320.800,00	0	320.800,00
Zu-/Überschuss	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000	-320.800,00	0	-320.800,00
<b>2116011100 FS Gutenbergschule Hoya</b>							
Einzahlungen	7.500	7.500	7.500	7.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.100	8.100	8.100	8.100	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	3.000	3.000	3.000	3.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	27.000,00	0	40.500,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-27.000,00	0	-40.500,00
<b>2116011400 FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg</b>							
Einzahlungen	66.300	66.300	66.300	66.300	0,00	0	0,00
Auszahlungen	102.500	18.000	18.000	18.000	20.000,00	0	32.000,00
Zu-/Überschuss	-36.200	48.300	48.300	48.300	-20.000,00	0	-32.000,00
<b>2116011500 FS Helen-Keller-Schule Stolzenau</b>							
Einzahlungen	17.800	17.800	17.800	17.800	0,00	0	0,00
Auszahlungen	37.200	37.200	37.200	37.200	31.600,00	0	39.700,00
Zu-/Überschuss	-19.400	-19.400	-19.400	-19.400	-31.600,00	0	-39.700,00
<b>2117010000 BBS Allgemeiner Bereich</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	144.200	144.200	144.200	144.200	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-144.200	-144.200	-144.200	-144.200	0,00	0	0,00
<b>2117019001 BBS Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	105.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	105.000	0	0	0	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	8.000	8.000	8.000	4.000	34.502,40	0	64.502,40
Zu-/Überschuss	-8.000	-8.000	-8.000	-4.000	-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	17.000	17.000	17.000	31.000,00	0	124.000,00
Zu-/Überschuss	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	-31.000,00	0	-124.000,00
<b>3621020001 Ausbau von Tageseinrichtungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	500.000	500.000	500.000	500.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	0,00	0	0,00

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<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	100.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	100.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>4111014001 Ausstattung für Untersuchungszwecke</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	9.000	0	0	0	10.742,34	0	10.742,34
Zu-/Überschuss	-9.000	0	0	0	-10.742,34	0	-10.742,34
<b>5221020001 Kommunaler Innenentwicklungsfonds</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	506.400	337.600	337.600	337.600	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-506.400	-337.600	-337.600	-337.600	0,00	0	0,00
<b>5412011002 ÖPNV-Konjunkturprogramm , Haltestellenbau</b>							
Einzahlungen	745.000	745.000	745.000	745.000	830.100,00	0	2.150.100,00
Auszahlungen	745.000	745.000	745.000	745.000	937.659,57	0	2.257.659,57
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-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	0	750.000,00	0	2.250.000,00
Zu-/Überschuss	-180.000	-180.000	-180.000	0	-750.000,00	0	-2.250.000,00
<b>5417017001 Breitbandversorgung</b>							
Einzahlungen	16.486.500	9.663.900	0	0	5.541.700,00	0	32.229.100,00
Auszahlungen	50.000	8.689.500	0	0	10.850.000,00	8.689.500	32.330.000,00
Zu-/Überschuss	16.436.500	974.400	0	0	-5.308.300,00	-8.689.500	-100.900,00
<b>55120012 29841 K 3 OD Steimbke Radwegneubau</b>							
Einzahlungen	25.600	0	0	0	321.000,00	0	321.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	386.700,99	0	386.700,99
Zu-/Überschuss	25.600	0	0	0	-65.700,99	0	-65.700,99
<b>55120101 Erwerb von Grundstücken u. a.</b>							
Einzahlungen	18.000	6.000	6.000	6.000	51.000,00	0	72.000,00
Auszahlungen	30.000	10.000	10.000	10.000	250.232,81	0	285.232,81
Zu-/Überschuss	-12.000	-4.000	-4.000	-4.000	-199.232,81	0	-213.232,81
<b>55120109 28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	20.000	0	0	0	259.800,00	0	259.800,00
Auszahlungen	0	0	0	0	910.785,53	0	910.785,53
Zu-/Überschuss	20.000	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	108.000	186.000	1.000	0	10.384,76	185.000	360.384,76
Zu-/Überschuss	-108.000	-186.000	-1.000	0	-10.384,76	-185.000	-180.384,76
<b>5512014004 28396 K 3 OD Stöckse Fahrbahnausbau und Radwegneubau 2. BA</b>							
Einzahlungen	205.800	0	0	0	840.000,00	0	1.080.000,00
Auszahlungen	143.000	0	0	0	1.540.718,82	0	1.982.718,82
Zu-/Überschuss	62.800	0	0	0	-700.718,82	0	-902.718,82
<b>5512014022 28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	148.000	0	0	0	0,00	0	573.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	6.485,89	0	1.061.485,89
Zu-/Überschuss	148.000	0	0	0	-6.485,89	0	-488.485,89
<b>5512014151 28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	0	607.800	392.400	12.000	0,00	0	177.000,00
Auszahlungen	46.000	1.043.000	687.000	26.100	266,42	0	337.266,42
Zu-/Überschuss	-46.000	-435.200	-294.600	-14.100	-266,42	0	-160.266,42

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5512015001</b>	<b>28277 K 20 Sapelloh - Warmsen Radwegneubau</b>						
Einzahlungen	290.000	0	0	0	328.000,00	0	820.000,00
Auszahlungen	290.000	0	0	0	328.000,00	0	820.000,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5512015002</b>	<b>28035 K 1 Haßbergen B 215 - Anderten Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	10.000	325.000	2.000	0,00	0	65.000,00
Zu-/Überschuss	0	-10.000	-325.000	-2.000	0,00	0	-65.000,00
<b>5512016001</b>	<b>28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau</b>						
Einzahlungen	1.056.000	14.400	0	0	0,00	0	858.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	30.000,00	0	1.575.000,00
Zu-/Überschuss	1.056.000	14.400	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	5.000	150.000	0	0	0,00	10.000	120.000,00
Zu-/Überschuss	-5.000	-150.000	0	0	0,00	-10.000	-120.000,00
<b>5512027019</b>	<b>K 20 Radwegneubau Landesgrenze - Haselhorn</b>						
Einzahlungen	0	360.000	12.600	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	642.000	27.000	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-10.000	-282.000	-14.400	0	0,00	0	0,00
<b>5512027020</b>	<b>K 2 Fahrbahnausbau Erichshagen - Holtorf</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	10.000	415.000	7.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-10.000	-415.000	-7.000	0,00	0	0,00
<b>5512027022</b>	<b>K 29 Fahrbahnausbau KVP Liebenau- Einmündung K 40</b>						
Einzahlungen	0	0	600.000	1.200.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	80.000	1.100.000	2.040.000	0,00	220.000	0,00
Zu-/Überschuss	-40.000	-80.000	-500.000	-840.000	0,00	-220.000	0,00
<b>5512027023</b>	<b>K 4 Fahrbahnausbau Meinkingsburg - Einmündung K 5</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	50.000	50.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-50.000	-50.000	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	6.000	173.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-6.000	-173.000	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	15.000	620.000	0	0	0,00	15.000	0,00
Zu-/Überschuss	-15.000	-620.000	0	0	0,00	-15.000	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	10.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-10.000	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	2.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-2.000	0,00	0	0,00
<b>5512027043</b>	<b>K 20 Haselhorn - Sapelloh (3. BA) Radwegneubau</b>						
Einzahlungen	0	0	300.000	313.800	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	30.000	540.000	558.000	0,00	105.000	0,00
Zu-/Überschuss	-40.000	-30.000	-240.000	-244.200	0,00	-105.000	0,00
<b>5512027222</b>	<b>K 10 Radwegerneuerung Kreisgrenze - Loccum</b>						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	2.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-2.000	0,00	0	0,00

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5512027223 K 3 Radwegerneuerung Stöckse - Steimbke</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	2.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	0	-2.000	0,00	0	0,00
<b>5512027237 K 46 Fahrbahnausbau Einmündung K 3 - Einmündung B 215</b>							
Einzahlungen	0	0	0	840.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	20.000	20.000	1.455.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	-20.000	-20.000	-615.000	0,00	0	0,00
<b>5512028041 K 3 Radwegneubau Stöckse - Einmündung K 46</b>							
Einzahlungen	776.400	25.800	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.314.000	47.000	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	-537.600	-21.200	0	0	0,00	0	0,00
<b>55120307232 K 8 Umgestaltung "Hormansche Kurve" K 8/B 215</b>							
Einzahlungen	1.200	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	1.200	0	0	0	0,00	0	0,00
<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 Pflegetrupps</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	54.000	307.500	249.700	249.700	1.090,71	0	1.090,71
Auszahlungen	407.000	332.000	332.000	332.000	101.400,40	0	177.400,40
Zu-/Überschuss	-353.000	-24.500	-82.300	-82.300	-100.309,69	0	-176.309,69
<b>5541016001 Investiver Arten- und Naturschutz</b>							
Einzahlungen	0	80.000	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	78.500	-1.500	-1.500	-12.000,00	0	-30.000,00
<b>5541019001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	157.500	600.000	146.200	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	819.000	250.000	0	0	0,00	100.000	0,00
Zu-/Überschuss	-661.500	350.000	146.200	0	0,00	-100.000	0,00
<b>5541020001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Krähenmoor</b>							
Einzahlungen	0	0	0	108.700	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	145.000	50.000	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	0	0	-145.000	58.700	0,00	0	0,00
<b>5541020002 Flurbereinigung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	310.000	90.000	0	0	0,00	50.000	0,00
Zu-/Überschuss	-310.000	-90.000	0	0	0,00	-50.000	0,00
<b>6111011001 Zuführung an die Kreisschulbaukasse</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.666.700	2.666.700	1.333.400	1.333.400	9.333.465,99	0	13.333.665,99
Zu-/Überschuss	-2.666.700	-2.666.700	-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	1.800.000	1.800.000	1.850.000	1.850.000	7.203.812,00	0	11.793.812,00
Zu-/Überschuss	-1.800.000	-1.800.000	-1.850.000	-1.850.000	-7.203.812,00	0	-11.793.812,00
<b>6121012001 Ausleihungen</b>							
Einzahlungen	3.300	0	0	0	69.427,54	0	93.527,54
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Zu-/Überschuss	3.300	0	0	0	69.427,54	0	93.527,54

	Ansatz 2021	Planwert 2022	Planwert 2023	Planwert 2024	Bisher ber.	Gesamt VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	6	7	8
<b>6122011001</b>	<b>Kreisschulbaukasse</b>						
Einzahlungen	4.315.700	4.298.500	2.185.200	2.157.300	13.057.392,73	0	20.312.392,73
Auszahlungen	4.315.700	4.298.500	2.185.200	2.157.300	13.585.316,49	0	20.840.316,49
Zu-/Überschuss	0	0	0	0	-527.923,76	0	-527.923,76
<b>Einzahlungen</b>	<b>29.472.700</b>	<b>23.275.100</b>	<b>9.304.000</b>	<b>9.286.300</b>	<b>28.571.442,05</b>	<b>0</b>	<b>75.793.542,05</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>21.559.100</b>	<b>35.727.300</b>	<b>28.008.100</b>	<b>33.482.300</b>	<b>68.154.112,47</b>	<b>53.779.500</b>	<b>162.169.112,47</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>7.913.600</b>	<b>-12.452.200</b>	<b>-18.704.100</b>	<b>-24.196.000</b>	<b>-39.582.670,42</b>	<b>-53.779.500</b>	<b>-86.375.570,42</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	1.812.400	-1.812.400	0	0	0	
11 PB Personal	137.700	8.090.600	-7.952.900	0	0	0	
12 PB Service	1.384.900	15.744.600	-14.359.700	0	0	0	
13 PB Finanzen	312.400	1.506.100	-1.193.700	0	0	0	
14 PB Rechnungsprüfung	914.000	1.165.700	-251.700	0	0	0	
15 PB Recht	600	271.300	-270.700	0	0	0	
17 PB Ordnung und Verkehr	16.950.900	18.177.800	-1.226.900	0	0	0	
18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	525.900	2.436.700	-1.910.800	0	0	0	
20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	408.800	806.400	-397.600	0	0	0	
21 PB Schulen und Kultur	302.500	17.019.200	-16.716.700	0	0	0	
27 PB Volkshochschule	2.983.600	2.356.400	627.200	0	0	0	
31 PB Soziales	83.180.100	107.855.500	-24.675.400	0	0	0	
36 PB Jugend	10.563.700	48.143.200	-37.579.500	0	0	0	
41 PB Gesundheitsdienste	473.500	3.471.900	-2.998.400	0	0	0	
52 PB Bauen	1.340.600	3.081.300	-1.740.700	0	0	0	
54 PB Regionalentwicklung	2.909.000	9.198.700	-6.289.700	0	0	0	
55 PB Umwelt	3.054.700	9.874.800	-6.820.100	0	0	0	
61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft	120.911.500	3.282.800	117.628.700	0	0	0	
<b>Summe</b>	<b>246.354.400</b>	<b>254.295.400</b>	<b>-7.941.000</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	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-		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11											
1																					
10 PB Kreisorgane	0	1.812.400	-1.812.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 PB Personal	70.100	2.809.400	-2.739.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 PB Service	497.700	13.218.200	-12.720.500	3.873.400	3.873.400	5.301.000	-1.427.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.405.000
13 PB Finanzen	312.400	1.426.100	-1.113.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 PB Rechnungsprüfung	914.000	1.165.700	-251.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 PB Recht	600	271.300	-270.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 PB Ordnung und Verkehr	16.432.800	17.451.700	-1.018.900	632.000	632.000	768.600	-136.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	525.900	2.384.000	-1.858.100	0	0	2.000	-2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	408.800	806.400	-397.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 PB Schulen und Kultur	226.500	16.233.100	-16.006.600	564.300	1.082.700	518.400	-518.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27 PB Volkshochschule	2.983.500	2.335.000	648.500	0	25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 PB Soziales	83.178.800	107.803.900	-24.625.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36 PB Jugend	10.531.300	48.015.500	-37.484.200	100.000	502.000	-402.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 PB Gesundheitsdienste	473.500	3.468.900	-2.995.400	0	9.000	-9.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52 PB Bauen	1.340.600	3.067.800	-1.727.200	0	506.400	-506.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54 PB Regionalentwicklung	2.454.400	8.715.000	-6.260.600	17.231.500	975.000	16.256.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.689.500
55 PB Umwelt	1.869.100	8.159.900	-6.290.800	2.752.500	3.605.000	-852.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	685.000
61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft	119.034.400	685.000	118.349.400	4.319.000	8.782.400	-4.463.400	3.250.000	7.310.400	-4.060.400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>241.254.400</b>	<b>239.829.300</b>	<b>1.425.100</b>	<b>29.472.700</b>	<b>21.559.100</b>	<b>7.913.600</b>	<b>3.250.000</b>	<b>7.310.400</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>53.779.500</b>	<b>7.913.600</b>	<b>3.250.000</b>	<b>7.310.400</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>53.779.500</b>	<b>7.913.600</b>	<b>3.250.000</b>	<b>7.310.400</b>	<b>-4.060.400</b>	<b>53.779.500</b>	<b>53.779.500</b>

B: Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	241.254.400	239.829.300
Investitionstätigkeit	29.472.700	21.559.100
Finanzierungstätigkeit	3.250.000	7.310.400
<b>Summe</b>	<b>273.977.100</b>	<b>268.698.800</b>

## Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2021

**Allgemeine Angaben:**

Kommune: Landkreis Nienburg/Weser  
 Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. 2019): 121.640

**Ergebnishaushalt und -planung**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gesamterträge:	235.090.270 €	244.993.300 €	246.354.400 €	249.914.800 €	254.584.100 €	260.729.000 €
Gesamtaufwendungen:	227.564.998 €	245.960.200 €	254.259.900 €	252.226.600 €	255.297.400 €	258.435.000 €
Gesamtergebnis:	7.525.271 €	- 966.900 €	- 7.905.500 €	- 2.311.800 €	- 713.300 €	2.294.000 €

**Entwicklung der Fehlbeträge (-)**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ordentliches Ergebnis	7.314.710 €	- 966.900 €	- 7.905.500 €	- 2.311.800 €	- 713.300 €	2.294.000 €
Deckung		b) 966.900 €	b) 7.905.500 €	b) 2.311.800 €	b) 713.300 €	
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklage						
c) Vortrag in der Bilanz						
Außerordentliches Ergebnis	210.561 €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckung						
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis						
b) Überschussrücklage						
c) Vortrag in der Bilanz						

**Schuldenlage und -entwicklung:**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditätskreditsland zum 31.12.:	203.684,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
investiver Kreditsland zum 31.12.:	49.130.555,21	56.680.155,21	52.619.755,21	60.907.455,21	74.799.555,21	93.359.855,21
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0,00	12.000.000,00	0,00	12.450.000,00	18.704.000,00	24.196.000,00
Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	9.903.374,18	4.450.400,00	4.060.400,00	4.162.300,00	4.811.900,00	5.635.700,00
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	-9.903.374,18	7.549.600,00	-4.060.400,00	8.287.700,00	13.892.100,00	18.560.300,00

**Bilanz:**

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2019 – vorläufig -	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2018
Nettoposition gesamt:	147.232.728,83	139.633.237,82
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss:	0,00	-6.745.691,79
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag:	29.607.628,42	38.299.829,80
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt	0,00	4.667.420,88
Davon:		
Fehlbetrag des Jahres 2010		3.101.124,94
Fehlbetrag des Jahres 2016		1.566.295,94

**Ergänzende Informationen:**

	2020	2019	2018
erhaltene Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Umlagesatz der Kreisumlage	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt 2020	
	53,0% der Steuerkraftzahlen	45,6 % der Steuerkraftzahlen	
	47,0% v. 90% der Schlüsselweisungen	44,9 % v. 90% der Schlüsselweisungen	
Steuereinnahmekraft 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: <https://www.statistik.niedersachsen.de/themenbereiche/finanzen/themenbereich-finanzen-steuern-personal---labelen-160576.html>

- > Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft
- > Umlagegrundlagen der Landkreise
- > Themenbereiche -> Finanzen, Steuern, Personal - Statistische Berichte
- > L II 7, L II 9 Realsteuervergleich - Realsteuern und kommunale Anteile an Gemeinschaftssteuern
- > L III 1 Schulden des Landes, der Gemeinden, Samtgemeinden und Landkreise

## Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis		
	2019	2020	2021
Allgemeine Umlagequote:	29,67	30,06	28,13
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen:	0,07	0,06	0,06
Personalintensität:	18,39	18,82	18,56
Abschreibungsintensität:	3,83	3,55	3,33
Zinslastquote:	0,55	0,29	0,26
Liquiditätskreditquote:	0,09	0,00	0,00
Reinvestitionsquote:	372,33	349,45	254,32
Fremdkapitalquote:	47,60		

## 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					
	2021 -Euro-	2022 -Euro-	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-
1	2	3	4	5	6	7
2018	0	0	0			
2019	10.100.000	100.000	0	0		
2020	14.883.000	9.202.500	11.970.000	6.090.000		
2021		17.257.500	11.169.000	13.589.000	9.393.000	2.371.000
Insgesamt	24.983.000	26.560.000	23.139.000	19.679.000	9.393.000	2.371.000
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	0	12.450.000	18.704.000	24.196.000		

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn 2020 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2021 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	49.130.555	46.575.493
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.764.000	1.728.000
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.265.611	7.786.284
4. Transferverbindlichkeiten	880.989	936.440
5. Sonstige Verbindlichkeiten	363.630	163.626
<b>Schulden Insgesamt</b>	<b>58.404.785</b>	<b>57.189.843</b>

## vorläufige Bilanz 2019 (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Saldo in €

	01.01.2019	31.12.2019
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	60.153.560,36	67.543.525,01
1.1 Konzession	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	431.527,62	408.562,98
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	59.620.226,31	60.988.914,14
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7 Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	101.806,43	6.146.047,89
2. Sachvermögen	174.249.275,00	178.775.373,64
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.250.311,93	4.108.708,91
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	108.785.666,44	114.651.441,21
2.3 Infrastrukturvermögen	44.885.142,01	43.623.476,76
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	245.053,76	240.191,72
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.036.022,01	1.764.371,43
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.302.301,20	7.314.504,50
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.701.530,05	7.029.431,51
3. Finanzvermögen	14.538.986,51	14.096.324,39
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	900.000,00	900.000,00
3.2 Beteiligungen	169.243,85	169.243,85
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	37.601,59	30.131,22
3.5 Wertpapiere	2.313.286,32	2.302.786,32
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.373.595,41	4.448.687,71
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.441.387,89	1.914.705,90
3.8 Privatrechtliche Forderungen	5.303.871,45	4.330.769,39
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	21.989.969,11	14.131.883,09
4.1 Liquide Mittel	21.989.969,11	14.131.883,09
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.004.869,39	6.566.056,01
<b>Bilanzsumme</b>	<b>277.936.660,37</b>	<b>281.113.162,14</b>

## vorläufige Bilanz 2019 (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Saldo in €

	01.01.2019	31.12.2019
<b><u>PASSIVA</u></b>		
1. Nettoposition	139.633.237,82	147.232.728,83
1.1 Basis-Reinvermögen	32.405.680,09	39.173.760,34
1.1.1 Reinvermögen	39.151.371,88	39.173.760,34
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-6.745.691,79	0,00
1.2 Rücklagen	6.675.607,77	11.819.981,58
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	0,00	4.673.229,07
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	0,00	131.320,90
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	6.675.607,77	6.620.245,74
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	395.185,87
1.3 Jahresergebnis	33.632.408,92	29.607.628,42
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-4.667.420,88	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen	38.299.829,80	29.607.628,42
1.4 Sonderposten	66.919.541,04	66.631.358,49
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	60.629.126,33	59.657.504,84
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.288.785,59	6.972.822,76
1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.629,12	1.030,89
2. Schulden	65.262.014,73	56.969.238,45
2.1 Geldschulden	59.033.929,39	49.334.239,46
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	59.033.929,39	49.130.555,21
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	203.684,25
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.118.078,41	6.272.765,23
2.4 Transferverbindlichkeiten	790.257,07	920.536,18
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	158.571,77	531.285,70
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	605.329,99	271.726,02
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	20.534,17	115.057,80
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	5.821,14	2.466,66
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.319.749,86	441.697,58
2.5.1 Durchlaufende Posten	1.176.688,37	348.450,19
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	10.592,46	14.850,46
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	1.166.095,91	333.599,73
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	143.061,49	93.247,39
3. Rückstellungen	70.991.012,24	76.814.961,85
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	62.835.930,00	64.630.984,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	2.025.308,79	1.904.126,82
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.240.082,98	2.998.878,32
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	92.800,00	103.100,00
3.8 Andere Rückstellungen	3.796.890,47	7.177.872,71
4. Passive Rechnungsabgrenzung	2.050.395,58	96.233,01
<b>Bilanzsumme</b>	<b>277.936.660,37</b>	<b>281.113.162,14</b>



Die Beteiligungen des  
Landkreis Nienburg/Weser  
  
- Beteiligungsbericht 2019 –

## 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss (€)	6.559.405	6.618.714
Eigenkapital (€)	175.536.166	168.976.761
Bilanzsumme (€)	362.497.902	341.015.592

### g) Lage des Unternehmens

In der Gewinn- und Verlustrechnung der NLG für das Geschäftsjahr 2019 erhöht sich die Gesamtleistung der NLG gegenüber 2018 auf 107 Mio. € (Vorjahr: 106 Mio. €). Der Jahresüberschuss beträgt 7 Mio. € (Vorjahr: 7 Mio. €). Nach Berücksichtigung der Richtlinien und gesellschaftskonformen Einstellung von Teilergebnissen in die gebundene Ausgleichsrücklage entsteht ein Bilanzgewinn in Höhe von 5 Mio. € (Vorjahr: 5 Mio. €). Das Eigenkapital der Gesellschaft erhöht sich damit insgesamt um 7 Mio. € (Vorjahr: 7 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 2019 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss (T€)	139.684	101.659
Eigenkapital (T€)	1.308.388	1.299.151
Bilanzsumme (T€)	1.470.743	1.621.014

**g) Lage des Unternehmens**

Der Umsatz der Avacon AG betrug im Geschäftsjahr 2019 insgesamt 10,8 Mio. Euro (Vorjahr: 12 Mio. Euro). Der Jahresüberschuss erhöhte sich um 38,0 Mio. Euro (37,4 %) auf 139,7 Mio. Euro. Das im Vergleich zum Vorjahr höhere Ergebnisniveau des Geschäftsjahres war auf einen deutlich angestiegenen Ergebnisbeitrag der Avacon Netz GmbH zurückzuführen.

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

In 2019 wurde für das Jahr 2018 eine Dividende in Höhe von 792.456,52 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 (ab 01.08.2019 komplett im Haushalt vom Landkreis Nienburg/Weser integriert). Die VLN betreibt selber keinen Personenverkehr.

#### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser war bis zum 31.07.2019 mit einem Stammkapital von 10.500 Euro (40,77 %) beteiligt. Insgesamt waren ab 01.08.2017 sechs Gesellschafter an der VLN beteiligt. Den größten Anteil hielt der Weser-Ems Busverkehr GmbH mit 48,54 % des Stammkapitals gefolgt vom Landkreis Nienburg/Weser als zweitgrößter Gesellschafter mit 40,77 %. Am 01.08.2019 wurde die Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH mit 100 % im Haushalt des Landkreises integriert.

#### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Kreisrat Lutz Hoffmann bis zum 31.07.2019

#### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

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

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

#### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2019 bis zum 31.07.2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss (€)	0	0
Eigenkapital (€)	25.750	25.750
Bilanzsumme (€)	167.124	131.908

#### g) Lage des Unternehmens

Die Linien-Genehmigungen der verbliebenen VLN-Gesellschafter endeten mit Wirkung zum 31.07.2019, somit hat der Landkreis Nienburg/Weser die Gesellschaftsanteile mit Wirkung zum 31.07.2019 abgekauft.

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

Die Verkehrsgesellschaft Landkreis Nienburg mbH (VLN) wurde nach dem Erwerb aller Gesellschaftsanteile durch eine Vermögensübertragung nach §§ 174 ff des Umwandlungsgesetzes aufgelöst und der Betrieb und das Vermögen der Gesellschaft auf den Landkreis Nienburg/Weser übertragen.

Durch die Vermögensübertragung der VLN GmbH in die Kreisverwaltung ergeben sich Einsparungen durch die nicht mehr umsatzsteuerpflichtige Finanzierung der Aufgabenerledigung (Einsparung Umsatzsteuer ca. 65.000 € p.a.) und durch den Entfall der gesellschaftsbezogenen Kosten der VLN in Höhe von ca. 17.000 € jährlich.

Andererseits ergeben sich durch die Integration der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in die Verwaltung eine Personalkostensteigerung in einer Größenordnung von rund 77.000 € p.a. Insgesamt ist damit die Umstrukturierung für den Landkreis Nienburg/Weser kostenneutral.

#### 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 % (bis zum 31.07.2019) und dem Verkehrsbund Bremen-Niedersachsen GmbH mit 0,82 % 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-220.008	-80.003
Eigenkapital (€)	3.939.039	4.159.047
Bilanzsumme (€)	9.569.027	9.020.065

### g) Lage des Unternehmens

Die Bilanzsumme hat sich im Geschäftsjahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um 549 TEUR auf 9.569 TEUR erhöht. Zurückzuführen ist dies im Bereich der Aktiva im Wesentlichen auf einen Anstieg des Anlagevermögens um 136 TEUR auf 7.451 TEUR und einen Anstieg des Umlaufvermögens um 413 TEUR auf 2.118 TEUR.

Das Eigenkapital verminderte sich um das Jahresergebnis von -220 TEUR. Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum 31.12.2019 auf 41,2 % (Vorjahr: 46,1 %).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden insgesamt 1.501 TEUR (Bruttoinvestition) in den Fuhrpark, 503 TEUR in die Sanierung von Gleisanlagen und 85 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

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2019 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses

Kennzahl	Geschäftsjahr 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-2.225	4.224
Eigenkapital (€)	69.823	72.047
Bilanzsumme (€)	105.490	112.984

### g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse und die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen im Wesentlichen Zuschüsse, die auf Basis des Gesellschafterverhältnisses gewährt werden: Umsatzerlöse 473 TEUR (Vorjahr: 449 TEUR) und sonstige betriebliche Erträge 2 TEUR (Vorjahr: 5 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 (71 TEUR), den Verkauf touristischer Artikel (11 TEUR), Stadtführungen (13 TEUR), Klassifizierungen (2 TEUR) und die Vermittlung von Umsätzen (2 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

Die Bilanz 2019 liegt noch nicht vor.

Die letzte bekannte Bilanz:

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 im Jahresabschluss 2018.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr 2018 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-12.952	-8.919
Eigenkapital (€)	96.650	109.602
Bilanzsumme (€)	119.976	132.755

### g) Lage des Unternehmens

Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von knapp 13 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss (€)	31.130	20.266
Eigenkapital (€)	386.035	374.905
Bilanzsumme (€)	854.107	884.360

### g) Lage des Unternehmens

Der Jahresüberschuss hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 11 TEUR auf 31 TEUR verbessert. Das Finanzergebnis weist aufgrund der Darlehensaufnahme für eine neue Siloanlage noch einen negativen Betrag in Höhe von 10 TEUR aus. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich mit 101 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 Kaltoven, 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)

### 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	206.085	270.015
Eigenkapital (€)	1.430.644	1.228.424
Bilanzsumme (€)	18.889.037	18.729.747

### g) Lage des Unternehmens

Zum 31.12.2019 liegt ein Umsatzrückgang von 1,1% gegenüber dem Vorjahr vor.

Die Eigenkapitalquote beträgt am Abschlussstichtag 7,6% nach 6,6% im Vorjahr. Das Eigenkapital beträgt 1.430 TEUR, davon 900 TEUR als Stammkapital.

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

In 2019 wurde für das Jahr 2018 eine Dividende in Höhe von 3.865,09 Euro 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 3.000 EUR (0,15%) beteiligt. Insgesamt sind 83 Gesellschafter an der PD beteiligt. Den bedeutendsten Anteil halten die Bundesrepublik Deutschland (78,68%). Auf der Gesellschafterversammlung vom 18.06.2019 wurde eine Kapitalerhöhung von 1.770 TEUR um 234 TEUR beschlossen auf insgesamt 2.004 TEUR.

### 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 2019	Geschäftsjahr 2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	2.898.265	3.858.143
Eigenkapital (€)	13.932.257	12.086.040
Bilanzsumme (€)	29.045.882	26.613.219

### g) Lage des Unternehmens

Die Gesellschaft hat das Jahr 2019 mit einem Jahresüberschuss von rd. 2,838 Mio. € abgeschlossen und liegt damit um rd. 623 TEUR über Plan. Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich das Jahresergebnis um rd. 960 TEUR.

Ein wesentlicher Einflussfaktor für den deutlichen Anstieg der Gesamtleistung gegenüber dem Vorjahr ist die Steigerung 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, weiterhin auszuweiten.

### 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.

**Wesentliche Produkte 2021  
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
31120	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen überörtlicher Träger
36210	Frühkindliche Bildung und Betreuung
36338	Heimerziehung
36345	Vollzeitpflege
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 Fachbereichsleitung Personal.
- Die interne Leistungsverrechnung und –erstattung. Die Verantwortung trägt die Fachbereichsleitung Finanzen.
- Die Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten sowie die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände. Die Verantwortung trägt die Fachbereichsleitung Finanzen.