

Entwurf Haushaltsplan 2023



Landkreis Nienburg/Weser

Inhalt

Haushaltssatzung	2
Ergebnishaushalt	4
Finanzhaushalt	5
Vorbericht	6
Teilhaushalte der Produktbereiche / Fachbereiche	45
Übersicht über die Budgets	82
Investitionsübersicht	83
Stellenplan.....	wird nachgereicht
Anlagen	
Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	90
Daten der Haushaltswirtschaft.....	92
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	94
Schuldenübersicht	96
Vorläufige Bilanz 2021.....	98
Wirtschaftsplan 2023 des Betriebes Abfallwirtschaft	wird nachgereicht
Beteiligungsbericht	101
Wesentliche Produkte.....	114
Haushaltsvermerke.....	115

Haushaltssatzung des Landkreises Nienburg/Weser für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Kreistag des Landkreises Nienburg/Weser mit Beschluss vom 16.12.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	283.542.600 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	310.312.400 €
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	285.600 €

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	274.697.800 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	294.137.000 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	9.113.800 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	38.469.800 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	28.884.000 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	3.994.300 €
nachrichtlich:	
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	312.695.600 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	336.601.100 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

28.884.000 €

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

6.380.000 €

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2023 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **45.000.000 €** festgesetzt.

§ 5

Die Umlagesätze für die Kreisumlage werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

- **52,00 v. H.** von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,
- **46,00 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, 16.12.2022

LANDKREIS NIENBURG/WESER

Der Landrat

(Kohlmeier)

Landrat

Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.999.313,66	1.300.000	650.000	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.891.692,03	143.900.500	160.316.500	166.502.200	169.903.300	171.287.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.561.805,61	5.742.100	8.038.100	11.235.600	11.294.000	11.096.500
4.	sonstige Transfererträge	7.795.878,66	6.579.400	6.005.100	5.880.200	5.877.100	6.018.900
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.473.818,31	5.328.100	5.393.700	5.343.700	5.373.700	5.434.700
6.	privatrechtliche Entgelte	13.405.131,69	14.132.300	13.224.500	13.537.500	14.092.600	14.617.700
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.903.487,71	82.641.000	86.392.900	87.390.600	88.791.800	89.781.200
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	801.247,61	1.008.600	1.009.600	1.010.500	1.010.700	1.010.800
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.463.667,23	2.148.800	2.512.200	2.168.600	2.925.900	2.878.900
12.	= Summe ordentliche Erträge	258.296.042,51	262.780.800	283.542.600	293.068.900	299.269.100	302.126.200
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	43.735.288,97	47.674.800	50.588.900	52.489.400	54.023.300	55.039.800
14.	Versorgungsaufwendungen	2.977.062,69	2.989.900	2.015.100	7.400	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.775.590,64	28.785.000	33.532.400	30.968.600	29.353.000	28.821.600
16.	Abschreibungen	9.203.123,99	11.808.600	13.439.600	17.811.300	18.263.900	18.682.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	592.335,97	446.500	871.200	1.812.800	3.061.800	4.316.700
18.	Transferaufwendungen	138.901.747,02	153.451.100	165.102.800	165.214.800	167.082.800	168.890.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	30.485.508,45	39.216.300	44.762.400	44.228.900	44.483.900	44.913.800
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	249.670.657,73	284.372.200	310.312.400	312.533.200	316.268.700	320.665.400
21.	ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	8.625.384,78	-21.591.400	-26.769.800	-19.464.300	-16.999.600	-18.539.200
22.	außerordentliche Erträge	2.856.709,23	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.119.506,20	0	285.600	0	0	0
24.	außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-262.796,97	0	-285.600	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	8.362.587,81	-21.591.400	-27.055.400	-19.464.300	-16.999.600	-18.539.200
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	11.664.446	31.128.746	48.128.346

Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.999.360,23	1.300.000	650.000	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.124.831,20	143.900.500	160.316.500	0	166.502.200	169.903.300	171.287.500
3. sonstige Transfereinzahlungen	7.115.502,36	6.579.400	6.005.100	0	5.880.200	5.877.100	6.018.900
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.900.665,26	5.328.100	5.393.700	0	5.343.700	5.373.700	5.434.700
5. privatrechtliche Entgelte	13.225.224,56	14.132.300	13.224.500	0	13.537.500	14.092.600	14.617.700
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.809.953,87	82.641.000	86.392.900	0	87.390.600	88.791.800	89.781.200
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	801.261,69	1.008.600	1.009.600	0	1.010.500	1.010.700	1.010.800
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.313.674,66	1.501.200	1.705.500	0	1.694.300	1.683.900	1.673.900
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250.290.473,83	256.391.100	274.697.800	0	281.359.000	286.733.100	289.824.700
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	43.653.649,01	47.632.200	50.368.200	0	51.312.100	52.149.600	53.157.100
11. Versorgungsauszahlungen	575,69	600	0	0	0	0	0
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	24.519.746,32	28.785.000	33.532.400	0	30.968.600	29.353.000	28.821.600
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	600.533,88	446.500	871.200	0	1.812.800	3.061.800	4.316.700
14. Transferauszahlungen	137.410.806,03	153.451.100	165.102.800	0	165.214.800	167.082.800	168.890.800
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	30.686.817,31	38.716.300	44.262.400	0	43.728.900	43.983.900	44.413.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	236.872.128,24	269.031.700	294.137.000	0	293.037.200	295.631.100	299.600.000
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	13.418.345,59	-12.640.600	-19.439.200	0	-11.678.200	-8.898.000	-9.775.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.075.886,90	30.580.200	8.927.900	0	10.079.600	9.852.800	17.029.800
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	29.907,31	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	345.526,25	298.500	185.900	0	157.400	112.200	58.200
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.451.320,46	30.878.700	9.113.800	0	10.237.000	9.965.000	17.088.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	224.548,55	1.377.000	1.281.100	100.000	659.000	494.000	1.359.000
25. Baumaßnahmen	6.039.945,32	2.968.500	23.300.700	5.570.000	24.155.800	42.201.600	31.299.600
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.920.287,21	3.161.800	2.611.800	610.000	2.051.800	2.059.800	1.842.800
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	17.540.989,39	20.703.400	11.276.200	100.000	10.709.500	10.423.800	9.727.200
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.725.770,47	28.210.700	38.469.800	6.380.000	37.576.100	55.179.200	44.228.600
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.274.450,01	2.668.000	-29.356.000	-6.380.000	-27.339.100	-45.214.200	-27.140.600
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.143.895,58	-9.972.600	-48.795.200	-6.380.000	-39.017.300	-54.112.200	-36.915.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	28.884.000	0	31.769.200	49.067.800	27.790.600
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.154.728,25	4.151.400	3.994.300	0	9.581.300	10.753.300	9.205.500
35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-7.154.728,25	-3.151.400	24.889.700	0	22.187.900	38.314.500	18.585.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-5.010.832,67	-13.124.000	-23.905.500	-6.380.000	-16.829.400	-15.797.700	-18.330.800

Vorbericht zum Haushalt 2023

1	Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft.....	7
1.1	Haushaltsjahr 2021.....	7
1.2	Haushaltsjahr 2022.....	7
2	Haushalt 2023	8
2.1	Gesamtergebnis	10
2.2	Erträge gegliedert nach Arten.....	11
2.2.1	Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage	13
2.3	Die Aufwendungen gegliedert nach Arten	20
2.4	Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen	23
2.4.1	Produktbereich Kreisorgane (10)	23
2.4.2	Produktbereich Personal (11)	23
2.4.3	Produktbereich Service (12).....	24
2.4.4	Produktbereich Finanzen (13).....	24
2.4.5	Produktbereich Rechnungsprüfung (14)	25
2.4.6	Produktbereich Recht (15)	25
2.4.7	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)	26
2.4.8	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18) ...	26
2.4.9	Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe (201).....	27
2.4.10	Produktbereich Schulen und Kultur (21)	27
2.4.11	Produktbereich Volkshochschule (27).....	28
2.4.12	Produktbereich Soziales (31)	29
2.4.13	Produktbereich Jugend (36).....	31
2.4.14	Produktbereich Gesundheit (41)	32
2.4.15	Produktbereich Bauen (52)	32
2.4.16	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	33
2.4.17	Produktbereich Umwelt (55).....	34
2.4.18	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)	35
2.4.19	Budgetbereich Personalaufwendungen	36
2.4.20	Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten.....	36
2.5	Finanzhaushalt	37
2.6	Finanzierung der Investitionen	41
2.7	Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel	41
3	Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres	42
4	Mittelfristige Finanzplanung.....	42
5	Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung..	43
5.1	Auswirkungen auf den Schulhaushalt.....	43
5.2	Auswirkungen auf die Personalentwicklung	44

1 Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

1.1 Haushaltsjahr 2021

Der Haushaltsplan für das Jahr 2021 sah einen Fehbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 4,7 Mio. Euro vor. Kreditermächtigungen waren in Höhe von 5,9 Mio. Euro geplant. Zum Nachtrag verschlechterte sich der Ergebnisplan auf einen Fehlbetrag in Höhe von 8,1 Mio. Euro.

Das vorläufige Ergebnis verbesserte sich erheblich auf einen Überschuss in Höhe von 8,4 Mio. Euro. Für Investitionen wurden netto 11,3 Mio. Euro verwendet. Zu ihrer Finanzierung mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die liquiden Mittel wiesen Ende 2021 einen Bestand in Höhe von 11,9 Mio. Euro aus. Die investive Verschuldung sank um 7,2 Mio. Euro auf 37,1 Mio. Euro Ende 2021.

1.2 Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung wurde am 25.02.2022 verabschiedet und am 29.03.2022 vom Nds. Ministerium für Inneres und Sport genehmigt. Sie sah folgende Festsetzungen vor:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	13,8 Mio. Euro
Investitionskredite	0,0 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	69,9 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	40,0 Mio. Euro

Die Umlagesätze für die Kreisumlage betragen 49 v. H. von den Steuerkraftzahlen und 43 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

Der Kreistag verabschiedete die 1. Nachtragshaushaltssatzung am 01.07.2022. Sie wurde am 25.07.2022 genehmigt.

Der Erlass der Nachtragshaushaltssatzung war vor allem durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine sowie auf vermehrte Bedarfe wegen Fallzahlensteigerungen in der Jugendhilfe erforderlich.

Es ergaben sich folgende Änderungen:

- Im Fachbereich Soziales wurden für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz mit einem Mehrbedarf in Höhe von 2,5 Mio. Euro gerechnet, für die Grundsicherung für Arbeitssuchende in Höhe von 1,4 Mio. Euro.
- Im Fachbereich Jugend wurden für Unterhaltsvorschuss 200 T Euro mehr kalkuliert, für den allgemeinen sozialen Dienst aufgrund Fallzahlenerhöhung und Kostensteigerungen in den Einrichtungen 2,9 Mio. Euro mehr sowie durch die neue Vereinbarung zur Betriebs- und Folgekostenförderung für die Kindertagesstätten ab 01.08.2022 1,5 Mio. Euro mehr.
- Für die Mobilen Impfteams wurde mit einem Minderbedarf in Höhe von 423 T Euro gerechnet.
- Die außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 300 T Euro für den Abriss Reihenhäuser an den Berufsbildenden Schulen waren erst für 2023 zu veranschlagen.
- Durch den Wechsel zum konventionellen Verfahren für den Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale fielen die Verpflichtungsermächtigungen um 24 Mio. Euro geringer aus.

Inhalt der 1. Nachtragssatzung 2022:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	21,6 Mio. Euro
Investitionskredite	0 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	45,5 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite unverändert	40,0 Mio. Euro
Kreisumlagesätze unverändert 49 v. H. der Steuerkraftzahlen und 43 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 2023

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

Noch mehr als in den vergangenen Jahren ist die Aufstellung dieses Haushaltes mit sehr großen Unsicherheiten behaftet.

Zum einen ist durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine die Flüchtlingssituation nicht vorhersehbar. Neben den aus der Ukraine flüchtenden Menschen ist außerdem ein Anstieg der Zahl von Menschen aus anderen Regionen zu erkennen. Dies erhöht die Transferaufwendungen in den Bereichen Grundsicherung für Arbeitssuchende sowie Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz erheblich, nicht nur durch die Anzahl der Personen, sondern auch durch die gestiegenen Kosten für die Unterbringung. Da die Kommunen bei der Aufnahme der Flüchtenden an ihre Grenzen kommen, ist es z. Z. nicht absehbar, ob weitere Sammelunterkünfte eingerichtet werden müssen, die Mehrkosten erzeugen würden. Die Entlastung durch den Bund und das Land ist bisher noch nicht abschließend geklärt.

Weitere Unsicherheiten in den Ansätzen sind durch die Entwicklung der Energiekosten, die Marktlage der benötigten Materialien und Leistungen sowie die bereits erheblich gestiegene Inflation zu sehen. Die Inflation trifft den Landkreis in allen Bereichen: Die Kosten für die eigenen Liegenschaften steigen, aber auch die Zuschüsse und Transferaufwendungen für den Öffentlichen Personennahverkehr und für die Sozial- und Jugendhilfe. Außerdem muss mit einem höheren Tarifabschluss für das Personal des Landkreises gerechnet werden als zunächst kalkuliert. Die Auswirkung der Gaspreisbremse kann für die Vorlage des Haushaltsplanes noch nicht beziffert werden.

Daneben sind die Schlüsselzuweisungen des Landes noch schwieriger als in den Vorjahren zu kalkulieren. Der Orientierungsdatenerlass sieht einige Gesetzesänderungen, die erhebliche Steuerentlastungen der Bürger:innen beinhalten, noch nicht vor. Die Steuermehreinnahmen durch die Inflation werden jedoch auch nicht berücksichtigt. Durch die Änderung des Bundesteilhabegesetzes wurden die Soziallasten neu berechnet. Es hat sich jedoch gezeigt, dass rd. 30 % der Landkreise und kreisfreien Städte ihre Daten für 2021 nicht korrekt übermittelt haben, hier ist also eine größere Rückrechnung für das Vorjahr zu erwarten. Die Auswirkungen werden erst in der endgültigen Abrechnung des Finanzausgleichs im April 2023 sichtbar.

Aufgrund der o. g. Entwicklungen schlägt die Verwaltung vor, die Kreisumlagehebesätze zu erhöhen. Dabei wird auch auf die Finanzlage und Notwendigkeiten der kreisangehörigen Kommunen Rücksicht genommen. Die Kreisumlagesätze sollen nicht auf den zuletzt in 2020 festgelegten Wert von 53 % der Steuerkraft sowie 47 % von 90 % der Schlüsselzuweisungen angehoben werden, sondern um drei Prozentpunkte auf 52% und 46 %. Trotz dieser Steigerung wird ein erheblicher Fehlbetrag ausgewiesen, der nicht annähernd mit vorhandenen Rücklagen ausgeglichen werden kann.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen u. a. aufgrund neuer Stellen, der Besetzung vakanter Stellen sowie den Tarif- und Besoldungserhöhungen um insgesamt 1,9 Mio. Euro.

Die Betriebs- und Folgekostenförderung bzgl. der Aufgaben der Jugendhilfe gem. § 69 Abs. 1 SGB VIII wird aufgrund der neuen Vereinbarung mit den Kommunen auf 15 Mio. Euro veranschlagt, 5 Mio. Euro mehr als 2022.

Der investive Eckwertebeschluss wurde Anfang 2022 fortgeschrieben (sh. ab S. 40). Investitionen, die durch Dritte bestimmt sind (Schulen in kommunaler Trägerschaft, Zuschuss für den Bau von Kindertagesstätten sowie Krankenhausumlage), werden nicht mit einem Eckwert belegt. Auch die Projekte, die nicht jährlich veranschlagt werden oder die durch ihr Volumen und ihre Mehrjährigkeit nicht durch einen Eckwert bestimmt werden können, sind nicht im Eckwert enthalten. Hier ist für jedes einzelne Projekt politisch über das Ob und Wie der Durchführung zu beschließen. Dabei stehen mit Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, dem Neubau der Feuerweartechnischen Zentrale, der Errichtung eines weiteren Verwaltungsgebäudes sowie dem Projekt Bildungscampus mehrere Großprojekte im Jahr 2023 und der mittelfristigen Planung an. Insbesondere diese Summen sind sehr volatil aufgrund der Energiekrise, der Inflation sowie der Marktlage.

Die jährlichen Netto-Investitionen für steuerbare Investitionen wurden auf 7,2 Mio. Euro begrenzt. Den einzelnen Produktgruppen wurden investive Budgets zugewiesen. Bei der Festsetzung ist jedoch noch nicht die wirtschaftliche Entwicklung seit dem Beginn des Angriffskriegs auf die Ukraine berücksichtigt worden, sodass nicht in allen Bereichen der Eckwert eingehalten werden konnte.

Für alle wesentlichen Produkte 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 2023 schließt ab mit einem

Fehlbetrag in Höhe von 27.055.400 Euro.

Dieser kann durch die Überschussrücklage nicht mehr ausgeglichen werden.

Die Überschussrücklage weist bei abgeschlossener Prüfung des Jahresabschlusses 2020 einen Wert von 45.110.554 Euro aus. Daraus wurden für die Fehlbeträge aus 2021 und 2022 bereits 29.670.100 Euro gebunden, sodass für die Deckung des Fehlbetrages 2023 nur 15.440.454 Euro zur Verfügung stehen. Es verbleibt ein nicht gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 11.614.946 Euro. Insofern wäre ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 110 Abs. 8 NKomVG aufzustellen.

Zur Bewältigung der Folgen des Krieges in der Ukraine für die kommunale Haushaltswirtschaft wurde jedoch eine Ausnahmeregelung getroffen (§ 182 Abs. 5 NKomVG). Danach kann der Kreistag beschließen, dass in 2023 und in der beiden Folgejahren ein Haushaltssicherungskonzept nicht aufgestellt wird, soweit wegen der festgestellten Belastungen in Folge des Krieges in der Ukraine der Haushaltsausgleich nicht erreicht wird.

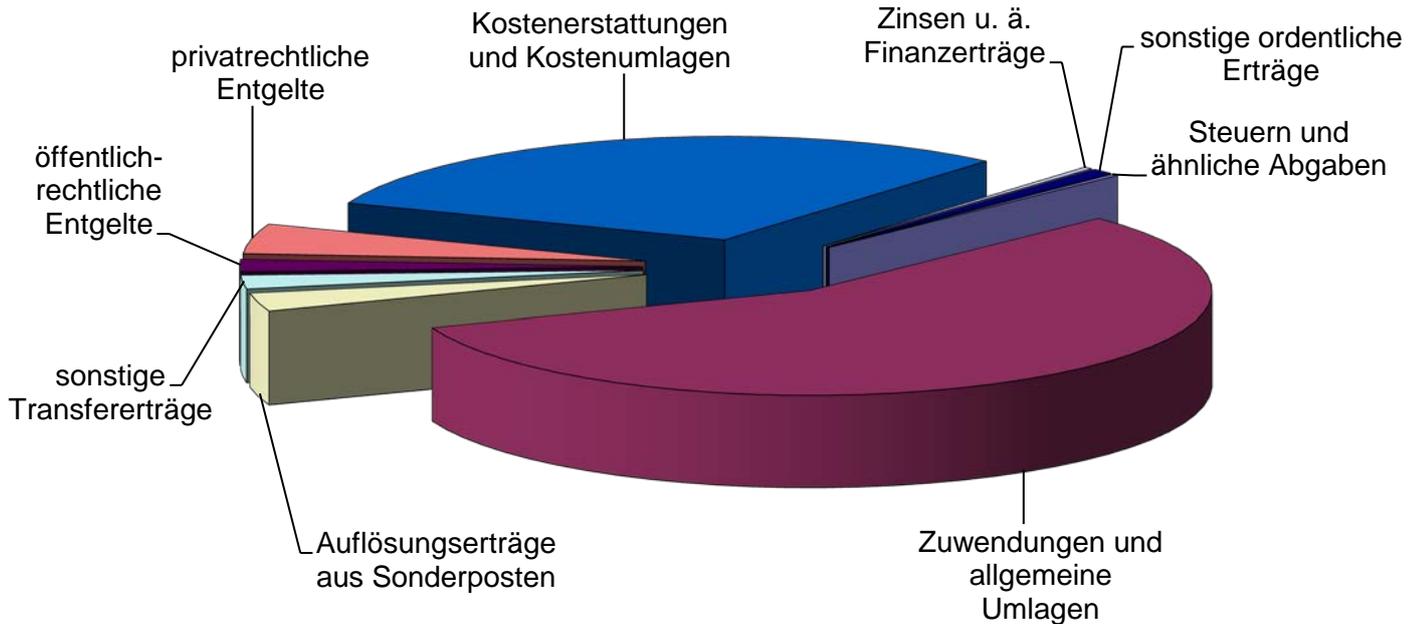
Im Vergleich zum Jahresergebnis 2021 hat sich der Zuschussbedarf für folgende Teilbereiche vor allem aufgrund des Krieges in der Ukraine erheblich erhöht:

Bereich	Zuschussbedarf 2021	Zuschussbedarf 2023	Differenz	Begründung
Liegenschaften - Gas	587.607 €	4.105.700,00 €	3.518.093 €	höhere Energiekosten
Liegenschaften - Strom	544.983 €	2.368.800 €	1.823.817 €	höhere Energiekosten
Ausländerwesen			116.600 €	weitere Stellenanteile
Freistellungsverkehr	1.955.824 €	2.918.000 €	962.176 €	höhere Kraftstoffpreise
Grundsicherung für Arbeitssuchende	5.888.463 €	9.381.800 €	3.493.337 €	Mehr ALG II Empfänger:innen aus der Ukraine höhere Kosten der Unterkunft durch die Energiepreise mehr Leistungsempfänger:innen als Aufstockung durch die Energiepreise höhere Kosten BUT weitere Stellenanteile
Asylbewerberleistungsgesetz	779.905 €	2.162.800 €	1.382.895 €	u. a. weitere Stellenanteile, erhöhte Unterkunftskosten
Öffentlicher Personennahverkehr	9.660.232 €	11.095.200 €	1.434.968 €	höhere Kraftstoffpreise
Gesamt			12.731.886 €	

Der Jahresabschluss 2021 sieht ein vorläufiges Ergebnis von rd. 8,4 Mio. Euro vor. Nach Prüfung und Beschluss über den Jahresabschluss ständen weitere 16,5 Mio. Euro zur Deckung von Fehlbeträgen in den Folgejahren zur Verfügung (Differenz zwischen Plan und Ergebnis).

Da jedoch auch die mittelfristige Finanzplanung erhebliche Fehlbeträge aufweist, wird bereits jetzt mit der Haushaltssicherung begonnen, um Einsparpotentiale zu erkennen und Ertragserhöhung generieren zu können. Dies wird mit intensiven Beratungen in den einzelnen Organisationseinheiten verbunden sein.

2.2 Erträge gegliedert nach Arten



Ertragsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge						
Steuern und ähnliche Abgaben	1.999.313,66	1.300.000	650.000	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.891.692,03	143.900.500	160.316.500	166.502.200	169.903.300	171.287.500
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.561.805,61	5.742.100	8.038.100	11.235.600	11.294.000	11.096.500
sonstige Transfererträge	7.795.878,66	6.579.400	6.005.100	5.880.200	5.877.100	6.018.900
öffentlich-rechtliche Entgelte	6.473.818,31	5.328.100	5.393.700	5.343.700	5.373.700	5.434.700
privatrechtliche Entgelte	13.405.131,69	14.132.300	13.224.500	13.537.500	14.092.600	14.617.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.903.487,71	82.641.000	86.392.900	87.390.600	88.791.800	89.781.200
Zinsen u. ä. Finanzerträge	801.247,61	1.008.600	1.009.600	1.010.500	1.010.700	1.010.800
sonstige ordentliche Erträge	3.463.667,23	2.148.800	2.512.200	2.168.600	2.925.900	2.878.900
Summe ordentliche Erträge	258.296.042,51	262.780.800	283.542.600	293.068.900	299.269.100	302.126.200

In der Position Steuern und ähnliche Abgaben ist die Ausgleichszahlung des Landes (Ersparnis aus der Einführung des SGB II) mit 650 T Euro enthalten. Leider hat das Land Niedersachsen die 16 Jahre lang gezahlte Landespauschale um weitere rd. 650 T Euro gekürzt. Ab 2024 wird sich das Land gar nicht mehr an den Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende beteiligen.

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. Zu den Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage siehe Pkt. 2.2.1.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Schlüsselzuweisungen vom Land	43.947.856	46.956.000	50.136.100	54.146.900	55.334.600	54.987.900
Schlüsselzuweisungen übertr. Wirkungskreis	4.622.208	4.687.000	4.780.700	4.818.900	4.915.200	5.013.500
Kreisumlage	69.712.904	71.508.600	79.018.900	83.107.600	85.725.100	89.154.300
ÖPNV Ausbildungsverkehr	1.735.989	1.800.100	0	0	0	0
Zuweisungen vom Land	5.483.047	5.128.100	6.971.100	5.659.100	5.701.700	5.543.300
Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchender	12.673.023	13.200.000	18.715.000	18.115.000	17.572.000	15.992.000
Weitere Zuweisungen öff. Bereich	512.160	498.700	577.200	537.200	537.200	479.000
Zuweisungen priv. Bereich	204.505	122.000	117.500	117.500	117.500	117.500
Gesamt	138.891.692	143.900.500	160.316.500	166.502.200	169.903.300	171.287.500

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 sowie für den Digitalpakt in den Schulen. Sie steigen aufgrund der Zuwendungen für den Breitbandausbau um 2,3 Mio. Euro auf 8 Mio. Euro.

Sonstige Transfererträge umfassen in erster Linie Beiträge von Angehörigen für Empfänger von Sozialleistungen sowie Rückzahlungen von Sozialleistungen. Sie gehen um 574 T Euro auf 6 Mio. Euro zurück. Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes erfolgten im Vorjahr durch den Rechtskreiswechsel höhere Erstattungen durch das Jobcenter.

Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden Gebührenerträge aus Genehmigungsverfahren und anderen Dienstleistungen der Verwaltung geplant. Sie steigen geringfügig um 66 T Euro auf 5,4 Mio. Euro.

Die privatrechtlichen Entgelte werden überwiegend im Bereich des Rettungsdienstes erhoben. Hier wird mit einer Reduzierung der Erträge um 1 Mio. Euro auf 13,2 Mio. Euro gerechnet, da in 2022 Erlöse aus Vorjahren enthalten waren.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen umfassen vor allem die Erstattungen von Land und Bund im Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt ist eine Erhöhung der Ansätze um 3,8 Mio. Euro auf 86,4 Mio. Euro vorgesehen. Ausschlaggebend für die Erhöhung sind die Erstattung für die Aufwendungen im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetz des Vorjahrs mit 3,1 Mio. Euro, die Erhöhung für die Hilfe zum Lebensunterhalt mit 2,6 Mio. Euro sowie für die Eingliederungshilfe mit 1,2 Mio. Euro. Im Bereich Soziales ist insgesamt eine Steigerung von 7 Mio. Euro geplant. Im Vergleich zum Vorjahr sind Kostenerstattungen für die Mobilien Impfteams nicht enthalten (-2,9 Mio. Euro).

Kostenerstattungen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Quotales System	42.214.317,59	41.146.200	42.493.400	43.521.100	44.719.800	45.981.400
Grundsicherung	14.042.436,58	15.005.000	17.534.000	17.605.000	17.635.000	17.735.000
Asylbewerberleistungen	8.072.784,91	7.875.000	11.000.000	11.000.000	11.500.000	11.500.000
Unterhaltsvorschuss	2.707.882,89	3.300.000	3.300.000	3.400.000	3.400.000	3.300.000
Vom Land	7.661.959,07	9.762.400	6.769.300	6.463.400	6.082.400	5.776.600
Von Gemeinden und Gem.-verbänden	3.320.258,34	2.847.400	2.515.300	2.535.400	2.535.400	2.513.500
Vom Jobcenter	2.253.559,05	2.335.200	2.467.800	2.515.700	2.563.700	2.613.700
Sonst. Öff. Bereich	410.209,18	100.900	97.600	84.500	85.000	85.500
Übriger Bereich	220.080,10	268.900	215.500	265.500	270.500	275.500
Gesamt	80.903.487,71	82.641.000	86.392.900	87.390.600	88.791.800	89.781.200

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. Sie steigen um 212 T Euro auf 2,4 Mio. Euro aufgrund von Auflösungen aus Pensionsrückstellungen an.

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. 47 % 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)

Durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine im Februar 2022 ist die Corona Pandemie in den Hintergrund getreten. Die Lieferketten sind teilweise gestört, die Energiepreise steigen unkalkulierbar an. Die Wirtschaftskraft sinkt und die Inflation steigt zeitweise auf über 10 % an. Deutschland hat eine sehr hohe Anzahl von Flüchtlingen aus der Ukraine, aber auch wieder vermehrt aus den anderen Staaten aufgenommen und weiter aufzunehmen. Wie bereits oben dargestellt, ist eine seriöse Planung des Haushalts 2023 noch weniger möglich als zur Haushaltsaufstellung 2022.

Im Corona-Krisenjahr 2020 ging das Bruttoinlandsprodukt um 3,7 Prozent gegenüber dem Vorjahr zurück. Die deutsche Wirtschaft konnte sich im Folgejahr 2021 zwar etwas erholen, der Aufschwung blieb jedoch unter dem Einfluss des Coronavirus hinter den Erwartungen zurück. Für das Jahr 2022 rechnet das ifo-Institut mit einem Wachstum des BIP von 1,6 Prozent. Durch den Krieg in der Ukraine und die anhaltend hohe Inflation korrigiert das ifo-Institut seine Prognosen für das Wirtschaftswachstum nach unten. Nach Angaben des Wirtschaftsinstituts wird die hohe Inflation die Kaufkraft im Jahr 2023 weiter beherrschen, sodass das BIP um 0,3 Prozent sinken wird und die Verbraucherpreise um durchschnittlich 9,3 % steigen werden.

Neben der breiten Solidarität für den ukrainischen Staat folgten zahlreiche Sanktionen gegen Russland, dessen wirtschaftlichen Auswirkungen auch westeuropäische Staaten beeinflussten. Die Sorge um einen Lieferstopp relevanter Energieträger sorgte für einen massiven Preisanstieg im Energiesektor und einer Inflationsrate auf Rekordniveau.

Im Vergleich zur vorangegangenen Prognose aus dem Juni senkte das Institut damit seine Wachstumsprognose für 2023 deutlich um 4,0 Prozentpunkte und erhöhte die Inflationsprognose kräftig um 6,0 Prozentpunkte.

Der Orientierungsdatenerlass des Landes vom 18.07.2022 bildet diese Entwicklungen insofern noch nicht ab. Das Land schreibt dazu: „Die aktuelle gesamtwirtschaftliche Lage ist von erheblichen Unsicherheiten geprägt und daher schwer zu prognostizieren: Zum einen sind die Auswirkungen des völkerrechtswidrigen Angriffskrieges Russlands in der Ukraine auch in Niedersachsen deutlich zu spüren. Zum anderen sind weitere zusätzliche negative Auswirkungen aufgrund der COVID-19-Pandemie nicht ausgeschlossen. Angebotsseitig ist eine erneute Zunahme von Lieferengpässen festzustellen. Zudem sind die Inflationserwartungen weiterhin hoch. Die aktuelle Mai-Steuerschätzung ergibt für alle staatlichen Ebenen deutliche Schätzkorrekturen nach oben, was insbesondere eine Folge einer spürbar höheren Inflation ist. Die Ergebnisse der Steuerschätzung zeigen damit die kurzfristigen monetären Wirkungen der hohen Inflation auf, die damit einhergehenden Risiken im realwirtschaftlichen Umfeld und die eingeleitete Zinswende sind dagegen weitestgehend in der wirtschaftlichen Projektion des Bundes unberücksichtigt. Für die niedersächsischen Kommunen wurden die bisherigen Erwartungen für alle Schätzjahre ebenfalls nach oben korrigiert — gleichwohl sind für die kommunalen Haushalte die oben genannten Risiken weiter zu beobachten und entsprechend Vorsorge zu betreiben.“

Gem. § 9 Abs. 3 NKomVG sollen jedoch die Orientierungsdaten bei der Aufstellung und Fortschreibung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung berücksichtigt werden. Andere Erkenntnisse liegen hier auch nicht vor.

Der Orientierungsdatenerlass geht für die Schlüsselzuweisungen von einer Steigerung um 4,1 % aus. Darin ist die vorläufige Steuerverbundabrechnung 2022 in Höhe von 133 Mio. Euro bereits enthalten. In der mittelfristigen Finanzplanung 2024 – 2026 wird nach dem Orientierungsdatenerlass mit Veränderungen in Höhe von 8,0%/-1,5%/3,1% gerechnet. Wie oben bereits ausgeführt wurden durch die Änderung des Bundesteilhabegesetzes die Soziallasten neu berechnet. Es hat sich jedoch gezeigt, dass rd. 30 % der Landkreise und kreisfreien Städte ihre Daten nicht korrekt übermittelt haben, hier ist also eine größere Rückrechnung für das Vorjahr zu erwarten. Die Auswirkungen werden erst in der endgültigen Abrechnung des Finanzausgleichs im April 2023 sichtbar.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises werden wie im Erlass angegeben um 2 % auf 4,78 Mio. Euro erhöht. In der mittelfristigen Planung werden die Zuweisungen um 0,8%/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 (inkl. 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

Die Kommunen haben insgesamt Jahresüberschüsse (inkl. der noch nicht geprüften Bilanzen) bis zum Jahr 2021 in Höhe von rd. 53,3 Mio. Euro. Dabei weichen die Ergebnisse der einzelnen Kommunen stark voneinander ab. Der höchste Überschuss liegt bei 8,7 Mio. Euro. Insgesamt sechs Kommunen weisen einen Fehlbetrag aus. Als schlechtestes Ergebnis ist ein Fehlbetrag in Höhe von 2,3 Mio. Euro zu verzeichnen.

Zwölf Kommunen sind vollständig schuldenfrei, weitere 14 Kommunen haben mehr liquide Mittel als Schulden. Von den restlichen 16 Kommunen ragen zwei deutlich heraus. Bei weiteren acht Kommunen liegt die investive Pro-Kopf-Verschuldung erheblich über dem Landesdurchschnitt der entsprechenden Gemeindeklasse. Auch hier ist ein sehr ungleiches Bild zu erkennen. Die Unterschiede zeigen sich auch in der absoluten Pro-Kopf-Verschuldung, die eine Spanne von 0 bis 2.028 Euro ausweist.

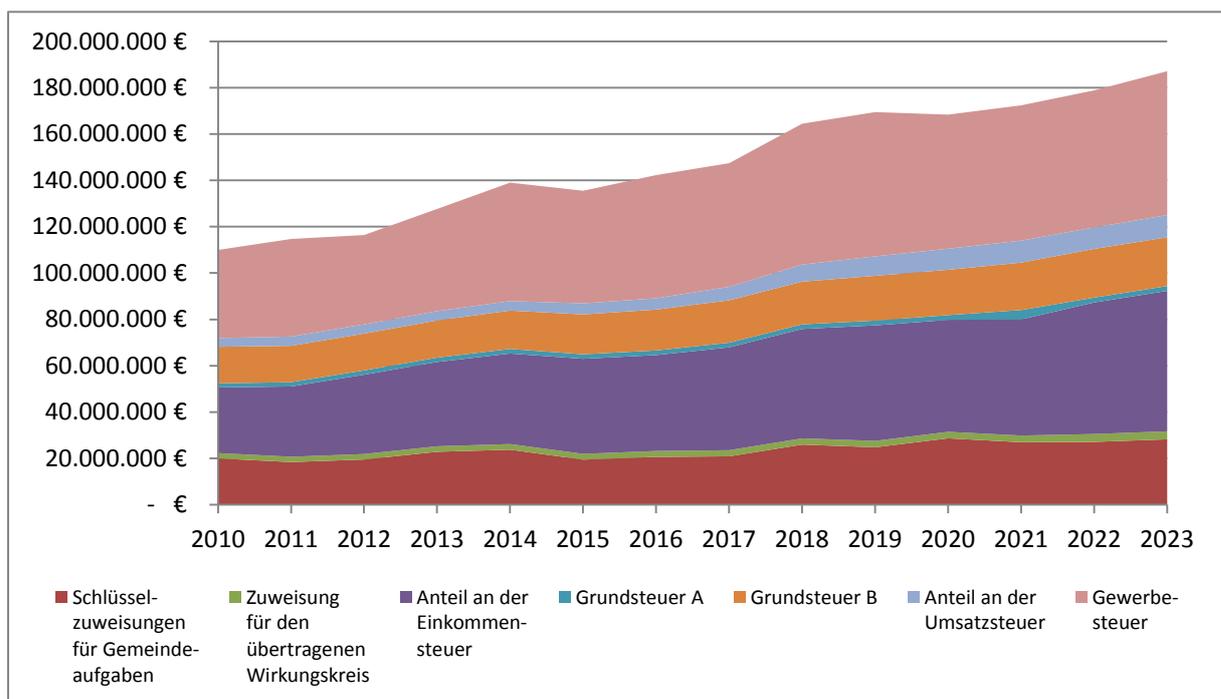
Die Steuereinnahmekraft gilt bei 24 Kommunen als unterdurchschnittlich, da sie vom Landesdurchschnitt um mehr als 5 % nach unten abweicht. Die Spanne der Steuereinnahmekraft reicht von -34,6 % bis zu +139,9 %.

In der Haushaltsplanung 2022 sahen sieben Kommunen (Vorjahr fünf) einen Fehlbetrag mit der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes vor. 21 Kommunen (Vorjahr 27) planten ohne Aufnahme von Investitionskrediten. Zahlen für die Haushaltsplanung 2023 liegen zum jetzigen Zeitpunkt nicht vor.

Wie oben bereits ausgeführt, gibt es große Differenzen in der Steuerkraft der Kommunen. Eine Maßnahme, die diese Unterschiede abschwächt, ist die Spreizung zwischen den Hebesätzen für Steuerkraft und für Gemeindegewinnsteuern in Höhe von 6 Prozentpunkten. Sie trägt zur Förderung bedürftiger Kommunen bei und leistet einen Beitrag zu einheitlicheren Lebensverhältnissen innerhalb des Landkreises.

Der Ausbau der Kinderbetreuung belastet die Gemeinden seit Jahren. Diese Thematik wurde 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 betrug die Beteiligung 5,4 Mio. Euro. Die neue Vereinbarung ab 01.08.2022 sieht ein Jahresvolumen von mind. 15 Mio. Euro vor, knapp 10 Prozentpunkte Kreisumlage. Daneben beteiligt sich der Landkreis mit 20 % an den Baukosten der Kindertagesstätten.

Entwicklung der Steuereinnahmen:



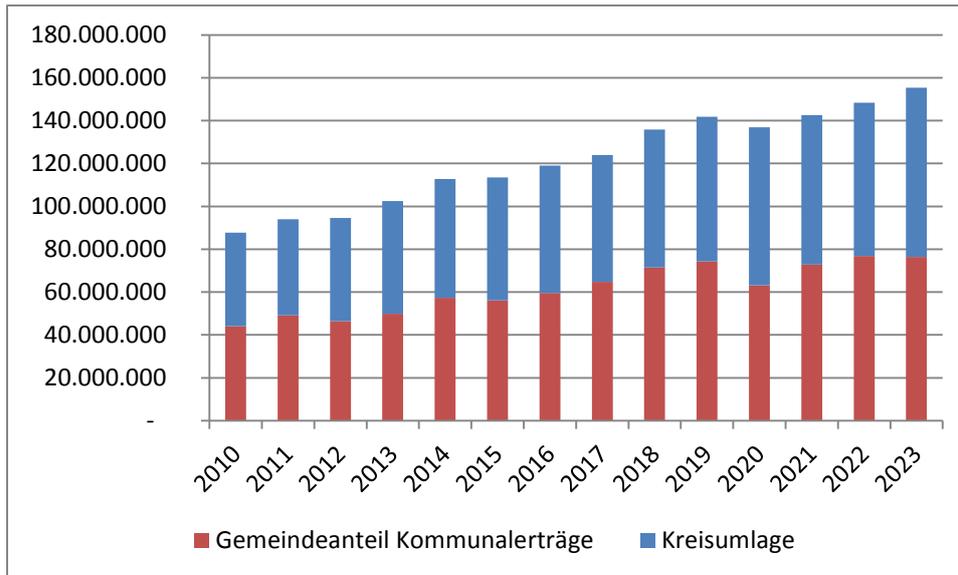
Die Steuereinnahmen 2022 im Vergleich zu 2021 entwickelten sich wie folgt:
 Die Gewerbesteuer sank insgesamt um 1,61%. Im Landesdurchschnitt wurde im Orientierungsdatenerlass mit einem Minus in Höhe von 3,2 % gerechnet.
 Die Gemeindeanteile zur Einkommensteuer sind um 17,31% gestiegen. Im Landesdurchschnitt wurde mit einem Plus von 10,6 % gerechnet.
 Die Umsatzsteuer ist um 4,37 % gesunken, der Landesdurchschnitt sah ein Minus von 8,8 % vor.

Insgesamt stieg die Steuerkraftmesszahl um 5,9 %.

Aussicht auf das Haushaltsjahr 2023:

Zu den Unsicherheiten der mittelfristigen Planung wurde bereits oben ausgeführt. Der Orientierungsdatenerlass vom 18.07.2022 geht von einer Erholung der Gewerbesteuer von 5,1 % aus (Folgejahre 6,8 %/5,7 %/3,4 %). Für die Umsatzsteuer werden Mehrreinnahmen von 3,2% prognostiziert (Folgejahre 2,0 %/1,8 %/1,9 %). Die Einkommensteuer soll in 2023 um 6,7 % steigen (Folgejahre 5,5 %/4,6 %/5,2 %).

Die untenstehende Grafik zeigt, welchen Anteil die Kommunen an „ihren“ Steuereinnahmen haben. Dabei wurde für 2020 die Ausschüttung am Jahresende in Höhe von 2 Prozentpunkten der Kreisumlage mit berücksichtigt.



b) Finanzlage des Landkreises

Seit 2017 entwickelten sich die Ergebnishaushalte des Landkreises positiv:

2017	abzgl. Fehlbeträgen aus Vorjahren	4.804.549,97 €
2018		22.082.167,16 €
2019		7.527.056,36 €
2020	Jahresabschluss in Prüfung	10.692.294,47 €
2021	vorläufig	8.625.400,00 €

Für 2022 wurde bereits in der Haushaltsplanung mit einem erheblichen Fehlbetrag in Höhe von 13,2 Mio. Euro geplant. Im Rahmen der Abwägung mit den Interessen der kreisangehörigen Kommunen wurde bewusst auf eine Erhöhung der Kreisumlagesätze verzichtet. Durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine wurde ein Nachtrag notwendig mit einer weiteren Verschlechterung auf einen Fehlbetrag in Höhe von rd. 21,5 Mio. Euro.

Die Bereiche Soziales und Jugend belasten den Haushalt weiterhin immens, rd. 62,7 % der Gesamtaufwendungen des Kreishaushaltes werden hier gebunden. Im Vergleich zum Vorjahr mussten die Bewirtschaftungskosten für die Liegenschaften um 5,2 Mio. Euro erhöht werden. Die Auswirkungen der Gaspreisbremse konnten aufgrund der fehlenden Konkretisierung noch nicht berücksichtigt werden. Aufgrund der gestiegenen Kraftstoffpreise muss der Öffentliche Personennahverkehr in Verbindung mit der Schülerbeförderung weiter betrachtet werden. Auch die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen mit der nicht absehbaren Höhe des Tarifabschlusses ist nicht absehbar.

Die Haushaltswirtschaft des Landkreises ist aus diesem Grund zwingend von einer ähnlichen Entwicklung der Ertragslage abhängig, um einen ausgeglichenen Haushalt erreichen zu können.

Gleichzeitig wird, wie oben bereits beschrieben, eine konsequente Haushalts-sicherung durchgeführt werden müssen. Der Prozess wird alsbald beginnen.

Für 2023 ist ein erheblicher Kreditbedarf für Investitionen in Höhe von 28,8 Mio. Euro einzuplanen. Auch in den Folgejahren sind Kreditaufnahmen in Höhe von 27,3 Mio. Euro, 45,2 Mio. Euro und 27,1 Mio. Euro geplant, um u. a. die anstehenden Großprojekte Neubau einer Verwaltungsliegenschaft, Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, den Neubau der Feuerwehrtechnische Zentrale sowie den Bildungscampus finanzieren zu können. Die vorhandenen liquiden Mittel werden für die Finanzierung der immensen Haushaltsreste in Höhe von 46,4 Mio. Euro (Stand 31.12.2021) benötigt.

c) Berechnungsgrundlagen

Basis für die Berechnung der Kreisumlage ist zum einen das Steueraufkommen der kreisangehörigen Kommunen im Zeitraum 01.10.2021 bis 30.09.2022 für die Realsteuern sowie die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile.

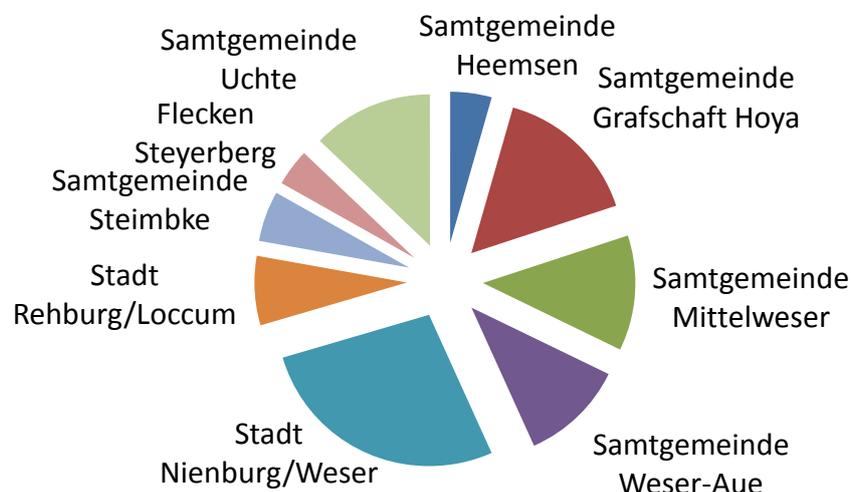
Die Schlüsselzuweisungen des Landes für Gemeindeaufgaben auf Grundlage des Nds. Finanzausgleichsgesetzes sind die zweite Rechengröße. Diese Zahlen werden vom Landesamt für Statistik Ende November vorläufig berechnet. Die endgültigen Zahlen werden voraussichtlich im April 2023 zur Verfügung stehen. Deshalb wurde für die Höhe der Schlüsselzuweisungen der Orientierungsdatenerlass zu Grunde gelegt.

Aufgrund des erheblichen Fehlbetrages, aber auch unter Berücksichtigung der Lage der kreisangehörigen Kommunen, schlägt die Verwaltung vor, die Kreisumlagesätze um 3 Prozentpunkte zu erhöhen und nicht auf den zuletzt 2020 veranschlagten Satz festzulegen:

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

Insgesamt wird mit einer Kreisumlage in Höhe von 79 Mio. Euro gerechnet, 7,5 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

Diese verteilt sich auf die Kommunen wie folgt:

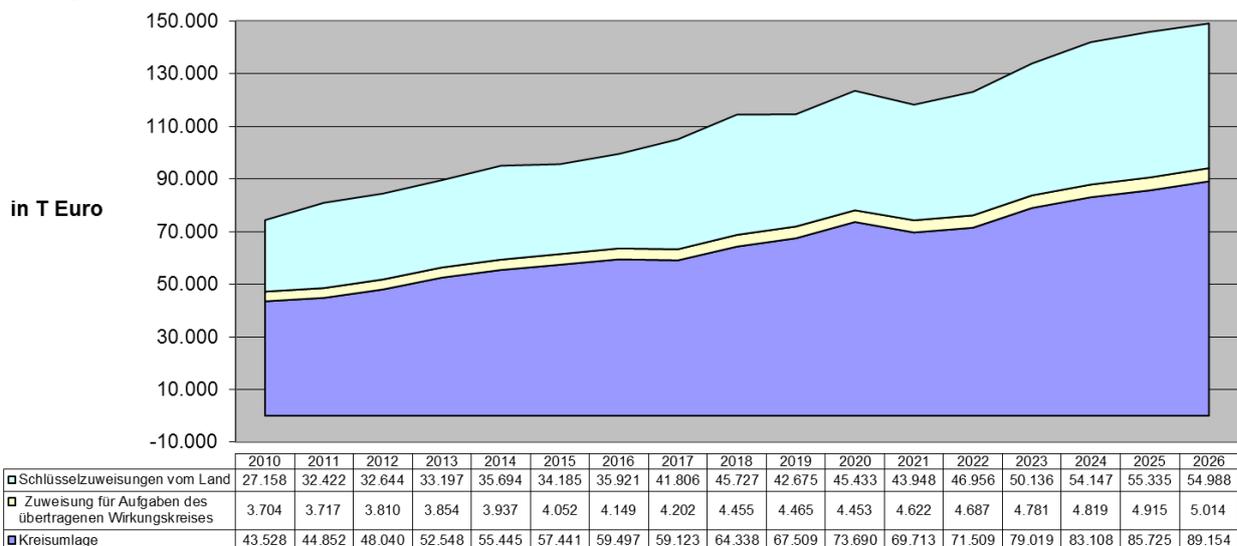


Insgesamt ergibt sich ein Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 27,1 Mio. Euro. Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt beträgt -19,4 Mio. Euro. Es stehen deshalb keinerlei Mittel zur Tilgung von Investitionskrediten zur Verfügung.

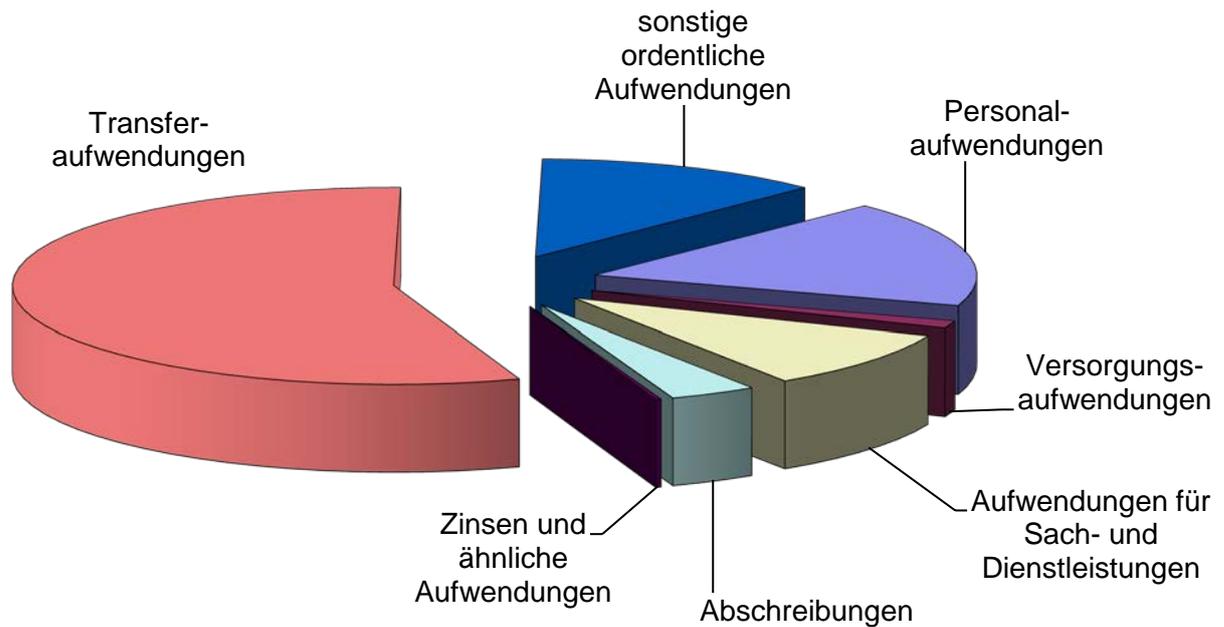
Aufgrund der hohen Fehlbeträge, das zweite Jahr in Folge und auch mittelfristig, ist eine Anpassung der Kreisumlagehebesätze um drei Prozentpunkte unausweichlich. Es wird dabei nicht verkannt, dass auch die kreisangehörigen Kommunen eine hohe Belastung durch die wirtschaftlichen Entwicklungen haben. Die vorliegenden Daten der Kommunen lassen jedoch nicht den Schluss zu, dass die Kommunen durch diese Anhebung über das erträgliche Maß in Anspruch genommen werden. Auch mit dieser Anhebung der Kreisumlagehebesätze weist der Kreishaushalt ein erhebliches Defizit aus, auch in der mittelfristigen Finanzplanung. Durch die vorgeschlagenen Sätze erfolgt insgesamt eine angemessene Lastenverteilung. Damit nutzt der Landkreis seine Möglichkeiten, einen Ausgleich zwischen der finanziellen Lage des Landkreises und seiner kreisangehörigen Kommunen zu erreichen.

Eine strukturelle Verletzung der finanziellen Mindestausstattung der Kommunen durch die Festlegung dieser Höhe der Kreisumlagehebesätze ist nicht erkennbar.

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



2.3 Die Aufwendungen gegliedert nach Arten



Aufwandsarten	Ergebnis 2020 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2022 €	Planung 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €
	1	2	3	4	5	6
Ordentliche Aufwendungen						
Personalaufwendungen	43.735.288,97	47.674.800	50.588.900	52.489.400	54.023.300	55.039.800
Versorgungsaufwendungen	2.977.062,69	2.989.900	2.015.100	7.400	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.775.590,64	28.785.000	33.532.400	30.968.600	29.353.000	28.821.600
Abschreibungen	9.203.123,99	11.808.600	13.439.600	17.811.300	18.263.900	18.682.700
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	592.335,97	446.500	871.200	1.812.800	3.061.800	4.316.700
Transferaufwendungen	138.901.747,02	153.451.100	165.102.800	165.214.800	167.082.800	168.890.800
sonstige ordentliche Aufwendungen	30.485.508,45	39.216.300	44.762.400	44.228.900	44.483.900	44.913.800
Summe ordentliche Aufwendungen	249.670.657,73	284.372.200	310.312.400	312.533.200	316.268.700	320.665.400

Die Personalaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 2,9 Mio. Euro. Hierfür ausschlaggebend sind:

- Einplanung von neuen Stellen im Stellenplan 2023 mit einem Volumen in Höhe von 0,9 Mio. Euro
- Berücksichtigung der Personalkosten für in 2022 noch vakante Stellen
- Für die anstehende Tarifierhöhung wurden 3 % Steigerung kalkuliert, rd. 1 Mio. Euro
- Rückstellungen für Altersteilzeit und Urlaub, rd. 200 T Euro
- Steigerung bei den Honorarzahungen im Bereich Erwachsenenbildung (+ 180 T Euro) und Frühkindliche Bildung und Betreuung für ein neues Qualitätsinstrument (+ 280 T Euro),

Personalaufwandsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Dienstaufwendungen	32.152.021,82	35.689.200	37.574.100	38.266.800	38.849.300	39.597.200
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	9.992.057,21	10.776.600	11.509.500	11.735.000	11.964.200	12.197.600
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.193.944,25	1.166.400	1.284.600	1.310.300	1.336.100	1.362.300
Zuführungen zu Rückstellungen	397.265,69	42.600	220.700	1.177.300	1.873.700	1.882.700
Gesamt	43.735.288,97	47.674.800	50.588.900	52.489.400	54.023.300	55.039.800

Versorgungsaufwendungen fallen als Zuführung zu den Rückstellungen an. Sie sinken gegenüber dem Vorjahr um 975 T Euro auf 2 Mio. Euro.

Die Sach- und Dienstleistungen steigen erheblich um 4,7 Mio. Euro auf 33,5 Mio. Euro an. Grund hierfür ist die im Bereich Liegenschaften veranschlagte Summe für Gas und Strom. Hier wird mindestens eine 4-fache Steigerung im Vergleich zum Vorjahr angenommen. Die Auswirkungen der Gaspreisbremse können noch nicht berechnet werden.

Die Abschreibungen steigen um 1,66 Mio. Euro auf 13,2 Mio. Euro. Grund hierfür ist die Aktivierung weiterer Bauabschnitte des Breitbandausbau sowie im Bereich Liegenschaften und Schulen. Auch mittelfristig ist mit einer erheblichen Steigerung zu rechnen, da z. Z. weitere 19 Mio. Euro als Anlagen im Bau in der Bilanz stehen und die Großprojekte hinzukommen.

Für das Jahr 2023 wird mit einer Verdoppelung der Zinsaufwendungen auf 871 T Euro geplant. Aufgrund der erheblichen Investitionen müssen Investitionskredite aufgenommen werden. Das ist das erste Mal seit 2017. Auch wird die vorhandene Liquidität nicht ausreichen, die Fehlbeträge im Finanzhaushalt zu decken. Es werden ebenfalls das erste Mal seit 2017 wieder Liquiditätskredite notwendig. In Zeiten steigender Zinsen belastet dies den Haushalt umso mehr.

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 11,6 Mio. Euro auf 165,1 Mio. Euro. Ausschlaggebend sind die enormen Ansatzserhöhungen für die Grundsicherung für Arbeitsuchende mit 4,1 Mio. Euro, für die Eingliederungshilfe mit 2,1 Mio. Euro, für die Hilfe zum Lebensunterhalt mit 2,7 Mio. Euro, für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz mit 1,5 Mio. Euro und für Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabegesetz mit 0,9 Mio. Euro.

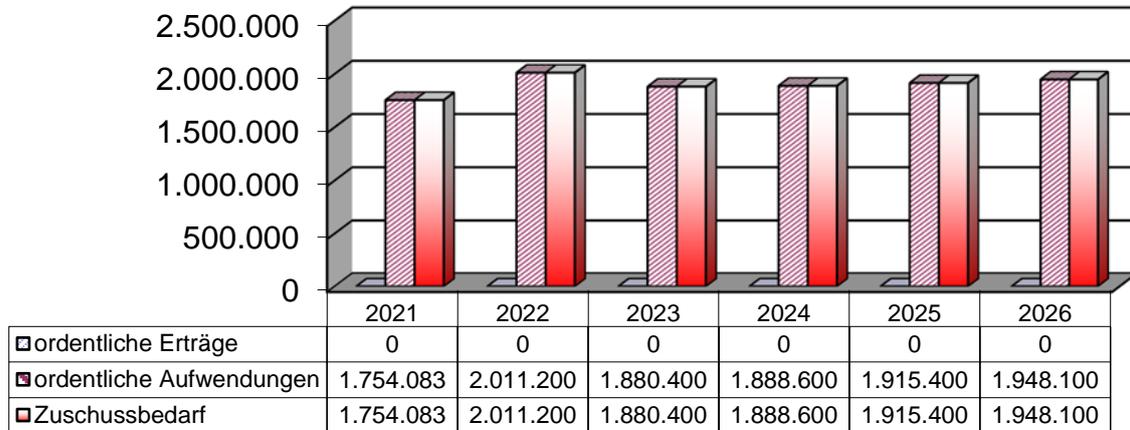
Transferaufwandsart	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Grundsicherung für Arbeitssuchende	20.152.315,87	23.148.500	27.286.000	26.685.500	25.567.000	24.824.000
Eingliederungshilfe	46.098.280,34	46.142.100	48.293.900	49.171.900	50.241.900	51.503.900
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	14.817.148,16	15.828.000	18.485.500	18.806.500	18.997.500	19.371.000
Hilfen für Asylbewerber	6.830.130,68	10.772.000	12.337.000	12.152.000	12.645.400	12.771.600
Restl. Sozialbereich	10.040.739,26	11.294.500	12.222.000	12.760.000	13.385.500	13.970.500
Jugendbereich	34.870.560,41	40.182.600	40.450.900	39.609.500	40.169.500	40.399.500
ÖPNV Ausbildungsverkehr	1.879.632,78	1.734.200	1.751.700	1.716.200	1.717.000	1.717.000
Sonst. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.925.587,52	4.013.700	3.961.200	3.998.600	4.044.400	4.018.700
Allgemeine Umlagen	287.352,00	335.500	314.600	314.600	314.600	314.600
Gesamt	138.901.747,02	153.451.100	165.102.800	165.214.800	167.082.800	168.890.800

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 erheblich um 5,3 Mio. Euro auf 44,6 Mio. Euro. Steigerungen sind durch die Erhöhung der Betriebskostenförderung der Kindertagesstätten an die Kommunen in Höhe von 5 Mio. Euro, im Öffentlichen Personennahverkehr durch die Anpassung an die Kraftstoffpreise in Höhe von 1 Mio. Euro, für die neuen Projekte Zukunftsregionen und Wasserstoffnetzwerk mit 500 T Euro sowie in der Wasserwirtschaft durch die Fortführung des Wassermengenmanagementkonzepts in Höhe von 600 T Euro begründet. Aufwandssenkungen gibt es in der Schülerbeförderung durch die Änderung der Tarifstruktur in Höhe von 500 T Euro sowie durch den Entfall der Kosten für die Impfteams in Höhe von 1,3 Mio. Euro.

Die außerordentlichen Aufwendungen enthalten die Abschreibungen der Restbuchwerte der Reihenhäuser Berliner Ring 45 in Höhe von 286 T Euro. Die Häuser werden im Laufe des Jahres 2023 abgerissen, um dem neuen Bildungscampus Platz zu machen.

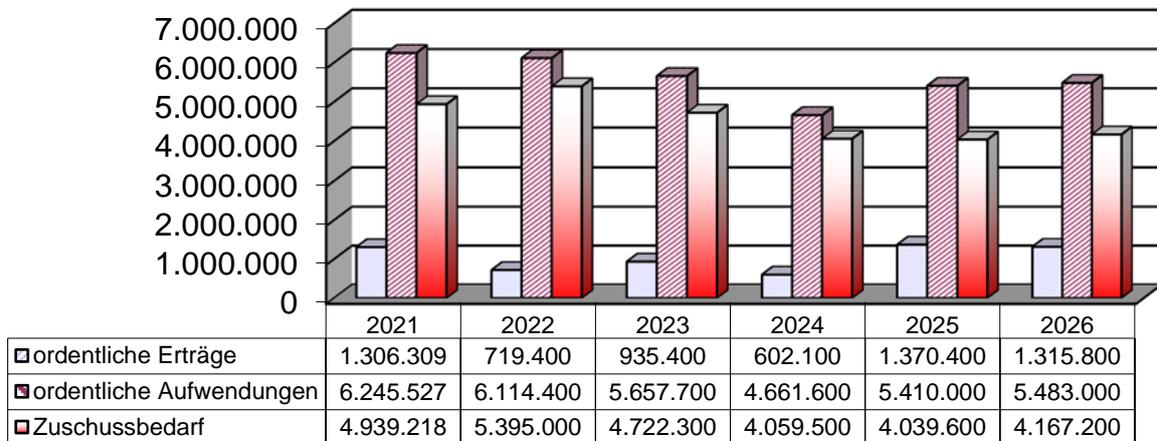
2.4 Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen

2.4.1 Produktbereich Kreisorgane (10)



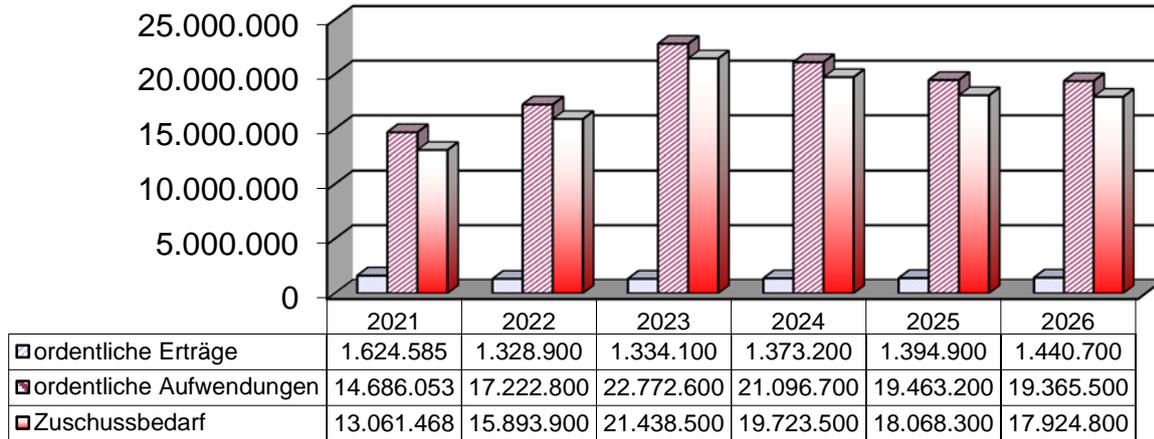
Der Produktbereich beinhaltet die Verwaltungsführung inkl. Gremienbetreuung, die Pressearbeit sowie Gleichstellungsaufgaben und Personalratstätigkeit. Er wird bestimmt durch die Personalaufwendungen inkl. der Zahlungen an die ehrenamtlichen Abgeordneten.

2.4.2 Produktbereich Personal (11)



In diesem Teilhaushalt sind Aufwendungen für den Fachbereich Personal sowie die zentralen Personalaufwendungen (Pensionsrückstellungen, Ausbildung) enthalten.

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 1,8 Mio. Euro und für die Informationstechnik in Höhe von 3,4 Mio. Euro.

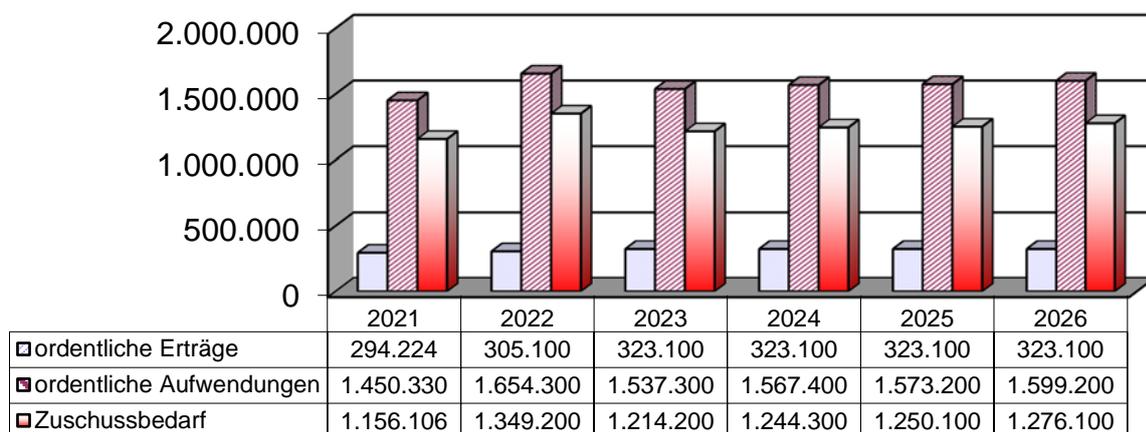
Für die Informationstechnik werden Investitionen in Höhe von 448 T Euro eingeplant.

2.4.3.1 Schulgebäude (12320)

Ein wesentliches Produkt innerhalb der Produktgruppe Liegenschaften ist „Schulgebäude“. Als Schwerpunkte sind verschiedene Projekte im Rahmen des Bildungscampus, der Helen-Keller-Schule Stolzenau sowie der Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe vorgesehen. Außerdem wird der Ausbau der digitalen Infrastruktur der Schulen im Rahmen des Digitalpaktes vorangetrieben.

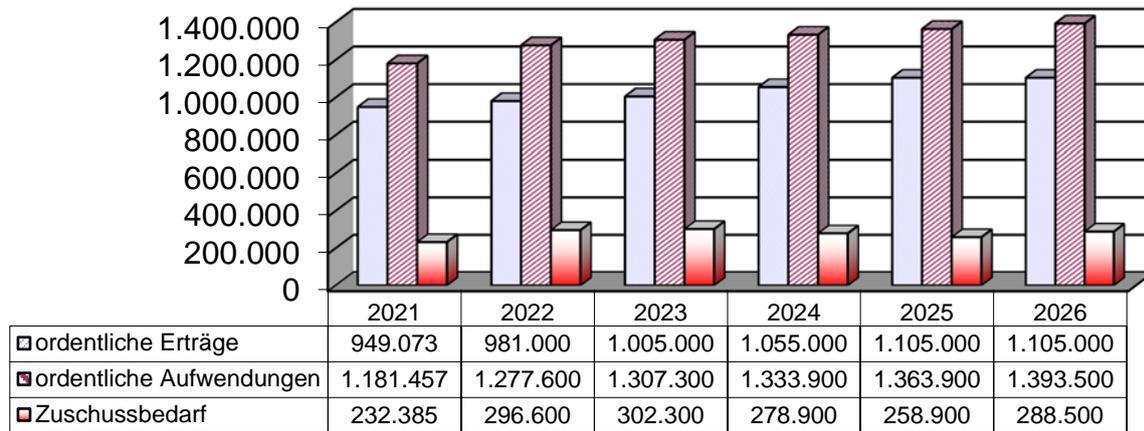
Das Budget für die Schulgebäude beträgt 10,8 Mio. Euro, rd. 3,4 Mio. Euro mehr als 2022 aufgrund der enormen Steigerung der Energiekosten.

2.4.4 Produktbereich Finanzen (13)



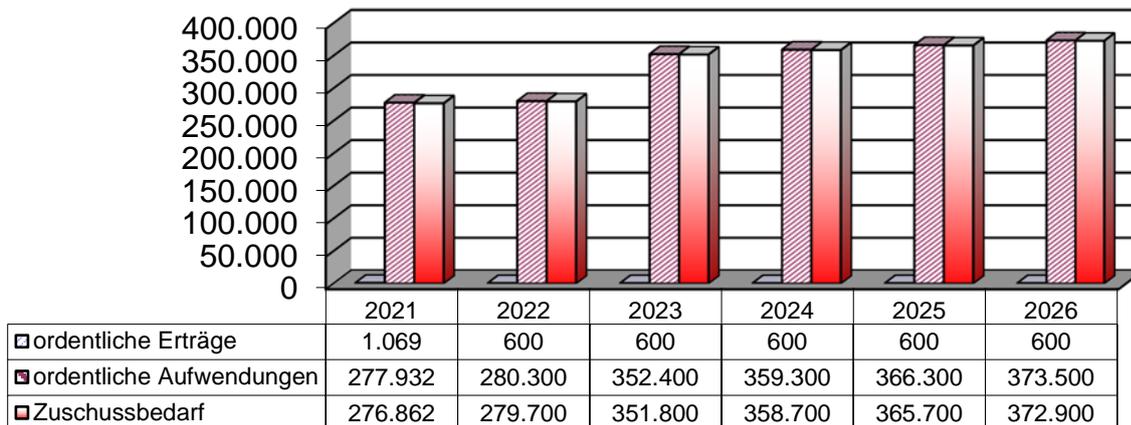
Der Produktbereich beinhaltet die Produktgruppen Finanzwirtschaft sowie Buchhaltung und Kreiskasse mit der Vollstreckungsstelle.

2.4.5 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)



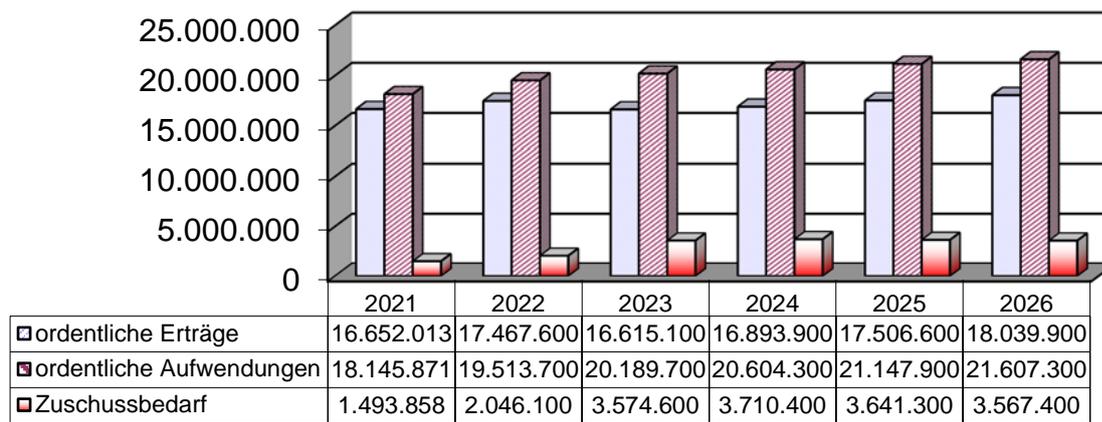
Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist für die Prüfungen bei den Landkreisen Nienburg/Weser und Schaumburg sowie deren kreisangehörigen Kommunen zuständig. Nicht durch Gebühren gedeckte Aufwendungen werden zwischen dem Landkreis Schaumburg und dem Landkreis Nienburg/Weser aufgeteilt.

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 97 % 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 sowie Brandschutz und Rettungsdienst enthalten.

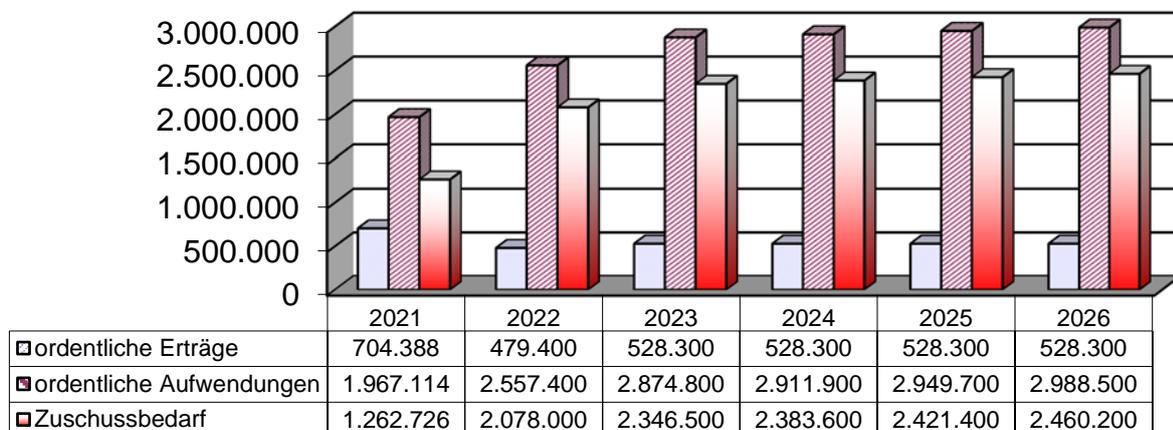
2.4.7.1 Brandschutz und Rettungsdienst (17510/17520)

Als wesentliche Produkte gelten der Brandschutz sowie der Rettungsdienst. Ziele sind die Umsetzung der Planung von Vorgaben zum Zivil- und Katastrophenschutz durch den Bund und das Land sowie die Gewährleistung, dass in 95 % aller Fälle die Notfallrettung innerhalb von 15 Minuten nach Benachrichtigung eintrifft. Außerdem soll die digitale Patientendatenerfassung eingeführt werden.

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. 2,5 Mio. Euro, 720 T Euro mehr als im Vorjahr, da in 2022 Erlöse aus Vorjahren enthalten waren. Netto-Investitionen sind im Bereich Brandschutz in Höhe von 355 T Euro geplant. Für die Einführung der elektronischen Dokumentation im Rettungsdienst wird mit einem Kostenvolumen von 300 T Euro gerechnet.

2.4.8 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

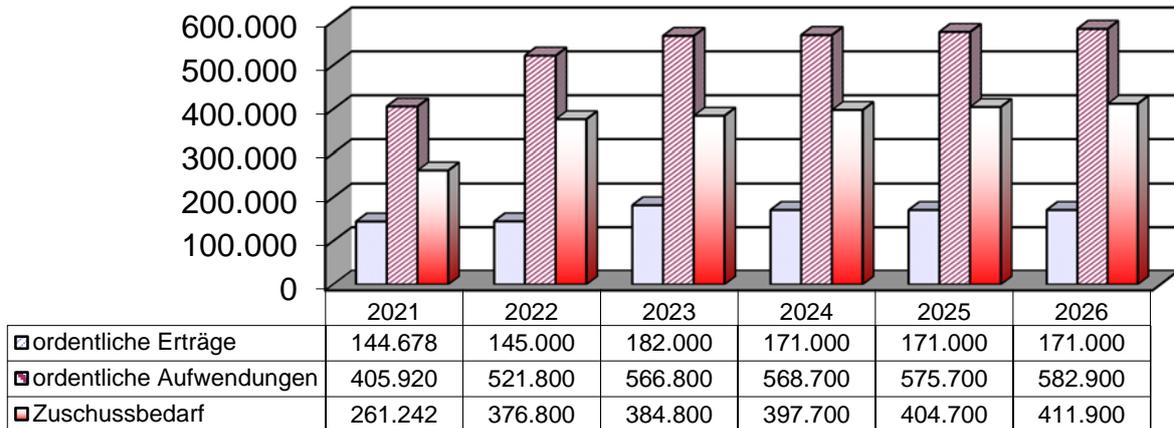


Der Fachbereich beinhaltet die Lebensmittelüberwachung als wesentliches Produkt sowie die Veterinäraufsicht, die Tierseuchenbekämpfung und den Tierschutz.

2.4.8.1 Lebensmittelüberwachung (18110)

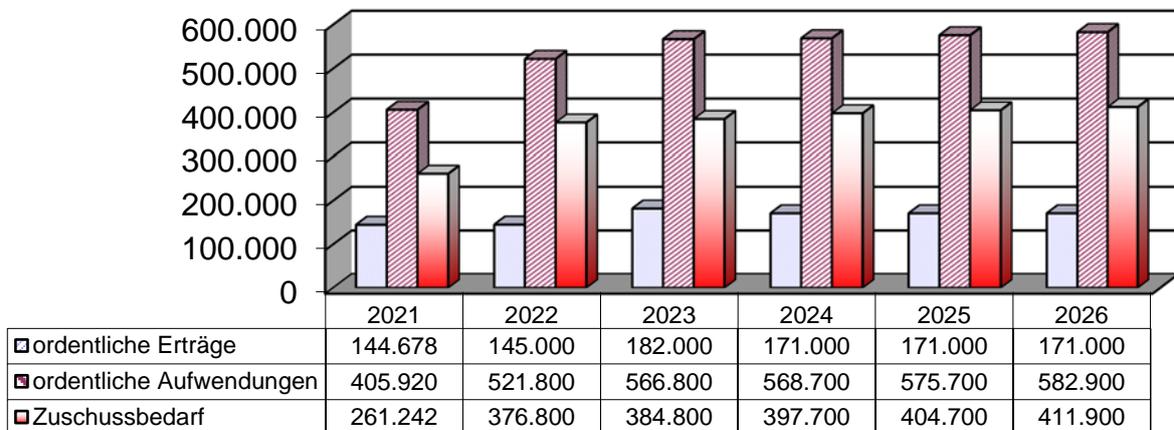
In der Lebensmittelüberwachung wird der Erfüllungsgrad der amtlichen Plankontrollen vor Ort sowie der Planproben auf 100 % der Sollvorgaben des Nds. Ministeriums für Ernährung, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (ML) festgelegt. Insgesamt wird mit 900 Überprüfungen gerechnet. Das Budget steigt von 541 T Euro auf 708 T Euro durch die Personalaufwendungen.

2.4.9 Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe (201)



Die Stabsstelle koordiniert die Förderung der Teilhabe von Menschen mit Migrationshintergrund und unterstützt das ehrenamtliche Engagement in diesem Bereich.

2.4.10 Produktbereich Schulen und Kultur (21)



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

Für 7.722 Schülerinnen und Schüler ist der Fachbereich zuständig. Arbeitsschwerpunkt der kommenden Jahre sind die Unterstützung der Schulen vor dem Hintergrund sich verändernder Schülerströme, die Umsetzung des Digitalpaktes und des Medienentwicklungsplans, die Umsetzung der Landesvorgaben zur Inklusion, die Einrichtung von Inselklassen sowie die Unterstützung des Fachdienstes Liegenenschaften im Hinblick auf die baulichen Planungen bei der OBS Marklohe, der Helen-Keller-Schule Stolzenau und des Bildungscampus.

Das Budget sinkt um 700 T Euro auf 14,8 Mio. Euro, vor allem wegen der Änderung der Tarifstruktur im Öffentlichen Personennahverkehr, durch die die Kosten für Schülersammelzeittickets verringert werden. Die Summe der Netto-Investitionen in die Schulausstattung beläuft sich auf 550 T Euro.

Die freiwilligen Leistungen innerhalb der Kultur- und Sportförderung betragen 835 T Euro und verteilen sich wie folgt:

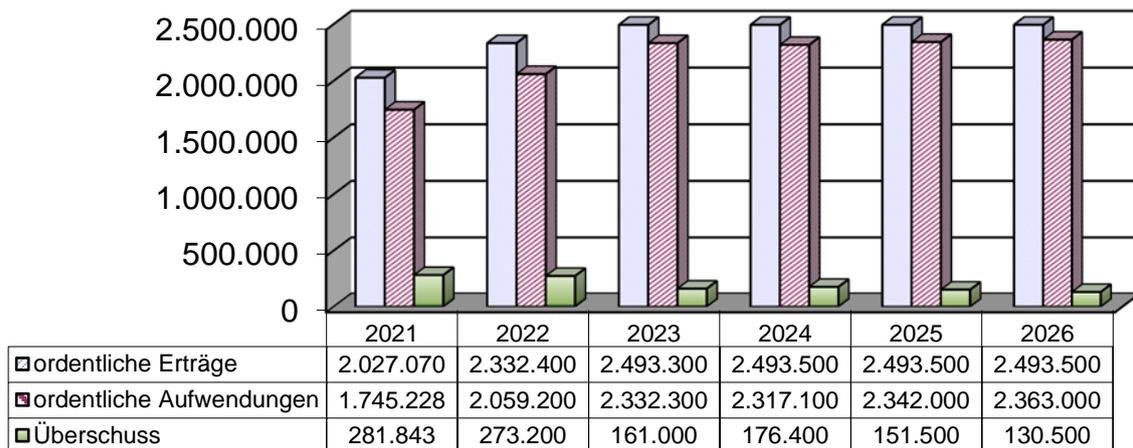
▪ Musikschule	404.500 €
▪ Museen	198.200 €
▪ Sportförderung	128.500 €
▪ Theater	70.000 €
▪ Beitrag Landschaftsverband Weser-Hunte	31.900 €
▪ Gedenkst. Pulverfabrik	25.000 €
▪ Heimvolkshochschule Loccum	5.000 €
▪ Kulturveranstaltungen	3.500 €

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.

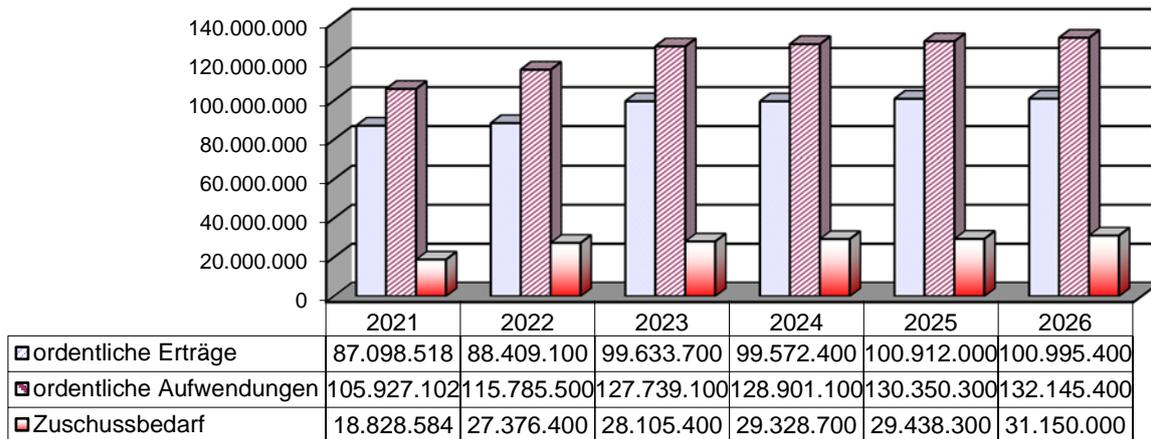
Ab 2022 werden in diesem Produkt nur noch die Kosten für die Schülersammelzeitickets sowie für den Freistellungsverkehr abgebildet. Durch die Änderung der Tarifstruktur sinkt der Bedarf um rd. 500 T Euro auf 5,4 Mio. Euro.

2.4.11 Produktbereich Volkshochschule (27)



Dieser Produktbereich umfasst die Servicestelle Lernförderung, das Bildungsbüro 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 rd. 500 T Euro auf 27,9 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 Einführung des Bürgergelds hat keinen großen Einfluss auf die Finanzen des Landkreises. Allerdings sind bei Neuanträgen die tatsächlichen Unterkunftskosten unabhängig von ihrer Angemessenheit für zwei Jahre anzuerkennen. Außerdem sorgt die Lage auf dem Wohnungsmarkt dafür, dass höhere Kosten anerkannt werden müssen,

Trotz der insgesamt negativen wirtschaftlichen Prognosen für 2023 besteht weiterhin ein Fachkräfte- und Helferbedarf in der Region, der Integrationen ermöglicht. Jedoch wird die Zahl der Bedarfsgemeinschaften (BG) durch die aus der Ukraine stammenden Hilfebedürftigen ansteigen. Es wird mit zusätzlichen 750 BG kalkuliert.

Weitere Aufwandsteigerungen werden für die Ersteinrichtung von Wohnungen sowie für Bildung und Teilhabe eingeplant. Dies bedeutet, dass allein hierfür zusätzliche 4,5 Mio. Euro aufzuwenden sind. Rd. 62 % davon werden vom Bund erstattet. Für den restlichen Betrag steht eine Regelung zur Erstattung der sog. „Flüchtlingsbedingten Unterkunftskosten“ noch aus.

Leider hat das Land Niedersachsen die 16 Jahre lang gezahlte Landespauschale um rd. 600 T Euro gekürzt, ab 2024 wird sich das Land dann gar nicht mehr an den Kosten der Unterkunft beteiligen.

Der Zuschussbedarf beträgt unverändert rd. 9,4 Mio. Euro.

2.4.12.2 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (311)

Jährlich ist über 400 Neuanträge zu entscheiden. Gleichzeitig werden in gleicher Zahl auch Leistungsfälle beendet, sodass für das Haushaltsjahr 2023 weiterhin eine konstante Fallzahl von ca. 2.070 leistungsberechtigten Personen erwartet wird.

Die Leistungen der Eingliederungshilfe und die Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten sind für die Leistungsanbieter personalkostenintensive Bereiche (> 90 %). Es wird für das Jahr 2023 von einer Personalkostensteigerung von 4 % (1.850.000 Euro) und einer Sachkostensteigerung (insbesondere für Kraftstoff) in Höhe von 300.000 Euro ausgegangen, die über höhere Vergütungen ausgeglichen werden müssen. Insgesamt wird mit Transferausgaben in Höhe von rd. 48.380.000 Euro gerechnet.

Neben den Transfereinnahmen (Beteiligungen der Kranken- und Pflegekassen) beteiligen sich der Bund und das Land an den Aufwendungen. Die Erstattungsquote des Landes für die Leistungen der Eingliederungshilfe und Hilfe in besonderen Lebenslagen für den Personenkreis Ü 18 Jahre beträgt weiterhin 90 %. Die Quote für den Personenkreis U 18 Jahre beträgt 33,3 %. Die Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung werden zu 100 % vom Bund erstattet.

Zur Durchführung des Gesamtplanverfahrens erstattet das Land den örtlichen Trägern die Verwaltungskosten. Die Verwaltungskostenerstattung für den Landkreis Nienburg beträgt derzeit rd. 580.000 Euro. Derzeit erfolgt landesweit eine Evaluation. Auf Grundlage der Ergebnisse wird über die Auskömmlichkeit der Verwaltungskosten diskutiert werden.

Das Gesamtbudget beläuft sich auf 13 Mio. Euro, rd. 1 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

2.4.12.3 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

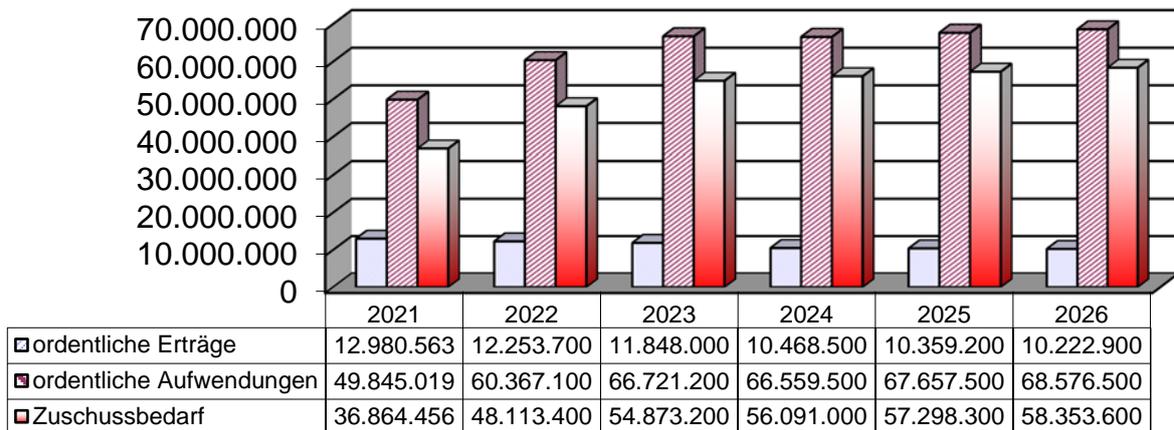
Die Ausgaben nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) für das Jahr 2023 sind nur schwer valide zu prognostizieren, da derzeit nicht absehbar ist, wie sich das weltpolitische Flüchtlingsgeschehen - insbesondere in der Ukraine - entwickeln wird.

Erwerbsfähige Flüchtlinge aus der Ukraine sowie deren minderjährige Kinder erhalten zwar zeitnah eine Leistungsberechtigung nach dem SGB II, allerdings ist der Kreis mit seinen Kommunen für diesen Personenkreis weiterhin unterbringungspflichtig. Dezentraler Wohnraum ist kaum noch verfügbar, weswegen ggf. eine kostenintensive Bewirtschaftung von Sammelunterkünften erforderlich werden kann.

Weiterhin ist wieder mit einem erhöhten Zugang von Flüchtlingen aus Drittstaaten zu rechnen, eine entsprechende Tendenz ist bereits im Jahr 2022 erkennbar und auch im Bereich des AsylbLG werden sich die Ausgaben aus den bereits zuvor genannten Gründen weiter erhöhen.

Das Volumen beträgt 2,2 Mio. Euro. Im Vergleich zu 2021 steigt der Bedarf um 1,4 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 steigt erheblich um 6,8 Mio. Euro auf 54,9 Mio. Euro.

2.4.13.1 Frühkindliche Bildung und Betreuung (36210)

Ab dem Jahr 2021 ist dieses Produkt als wesentlich definiert worden. Ziel für 2023 ist u. a. die Neuaufstellung der KiTa-Fachberatung.

Das Budget steigt um 5,5 Mio. Euro auf 17,7 Mio. Euro, da ab 2023 die auf 15 Mio. Euro erhöhte Betriebs- und Folgekostenförderung das erste Mal für ein ganzes Jahr zu Buche schlägt.

Die Produktgruppe Allgemeiner Sozialer Dienst hat mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 31,9 Mio. Euro das größte Budget. Der Bedarf steigt zum Vorjahr um 1 Mio. Euro. Die Fallzahlen im Allgemeinen Sozialen Dienst entwickeln sich wie folgt:

Kenn- / Bestandszahl	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	59	63	60	65	65
Fälle Soziale Gruppenarbeit	34	41	38	40	40
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	241	213	250	250	250
Sozialpädagogische Familienhilfe	232	278	240	280	290
Erziehung in der Tagesgruppe	52	60	70	70	70
Heimerziehung	204	220	210	220	220
Fälle Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	59	61	70	70	70
Stat. Eingliederungshilfe	20	28	20	25	25
Amb. Eingliederungshilfe	219	206	220	210	210
Fälle Pflegekinder	239	224	240	230	230

2.4.13.2 Heimerziehung (36338)

In der Produktgruppe ist die Heimerziehung ein wesentliches Produkt.

Ziele sind, die Rückkehroptionen der Kinder in den elterlichen Haushalt frühestmöglich abzuklären und entsprechende Weichen in der Hilfeplanung zu stellen sowie die Stärkung der altersangemessenen Beteiligung der Kinder und Jugendlichen innerhalb des Hilfeplanverfahrens.

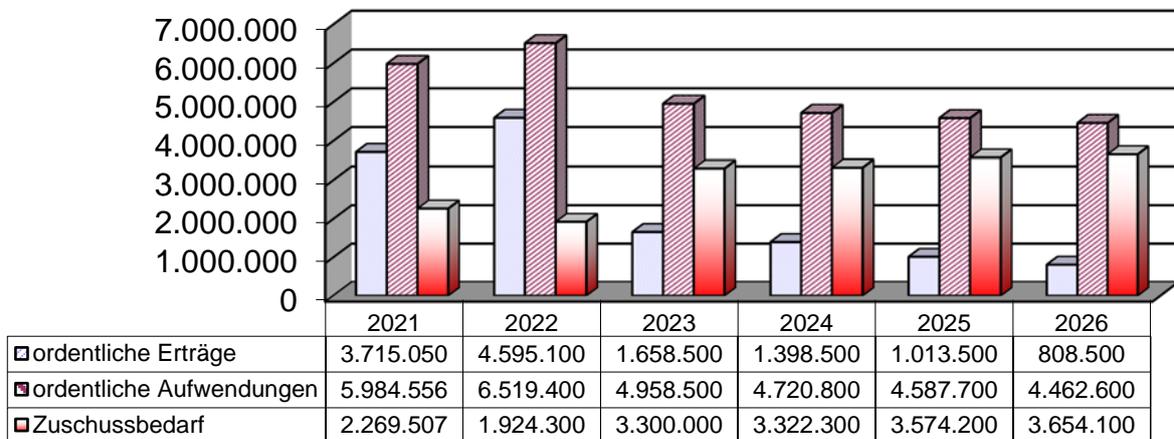
Der Zuschussbedarf bleibt mit 13,6 Mio. Euro annähernd konstant.

2.4.13.3 Vollzeitpflege (36345)

In 2023 soll die Neustrukturierung der Vollzeitpflege durch die Übergabe der noch im FD 364 geführten Fälle abgeschlossen werden.

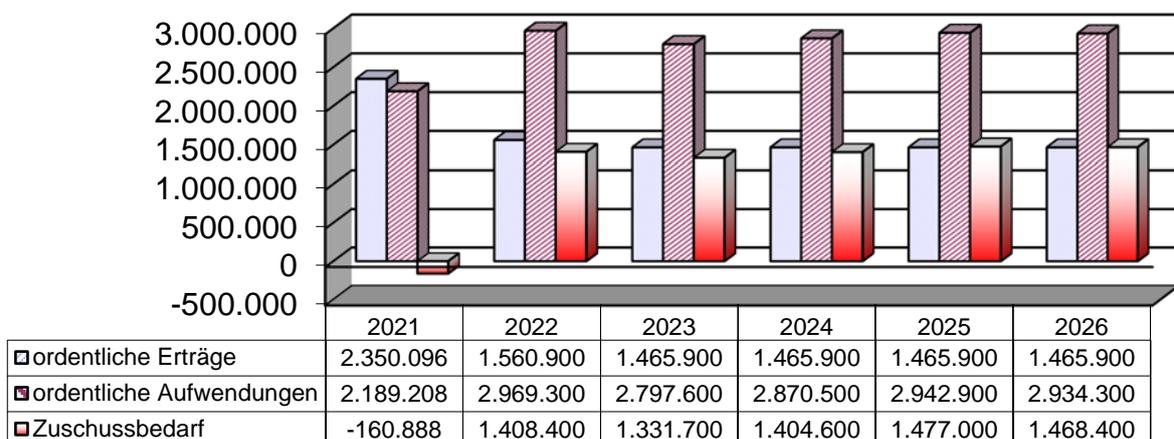
Es wird unverändert ein Volumen von 3,5 Mio. Euro erwartet.

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. Hier waren seit Ende Dezember 2021 auch die Mobilen Impfteams (MIT) angesiedelt und die Entschädigungszahlungen nach dem Infektionsschutzgesetz. Ab 2023 sind diese Erträge und Aufwendungen nicht mehr veranschlagt.

2.4.15 Produktbereich Bauen (52)



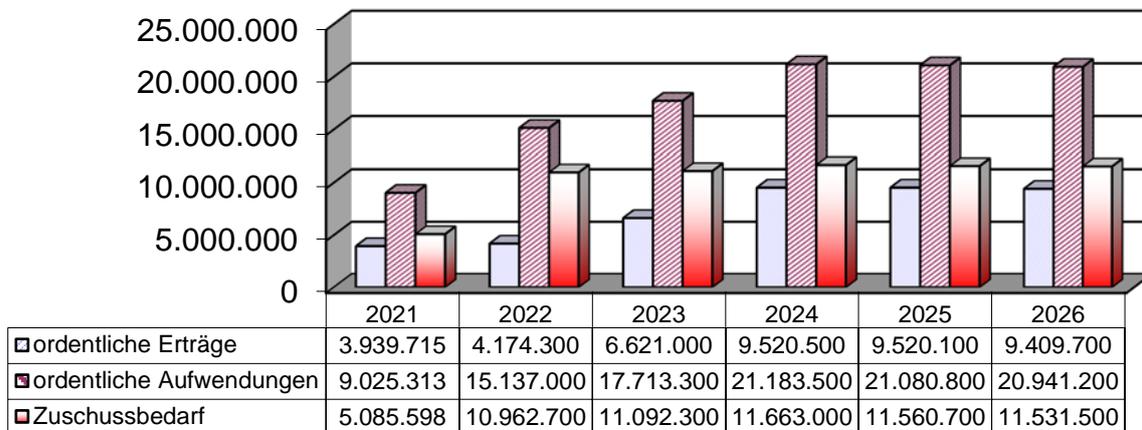
Der Produktbereich beinhaltet den Immissionsschutz, Baugenehmigungen incl. Denkmalschutz und -pflege sowie die Bauverwaltung. Der Zuschussbedarf bleibt mit 1,3 Mio. Euro annähernd konstant.

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 insgesamt 1 % der Kreisumlage des Vorvorjahres in die zu bildende Rücklage ein.

Das Budget hat ein Volumen von 542 T Euro.

2.4.16 Produktbereich Regionalentwicklung (54)



Die Stabsstelle enthält die Regionalentwicklung, die Regionalplanung, die Tourismusförderung, die Breitbandversorgung sowie den Öffentlichen Personennahverkehr und die Wirtschaftsförderung als wesentliche Produkte. Der Zuschussbedarf bleibt mit 11 Mio. Euro konstant.

Investive Auszahlungen werden in diesem Produktbereich insgesamt mit 800 T Euro veranschlagt.

2.4.16.1 Öffentlicher Personennahverkehr (54120)

Ziele sind die Etablierung der Sonntagsverkehre, Ausbau der strategischen Marketingmaßnahmen in digitalen Medien sowie als regelmäßig aktualisierte Kundeninformation in den Linienbussen sowie die Aufstellung eines Mobilitätskonzepts.

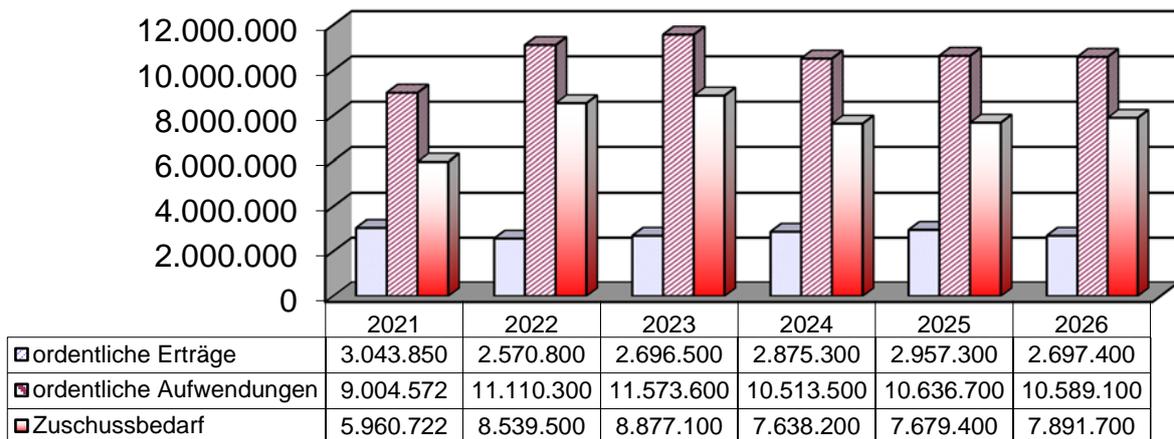
Der Zuschussbedarf erhöht sich aufgrund der gestiegenen Kraftstoffpreise um 700 T Euro auf 8,3 Mio. Euro.

2.4.16.2 Wirtschaftsförderung (54160)

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

Das Budget für den Bereich Wirtschaftsförderung beträgt 443 T Euro.

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).

Der gesamte Bereich hat einen Zuschussbedarf in Höhe von 8,9 Mio. Euro, 339 T Euro mehr als im Vorjahr.

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. 2,2 Mio. Euro angesetzt. Der Zuschussbedarf beläuft sich insgesamt auf 4,9 Mio. Euro.

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

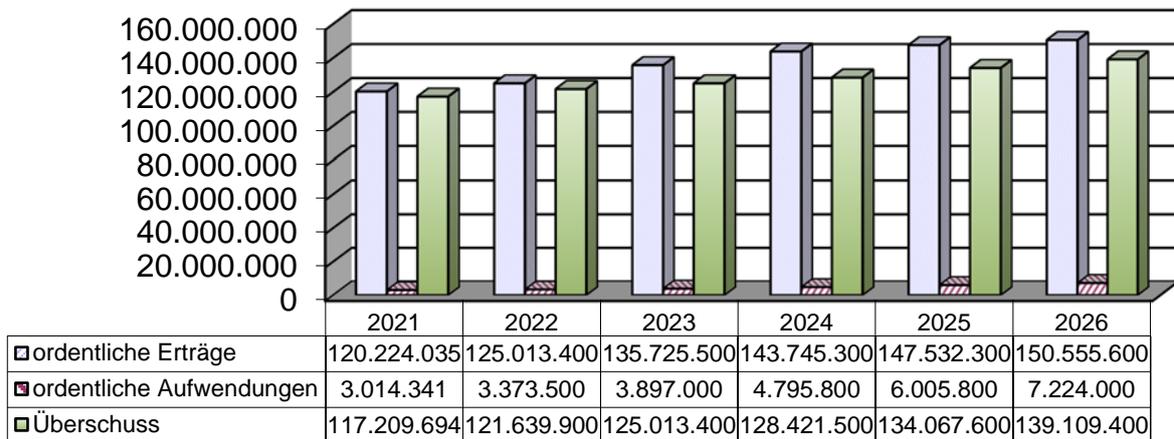
2.4.17.2 Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung (55410)

Ziele sind u. a. der Abschluss des Landschaftsrahmenplans mit der Anpassung an die INSPIRE-Richtlinie, die Flurbereinigung Lichtenmoor mit der geplanten NSG-Ausweisung im Kernbereich, die Umsetzung der Rechtsfolgen des sog. „Nds. Weges“ und der Einstieg in Pflegeprojekte im Uchter und Rehburger Moor.

Der Zuschussbedarf bleibt mit 1,7 Mio. Euro konstant.

Der Ankauf von Flächen in Naturschutzgebieten, die Projekte KliMo Lichtenmoor und KliMo Krähenmoor, die Flurbereinigung Lichtenmoor sowie der investive Arten- und Naturschutz werden mit 880 T 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 den allgemeinen Zuweisungen des Landes und der Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen dargestellt. In den Aufwendungen sind die Entschuldungsumlage, der nicht-investive 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. 4,6 Mio. Euro dargestellt.

2.4.19 Budgetbereich Personalaufwendungen

Produktbereich	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kreisorgane	1.396.490,44	1.543.000	1.393.800	1.421.700	1.450.200	1.479.200
Personal	2.934.972,09	2.640.500	3.124.100	4.133.500	4.883.900	4.947.900
Service	2.813.334,88	3.167.900	3.489.900	3.559.600	3.630.700	3.702.900
Finanzen	1.100.930,89	1.191.200	1.253.100	1.278.200	1.304.000	1.330.000
Rechnungsprüfung	1.164.129,48	1.238.400	1.279.100	1.304.700	1.330.700	1.357.300
Recht	271.457,09	269.200	341.300	348.200	355.200	362.400
Ordnung und Verkehr	3.804.733,93	4.216.000	4.634.700	4.727.400	4.821.700	4.918.100
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.615.930,93	1.785.500	2.115.400	2.152.100	2.189.500	2.227.900
Koordinierungsstelle Migration und Bildung	277.773,34	308.300	347.300	354.200	361.200	368.400
Bildung	2.854.278,37	2.987.500	2.907.400	2.965.400	3.024.700	3.085.000
Volkshochschule	1.679.965,89	1.798.900	2.039.800	2.036.300	2.058.300	2.080.700
Soziales	5.844.181,86	6.352.000	6.626.100	6.758.600	6.893.800	7.032.000
Jugend	7.848.874,38	8.297.100	9.277.800	9.456.700	9.488.600	9.674.100
Gesundheitsdienste	2.956.071,66	3.720.900	3.401.900	3.468.500	3.536.200	3.605.500
Bauen	2.012.544,31	2.598.000	2.502.700	2.552.800	2.603.800	2.655.900
Regionalentwicklung	1.125.390,25	1.254.900	1.429.700	1.458.200	1.487.000	1.516.500
Umwelt	4.034.229,18	4.305.500	4.424.800	4.513.300	4.603.800	4.696.000
Gesamt	43.735.288,97	47.674.800	50.588.900	52.489.400	54.023.300	55.039.800

2.4.20 Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten

Produktbereich	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Service	1.822.131	1.719.400	1.738.000	2.003.000	2.309.600	2.612.500
Ordnung und Verkehr	369.681	328.200	343.600	371.500	367.400	337.500
Schulen und Kultur	739.249	633.300	815.400	850.000	940.100	1.091.700
Jugend	152.739	88.100	102.000	112.500	123.900	133.700
Regionalentwicklung	247.006	1.969.200	860.900	1.454.800	1.422.500	1.375.900
Umwelt	753.232	837.100	887.800	1.027.500	951.800	1.049.700
Sonstiges	557.280	491.200	653.800	756.400	854.600	985.200
Gesamt	4.641.318	6.066.500	5.401.500	6.575.700	6.969.900	7.586.200

2.5 Finanzhaushalt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	VE 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	13.418.345,59	-12.640.600	-19.439.200	0	-11.678.200	-8.898.000	-9.775.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.075.886,90	30.580.200	8.927.900	0	10.079.600	9.852.800	17.029.800
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	29.907,31	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	345.526,25	298.500	185.900	0	157.400	112.200	58.200
23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	14.451.320,46	30.878.700	9.113.800	0	10.237.000	9.965.000	17.088.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	224.548,55	1.377.000	1.281.100	100.000	659.000	494.000	1.359.000
25. Baumaßnahmen	6.039.945,32	2.968.500	23.300.700	5.570.000	24.155.800	42.201.600	31.299.600
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.920.287,21	3.161.800	2.611.800	610.000	2.051.800	2.059.800	1.842.800
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	17.540.989,39	20.703.400	11.276.200	100.000	10.709.500	10.423.800	9.727.200
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.725.770,47	28.210.700	38.469.800	6.380.000	37.576.100	55.179.200	44.228.600
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.274.450,01	2.668.000	-29.356.000	-6.380.000	-27.339.100	-45.214.200	-27.140.600
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	2.143.895,58	-9.972.600	-48.795.200	-6.380.000	-39.017.300	-54.112.200	-36.915.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	28.884.000	0	31.769.200	49.067.800	27.790.600
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.154.728,25	4.151.400	3.994.300	0	9.581.300	10.753.300	9.205.500
35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-7.154.728,25	-3.151.400	24.889.700	0	22.187.900	38.314.500	18.585.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)	-5.010.832,67	-13.124.000	-23.905.500	-6.380.000	-16.829.400	-15.797.700	-18.330.800

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. -19,4 Mio. Euro.

Investive Eckwerte:

Bis zum Jahr 2028 stehen immense Volumina von 150 Mio. Euro für Bauvorhaben an. Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten zwar zwischen 2017 und 2021 um 35,9 Mio. Euro abgebaut werden. Damit konnte die Pro-Kopf-Verschuldung auf 305,37 € verringert werden. Es ist jedoch mit einem enormen Anstieg zu rechnen (sh. Grafik auf S. 41). Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 18.06.2018 wurde zur Eingrenzung der Verschuldung 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 2022 wurde der Eckwertebeschluss im Februar 2022 angepasst. Es wird zwischen drei Arten von Investitionen unterschieden:

- Investitionen, die durch Dritte bestimmt sind (Schulen in kommunaler Trägerschaft, Zuschuss für den Bau von Kindertagesstätten sowie Krankenhausumlage) und insoweit nicht durch eine Eckwert festgelegt werden können:

Bezeichnung	Planung 2023 in €	Planung 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €
Schulen in kommunaler Trägerschaft	92.300	92.300	92.300	92.300
Zuschuss Kindertagesstättenbau	300.000	300.000	300.000	300.000
Krankenhausumlage	1.970.000	1.970.000	1.970.000	1.970.000
Dritte	2.362.300	2.362.300	2.362.300	2.362.300

- Projekte, die nicht jährlich veranschlagt werden oder die durch ihr Volumen und ihre Mehrjährigkeit nicht durch einen Eckwert zu bestimmen sind. Hier ist für jedes Projekt politisch über das Ob und Wie und das Volumen zu beschließen. Vor allem die Großprojekte Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, der Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale, der Neubau eines Verwaltungsgebäudes am Kräher Weg und der Bildungscampus sind hier mit einem Volumen von 97,8 Mio. Euro in den Jahren 2023 bis 2026 zu nennen:

Bezeichnung	Planung 2023 in €	Planung 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €
Feuerwehrt. Zentrale	1.745.300	1.797.000	11.893.800	11.169.800
Neubau Kräher Weg	5.950.000			
Bildungscampus	1.680.000	4.750.000	9.010.000	12.314.000
OBS Marklohe	7.000.000	11.800.000	11.700.000	7.020.000
BAWN – Zuschuss Dieseltreibstofftanks	100.000			
Rettungsdienst - elektronische Dokumentation	300.000			
Kommunaler Innenentwicklungsfonds	627.500	642.600	642.600	-
Wassermengenmanagementsystem	21.700	- 9.200	- 9.200	
Schutzgebiete und Landschaftsplanung	879.900	- 652.000	- 127.500	220.100
Projekte	18.304.400	18.328.400	33.109.700	30.723.900

- Steuerbare Investitionen mit einem Gesamtvolumen von 7,2 Mio. Euro. Den einzelnen Produktgruppen werden investive Budgets zugewiesen. In einzelnen Bereichen werden die Eckwerte überschritten. Hier muss jedoch beachtet werden, dass der Eckwertebeschluss zu einem Zeitpunkt erfolgte, zu dem die Auswirkungen des Angriffskriegs Russlands auf die Ukraine noch nicht bekannt waren.

Bezeichnung	Budget in €	Planung 2023 in €	Planung 2024- 2026 in €	Durchschnitt mittelfristig in €	Differenz(+) überschrit- ten in €
Zentrale Dienste	4.000	2.000	6.000	2.000	- 2.000
Informationstechnik	445.000	448.000	1.130.000	394.500	- 50.500
Liegenschaften	2.000.000	1.371.100	- 6.663.100	- 1.323.000	- 3.323.000
Brandschutz	200.000	354.600	713.800	267.100	67.100
Veterinärwesen	2.000	2.000	6.000	2.000	-
Allgemeinbildende Schulen	300.000	298.100	2.021.600	579.925	279.925
Berufsbildende Schulen	170.000	159.300	687.900	211.800	41.800
Volkshochschule inkl. Kreismedienzentrum	25.000	25.000	75.000	25.000	-
Jugend und Kinder	5.000	2.000	6.000	2.000	- 3.000
Gesundheitsdienste	2.000	6.000	-	1.500	- 500
Wirtschaftsförderung	180.000	180.000	-	45.000	- 135.000
Kreisstraßen	1.200.000	3.174.500	4.461.700	1.909.050	709.050
Kreisschulbaukasse	2.667.000	2.666.700	8.000.100	2.666.700	- 300
Eckwert	7.200.000	8.689.300	10.445.000	4.783.575	-2.416.425

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 9,1 Mio. Euro:

Einzahlungen für Investitionen	Betrag
Digitalpakt	726.400 €
Feuerschutzsteuer	234.400 €
Inklusionspauschale vom Land	127.000 €
Zuschüsse für RIT	227.800 €
Zuschüsse ÖPNV	620.000 €
GVFG-Mittel nach dem Entflechtungsgesetz	1.855.300 €
Zuschüsse des Landes für das Wassermengenmanagementsystem	9.200 €
Zuschüsse des Landes für Naturschutz	541.900 €
Zuschüsse aus Ersatzgeldern	165.900 €
Einzahlungen Kreisschulbaukasse	4.000.000 €
Rückflüsse Darlehen	185.900 €
Entnahme aus der Kreisschulbaukasse für eigene Bauten	420.000 €
Gesamt	9.113.800 €

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 38,5 Mio. Euro:

Auszahlungen für Investitionen	Betrag
Erwerb von Grundstücken	
Kreisstraßen	106.000 €
Naturschutz	1.175.100 €
Baumaßnahmen	
Verwaltungsgebäude	7.895.300 €
Schulgebäude	10.481.600 €
Kreisstraßen	4.923.800 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	
Informationstechnik	448.000 €
Liegenschaften	80.000 €
Brandschutz, Feuerwehren, Rettungsdienst	869.000 €
Allgemeinbildende Schulen und Förderschulen	756.000 €
Berufsbildende Schulen	264.300 €
Gewässerbenutzungen und –schutz	30.900 €
Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftspflege	126.600 €
Sonstiges	37.000 €
Aktivierbare Zuwendungen	
Brandschutz, Feuerwehren	120.000 €
Schulen der kreisangehörigen Kommunen	92.300 €
Ausbau von Tageseinrichtungen	300.000 €
RIT-Förderung	227.800 €
Kommunaler Innenentwicklungsfonds (KIF)	627.500 €
ÖPNV	620.000 €
pro-Invest	180.000 €
Schutzgebiete, Landschaftsplanung	286.000 €
Anteil LK an Kreisschulbaukasse	2.666.700 €
Krankenhausumlage	1.970.000 €
Kreisschulbaukasse	4.185.900 €
Gesamt	38.469.800 €

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 6,38 Mio. Euro veranschlagt:

Kreishaus A - Sanierung und Umstrukturierung	890.000 €
Gesundheitsamt – Sanierung	150.000 €
Bildungscampus	3.530.000 €
OBS Uchte – Brandschutzsanierung	1.000.000 €
Brandschutz	610.000 €
Naturschutz – Lichtenmoor	200.000 €
Gesamt	6.380.000 €

2.6 Finanzierung der Investitionen

Es sind Netto-Investitionen in Höhe von 29,4 Mio. Euro vorgesehen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt – 19,4 Mio. Euro und kann deshalb in keinsten Weise zur Finanzierung der Investitionen in Anspruch genommen werden. Auch die Tilgung der vorliegenden Investitionskredite muss über Liquiditätskredite erfolgen. Die Netto-Investitionen müssen deshalb vollständig durch Investitionskredite finanziert werden. Die Nettoneuverschuldung beträgt rd. 24,9 Mio. Euro nur in 2023.

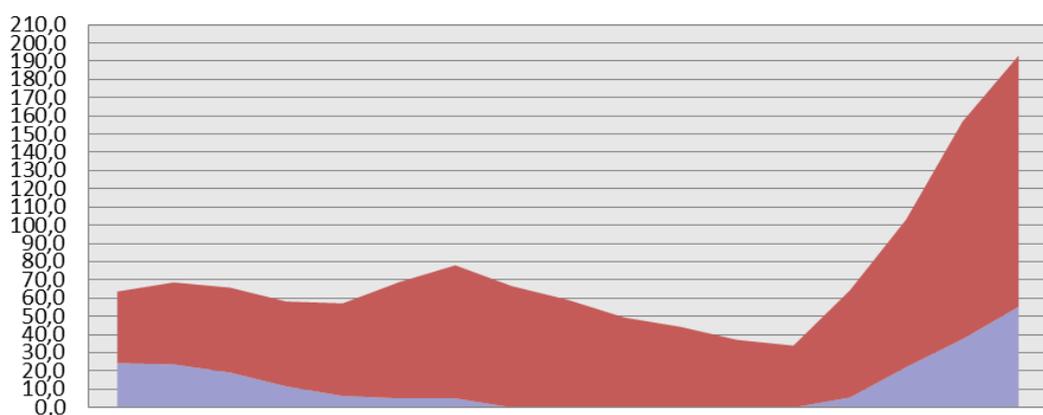
2.7 Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel

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

Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten zwischen 2017 und 2022 um 39,1 Mio. Euro abgebaut werden. Damit konnte die Pro-Kopf-Verschuldung auf 278,53 Euro verringert werden. Der Landkreis liegt zwar Ende des Jahres 2021 unter dem Landesdurchschnitt von 417,58 Euro. Wie jedoch die Haushaltsplanung inkl. der mittelfristige Finanzplanung zeigt, ist bereits ab 2023 - mit aufsteigenden Werten bis 2026 - mit einem enormen Investitionsvolumen von über 150 Mio. Euro zuzüglich der vorhandenen Haushaltsreste zu rechnen. Insbesondere die Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, der Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale, der Neubau einer Verwaltungliegenschaft und der sukzessive Aufbau des Bildungscampus am Berliner Ring binden erhebliche Ressourcen und lassen die Verschuldung des Landkreises stark ansteigen.

Die Schulden werden bis auf rd. 137,9 Mio. Euro in der mittelfristigen Finanzplanung anwachsen. Dies bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung von 1.132 Euro.

Die kurzfristigen Schulden zur Sicherung der Liquidität konnten 2017 vollständig abgebaut werden. Z. Z. ist noch Liquidität vorhanden, die zur Finanzierung der aus den Vorjahren gebildeten Haushaltsreste benötigt wird. Wenn die Bauvorhaben so voranschreiten wie geplant, ist bereits in 2023 mit Liquiditätskrediten zu rechnen, da zum einen die Haushaltsreste finanziert werden müssen und zum anderen der Saldo aus der Verwaltungstätigkeit ein Defizit von 19 Mio. Euro ausweist. Um auch bei Unvorhersehbarem handlungsfähig zu bleiben, wurde ein genehmigungsfreier Höchstbetrag für Liquiditätskredite in Höhe von 45 Mio. Euro eingeplant.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
■ Schulden aus Investitionskrediten	39,3	45,0	46,6	46,6	50,8	63,8	73,0	66,6	59,0	49,1	44,2	37,1	33,9	58,8	81,0	119,3	137,9
■ Liquiditätskredite Stand zum 31.12. in Mio. €	24,3	23,6	19,2	11,6	6,3	5,0	5,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	5,4	22,1	37,5	55,3

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

Ergebnisplanung	Ansatz 2023	2023 in der Vorjahresplanung	Differenz
Transferaufwendungen	165.102.800	145.411.600	19.691.200
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.316.500	146.456.100	13.860.400
sonstige ordentliche Aufwendungen	44.762.400	36.703.100	8.059.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.532.400	26.032.300	7.500.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.392.900	79.121.800	7.271.100
Transferaufwendungen	165.102.800	145.411.600	19.691.200
Abschreibungen	13.439.600	16.282.500	-2.842.900

Finanzplanung	Ansatz 2023	2023 in der Vorjahresplanung	Differenz
Transferauszahlungen	165.102.800	145.411.600	19.691.200
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.316.500	146.456.100	13.860.400
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.262.400	36.203.100	8.059.300
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	33.532.400	26.032.300	7.500.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.392.900	79.121.800	7.271.100
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	28.884.000	21.725.100	7.158.900
Baumaßnahmen	23.300.700	20.580.500	2.720.200
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.927.900	11.815.200	-2.887.300

4 Mittelfristige Finanzplanung

Bezeichnung	2023	2024	2025	2026
Ordentliche Erträge	283.542.600	293.068.900	299.269.100	302.126.200
Ordentliche Aufwendungen	310.312.400	312.533.200	316.268.700	320.665.400
Ordentliches Ergebnis	-27.055.400	-19.464.300	-16.999.600	-18.539.200

Der Berechnung der mittelfristigen Planung bis zum Jahr 2026 liegt der Orientierungsdatenerlass des Landes zugrunde, der sich aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ ableitet. Nähere Ausführung dazu unter 2.2.1.

Wie bereits oben ausgeführt (s. S. 8), ist die mittelfristige Finanzplanung noch weniger als in den Vorjahren zu berechnen. Neben den steigenden Aufwendungen sind die Auswirkungen der Steuererleichterungen - aber auch der Inflation - in Hinblick auf die Erträge des Landkreises nicht seriös kalkulierbar. Die Kosten der anstehenden Großbauprojekte sind zwar eingeplant, wie sie sich jedoch bis zur Verwirklichung entwickeln, ist schwer zu schätzen. Jedoch sind diese Projekte keine, auf die aufgrund der finanziellen Lage verzichtet werden könnte.

Die liquiden Mittel werden aufgebraucht sein, die Überschussrücklage geleert. Es wird eine stringente Haushaltssicherung erfolgen müssen, mit der bereits mit Beratungen in den Organisationseinheiten begonnen wird.

5 Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung

Die im Zeitraum bis zum Jahr 2040 zu erwarteten demographischen Veränderungen für die Bundesrepublik Deutschland schlagen spürbar auf den Landkreis Nienburg/Weser und seine einzelnen Gebietskörperschaften durch. Dies bezieht sich sowohl auf die quantitativ-strukturelle Entwicklung der Bevölkerung, als auch auf die hoheitlich-bürokratische Ebene (Zitat aus dem Gutachten Demografie-Simulation für effektive Zukunftsstrategien von H. Gischer & T. Sprengler, 2020).

In einer Vorausberechnung mit einem Wanderungssaldo, der dem Durchschnitt der vergangenen zehn Jahre entspricht, ändert sich die Gesamtbevölkerung des Landkreises Nienburg/Weser bis 2040 nur unwesentlich. Gravierend sind hingegen der deutliche Anstieg des Durchschnittsalters der Einwohner sowie die signifikante Zunahme des Altenkoeffizienten bei weitgehend unverändertem Anteil der Einwohner unter 20 Jahren. Die wirtschaftliche Belastung der Arbeitseinkommen erzielenden Kohorten nimmt kontinuierlich zu.

Der unterstellte Wanderungssaldo führt erwartungsgemäß zu einer anhaltenden Zunahme der ausländischen Bevölkerung. Allerdings ist das durchschnittliche Alter der zuwandernden Personen deutlich niedriger als das der deutschen Bevölkerung. Das Durchschnittsalter wäre ohne die ausländischen Einwohner noch sichtbar höher.

Am 31.12.2021 betrug die Einwohnerzahl im Landkreis Nienburg/Weser 121.773 und hat sich damit im Vergleich zu den Vorjahre (31.12.2020: 121.645 EW, 31.12.2019: 121.390 EW, 31.12.2018: 121.386 EW) kaum verändert. Demzufolge ist gegenwärtig eine Stagnation der Einwohnerzahl im Landkreis zu beobachten. Dabei werden die Verluste bei der natürlichen Bevölkerungsentwicklung durch die Wanderungsgewinne kompensiert.

5.1 Auswirkungen auf den Schulhaushalt

Der langfristige Geburtenrückgang mit ca. 30 % in den vergangenen 20 Jahren bzw. ca. 12 % in den letzten 10 Jahren wirkt sich momentan noch in den Sekundarbereichen I und II aus. Allerdings steigen die Schülerzahlen im Primarbereich. Da Kinder grundsätzlich mit 6 Jahren eingeschult werden, wirken sich die Geburtenzahlen zeitversetzt nach 6 Jahren auf den Primarbereich (Jahrgänge 1-4) bzw. nach 10 Jahren auf den Sekundarbereich I (Jahrgänge 5-10) aus. Es ist also mit einem Anstieg der Zahlen in den nächsten Jahren zu rechnen.

Darüber hinaus kann aus den Meldezahlen nach wie vor entnommen werden, dass die Zuwanderung im Landkreis die Abwanderungen übersteigt. Wie lange sich dieser Trend fortsetzen wird, kann nicht prognostiziert werden.

Seit März 2022 sind in den Schulen des Landkreises geflüchtete Kinder und Jugendliche aus der Ukraine aufgenommen worden, so dass insgesamt mehr Schüler:innen beschult werden als im Schuljahr zuvor. Ob diese auch langfristig im deutschen Schulsystem verbleiben werden, hängt von den Entwicklungen in der Ukraine ab. Eine Prognose ist nicht möglich.

Diese Entwicklung der Schülerzahlen macht es notwendig, die Schulgebäude der ehemaligen Gutenbergschule in Hoya und der Friedrich-Fröbel-Schule in Nienburg, die nach der Schulentwicklungsplanung mit der Abwicklung dieser Schulen eigentlich aufgegeben werden sollten, weiterhin für andere Schulen zu nutzen.

Die IGS Nienburg wurde zum 01.08.2013 errichtet. Im Sommer 2022 ist erstmals ein Abiturjahrgang entlassen worden. Der Aufbau ist somit abgeschlossen.

Auch die BBS Nienburg war bisher von einem kontinuierlichen Geburtenzahlenrückgang betroffen. Die Auswirkungen wirken dort aber erst 6 Jahre später als an den Sekundar-I-Schulen. Im aktuellen Schuljahr beträgt die dortige Schülerzahl laut Vorabstatistik 2.304. Insgesamt bedeutet das einen Rückgang zum Vorjahr um 6,6 %. Eine Zusammenarbeit mit benachbarten Landkreisen gestaltet sich nach wie vor aufgrund der Entfernungen zwischen den BBS-Schulstandorten schwierig.

5.2 Auswirkungen auf die Personalentwicklung

Einhergehend mit der Ukraine-Krise und zahlreichen Gesetzesänderungen steigt in den zuständigen Bereichen der Verwaltung der Personalbedarf weiter an.

Der Fachkräftemangel, die deutlich gestiegene Bereitschaft zum Wechsel des Arbeitgebers und der demografische Wandel führen parallel dazu, dass der ohnehin schon stark umkämpfte Arbeitsmarkt – auch für den öffentlichen Dienst - noch angespannter wird. Zudem können die Entlohnungsmöglichkeiten im öffentlichen Dienst trotz hoher Tarifabschlüsse nach wie vor insbesondere im ärztlichen, aber auch im technischen Bereich, mit der freien Wirtschaft nur bedingt mithalten. Es gilt daher umso mehr, durch sogenannte weiche Faktoren ein größtmögliches Alleinstellungsmerkmal zu erlangen. Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist dabei eine besondere Stärke, die durch mobile und alternierende Arbeitsmodelle weiter ausgebaut werden muss.

Gleichzeitig gewinnt die Personalentwicklung mit einem besonderen Augenmerk auf die Nachwuchskräfte und berufsbegleitende Ausbildungen immer mehr an Bedeutung. Daneben gilt es die Arbeitgebermarke „Landkreis Nienburg/Weser“ weiter zu stärken. Als neuer Baustein wurde in diesem Zusammenhang 2022 u.a. ein neuer Instagram-Kanal realisiert, auf dem die Nachwuchskräfte für ihre jeweilige Ausbildung werben, aber auch sonstige Neuigkeiten veröffentlicht werden.

Oktober 2022

Landkreis Nienburg/Weser
Fachbereich Finanzen

Teilhaushalte

der

Produktbereiche /
Fachbereiche

10 PB Kreisorgane
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
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	0,00	0	0	0	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.396.490,44	1.543.000	1.393.800	1.421.700	1.450.200	1.479.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.269,89	99.600	100.700	95.000	94.300	97.000
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	277.322,78	368.600	385.900	371.900	370.900	371.900
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.754.083,11	2.011.200	1.880.400	1.888.600	1.915.400	1.948.100
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.754.083,11	-2.011.200	-1.880.400	-1.888.600	-1.915.400	-1.948.100
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.754.083,11	-2.011.200	-1.880.400	-1.888.600	-1.915.400	-1.948.100
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.709.881,95	1.942.200	1.809.000	1.814.200	1.840.700	1.871.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.127,13	72.400	68.300	64.700	64.100	65.400
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.636.754,82	1.869.800	1.740.700	1.749.500	1.776.600	1.805.700
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-117.328,29	-141.400	-139.700	-139.100	-138.800	-142.400

10 PB Kreisorgane
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.621,04	0	0	0	0	0	0
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693.740,66	2.011.200	1.880.400	0	1.888.600	1.915.400	1.948.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.692.119,62	-2.011.200	-1.880.400	0	-1.888.600	-1.915.400	-1.948.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.692.119,62	-2.011.200	-1.880.400	0	-1.888.600	-1.915.400	-1.948.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.692.119,62	-2.011.200	-1.880.400	0	-1.888.600	-1.915.400	-1.948.100

11 PB Personal
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282.226,00	14.300	32.500	32.500	32.500	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	62.200	62.300	62.400	62.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.612,91	57.500	39.000	38.000	38.500	39.000
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	855.470,34	647.600	801.700	469.300	1.237.000	1.200.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.306.309,25	719.400	935.400	602.100	1.370.400	1.315.800
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.934.972,09	2.640.500	3.124.100	4.133.500	4.883.900	4.947.900
14.	Versorgungsaufwendungen	2.977.062,69	2.989.900	2.015.100	7.400	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193.313,09	308.000	322.000	324.000	326.500	328.500
16.	Abschreibungen	483,94	0	300	300	300	300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	5.206,20	29.000	40.400	40.400	43.500	45.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	134.489,23	147.000	155.800	156.000	155.800	160.800
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	6.245.527,24	6.114.400	5.657.700	4.661.600	5.410.000	5.483.000
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-4.939.217,99	-5.395.000	-4.722.300	-4.059.500	-4.039.600	-4.167.200
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-4.939.217,99	-5.395.000	-4.722.300	-4.059.500	-4.039.600	-4.167.200
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.070.355,19	5.463.100	4.785.000	4.122.200	4.102.900	4.230.300
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.210,57	68.100	62.700	62.700	63.300	63.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.018.144,62	5.395.000	4.722.300	4.059.500	4.039.600	4.167.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	78.926,63	0	0	0	0	0

11 PB Personal
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.575,12	71.800	133.700	0	132.800	133.400	115.800
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.980.778,40	3.082.500	3.421.600	0	3.476.600	3.536.000	3.600.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-2.648.203,28	-3.010.700	-3.287.900	0	-3.343.800	-3.402.600	-3.484.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.908,60	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.908,60	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-2.908,60	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-2.651.111,88	-3.010.700	-3.287.900	0	-3.343.800	-3.402.600	-3.484.200
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-2.651.111,88	-3.010.700	-3.287.900	0	-3.343.800	-3.402.600	-3.484.200

12 PB Service
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.651,16	36.000	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	819.383,09	808.600	1.016.000	1.055.700	1.077.400	1.123.200
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	42,00	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	488.469,56	171.600	248.400	247.800	247.800	247.800
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.567,16	309.200	69.700	69.700	69.700	69.700
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23,00	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	130.448,83	3.500	0	0	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.624.584,80	1.328.900	1.334.100	1.373.200	1.394.900	1.440.700
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.813.334,88	3.167.900	3.489.900	3.559.600	3.630.700	3.702.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.384.383,89	10.535.800	15.452.100	13.449.100	11.470.700	10.857.100
16.	Abschreibungen	2.641.514,55	2.528.000	2.754.000	3.058.700	3.387.000	3.735.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	846.754,39	991.100	1.076.600	1.029.300	974.800	1.069.800
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	14.686.052,71	17.222.800	22.772.600	21.096.700	19.463.200	19.365.500
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-13.061.467,91	-15.893.900	-21.438.500	-19.723.500	-18.068.300	-17.924.800
22.	außerordentliche Erträge	199.242,08	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	50.954,75	0	285.600	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	148.287,33	0	-285.600	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-12.913.180,58	-15.893.900	-21.724.100	-19.723.500	-18.068.300	-17.924.800
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.236.174,54	15.985.600	21.691.200	19.649.800	18.050.200	17.828.300
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	209.517,06	335.900	660.200	357.900	361.000	365.800
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.026.657,48	15.649.700	21.031.000	19.291.900	17.689.200	17.462.500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.886.523,10	-244.200	-693.100	-431.600	-379.100	-462.300

12 PB Service
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	671.240,43	520.300	318.100	0	317.500	317.500	317.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.299.912,81	14.694.800	20.018.600	0	18.038.000	16.076.200	15.629.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-10.628.672,38	-14.174.500	-19.700.500	0	-17.720.500	-15.758.700	-15.312.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.995.125,03	3.113.800	710.500	0	1.318.500	2.167.500	10.112.500
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	-1.801,61	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.993.323,42	3.113.800	710.500	0	1.318.500	2.167.500	10.112.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	3.297.308,83	2.012.000	18.376.900	5.570.000	21.273.800	38.384.600	28.611.600
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	417.427,25	814.000	530.000	0	512.000	437.000	307.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.714.736,08	2.826.000	18.906.900	5.570.000	21.785.800	38.821.600	28.918.600
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	1.278.587,34	287.800	-18.196.400	-5.570.000	-20.467.300	-36.654.100	-18.806.100
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-9.350.085,04	-13.886.700	-37.896.900	-5.570.000	-38.187.800	-52.412.800	-34.118.400
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-9.350.085,04	-13.886.700	-37.896.900	-5.570.000	-38.187.800	-52.412.800	-34.118.400

13 PB Finanzen
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
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	34.112,80	38.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100	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	260.111,22	267.000	283.100	283.100	283.100	283.100
12.	= Summe ordentliche Erträge	294.224,02	305.100	323.100	323.100	323.100	323.100
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.100.930,89	1.191.200	1.253.100	1.278.200	1.304.000	1.330.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.656,45	15.500	15.500	15.500	15.500	15.500
16.	Abschreibungen	92.835,71	85.000	75.000	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	242.906,62	362.600	193.700	193.700	173.700	173.700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.450.329,67	1.654.300	1.537.300	1.567.400	1.573.200	1.599.200
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.156.105,65	-1.349.200	-1.214.200	-1.244.300	-1.250.100	-1.276.100
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.156.105,65	-1.349.200	-1.214.200	-1.244.300	-1.250.100	-1.276.100
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.359.131,86	1.410.800	1.276.800	1.306.900	1.312.700	1.338.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.983,96	61.600	62.600	62.600	62.600	62.600
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.305.147,90	1.349.200	1.214.200	1.244.300	1.250.100	1.276.100
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	149.042,25	0	0	0	0	0

13 PB Finanzen
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.496,99	305.100	318.100	0	318.100	318.100	318.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.341.371,73	1.569.300	1.462.300	0	1.487.400	1.493.200	1.519.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.125.874,74	-1.264.200	-1.144.200	0	-1.169.300	-1.175.100	-1.201.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.125.874,74	-1.264.200	-1.144.200	0	-1.169.300	-1.175.100	-1.201.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.125.874,74	-1.264.200	-1.144.200	0	-1.169.300	-1.175.100	-1.201.100

**14 PB Rechnungsprüfung
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
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	521.887,00	500.000	500.000	550.000	600.000	600.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.185,69	481.000	505.000	505.000	505.000	505.000
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
12.	= Summe ordentliche Erträge	949.072,69	981.000	1.005.000	1.055.000	1.105.000	1.105.000
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.164.129,48	1.238.400	1.279.100	1.304.700	1.330.700	1.357.300
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.198,88	16.000	12.000	12.000	14.000	16.000
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	6.129,02	23.200	16.200	17.200	19.200	20.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.181.457,38	1.277.600	1.307.300	1.333.900	1.363.900	1.393.500
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-232.384,69	-296.600	-302.300	-278.900	-258.900	-288.500
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-232.384,69	-296.600	-302.300	-278.900	-258.900	-288.500
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	372.708,43	285.600	266.400	275.000	285.900	296.900
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	287.977,33	416.500	421.600	392.000	385.200	391.800
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	84.731,10	-130.900	-155.200	-117.000	-99.300	-94.900
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-147.653,59	-427.500	-457.500	-395.900	-358.200	-383.400

14 PB Rechnungsprüfung
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	921.636,07	981.000	1.005.000	0	1.055.000	1.105.000	1.105.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.170.423,36	1.277.600	1.307.300	0	1.333.900	1.363.900	1.393.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-248.787,29	-296.600	-302.300	0	-278.900	-258.900	-288.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-248.787,29	-296.600	-302.300	0	-278.900	-258.900	-288.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-248.787,29	-296.600	-302.300	0	-278.900	-258.900	-288.500

15 PB Recht
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
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	1.069,30	600	600	600	600	600
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.069,30	600	600	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	271.457,09	269.200	341.300	348.200	355.200	362.400
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
16.	Abschreibungen	92,00	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	6.382,51	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	277.931,60	280.300	352.400	359.300	366.300	373.500
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-276.862,30	-279.700	-351.800	-358.700	-365.700	-372.900
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-276.862,30	-279.700	-351.800	-358.700	-365.700	-372.900
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	191.227,36	236.700	300.000	310.600	316.100	322.300
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.741,12	35.900	36.700	34.200	33.600	34.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	160.486,24	200.800	263.300	276.400	282.500	288.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-116.376,06	-78.900	-88.500	-82.300	-83.200	-84.700

15 PB Recht
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.103,96	600	600	0	600	600	600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.233,53	280.300	352.400	0	359.300	366.300	373.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-278.129,57	-279.700	-351.800	0	-358.700	-365.700	-372.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-278.129,57	-279.700	-351.800	0	-358.700	-365.700	-372.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-278.129,57	-279.700	-351.800	0	-358.700	-365.700	-372.900

17 PB Ordnung und Verkehr
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.568,64	70.500	109.500	102.500	139.500	78.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	470.129,98	499.600	507.200	530.000	550.700	570.000
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.233.931,75	1.942.100	1.881.600	1.831.600	1.831.600	1.881.600
6.	privatrechtliche Entgelte	12.806.756,52	13.858.500	12.818.500	13.131.500	13.686.500	14.211.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136.119,48	33.900	35.100	35.100	35.100	35.100
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	906.506,51	1.063.000	1.263.200	1.263.200	1.263.200	1.263.200
12.	= Summe ordentliche Erträge	16.652.012,88	17.467.600	16.615.100	16.893.900	17.506.600	18.039.900
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	3.804.733,93	4.216.000	4.634.700	4.727.400	4.821.700	4.918.100
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.602.333,21	11.154.700	11.294.100	11.546.400	11.907.900	12.179.400
16.	Abschreibungen	839.810,69	827.800	850.800	901.500	918.100	907.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	22.837,91	44.600	79.800	79.800	79.800	79.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.876.155,37	3.270.600	3.330.300	3.349.200	3.420.400	3.522.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	18.145.871,11	19.513.700	20.189.700	20.604.300	21.147.900	21.607.300
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.493.858,23	-2.046.100	-3.574.600	-3.710.400	-3.641.300	-3.567.400
22.	außerordentliche Erträge	2.656.044,30	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	2.601.953,90	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	54.090,40	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.439.767,83	-2.046.100	-3.574.600	-3.710.400	-3.641.300	-3.567.400
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	993.000	963.100	1.079.300	1.086.200	1.093.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.145.091,33	2.649.200	2.827.700	2.645.000	2.609.500	2.651.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.145.091,33	-1.656.200	-1.864.600	-1.565.700	-1.523.300	-1.557.500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.584.859,16	-3.702.300	-5.439.200	-5.276.100	-5.164.600	-5.124.900

17 PB Ordnung und Verkehr
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.230.171,03	16.968.000	16.107.900	0	16.363.900	16.955.900	17.469.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.570.405,97	18.685.900	19.338.900	0	19.702.800	20.229.800	20.699.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.340.234,94	-1.717.900	-3.231.000	0	-3.338.900	-3.273.900	-3.229.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	786.102,97	632.000	234.400	0	189.400	242.400	175.400
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	19.705,92	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	805.808,89	632.000	234.400	0	189.400	242.400	175.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	728.895,81	1.190.000	869.000	610.000	394.000	477.000	390.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	522.142,59	492.000	120.000	0	20.000	20.000	20.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.251.038,40	1.682.000	989.000	610.000	414.000	497.000	410.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-445.229,51	-1.050.000	-754.600	-610.000	-224.600	-254.600	-234.600
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-4.785.464,45	-2.767.900	-3.985.600	-610.000	-3.563.500	-3.528.500	-3.464.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-4.785.464,45	-2.767.900	-3.985.600	-610.000	-3.563.500	-3.528.500	-3.464.500

18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
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	404.252,78	373.100	385.900	385.900	385.900	385.900
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.669,82	84.900	114.900	114.900	114.900	114.900
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	24.465,48	21.400	27.500	27.500	27.500	27.500
12.	= Summe ordentliche Erträge	704.388,08	479.400	528.300	528.300	528.300	528.300
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.615.930,93	1.785.500	2.115.400	2.152.100	2.189.500	2.227.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.353,09	38.500	41.000	41.000	41.000	41.000
16.	Abschreibungen	20.952,50	57.700	57.700	58.100	58.500	58.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	214.829,35	436.200	406.200	406.200	406.200	406.200
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	106.048,31	239.500	254.500	254.500	254.500	254.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.967.114,18	2.557.400	2.874.800	2.911.900	2.949.700	2.988.500
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-1.262.726,10	-2.078.000	-2.346.500	-2.383.600	-2.421.400	-2.460.200
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-1.262.726,10	-2.078.000	-2.346.500	-2.383.600	-2.421.400	-2.460.200
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	870.300	837.800	946.700	953.700	969.700
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	604.125,17	747.100	767.300	713.200	700.900	713.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-604.125,17	123.200	70.500	233.500	252.800	256.600
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.866.851,27	-1.954.800	-2.276.000	-2.150.100	-2.168.600	-2.203.600

18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	608.024,59	479.400	528.300	0	528.300	528.300	528.300
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.730.403,45	2.499.700	2.817.100	0	2.853.800	2.891.200	2.929.600
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.122.378,86	-2.020.300	-2.288.800	0	-2.325.500	-2.362.900	-2.401.300
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.122.378,86	-2.022.300	-2.290.800	0	-2.327.500	-2.364.900	-2.403.300
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.122.378,86	-2.022.300	-2.290.800	0	-2.327.500	-2.364.900	-2.403.300

20 PB Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	785,00	11.000	7.500	10.000	10.000	10.000
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	143.893,25	134.000	174.500	161.000	161.000	161.000
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
12.	= Summe ordentliche Erträge	144.678,25	145.000	182.000	171.000	171.000	171.000
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	277.773,34	308.300	347.300	354.200	361.200	368.400
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.830,95	90.000	90.000	85.000	85.000	85.000
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	96.315,68	123.500	129.500	129.500	129.500	129.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	405.919,97	521.800	566.800	568.700	575.700	582.900
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-261.241,72	-376.800	-384.800	-397.700	-404.700	-411.900
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-261.241,72	-376.800	-384.800	-397.700	-404.700	-411.900
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.843,18	145.000	190.600	177.100	174.100	177.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-158.843,18	-145.000	-190.600	-177.100	-174.100	-177.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-420.084,90	-521.800	-575.400	-574.800	-578.800	-588.900

20 PB Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.937,24	145.000	182.000	0	171.000	171.000	171.000
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	435.887,83	521.800	566.800	0	568.700	575.700	582.900
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-293.950,59	-376.800	-384.800	0	-397.700	-404.700	-411.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-293.950,59	-376.800	-384.800	0	-397.700	-404.700	-411.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-293.950,59	-376.800	-384.800	0	-397.700	-404.700	-411.900

21 PB Schulen und Kultur
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.586,80	157.000	156.600	156.600	156.600	156.600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	110.279,03	217.700	248.700	353.900	387.500	325.000
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.356,55	100	100	100	100	100
6.	privatrechtliche Entgelte	79.734,83	45.800	40.500	40.500	40.500	40.500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.228,14	13.500	13.700	13.700	13.700	13.700
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	720.621,64	10.000	17.000	17.000	17.000	17.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	1.240.806,99	444.100	476.600	581.800	615.400	552.900
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.854.278,37	2.987.500	2.907.400	2.965.400	3.024.700	3.085.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.143.360,31	1.199.200	1.161.700	1.132.700	1.132.700	1.132.700
16.	Abschreibungen	849.528,02	851.000	1.064.100	1.203.900	1.327.600	1.416.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	3.137.917,32	2.890.300	2.834.000	2.870.800	2.908.500	2.947.200
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.835.948,58	7.969.400	7.473.600	7.506.200	7.506.200	7.506.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	16.821.032,60	15.897.400	15.440.800	15.679.000	15.899.700	16.087.800
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-15.580.225,61	-15.453.300	-14.964.200	-15.097.200	-15.284.300	-15.534.900
22.	außerordentliche Erträge	69,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	452.078,78	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-452.009,78	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-16.032.235,39	-15.453.300	-14.964.200	-15.097.200	-15.284.300	-15.534.900
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.716.527,16	1.525.100	2.418.600	2.445.700	2.556.900	2.768.300
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.501.527,16	9.302.800	14.079.800	12.927.600	11.750.400	11.632.800
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.785.000,00	-7.777.700	-11.661.200	-10.481.900	-9.193.500	-8.864.500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.817.235,39	-23.231.000	-26.625.400	-25.579.100	-24.477.800	-24.399.400

21 PB Schulen und Kultur
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.728,06	226.400	227.900	0	227.900	227.900	227.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.858.338,04	15.046.400	14.376.700	0	14.475.100	14.572.100	14.671.100
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-14.435.609,98	-14.820.000	-14.148.800	0	-14.247.200	-14.344.200	-14.443.200
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	266.866,00	427.800	562.900	0	562.900	34.500	34.500
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	3.903,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	270.769,00	427.800	562.900	0	562.900	34.500	34.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-39.393,02	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	49.310,32	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	690.876,65	813.800	1.020.300	0	1.113.800	1.113.800	1.113.800
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	109.800,00	171.200	92.300	0	92.300	92.300	92.300
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	810.593,95	985.000	1.112.600	0	1.206.100	1.206.100	1.206.100
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-539.824,95	-557.200	-549.700	0	-643.200	-1.171.600	-1.171.600
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-14.975.434,93	-15.377.200	-14.698.500	0	-14.890.400	-15.515.800	-15.614.800
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-14.975.434,93	-15.377.200	-14.698.500	0	-14.890.400	-15.515.800	-15.614.800

27 PB Volkshochschule
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450.759,24	496.500	491.500	491.500	491.500	491.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	221,40	100	100	300	300	300
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	696.062,90	718.000	883.000	883.000	883.000	883.000
6.	privatrechtliche Entgelte	56,00	1.000	500	500	500	500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.951,28	116.800	118.200	118.200	118.200	118.200
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	792.456,52	1.000.000	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	563,00	0	0	0	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.027.070,34	2.332.400	2.493.300	2.493.500	2.493.500	2.493.500
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.679.965,89	1.798.900	2.039.800	2.036.300	2.058.300	2.080.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.213,61	107.900	101.000	95.000	95.000	95.000
16.	Abschreibungen	23.947,48	19.700	24.500	23.800	26.700	25.300
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	-18.899,37	132.700	167.000	162.000	162.000	162.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.745.227,61	2.059.200	2.332.300	2.317.100	2.342.000	2.363.000
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	281.842,73	273.200	161.000	176.400	151.500	130.500
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	281.842,73	273.200	161.000	176.400	151.500	130.500
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	496.051,43	564.600	578.500	538.100	528.700	537.900
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-496.051,43	-564.600	-578.500	-538.100	-528.700	-537.900
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-214.208,70	-291.400	-417.500	-361.700	-377.200	-407.400

27 PB Volkshochschule
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.974.720,70	2.332.300	2.493.200	0	2.493.200	2.493.200	2.493.200
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.609.031,45	2.039.500	2.307.800	0	2.293.300	2.315.300	2.337.700
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	365.689,25	292.800	185.400	0	199.900	177.900	155.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.600,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.600,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.409,78	21.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	21.409,78	21.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-17.809,78	-21.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	347.879,47	271.800	160.400	0	174.900	152.900	130.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	347.879,47	271.800	160.400	0	174.900	152.900	130.500

31 PB Soziales
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.944.917,81	1.300.000	650.000	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.833.714,11	13.361.000	18.876.000	18.276.000	17.733.000	16.153.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.365,06	600	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	3.107.471,02	4.003.600	3.312.000	3.247.100	3.224.000	3.345.800
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	11.474,25	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.191.044,06	69.731.200	76.783.000	78.036.600	79.942.300	81.483.900
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	8.531,52	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
12.	= Summe ordentliche Erträge	87.098.517,83	88.409.100	99.633.700	99.572.400	100.912.000	100.995.400
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	5.844.181,86	6.352.000	6.626.100	6.758.600	6.893.800	7.032.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.954,99	40.800	41.700	41.200	43.400	43.400
16.	Abschreibungen	120.252,37	49.600	30.100	30.000	27.900	27.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	97.938.614,31	107.185.100	118.624.400	119.575.900	120.837.300	122.441.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.002.098,25	2.158.000	2.416.800	2.495.400	2.547.900	2.601.100
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	105.927.101,78	115.785.500	127.739.100	128.901.100	130.350.300	132.145.400
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-18.828.583,95	-27.376.400	-28.105.400	-29.328.700	-29.438.300	-31.150.000
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	455,35	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-455,35	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-18.829.039,30	-27.376.400	-28.105.400	-29.328.700	-29.438.300	-31.150.000
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.007.188,60	2.384.800	2.500.100	2.335.000	2.299.500	2.337.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.007.188,60	-2.384.800	-2.500.100	-2.335.000	-2.299.500	-2.337.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-20.836.227,90	-29.761.200	-30.605.500	-31.663.700	-31.737.800	-33.487.000

31 PB Soziales
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.268.883,51	88.408.500	99.633.700	0	99.572.400	100.912.000	100.995.400
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.595.075,82	115.735.900	127.709.000	0	128.871.100	130.322.400	132.117.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-19.326.192,31	-27.327.400	-28.075.300	0	-29.298.700	-29.410.400	-31.122.100
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-19.326.192,31	-27.327.400	-28.075.300	0	-29.298.700	-29.410.400	-31.122.100
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-19.326.192,31	-27.327.400	-28.075.300	0	-29.298.700	-29.410.400	-31.122.100

36 PB Jugend
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.296.375,62	3.152.000	2.923.800	1.614.000	1.620.000	1.620.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	24.980,65	43.400	33.100	33.400	28.100	21.800
4.	sonstige Transfererträge	4.688.407,64	2.575.800	2.693.100	2.633.100	2.653.100	2.673.100
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.727,00	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
6.	privatrechtliche Entgelte	693,70	500	500	500	500	500
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.935.396,44	6.478.000	6.193.000	6.183.000	6.053.000	5.903.000
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	31.981,51	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	12.980.562,56	12.253.700	11.848.000	10.468.500	10.359.200	10.222.900
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	7.848.874,38	8.297.100	9.277.800	9.456.700	9.488.600	9.674.100
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	301.775,11	510.300	547.200	527.200	527.200	527.200
16.	Abschreibungen	177.719,97	131.500	135.100	145.900	152.000	155.500
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	700,92	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	34.870.560,41	40.182.600	40.450.900	39.609.500	40.169.500	40.399.500
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.645.387,91	11.245.600	16.310.200	16.820.200	17.320.200	17.820.200
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	49.845.018,70	60.367.100	66.721.200	66.559.500	67.657.500	68.576.500
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-36.864.456,14	-48.113.400	-54.873.200	-56.091.000	-57.298.300	-58.353.600
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-36.864.456,14	-48.113.400	-54.873.200	-56.091.000	-57.298.300	-58.353.600
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	940,48	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.385.992,72	4.651.900	4.701.700	4.377.700	4.302.300	4.376.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.385.052,24	-4.650.900	-4.700.700	-4.376.700	-4.301.300	-4.375.000
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-41.249.508,38	-52.764.300	-59.573.900	-60.467.700	-61.599.600	-62.728.600

36 PB Jugend
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.091.314,11	12.210.300	11.814.900	0	10.435.100	10.331.100	10.201.100
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.215.762,55	60.235.600	66.586.100	0	66.413.600	67.505.500	68.421.000
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-37.124.448,44	-48.025.300	-54.771.200	0	-55.978.500	-57.174.400	-58.219.900
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.573,62	348.300	227.800	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	54.573,62	348.300	227.800	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.729,72	28.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	203.885,54	570.600	527.800	0	300.000	300.000	300.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	206.615,26	598.600	529.800	0	302.000	302.000	302.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-152.041,64	-250.300	-302.000	0	-302.000	-302.000	-302.000
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-37.276.490,08	-48.275.600	-55.073.200	0	-56.280.500	-57.476.400	-58.521.900
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-37.276.490,08	-48.275.600	-55.073.200	0	-56.280.500	-57.476.400	-58.521.900

41 PB Gesundheitsdienste
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.091,56	0	63.000	63.000	63.000	63.000
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	67.097,86	55.500	60.500	60.500	60.500	60.500
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.451.836,17	4.488.600	1.504.000	1.254.000	879.000	684.000
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	157.024,11	51.000	31.000	21.000	11.000	1.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.715.049,70	4.595.100	1.658.500	1.398.500	1.013.500	808.500
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.956.071,66	3.720.900	3.401.900	3.468.500	3.536.200	3.605.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.237,90	52.500	103.500	91.000	88.000	89.500
16.	Abschreibungen	3.055,58	2.400	2.700	3.200	3.100	3.100
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	289.301,68	309.000	360.000	365.000	370.000	375.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.694.889,54	2.434.600	1.090.400	793.100	590.400	389.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	5.984.556,36	6.519.400	4.958.500	4.720.800	4.587.700	4.462.600
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-2.269.506,66	-1.924.300	-3.300.000	-3.322.300	-3.574.200	-3.654.100
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-2.269.506,66	-1.924.300	-3.300.000	-3.322.300	-3.574.200	-3.654.100
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.540,00	407.200	720.500	807.200	885.500	906.900
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.550.212,82	1.855.400	1.841.800	1.714.700	1.685.700	1.714.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.535.672,82	-1.448.200	-1.121.300	-907.500	-800.200	-807.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.805.179,48	-3.372.500	-4.421.300	-4.229.800	-4.374.400	-4.461.300

41 PB Gesundheitsdienste
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.589.630,46	4.595.100	1.658.500	0	1.398.500	1.013.500	808.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.821.786,40	6.517.000	4.955.800	0	4.717.600	4.584.600	4.459.500
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.232.155,94	-1.921.900	-3.297.300	0	-3.319.100	-3.571.100	-3.651.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.256,66	0	6.000	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.256,66	0	6.000	0	0	0	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-6.256,66	0	-6.000	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-3.238.412,60	-1.921.900	-3.303.300	0	-3.319.100	-3.571.100	-3.651.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-3.238.412,60	-1.921.900	-3.303.300	0	-3.319.100	-3.571.100	-3.651.000

52 PB Bauen
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	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	2.103.097,64	1.345.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.894,50	137.900	137.900	137.900	137.900	137.900
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	41.103,50	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	2.350.095,64	1.560.900	1.465.900	1.465.900	1.465.900	1.465.900
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	2.012.544,31	2.598.000	2.502.700	2.552.800	2.603.800	2.655.900
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.305,59	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16.	Abschreibungen	37.894,08	38.700	32.600	53.800	75.200	85.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	110.600	69.800	71.400	71.400	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	120.463,73	204.000	177.500	177.500	177.500	177.500
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.189.207,71	2.969.300	2.797.600	2.870.500	2.942.900	2.934.300
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	160.887,93	-1.408.400	-1.331.700	-1.404.600	-1.477.000	-1.468.400
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	160.887,93	-1.408.400	-1.331.700	-1.404.600	-1.477.000	-1.468.400
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	542.900	479.000	547.100	563.000	557.100
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	930.025,83	1.052.800	1.114.000	1.037.400	1.020.300	1.037.300
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-930.025,83	-509.900	-635.000	-490.300	-457.300	-480.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-769.137,90	-1.918.300	-1.966.700	-1.894.900	-1.934.300	-1.948.600

52 PB Bauen
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.087.059,51	1.560.900	1.465.900	0	1.465.900	1.465.900	1.465.900
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.156.741,98	2.930.600	2.765.000	0	2.816.700	2.867.700	2.848.400
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-69.682,47	-1.369.700	-1.299.100	0	-1.350.800	-1.401.800	-1.382.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	994.900	627.500	0	642.600	642.600	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	994.900	627.500	0	642.600	642.600	0
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-994.900	-627.500	0	-642.600	-642.600	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-69.682,47	-2.364.600	-1.926.600	0	-1.993.400	-2.044.400	-1.382.500
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-69.682,47	-2.364.600	-1.926.600	0	-1.993.400	-2.044.400	-1.382.500

**54 PB Regionalentwicklung
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.619.561,63	2.878.100	3.246.300	3.063.700	3.063.700	2.953.700
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	294.438,81	1.274.100	3.358.200	6.441.500	6.441.500	6.441.100
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.918,01	5.700	5.500	5.500	5.500	5.500
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	1.000	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.660,00	12.400	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	13.136,54	3.000	2.600	1.400	1.000	1.000
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.939.714,99	4.174.300	6.621.000	9.520.500	9.520.100	9.409.700
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	1.125.390,25	1.254.900	1.429.700	1.458.200	1.487.000	1.516.500
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.042,77	189.300	185.700	183.700	182.700	181.700
16.	Abschreibungen	541.444,97	3.243.300	4.219.100	7.896.300	7.864.000	7.817.000
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	2.029.772,78	1.918.200	1.912.700	1.871.200	1.872.000	1.872.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.234.662,32	8.531.300	9.966.100	9.774.100	9.675.100	9.554.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	9.025.313,09	15.137.000	17.713.300	21.183.500	21.080.800	20.941.200
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.085.598,10	-10.962.700	-11.092.300	-11.663.000	-11.560.700	-11.531.500
22.	außerordentliche Erträge	813,85	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	813,85	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.084.784,25	-10.962.700	-11.092.300	-11.663.000	-11.560.700	-11.531.500
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	569.672,55	753.800	832.200	774.900	761.500	774.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-569.672,55	-753.800	-832.200	-774.900	-761.500	-774.500
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.654.456,80	-11.716.500	-11.924.500	-12.437.900	-12.322.200	-12.306.000

**54 PB Regionalentwicklung
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.597.846,53	2.900.200	3.262.800	0	3.079.000	3.078.600	2.968.600
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.338.713,75	11.893.700	13.494.200	0	13.287.200	13.216.800	13.124.200
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-4.740.867,22	-8.993.500	-10.231.400	0	-10.208.200	-10.138.200	-10.155.600
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.735.672,33	20.858.800	620.000	0	620.000	620.000	620.000
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.735.672,33	20.858.800	620.000	0	620.000	620.000	620.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	47.551,49	270.000	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	7.214.437,49	9.319.500	800.000	0	620.000	620.000	620.000
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	7.261.988,98	9.589.500	800.000	0	620.000	620.000	620.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-4.526.316,65	11.269.300	-180.000	0	0	0	0
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-9.267.183,87	2.275.800	-10.411.400	0	-10.208.200	-10.138.200	-10.155.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-9.267.183,87	2.275.800	-10.411.400	0	-10.208.200	-10.138.200	-10.155.600

55 PB Umwelt
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	677.404,27	524.500	426.100	571.000	570.600	543.200
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	965.003,30	1.044.800	1.094.600	1.159.400	1.261.800	1.226.000
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	390.857,77	337.600	378.600	328.600	308.600	319.600
6.	privatrechtliche Entgelte	29.421,08	53.900	53.900	54.400	54.400	54.400
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	670.428,81	562.000	696.500	715.100	715.100	507.400
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	310.734,58	48.000	46.800	46.800	46.800	46.800
12.	= Summe ordentliche Erträge	3.043.849,81	2.570.800	2.696.500	2.875.300	2.957.300	2.697.400
Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	4.034.229,18	4.305.500	4.424.800	4.513.300	4.603.800	4.696.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.768.360,91	4.406.500	4.046.800	3.312.400	3.311.700	3.115.200
16.	Abschreibungen	1.718.235,12	1.881.900	1.982.400	2.186.900	2.213.600	2.275.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500	0	500	500	500
18.	Transferaufwendungen	105.355,06	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	378.391,55	505.900	1.109.600	490.400	497.100	491.700
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	9.004.571,82	11.110.300	11.573.600	10.513.500	10.636.700	10.589.100
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	-5.960.722,01	-8.539.500	-8.877.100	-7.638.200	-7.679.400	-7.891.700
22.	außerordentliche Erträge	540,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	14.063,42	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-13.523,42	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	-5.974.245,43	-8.539.500	-8.877.100	-7.638.200	-7.679.400	-7.891.700
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.303,75	1.825.100	1.715.100	1.344.700	1.352.500	1.378.900
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.407.121,07	1.704.000	1.737.000	1.616.600	1.589.400	1.616.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.399.817,32	121.100	-21.900	-271.900	-236.900	-237.200
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-7.374.062,75	-8.418.400	-8.899.000	-7.910.100	-7.916.300	-8.128.900

55 PB Umwelt
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.786.369,74	1.526.000	1.601.900	0	1.715.900	1.695.500	1.471.400
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.891.433,68	9.228.400	9.591.200	0	8.326.600	8.423.100	8.313.400
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-3.105.063,94	-7.702.400	-7.989.300	0	-6.610.700	-6.727.600	-6.842.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.233.946,95	1.199.500	2.572.300	0	3.388.800	2.788.400	2.087.400
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	8.100,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.242.046,95	1.199.500	2.572.300	0	3.388.800	2.788.400	2.087.400
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	263.941,57	1.377.000	1.281.100	100.000	659.000	494.000	1.359.000
25. Baumaßnahmen	2.693.326,17	956.500	4.923.800	0	2.882.000	3.817.000	2.688.000
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.231,25	23.000	157.500	0	3.000	3.000	3.000
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	19.550,67	220.000	286.000	100.000	240.500	0	0
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	2.979.049,66	2.576.500	6.648.400	200.000	3.784.500	4.314.000	4.050.000
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-1.737.002,71	-1.377.000	-4.076.100	-200.000	-395.700	-1.525.600	-1.962.600
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-4.842.066,65	-9.079.400	-12.065.400	-200.000	-7.006.400	-8.253.200	-8.804.600
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-4.842.066,65	-9.079.400	-12.065.400	-200.000	-7.006.400	-8.253.200	-8.804.600

61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	54.395,85	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.282.968,00	123.151.600	133.935.700	142.073.400	145.974.900	149.155.700
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.876.004,29	1.853.200	1.780.200	1.661.400	1.546.700	1.389.100
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	8.768,09	8.600	9.600	10.500	10.700	10.800
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.899,15	0	0	0	0	0
12.	= Summe ordentliche Erträge	120.224.035,38	125.013.400	135.725.500	143.745.300	147.532.300	150.555.600
Ordentliche Aufwendungen							
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	2.135.357,01	2.092.000	2.211.200	2.168.900	2.129.900	2.093.200
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	591.570,05	446.000	871.200	1.812.300	3.061.300	4.316.200
18.	Transferaufwendungen	287.352,00	335.500	314.600	314.600	314.600	314.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	62,03	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	3.014.341,09	3.373.500	3.897.000	4.795.800	6.005.800	7.224.000
21.	= ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)	117.209.694,29	121.639.900	131.828.500	138.949.500	141.526.500	143.331.600
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
24.	= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0	0	0	0	0
25.	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)	117.209.694,29	121.639.900	131.828.500	138.949.500	141.526.500	143.331.600
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.606.635,08	1.736.300	2.946.100	2.676.000	2.789.700	3.004.800
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.822.016,77	6.423.100	7.726.800	7.495.000	7.704.900	8.018.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-215.381,69	-4.686.800	-4.780.700	-4.819.000	-4.915.200	-5.013.400
29.	= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	116.994.312,60	116.953.100	127.047.800	134.130.500	136.611.300	138.318.200

61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilfinanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2023 €	VE 2023 €	Planung 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €
	1	2	3	4	5	6	7
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.348.114,74	123.160.200	133.945.300	0	142.083.900	145.985.600	149.166.500
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	883.086,83	781.500	1.185.800	0	2.126.900	3.375.900	4.630.800
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	117.465.027,91	122.378.700	132.759.500	0	139.957.000	142.609.700	144.535.700
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.000.000,00	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	345.526,25	298.500	185.900	0	157.400	112.200	58.200
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.345.526,25	4.298.500	4.185.900	0	4.157.400	4.112.200	4.058.200
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25. Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	9.471.173,10	8.935.200	8.822.600	0	8.794.100	8.748.900	8.694.900
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	9.471.173,10	8.935.200	8.822.600	0	8.794.100	8.748.900	8.694.900
31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-5.125.646,85	-4.636.700	-4.636.700	0	-4.636.700	-4.636.700	-4.636.700
32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	112.339.381,06	117.742.000	128.122.800	0	135.320.300	137.973.000	139.899.000
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	28.884.000	0	31.769.200	49.067.800	27.790.600
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	7.154.728,25	4.151.400	3.994.300	0	9.581.300	10.753.300	9.205.500
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.154.728,25	-3.151.400	24.889.700	0	22.187.900	38.314.500	18.585.100
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	105.184.652,81	114.590.600	153.012.500	0	157.508.200	176.287.500	158.484.100

Übersicht über die Budgets

Nr	Bezeichnung
1011	101 ER
1031	103 ER
1041	104 ER
1101	110 ER / Personal ER
1211	121 ER
1213	121 Inv
1221	122 ER
1223	122 Inv
1231	123 ER
1233	123 Inv
1311	131 ER
1312	131 FR
1321	132 ER
1411	141 ER
1521	152 ER
1711	171 ER
1721	172 ER
1731	173 ER
1733	173 Inv
1751	175 ER
1753	175 Inv
1811	181 ER
1813	181 Inv
2011	201 ER
2111	211 ER
2113	211 Inv
2711	271 ER
2713	271 Inv
2714	Flüchtlingskurs Land ER
2721	BBS ER
2723	BBS Inv
3101	310 ER
3111	311 ER
3121	312 ER

Nr	Bezeichnung
3131	313 ER
3133	313 Inv
3141	314 ER
3601	360 ER
3611	361 ER
3621	362 ER
3623	362 Inv
3631	363 ER
3641	364 ER
3664	Sonderfonds DabeiSein
4111	411 ER
4113	411 Inv
4121	412 ER
4131	413 ER
4141	414 ER
4711	SoPo/Abschr. ER
4811	ILV ER
5211	521 ER
5221	522 ER
5223	522 Inv
5231	523 ER
5411	541 ER
5413	541 Inv
5511	551 ER
5513	551 Inv
5521	552 ER
5531	55412 ER
5541	554 ER
5543	554 Inv
6111	611 ER
6113	611 Inv
6121	612 ER
6123	612 Inv

ER= Ergebnisrechnung

FR= Finanzrechnung

Inv= Investition

Investitionsübersicht 2023

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
1211017001 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	19.023,64	0	25.023,64
1221016001 Dokumentenmanagementsystem							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	100.000	100.000	100.000	0	266.208,87	0	416.208,87
1221016012 Enterprise Agreement Microsoft							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	80.000	80.000	80.000	0	416.134,39	0	536.134,39
1221020002 Austausch Zeiterfassungsterminals							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	5.000	5.000	5.000	25.000,00	0	40.000,00
1221021002 Erlaubniserteilung verkehrsrechtlicher Anordnungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	5.000	0	0	35.000,00	0	40.000,00
1221088010 IT-Software und Lizenzen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	90.000	80.000	50.000	60.000	194.432,18	0	384.432,18
1221099010 Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	70.000	60.000	60.000	402.126,72	0	522.126,72
1221099020 Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	70.000	80.000	60.000	80.000	616.880,33	0	776.880,33
1221099030 Telefonie - Austausch und Erweiterung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	58.000	50.000	40.000	60.000	63.050,64	0	163.050,64
1231010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Verwaltungsgebäude							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	147.639,04	0	207.639,04
1231010101 Kreishaus A, Amtsbogen 1, Nienburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	890.000	0	0	1.227.172,10	890.000	2.117.172,10
1231010201 Kräher Weg 60 Nienburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	45.500,00	0	45.500,00
Auszahlungen	5.950.000	0	0	0	37.367,82	0	37.367,82
1231010401 Triemerstraße 17 Nienburg, FB 41							
Einzahlungen	0	0	0	0	702,16	0	702,16
Auszahlungen	150.000	150.000	0	0	51.404,31	150.000	51.404,31
1231010501 VHS Rühmkorfstraße 12 Nienburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	157.500,00	0	157.500,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	511.054,11	0	511.054,11
1231012101 Neubau FTZ , Gewerbering Lemke							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.745.300	1.797.000	11.893.800	11.169.800	132.527,45	0	29.984.527,45
1232010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Schulgebäude							
Einzahlungen	92.500	92.500	92.500	92.500	277.500,00	0	277.500,00
Auszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	462.238,23	0	522.238,23

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
1232010101 Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude							
Einzahlungen	102.000	0	0	0	1.268.710,38	0	1.268.710,38
Auszahlungen	719.800	60.000	552.000	523.200	1.691.364,26	0	1.691.364,26
1232010201 OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude							
Einzahlungen	0	0	0	0	50.000,00	0	50.000,00
Auszahlungen	5.000	0	0	0	58.088,68	0	58.088,68
1232010202 OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude							
Einzahlungen	15.000	100.000	0	0	50.000,00	0	50.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	116.871,11	0	116.871,11
1232010301 ehem. Gutenbergschule Hoya Schulgebäude							
Einzahlungen	0	30.000	0	0	80.000,00	0	80.000,00
Auszahlungen	470.000	0	0	0	110.000,00	0	530.000,00
1232010401 OBS Marklohe Schulgebäude							
Einzahlungen	0	200.000	500.000	7.020.000	278.154,81	0	278.154,81
Auszahlungen	7.000.000	12.000.000	12.200.000	0	4.347.461,40	0	17.847.461,40
1232010402 OBS Marklohe Mensa							
Einzahlungen	30.000	0	0	0	652.703,51	0	652.703,51
Auszahlungen	0	0	0	0	999.751,26	0	999.751,26
1232010503 BBS Nienburg C-Trakt							
Einzahlungen	0	6.000	0	0	231.000,00	0	231.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	94.946,29	0	94.946,29
1232010504 BBS Nienburg D-Trakt							
Einzahlungen	0	140.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	329.215,36	0	329.215,36
1232010701 Fös-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude							
Einzahlungen	30.000	0	0	0	72.000,00	0	72.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	165.696,08	0	165.696,08
1232010801 Fös-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude							
Einzahlungen	0	150.000	0	0	927.339,04	0	927.339,04
Auszahlungen	0	0	0	0	1.460.192,20	0	1.460.192,20
1232010901 OBS Steimbke Schulgebäude							
Einzahlungen	100.000	0	0	0	550.640,45	0	550.640,45
Auszahlungen	35.000	25.000	448.000	0	680.690,75	0	680.690,75
1232011001 Gymnasium Stolzenau Schulgebäude							
Einzahlungen	81.000	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	58.000	0	0	0	2.423.100,52	0	2.423.100,52
1232011201 Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude							
Einzahlungen	0	0	375.000	1.000.000	1.011.200,00	0	1.011.200,00
Auszahlungen	513.800	501.800	2.580.800	2.604.600	963.995,94	0	963.995,94
1232011301 Bildungscampus Berliner Ring Nienburg							
Einzahlungen	0	600.000	1.200.000	2.000.000	350.000,00	0	3.350.000,00
Auszahlungen	1.680.000	5.350.000	10.210.000	14.314.000	2.606.000,00	3.530.000	9.003.000,00
1232015601 OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude							
Einzahlungen	260.000	0	0	0	157.012,81	0	157.012,81
Auszahlungen	40.000	0	0	0	974.929,06	0	974.929,06
1232015602 OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	500.000	500.000	0	29.766,32	1.000.000	1.029.766,32
1751011004 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)							
Einzahlungen	31.000	49.000	102.000	20.000	286.645,37	0	456.645,37
Auszahlungen	31.000	49.000	102.000	20.000	418.499,99	0	588.499,99
1751011006 Ausstattung für FTZ, FEL, KatS							
Einzahlungen	0	0	0	0	3.258,22	0	3.258,22
Auszahlungen	55.000	55.000	55.000	55.000	673.828,76	0	838.828,76

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
1751011007 Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	91.125,00	0	151.125,00
1751011008 Ersatzbeschaffung Chemikalienschutzanzüge							
Einzahlungen	63.000	0	0	15.000	168.575,72	0	218.575,72
Auszahlungen	63.000	0	0	15.000	168.575,72	0	218.575,72
1751011010 Feuerschutzsteuer							
Einzahlungen	140.400	140.400	140.400	140.400	2.006.610,32	0	3.562.610,32
Auszahlungen	0	0	0	0	2.369.743,54	0	3.503.943,54
1751012001 Erwerb von Kraftfahrzeugen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	410.000	290.000	320.000	300.000	2.225.389,45	610.000	2.635.389,45
1751023001 Software Eurocommand für die TEL							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	0,00	0	0,00
1751023002 Zuwendung BAWN Dieseltreibstofftanks als Notfallreserve							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	100.000	0	0	0	0,00	0	0,00
1752023001 Elektronische Dokumentation							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	300.000	0	0	0	0,00	0	0,00
1813011001 Ausstattung für die Tierseuchenbekämpfung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	5.666,82	0	11.666,82
2114011100 OBS Loccum							
Einzahlungen	18.300	18.300	3.300	3.300	104.655,35	0	209.055,35
Auszahlungen	32.600	32.600	32.600	32.600	457.781,79	0	589.181,79
2114011200 OBS Steimbke							
Einzahlungen	8.300	8.300	3.300	3.300	22.923,12	0	32.823,12
Auszahlungen	12.300	105.800	105.800	105.800	288.652,88	0	306.052,88
2114011300 OBS Uchte							
Einzahlungen	6.500	6.500	3.300	3.300	59.000,00	0	85.100,00
Auszahlungen	18.100	18.100	18.100	18.100	485.993,27	0	586.193,27
2114011400 OBS Hoya							
Einzahlungen	18.300	18.300	3.300	3.300	104.300,00	0	242.300,00
Auszahlungen	37.700	37.700	37.700	37.700	439.617,44	0	586.917,44
2114011600 OBS Marklohe							
Einzahlungen	248.300	248.300	3.300	3.300	20.100,00	0	30.000,00
Auszahlungen	282.800	282.800	282.800	282.800	381.562,73	0	425.362,73
2114015100 OBS Mittelweser							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	5.900	5.900	5.900	5.900	60.637,09	0	60.637,09
2114015200 OBS Nienburg							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	84.500	84.500	84.500	84.500	56.057,57	0	86.357,57
2114411100 IGS Nienburg							
Einzahlungen	21.200	21.200	3.000	3.000	107.295,35	0	176.295,35
Auszahlungen	26.200	26.200	26.200	26.200	1.018.979,91	0	1.102.979,91
2115011100 Gymnasium Stolzenau							
Einzahlungen	90.000	90.000	3.000	3.000	119.200,00	0	262.300,00
Auszahlungen	209.800	209.800	209.800	209.800	890.280,62	0	1.245.180,62
2115011200 Gymnasium Hoya							
Einzahlungen	23.000	23.000	3.000	3.000	152.781,28	0	281.781,28
Auszahlungen	28.000	28.000	28.000	28.000	413.268,89	0	557.268,89

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
2116011200 FS Friedrich-Fröbel-Schule							
Einzahlungen	8.000	8.000	3.000	3.000	14.000,00	0	38.000,00
Auszahlungen	13.300	13.300	13.300	13.300	16.909,55	0	41.809,55
2116011400 FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg							
Einzahlungen	8.500	8.500	3.000	3.000	146.664,00	0	371.664,00
Auszahlungen	63.700	63.700	63.700	63.700	271.939,92	0	643.939,92
2116011500 FS Helen-Keller-Schule Stolzenau							
Einzahlungen	7.500	7.500	3.000	3.000	52.300,00	0	142.300,00
Auszahlungen	31.500	31.500	31.500	31.500	131.554,10	0	256.054,10
2116015100 Friedrich Ebert Schule (Förderzweig)							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.900	1.900	1.900	1.900	6.719,04	0	6.719,04
2117010000 BBS Allgemeiner Bereich							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	159.300	159.300	159.300	159.300	331.200,00	0	819.600,00
2117019001 BBS Digitalpakt							
Einzahlungen	105.000	105.000	0	0	329.969,90	0	644.969,90
Auszahlungen	105.000	105.000	105.000	105.000	360.603,51	0	675.603,51
2711011001 VHS Lehr- und Lernmittel							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.000	8.000	8.000	8.000	57.784,12	0	69.784,12
2715017001 Ausstattung Kreismedienzentrum							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	17.000	17.000	17.000	17.000	98.579,23	0	149.579,23
3621020001 Ausbau von Tageseinrichtungen							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	300.000	300.000	300.000	300.000	825.815,50	0	1.725.815,50
3621020003 Investitionszuschüsse RIT							
Einzahlungen	227.800	0	0	0	270.600,00	0	270.600,00
Auszahlungen	227.800	0	0	0	270.600,00	0	270.600,00
3622020001 Ausstattung Jugendwerkstatt							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	4.000,00	0	10.000,00
4111014001 Ausstattung für Untersuchungszwecke							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	6.000	0	0	0	20.612,28	0	20.612,28
5221020001 Kommunalen Innenentwicklungsfonds							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	627.500	642.600	642.600	0	1.477.437,00	0	3.359.937,00
5412011001 Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel)							
Einzahlungen	620.000	620.000	620.000	620.000	2.476.995,57	0	4.126.995,57
Auszahlungen	620.000	620.000	620.000	620.000	2.144.097,04	0	3.794.097,04
5416015001 pro-Invest							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	180.000	0	0	0	1.033.769,07	0	1.213.769,07
5512014151 28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahnausbau							
Einzahlungen	1.088.800	420.100	0	0	33.700,00	0	2.219.100,00
Auszahlungen	1.744.000	669.000	0	0	148.827,26	0	3.345.427,26
5512015001 28277 K 20 Sapelloh - Warmsen Radwegneubau							
Einzahlungen	0	0	0	0	1.514.800,00	0	1.514.800,00
Auszahlungen	1.000	0	0	0	1.320.189,46	0	1.320.189,46
5512015002 28035 K 1 Haßbergen B 215 - Anderten Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	363.000	13.000	0	0	0,00	0	347.000,00

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
5512016001	28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau						
Einzahlungen	0	0	0	0	1.506.000,00	0	1.506.000,00
Auszahlungen	10.000	0	0	0	80.467,23	0	80.467,23
5512022001	K 37 Steimbke – Lichtenhorst						
Einzahlungen	270.000	30.000	0	0	0,00	0	375.000,00
Auszahlungen	548.000	58.000	0	0	35.000,00	0	588.000,00
5512022002	K 63 Stolzenau – Schlüsselburg Radwegbau						
Einzahlungen	0	0	63.700	0	0,00	0	55.100,00
Auszahlungen	0	0	95.000	0	0,00	0	80.900,00
5512027019	K 20 Radwegneubau Landesgrenze NRW - Sapelloh (2. + 3. BA)						
Einzahlungen	210.000	915.000	225.000	0	97.500,00	0	780.000,00
Auszahlungen	362.800	1.236.000	300.000	0	198.035,61	0	1.193.035,61
5512027020	K 2 Fahrbahnausbau Erichshagen - Holtorf						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	478.000	28.000	0	0	10.000,00	0	453.000,00
5512027022	K 29 Fahrbahnausbau KVP Liebenau- Einmündung K 40						
Einzahlungen	0	0	966.000	1.203.000	0,00	0	2.184.000,00
Auszahlungen	260.000	25.000	1.670.000	2.055.000	160.000,00	0	3.940.000,00
5512027023	K 4 Fahrbahnausbau Meinkingsburg - Einmündung K 5						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	2.430.000,00
Auszahlungen	0	0	50.000	50.000	0,00	0	4.315.000,00
5512027026	K 4 Fahrbahnerneuerung Husum - Meinkingsburg						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	608.000	23.000	0	0	85.000,00	0	653.000,00
5512027027	K 13 Fahrbahnerneuerung OD Loccum						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	365.000	0,00	0	360.000,00
5512027028	K 4 Radwegerneuerung Meinkingsburg - Linsburg						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	45.000	5.000	0	0	2.000,00	0	62.000,00
5512027222	K 10 Radwegerneuerung Kreisgrenze - Loccum						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	134.000	6.000	0,00	0	140.000,00
5512027223	K 3 Radwegerneuerung Stöckse - Steimbke						
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	118.000	12.000	0,00	0	130.000,00
5512027237	K 46 Fahrbahnausbau Einmündung K 3 - Einmündung B 214						
Einzahlungen	0	300.000	480.000	90.000	0,00	0	960.000,00
Auszahlungen	20.000	525.000	835.000	155.000	50.000,00	0	1.650.000,00
5512027327	K 40 Radwegneubau Deblinghausen - Mainschhorn						
Einzahlungen	0	225.000	450.000	37.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	65.000	320.000	615.000	55.000	0,00	0	0,00
5512027423	K 13 Radwegneubau Loccum - Kreisgrenze						
Einzahlungen	0	0	0	510.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	20.000	30.000	885.000	0,00	0	0,00
5512027436	K 148 Brückensanierung Warpe-Bücken						
Einzahlungen	240.000	30.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	440.000	55.000	0	0	0,00	0	0,00
5512028041	K 3 Radwegneubau Stöckse - Einmündung K 46						
Einzahlungen	46.500	0	0	0	1.146.400,00	0	1.398.600,00
Auszahlungen	85.000	0	0	0	1.541.314,92	0	1.618.814,92
5521123001	Wassermengenmanagementsystem						
Einzahlungen	9.200	9.200	9.200	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	30.900	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2023	Planwert 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
5541011001 Ausstattung Pflegetrupps							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	21.379,55	0	25.879,55
5541011003 Flächenerwerb für Naturschutzbelange							
Einzahlungen	40.000	246.900	246.900	246.900	119.500,00	0	1.274.200,00
Auszahlungen	464.000	464.000	464.000	464.000	892.144,16	0	2.068.144,16
5541016001 Investiver Arten- und Naturschutz							
Einzahlungen	100.000	0	30.000	0	100.000,00	0	120.000,00
Auszahlungen	35.100	1.500	1.500	1.500	46.305,11	0	50.805,11
5541019001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor							
Einzahlungen	350.900	851.300	208.800	0	530.546,62	0	1.579.546,62
Auszahlungen	742.000	100.000	0	0	1.984.732,36	100.000	2.084.732,36
5541020001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Krähenmoor							
Einzahlungen	216.900	232.000	0	0	0,00	0	404.900,00
Auszahlungen	59.100	0	0	0	390.000,00	0	405.000,00
5541020002 Flurbereinigung Lichtenmoor							
Einzahlungen	0	129.300	108.800	0	2.482,19	0	185.282,19
Auszahlungen	286.000	240.500	0	0	534.964,37	100.000	719.964,37
6111011001 Zuführung an die Kreisschulbaukasse							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.666.700	2.666.700	2.666.700	2.666.700	13.333.399,98	0	21.333.499,98
6111011002 Krankenhausfinanzierung							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.970.000	1.970.000	1.970.000	1.970.000	12.828.680,00	0	18.725.480,00
6122011001 Kreisschulbaukasse							
Einzahlungen	4.185.900	4.157.400	4.112.200	4.058.200	22.852.126,49	0	35.306.626,49
Auszahlungen	4.185.900	4.157.400	4.112.200	4.058.200	24.728.844,79	0	37.183.344,79
Einzahlungen	9.113.800	10.237.000	9.965.000	17.088.000	91.428.894,63	0	126.044.594,63
Auszahlungen	38.469.800	37.576.100	55.179.200	44.228.600	145.275.612,72	6.380.000	253.292.912,72
Zu-/Überschuss	-29.356.000	-27.339.100	-45.214.200	-27.140.600	-53.846.718,09	-6.380.000	-127.248.318,09

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	1.880.400	-1.880.400	0	0	0	0
11	PB Personal	935.400	5.657.700	-4.722.300	0	0	0	0
12	PB Service	1.334.100	22.772.600	-21.438.500	0	285.600	-285.600	0
13	PB Finanzen	323.100	1.537.300	-1.214.200	0	0	0	0
14	PB Rechnungsprüfung	1.005.000	1.307.300	-302.300	0	0	0	0
15	PB Recht	600	352.400	-351.800	0	0	0	0
17	PB Ordnung und Verkehr	16.615.100	20.189.700	-3.574.600	0	0	0	0
18	PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	528.300	2.874.800	-2.346.500	0	0	0	0
20	PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	182.000	566.800	-384.800	0	0	0	0
21	PB Schulen und Kultur	476.600	15.440.800	-14.964.200	0	0	0	0
27	PB Volkshochschule	2.493.300	2.332.300	161.000	0	0	0	0
31	PB Soziales	99.633.700	127.739.100	-28.105.400	0	0	0	0
36	PB Jugend	11.848.000	66.721.200	-54.873.200	0	0	0	0
41	PB Gesundheitsdienste	1.658.500	4.958.500	-3.300.000	0	0	0	0
52	PB Bauen	1.465.900	2.797.600	-1.331.700	0	0	0	0
54	PB Regionalentwicklung	6.621.000	17.713.300	-11.092.300	0	0	0	0
55	PB Umwelt	2.696.500	11.573.600	-8.877.100	0	0	0	0
61	PB Allgemeine Finanzwirtschaft	135.725.500	3.897.000	131.828.500	0	0	0	0
Summe		283.542.600	310.312.400	-26.769.800	0	285.600	-285.600	

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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10 PB Kreisorgane		0	1.880.400	-1.880.400	0	0	0	0	0	0	0
11 PB Personal		133.700	3.421.600	-3.287.900	0	0	0	0	0	0	0
12 PB Service		318.100	20.018.600	-19.700.500	710.500	18.906.900	-18.196.400	0	0	0	5.570.000
13 PB Finanzen		318.100	1.462.300	-1.144.200	0	0	0	0	0	0	0
14 PB Rechnungsprüfung		1.005.000	1.307.300	-302.300	0	0	0	0	0	0	0
15 PB Recht		600	352.400	-351.800	0	0	0	0	0	0	0
17 PB Ordnung und Verkehr		16.107.900	19.338.900	-3.231.000	234.400	989.000	-754.600	0	0	0	610.000
18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung		528.300	2.817.100	-2.288.800	0	2.000	-2.000	0	0	0	0
20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung		182.000	566.800	-384.800	0	0	0	0	0	0	0
21 PB Schulen und Kultur		227.900	14.376.700	-14.148.800	562.900	1.112.600	-549.700	0	0	0	0
27 PB Volkshochschule		2.493.200	2.307.800	185.400	0	25.000	-25.000	0	0	0	0
31 PB Soziales		99.633.700	127.709.000	-28.075.300	0	0	0	0	0	0	0
36 PB Jugend		11.814.900	66.586.100	-54.771.200	227.800	529.800	-302.000	0	0	0	0
41 PB Gesundheitsdienste		1.658.500	4.955.800	-3.297.300	0	6.000	-6.000	0	0	0	0
52 PB Bauen		1.465.900	2.765.000	-1.299.100	0	627.500	-627.500	0	0	0	0
54 PB Regionalentwicklung		3.262.800	13.494.200	-10.231.400	620.000	800.000	-180.000	0	0	0	0
55 PB Umwelt		1.601.900	9.591.200	-7.989.300	2.572.300	6.648.400	-4.076.100	0	0	0	200.000
61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft		133.945.300	1.185.800	132.759.500	4.185.900	8.822.600	-4.636.700	28.884.000	3.994.300	24.889.700	0
Summe		274.697.800	294.137.000	-19.439.200	9.113.800	38.469.800	-29.356.000	28.884.000	3.994.300	24.889.700	6.380.000

B: Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	274.697.800	294.137.000
Investitionstätigkeit	9.113.800	38.469.800
Finanzierungstätigkeit	28.884.000	3.994.300
Summe	312.695.600	336.601.100

Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2023

Allgemeine Angaben:

Kommune: Landkreis Nienburg/Weser
Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. 2022): 123.182

Ergebnishaushalt und -planung

	vorl. 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gesamterträge:	261.152.752 €	262.780.800 €	283.542.600 €	293.068.900 €	299.269.100 €	302.126.200 €
Gesamtaufwendungen:	252.790.164 €	284.372.200 €	310.598.000 €	312.533.200 €	316.268.700 €	320.665.400 €
Gesamtergebnis:	8.362.588 €	- 21.591.400 €	- 27.055.400 €	- 19.464.300 €	- 16.999.600 €	- 18.539.200 €

Entwicklung der Fehlbeträge (-)

	vorl. 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ordentliches Ergebnis	8.625.385 €	- 21.591.400 €	- 26.769.800 €	- 19.464.300 €	- 16.999.600 €	- 18.539.200 €
Deckung						
a) Überschuss außerordentliches Ergebnis		b) 21.591.400 €	b) 15.105.354 €			
b) Überschussrücklage			c) 11.664.446 €	c) 19.464.300 €	c) 16.999.600 €	c) 18.539.200 €
c) Vortrag in der Bilanz						
Außerordentliches Ergebnis	- 262.797 €	0 €	- 285.600 €	0 €	0 €	0 €
Deckung						
a) Überschuss ordentliches Ergebnis	a) 262.797 €		b) 285.600 €			
b) Überschussrücklage						
c) Vortrag in der Bilanz						

Schuldenlage und -entwicklung:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditätskreditstand zum 31.12.:	0	0	5.391.800	22.069.500	37.514.800	55.285.600
investiver Kreditstand zum 31.12.:	37.068.840	33.917.440	58.807.140	80.995.040	119.309.540	137.894.640
Kreditaufnahme im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	0	0	28.884.000	27.339.100	45.214.200	27.140.600
Tilgung im lfd. Jahr (ohne Umschuldung)	7.154.728	3.151.400	3.994.300	5.151.200	6.899.700	8.555.500
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	-7.154.728	-3.151.400	24.889.700	22.187.900	38.314.500	18.585.100

Bilanz:

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2021 – vorläufig -	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2020
Nettoposition gesamt:	181.980.882,23	166.465.296,06
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss:	0	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag:	26.581.888,44	18.223.837,20
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt	0,00	0,00
Davon:		

Ergänzende Informationen:

	2022	2021	2020
erhaltene Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00
Umlagesatz der Kreisumlage	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt 2020	
	52,0% der Steuerkraftzahlen	45,2 % der Steuerkraftzahlen	
	46,0% v. 90% der Schlüsselweisungen	43,8 % v. 90% der Schlüsselweisungen	
Steuereinnahmefkraft je Einwohnerin oder Einwohner	Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2019 bis 2021	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe 2019 bis 2021	
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	zum 31.12.2022	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2021	
	278,53	417,58	

Quelle: <https://www.statistik.niedersachsen.de/themenbereiche/finanzen/themenbereich-finanzen-steuern-personal---labellen: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 - Tab. 5.1
- > L III 1 Schulden des Landes, der Gemeinden, Samtgemeinden und Landkreise

Kennzahlen:

Kennzahl	Ergebnis		
	2021	2022	2023
Allgemeine Umlagequote:	27,92	25,15	25,46
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen:	0,06	0,06	0,04
Personallintensität:	17,52	16,76	16,30
Abschreibungsintensität:	3,54	4,07	4,27
Zinslastquote:	0,24	0,16	0,28
Liquiditätskreditquote:	0,00	0,00	0,95
Reinvestitionsquote:	291,00	243,62	290,48
Fremdkapitalquote:	40,50		

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				
	2023 -Euro-	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-
1	2	3	4	5	
2020 (IST)	0	0	0	0	0
2021 (IST)	0	0	0	0	0
2022	17.485.800	15.914.800	10.724.500	836.200	512.600
2023		4.890.000	1.280.000	210.000	0
Insgesamt	17.485.800	20.804.800	12.004.500	1.046.200	512.600
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	28.884.000	27.339.100	45.214.200	27.140.600	

Investitionsmaßnahme(n):

1. Produktkonto: 12310.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: Kreishaus A, Sanierung und Umstrukturierung
Betrag: 890.000 Euro
2. Produktkonto: 12310.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: Gesundheitsamt, Sanierung
Betrag: 150.000 Euro
3. Produktkonto: 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: Bildungscampus, Parkplatz Meerbachbogen
Betrag: 2.100.000 Euro
4. Produktkonto: 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: Bildungscampus, Neubau IGS Sporthalle
Betrag: 720.000 Euro
5. Produktkonto: 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: Bildungscampus, Sanierung BBS Sporthalle
Betrag: 710.000 Euro
6. Produktkonto: 12320.787156 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)
Maßnahme: OBS Uchte, Brandschutzsanierung
Betrag: 1.000.000 Euro
7. Produktkonto: 17510.783114 (Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Vermögen)
Maßnahme: Kreisfeuerwehr, Beschaffung von Fahrzeugen
Betrag: 610.000 Euro
8. Produktkonto: 55410.782100 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden)
Maßnahme: Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor, Flächenerwerb
Betrag: 100.000 Euro
9. Produktkonto: 55410.781100 (Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land)
Maßnahme: Flurbereinigung Lichtenmoor, Zuschüsse Flurbereinigung Lichtenmoor
Betrag: 100.000 Euro

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn 2021 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2022 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	37.068.840	33.892.730
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.343.889	8.043.276
4. Transferverbindlichkeiten	1.191.005	1.162.907
5. Sonstige Verbindlichkeiten	546.926	469.510
Schulden Insgesamt	44.150.660	43.568.423

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2021

Saldo in €

01.01.2021 31.12.2021

		01.01.2021	31.12.2021
AKTIVA			
1.	Immaterielles Vermögen	72.904.582,50	80.497.693,35
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	429.320,46	404.176,02
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.475.262,04	80.093.517,33
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	181.868.361,21	184.543.059,70
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.111.324,88	4.365.693,90
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	113.796.908,83	112.255.566,19
2.3	Infrastrukturvermögen	43.380.949,42	43.661.480,39
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	13.016,53	11.200,27
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.891.897,48	2.107.417,80
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.214.532,40	6.888.647,33
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.416.484,07	15.209.806,22
3.	Finanzvermögen	14.803.837,76	20.479.508,02
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	26.340,85	23.008,13
3.5	Wertpapiere	2.302.786,32	2.302.786,32
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.629.396,41	896.115,65
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.617.857,85	8.960.614,09
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.158.212,48	7.222.851,98
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	4.888,00
4.	Liquide Mittel	16.914.656,80	11.933.878,23
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.374.619,43	8.696.263,42
	*		
	BILANZSUMME	293.866.057,70	306.150.402,72

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2021

Saldo in €

01.01.2021 31.12.2021

P A S S I V A		
1. Nettoposition	166.536.680,43	181.980.882,23
1.1 Basisreinvermögen	38.416.046,15	38.436.061,20
1.1.1 Reinvermögen	38.416.046,15	38.436.061,20
1.2 Rücklagen	36.031.998,44	37.586.140,70
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.783.956,38	25.783.956,38
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.102.760,75	1.102.760,75
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	395.185,87	443.168,92
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.750.095,44	10.256.254,65
1.3 Jahresergebnis	18.223.837,20	26.581.888,44
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	18.223.837,20	26.581.888,44
<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>14.743,88</i>	<i>19.848,69</i>
1.4 Sonderposten	73.864.798,64	79.376.791,89
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	61.694.850,06	64.595.593,11
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	12.169.355,22	14.780.841,44
1.4.6 Sonstige Sonderposten	593,36	357,34
2. Schulden	51.484.011,33	44.143.630,67
2.1 Geldschulden	44.223.568,74	37.068.840,49
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.223.568,74	37.068.840,49
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.489,99	5.343.889,47
2.4 Transferverbindlichkeiten	535.720,45	1.183.974,74
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	78.397,79	260.252,83
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	434.897,73	886.072,08
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	22.424,93	39.557,36
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	-1.907,53
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	419.232,15	546.925,97
2.5.1 Durchlaufende Posten	405.939,94	526.800,20
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	1.849,58	4.589,53
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	404.090,36	522.210,67
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	13.292,21	20.125,77
3. Rückstellungen	75.732.209,29	79.870.172,14
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	68.366.865,00	70.527.045,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	58.987.804,00	60.642.343,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	9.379.061,00	9.884.702,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.920.879,25	2.278.981,60
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.325.294,19	2.807.668,87
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	100.000,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	65.100,00	65.100,00
3.8 Andere Rückstellungen	3.054.070,85	4.091.376,67
4. Passive Rechnungsabgrenzung	113.156,65	144.150,89
BILANZSUMME	293.866.057,70	306.138.835,93

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2021

Saldo in €

01.01.2021 31.12.2021

Haushaltsreste	46.427.130,35
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.386.000,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	215.012,82

Die Beteiligungen des
Landkreis Nienburg/Weser

- Beteiligungsbericht 2021 –

Inhaltsverzeichnis

1. Niedersächsische Landgesellschaft mbH
2. Avacon-AG
3. Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH
4. Mittelweser-Touristik GmbH
5. Deula Nienburg GmbH
6. Wirtschaftsförderung im Landkreis Nienburg/Weser GmbH
7. Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH
8. Betrieb Abfallwirtschaft Nienburg AöR
9. 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 € (0,2%) beteiligt. Insgesamt sind 56 Gesellschafter:innen 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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss (€)	8.109.522	8.223.077
Eigenkapital (€)	191.868.694	183.759.172
Bilanzsumme (€)	444.236.018	406.394.964

g) Lage des Unternehmens

Die Gesamtleistung der NLG sank 2021 von 132 Mio. € (in 2020) auf 120 Mio. €. Auch bedingt durch die Auflösung von 1,5 Mio. € nicht mehr benötigter Rückstellungen bleibt das Ergebnis mit 8 Mio. € stabil zum Vorjahr. Die satzungsmäßigen Rücklagen wurden 2021 um 7 Mio. € erhöht, die Gewinnrücklagen betragen nunmehr 182 Mio. €. Die Eigenkapitalquote beträgt 43 % (Vorjahr 45 %).

Im Geschäftsjahr 2021 waren die Flächenverkäufe rückgängig und es wurden im Agrar- u. Spezialbau weniger Objekte fertiggestellt und abgerechnet. Die Gesamtleistung liegt 2021 im Plan und noch deutlich über Niveau von 2019 mit 107 Mio. €. Die Nachfrage nach Bauland im ländlichen Raum ist unverändert hoch.

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 2021 über insgesamt 55 Beteiligungen. Der Schwerpunkt des Beteiligungsportfolios liegt 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 Service-Dienstleistern. Die übrigen 16 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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss (T€)	105.986	113.250
Eigenkapital (T€)	1.265.794	1.290.722
Bilanzsumme (T€)	1.817.250	1.635.908

g) Lage des Unternehmens

Der Umsatz der Avacon AG betrug im Geschäftsjahr 2021 12,1 Mio. € (Vorjahr 16 Mio. €). Die s. b. Erträge reduzierten sich zum Vorjahr um 6.882 T€ hauptsächlich hierfür waren in 2020 generierte Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 5.706 T€, die 2021 lediglich 982 T€ betragen. Aufgrund von Personalverringerung (-48%), sank der Personalaufwand deutlich von 10.586 T€ auf 6.520 T€.

Zum Jahresüberschuss in Höhe von 106 T€ trug die Gewinnabführung der Avacon Netz GmbH als eine wesentliche Beteiligung mit 43,9 T€ bei. Der Umsatz der Avacon Netz GmbH sank 2021 von 3.445,8 Mio. € (Vorjahr) auf 2.536,7 Mio. € Begründet ist dies durch die gesunkenen Erlöse aus der EEG Abrechnung von 1.675,4 Mio. € (Vorjahr) auf 844,3 Mio. € in 2021.

h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

In 2021 wurde für das Jahr 2020 eine Dividende in Höhe von 792.456,52 € ausgezahlt.

i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

3. 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 € (9,65 %) beteiligt. Insgesamt sind 10 Gesellschafter:innen an der VGH beteiligt.

c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Heide Wirtz-Naujoks KTA Wilhelm Bergmann-Kramer (bis 31.10.2021), KTA Elisabeth Kurowski (ab 01.11.2021)
Aufsichtsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann

d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Die VGH ist mit 0,82 % (1.000 €) am Verkehrsbund Bremen-Niedersachsen GmbH beteiligt.

e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-245.414	-427.205
Eigenkapital (€)	3.266.419	3.511.833
Bilanzsumme (€)	9.985.962	9.260.542

g) Lage des Unternehmens

Das Geschäftsjahr 2021 wurde aufgrund der Corona-Pandemie mit einem Fehlbetrag von 469 T€ geplant. Die Umsatzerlöse konnten jedoch um 660 T€ (+ 9,4%) gegenüber 2020 ausgebaut werden, so dass der Fehlbetrag in 2021 mit 245 T€ letztlich geringer ausfiel. Die größten Zuwächse erfolgten im Personenkraftverkehr. Nach wie vor leiden die Einnahmen in der Reisebürosparte, die Einnahmen aus dem Bahnbetrieb sind zudem nicht kostendeckend. Die VGH hat eine hohe Quote von arbeitsunfähig gemeldeten Mitarbeitern. Dies verursacht hohe Kosten durch die Beauftragung von Fremdunternehmen.

Die Eigenkapitalquote beträgt 32,7% (Vorjahr 37,9%). 2022 werden erhebliche Kostensteigerungen im Material- und Personalaufwand erwartet. Die Planung 2022 sieht einen Fehlbetrag in Höhe von 681 T€ vor.

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.

4. 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 18 Gesellschafter:innen sind an der MWT beteiligt. Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 10,3 T€ (19,96 %) 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, Marco Behrens

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 2021 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	4.704	2.716
Eigenkapital (€)	79.600	72.695
Bilanzsumme (€)	114.506	117.973

g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse bestehen größtenteils aus Zuschüssen. Die Zuschüsse der Gesellschafter:innen sind so bemessen, dass die laufenden Kosten gedeckt werden, so dass sich keine wesentlichen Überschüsse ergeben.

Die Umsatzerlöse 2021 sind gegenüber 2020 um 17 T€ durch vermehrte Zuschüsse und Erlöse aus Werbemaßnahmen auf 570 T€ gestiegen und erreichten nahezu wieder das Niveau von 2019 (572 T€). Aufgrund von Werbemaßnahmen und Fortbildungskosten stiegen die s. b. Aufwendungen in 2021 um 27 T€ auf 221 T€ (Vorjahr 194 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt solide 69,5 %.

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. 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 € (24,9 %) beteiligt. Weitere Gesellschafter:innen 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 einer Vielzahl der Bewohner:innen der Region ermöglicht, sich aus- und fortzubilden.

f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2020 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	146.268	-359.276
Eigenkapital (€)	6.150.022	6.003.754
Bilanzsumme (€)	8.678.620	8.541.302

g) Lage des Unternehmens

Nachdem das Geschäftsjahr 2020 maßgeblich durch die Covid-19-Pandemie geschwächt war, nahm der Geschäftsbetrieb in der 2. Jahreshälfte 2021 wieder Fahrt auf. Die Gesamtleistung konnte 2021 um 891 T€ gegenüber 2020 gesteigert werden. Insbesondere die Fahrschülerlöse (+ 224 T€ gegenüber dem Vorjahr.) und die Erlöse aus den Ausländerschulungen (+303 T€ gegenüber dem Vorjahr) trugen zu der Umsatzausweitung bei. 2021 fielen 160 T€ für Coronatests an (Vorjahr 0 €), die Personalkosten erhöhten sich um 270 T€. Die Deula ist mit einer Eigenkapitalquote von 70,9% solide aufgestellt.

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. 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 13,5 T€ (41,5 %) größter Anteilseigner. Insgesamt sind 12 Gesellschafter:innen 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 (alle bis 31.10.2021), KTA Daniel Barg, KTA Oliver Ziebold (alle ab 01.11.2021) Vertreter: KTA Dr. Frank Schmädeke, KTA Andreas Cordes (alle bis 31.10.2021), KTA Hans-Jürgen Bein, KTA Bernd Heckmann (alle ab 01.11.2021)
Aufsichtsrat	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Annegret Trampe, KTA Klaus Niepel, KTA Gerlinde Harms-Hentschel (bis 31.10.2021), KTA Karsten Heineking (ab 01.11.2021) ohne Stimmrecht: KTA Karsten Heineking, KTA Bernd Heckmann und KTA Dr. Burkhard Bauer (alle bis 31.10.2021), KTA Barbara Weißenborn, KTA Guido Rode, KTA Norbert Sommerfeld (alle ab 01.11.2021)

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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	34.361	27.393
Eigenkapital (€)	158.405	124.043
Bilanzsumme (€)	191.349	144.503

g) Lage des Unternehmens

Die Gesamtleistung betragen 2021 360,2 T€ nach 395,5 T€ im Vorjahr. Die Personalkosten sind gegenüber 2020 um 25,9 T€ (11%) auf 210 T€ gesunken. Ebenfalls haben sich die Abschreibungen in 2021 um 11 T€ reduziert. Die Eigenkapitalquote ist mit 82,8 % hoch. Die laufenden Kosten werden aus einer jährlichen Umlage der Gesellschafter:innen finanziert, eigene Einnahmen werden in nur geringem Umfang generiert.

h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

Der Landkreis Nienburg/Weser hat in 2021 als Gesellschafter einen Beitrag in Höhe von 140 T€ an die WIN gezahlt.

i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

7. 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 83,2 T€ (32%) beteiligt. Weitere Beteiligte sind die Raiffeisen-Warengenossenschaft Niedersachsen Mitte eG und die Genossenschafts-Kraftfutterwerk GmbH jeweils mit einem Anteil von 83,2 T€ (32%) sowie die Gemeinde Schweringen mit einem Anteil von 10,4 T€ (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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	31.556	-73.022
Eigenkapital (€)	324.054	292.498
Bilanzsumme (€)	699.857	806.982

g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse in Höhe von 210 T€ liegen auf Vorjahresniveau und setzen sich aus 162 T€ Umschlagserträgen und 48 T€ Mieterträgen zusammen. Nach den hohen Ausgaben in 2020 für Spundwandsanierung und Sicherheitsmaßnahmen relativierten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf 103 T€ (Vorjahr 219 T€), so dass wieder ein positives Ergebnis erzielt wurde. Durch die Auflösung der Rückstellungen aus dem letzten Jahr (Spundwandsanierung) hat sich die Bilanzsumme reduziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 46,3% (Vorjahr 36,2%). Wie auch in 2020 wurden in 2021 von dem Bankdarlehen zurückgeführt.

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.

8. 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 sowie die Durchführung von abfallwirtschaftlichen Aufgaben.

b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 900 T€ (100 %) beteiligt.

c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Verwaltungsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Anja Altmann, KTA Wilhelm Bergmann-Kramer, KTA Tim Höper, KTA Karim-Abdel Iraki, KTA Heidrun Kuhlmann, KTA Wilhelm Schlemmermeyer, KTA Norbert Sommerfeld, bis 31.10.2021: KTA Jörg Hille, KTA Rüdiger Kaltoven, KTA Thomas Köhler, KTA Frank Podehl, Jürgen Sievers (als Vertreter der Beschäftigten) ab 01.11.2021: KTA Karsten Heineking, KTA Janine Meyer, KTA Guido Rode, KTA Christian Wittenberg, Alexander Klenke (als 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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	140.153	174.553
Eigenkapital (€)	1.728.909	1.596.504
Bilanzsumme (€)	19.030.584	18.172.661

g) Lage des Unternehmens

2021 war geprägt durch die Corona-Pandemie. Durch Home-Office, Kurzarbeit oder Home-schooling erhöhten sich die eingesammelten Abfallmengen deutlich. Die Umsatzerlöse stiegen um 2.218 T€ (+13,5%) zum Vorjahr auf 18.608 T€. 2021 wurde eine deutliche Kostenüberdeckung erwirtschaftet. Dies stellt eine ungewisse Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenschuldner dar. Aus diesem Grund wurden 848 T€ diesbezüglich Rückstellungen gebildet, womit das Ergebnis auf 140 T€ gekürzt wird.

h) Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft des Landkreises

In 2021 wurde für das Jahr 2020 eine Stammkapitalverzinsung an den Landkreis Nienburg/Weser in Höhe von 7.747,57 € ausgezahlt.

i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

9. 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 T€ (0,15%) beteiligt. Insgesamt sind 119 Gesellschafter:innen an der PD beteiligt. Größter Anteilseigner nach der PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH ist die Bundesrepublik Deutschland. Das Stammkapital beträgt 2.004 T€.

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:innen in den Bereichen strategische Verwaltungsmodernisierung sowie Hochbau und Infrastruktur. Sie unterstützt ihre Mandant:innen 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 2021	Geschäftsjahr 2020
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	12.703.507	6.303.938
Eigenkapital (€)	31.801.702	20.235.195
Bilanzsumme (€)	46.040.665	34.757.610

g) Lage des Unternehmens

Bei einer Gesamtleistung von 65,4 Mio. € (+10,8 Mio. € gegenüber Vorjahr) hat die Gesellschaft das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss von rd. 6,3 Mio. € abgeschlossen (+3,4 Mio. € gegenüber Vorjahr). Die Planung 2020 sah einen Umsatz von 61,2 Mio. € und ein Ergebnis von 3,2 Mio. € vor.

Ein wesentlicher Einflussfaktor für den deutlichen Anstieg der Gesamtleistung ist die erneute Steigerung der Beratungstätigkeit der Gesellschaft in der Berichtsperiode. Diese wird u. a. durch den Ausbau des Kundenstamms im kommunalen Bereich begründet. Gleichzeitig haben sich auch die Gesamtaufwendungen durch gestiegene Personalaufwendungen erhöht.

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**

Produkt	Bezeichnung
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.