



Jahresabschluss 2020

des Landkreises Nienburg/Weser

Jahresabschluss 2020

(gemäß § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

Inhalt

Teil I

Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat	1
Bilanz	2
Ergebnisrechnung	4
Finanzrechnung	5
Vollständigkeitserklärung	7
Anhang	10
Anlagen zum Anhang	
- Rechenschaftsbericht	11
- Anlagenübersicht	47
- Forderungsübersicht	48
- Schuldenübersicht	49
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	50
- Rückstellungsübersicht	57

Feststellung des Jahresabschlusses 2020

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2020 wird gemäß
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.

Nienburg, *27* Juni 2022



(Landrat)

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2020

Saldo in €

01.01.2020 31.12.2020

AKTIVA

1.	Immaterielles Vermögen	67.543.525,01	72.904.582,50
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	408.562,98	429.320,46
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	60.988.914,14	57.160.423,76
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
1.7	Anzahlungen auf immaterielles Vermögen	6.146.047,89	15.314.838,28
2.	Sachvermögen	178.775.373,64	181.868.361,21
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.108.708,91	4.111.324,88
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	114.651.441,21	113.796.908,83
2.3	Infrastrukturvermögen	43.623.476,76	43.380.949,42
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	240.191,72	13.016,53
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.764.371,43	1.891.897,48
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.314.504,50	7.214.532,40
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.029.431,51	11.416.484,07
3.	Finanzvermögen	14.027.130,39	14.803.837,76
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	30.131,22	26.340,85
3.5	Wertpapiere	2.302.786,32	2.302.786,32
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.444.441,57	4.629.396,41
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.914.603,64	1.617.857,85
3.8	Privatrechtliche Forderungen	4.265.923,79	5.158.212,48
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	14.201.861,88	16.914.656,80
4.1	Liquide Mittel	14.201.861,88	16.914.656,80
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	6.566.056,01	7.374.619,43
	Bilanzsumme	281.113.946,93	293.866.057,70

Landkreis Nienburg/Weser
Bilanz 2020

Saldo in €

01.01.2020 31.12.2020

PASSIVA

1.	Nettoposition	147.321.601,86	166.536.680,43
1.1	Basis-Reinvermögen	39.256.551,90	38.416.046,15
1.1.1	Reinvermögen	39.256.551,90	38.416.046,15
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	11.819.981,58	36.031.998,44
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	4.673.229,07	25.783.956,38
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	131.320,90	1.102.760,75
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	6.620.245,74	8.750.095,44
1.2.5	Sonstige Rücklagen	395.185,87	395.185,87
1.3	Jahresergebnis	29.613.709,89	18.223.837,20
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen	29.613.709,89	18.223.837,20 (14.743,88)
1.4	Sonderposten	66.631.358,49	73.864.798,64
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	59.657.504,84	61.694.850,06
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	6.972.822,76	12.169.355,22
1.4.6	Sonstige Sonderposten	1.030,89	593,36
2.	Schulden	56.908.254,21	51.484.011,33
2.1	Geldschulden	49.322.590,41	44.223.568,74
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.130.555,21	44.223.568,74
2.1.3	Liquiditätskredite	192.035,20	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.265.611,84	6.305.489,99
2.4	Transferverbindlichkeiten	920.536,18	535.720,45
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	531.285,70	78.397,79
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	271.726,02	434.897,73
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	115.057,80	22.424,93
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	2.466,66	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	399.515,78	419.232,15
2.5.1	Durchlaufende Posten	359.386,09	405.939,94
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	1.535,55	1.849,58
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	357.850,54	404.090,36
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	40.129,69	13.292,21
3.	Rückstellungen	76.787.857,85	75.732.209,29
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	64.630.984,00	68.366.865,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	1.904.126,82	1.920.879,25
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.998.878,32	2.325.294,19
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	103.100,00	65.100,00
3.8	Andere Rückstellungen	7.150.768,71	3.054.070,85
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	96.233,01	113.156,65
	Bilanzsumme	281.113.946,93	293.866.057,70

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
 insbesondere

Haushaltsreste bei den Auszahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	46.422.142,75 €
Haushaltsreste bei den Einzahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	12.000.000,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.512.000,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	215.641,64 €

Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.972.758,40	1.953.000,00	0,00	1.984.441,89	31.441,89	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.683.787,68	139.894.400,00	-3.257.800,00	143.785.186,40	7.148.586,40	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.246.903,11	5.107.000,00	0,00	4.313.027,93	-793.972,07	0,00
4. sonstige Transfererträge	9.907.229,91	5.012.000,00	500.000,00	6.458.151,20	946.151,20	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.841.029,12	5.294.400,00	646.000,00	6.311.807,00	371.407,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	10.376.495,16	12.060.300,00	-1.016.000,00	12.816.973,35	1.772.673,35	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.720.831,28	70.995.400,00	2.804.000,00	72.098.103,94	-1.701.296,06	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.096.512,02	904.000,00	176.300,00	1.082.781,67	2.481,67	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.008.649,50	1.529.600,00	2.390.700,00	4.549.380,24	629.080,24	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	234.854.196,18	242.750.100,00	2.243.200,00	253.399.853,62	8.406.553,62	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	41.831.915,86	46.368.000,00	-1.540.300,00	43.814.766,50	-1.012.933,50	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	557.094,33	260.100,00	2.070.300,00	1.909.175,10	-421.224,90	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.043.154,70	25.926.700,00	108.100,00	22.946.618,07	-3.088.181,93	0,00
16. Abschreibungen	8.920.240,99	8.907.200,00	5.000,00	8.935.134,50	22.934,50	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.253.435,05	800.500,00	-90.000,00	708.084,71	-2.415,29	0,00
18. Transferaufwendungen	128.667.677,17	130.959.300,00	2.229.300,00	133.360.312,68	171.712,68	10.827,62
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.259.696,91	30.024.700,00	-68.700,00	27.828.656,67	-2.127.343,33	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	227.533.215,01	243.246.500,00	2.713.700,00	239.502.748,23	-6.457.451,77	10.827,62
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	7.320.981,17	-496.400,00	-470.500,00	13.897.105,39	14.864.005,39	-10.827,62
22. außerordentliche Erträge	225.942,55	0,00	0,00	2.821.344,92	2.821.344,92	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	15.380,99	0,00	0,00	6.026.155,84	6.026.155,84	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	210.561,56	0,00	0,00	-3.204.810,92	-3.204.810,92	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	7.531.542,73	-496.400,00	-470.500,00	10.692.294,47	11.659.194,47	-10.827,62

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.973.156,42	1.953.000,00	0,00	1.984.417,35	31.417,35	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.675.926,89	139.894.400,00	-3.257.800,00	144.598.366,90	7.961.766,90	
3. sonstige Transfereinzahlungen	9.200.902,53	5.012.000,00	500.000,00	6.286.720,64	774.720,64	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.430.717,96	5.294.400,00	646.000,00	6.070.858,52	130.458,52	
5. privatrechtliche Entgelte	11.445.979,82	12.060.300,00	-1.016.000,00	12.137.906,68	1.093.606,68	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.414.719,18	70.995.400,00	2.804.000,00	70.245.603,50	-3.553.796,50	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	812.709,91	904.000,00	176.300,00	798.938,73	-281.361,27	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.532.013,19	1.484.900,00	26.000,00	1.433.620,31	-77.279,69	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.486.125,90	237.598.400,00	-121.500,00	243.556.432,63	6.079.532,63	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Personalauszahlungen	40.679.503,42	43.517.200,00	1.600,00	41.466.214,29	-2.052.585,71	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	561,33	0,00	0,00	573,10	573,10	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.269.480,85	25.926.700,00	108.100,00	23.067.149,21	-2.967.650,79	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.265.790,48	800.500,00	-90.000,00	709.028,75	-1.471,25	0,00
15. Transferauszahlungen	127.528.743,06	130.959.300,00	2.229.300,00	133.937.478,34	748.878,34	10.827,62
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.142.719,41	29.524.700,00	-68.700,00	26.886.976,96	-2.569.023,04	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.886.798,55	230.728.400,00	2.180.300,00	226.067.420,65	-6.841.279,35	10.827,62
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	16.599.327,35	6.870.000,00	-2.301.800,00	17.489.011,98	12.920.811,98	-10.827,62
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.490.784,88	16.167.300,00	0,00	15.162.362,30	-1.004.937,70	0,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.507,67	0,00	0,00	17.794,40	17.794,40	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	400.569,92	342.700,00	0,00	316.358,23	-26.341,77	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.895.862,47	16.510.000,00	0,00	15.496.514,93	-1.013.485,07	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.243.514,76	742.000,00	0,00	38.758,64	-703.241,36	88.946,50
26. Baumaßnahmen	7.026.430,57	6.566.400,00	0,00	8.244.817,04	1.678.417,04	20.101.479,23
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.847.772,56	1.893.000,00	0,00	2.320.214,71	427.214,71	2.412.276,33
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	10.647.373,45	21.202.000,00	0,00	15.677.367,85	-5.524.632,15	24.188.670,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	27.720,54	27.720,54	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.780.341,34	30.403.400,00	0,00	26.308.878,78	-4.094.521,22	46.791.372,06
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-13.884.478,87	-13.893.400,00	0,00	-10.812.363,85	3.081.036,15	-46.791.372,06
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.714.848,48	-7.023.400,00	-2.301.800,00	6.676.648,13	16.001.848,13	-46.802.199,68

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2020	mehr(+) / weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	12.750.000,00	-750.000,00	0,00	-12.000.000,00	8.650.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.903.374,18	5.200.400,00	0,00	4.906.986,47	-293.413,53	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-9.903.374,18	7.549.600,00	-750.000,00	-4.906.986,47	-11.706.586,47	8.650.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	-7.188.525,70	526.200,00	-3.051.800,00	1.769.661,66	4.295.261,66	-38.152.199,68
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	34.751.778,70	0,00	0,00	51.253.154,49	51.253.154,49	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	35.460.027,98	0,00	0,00	49.856.671,85	49.856.671,85	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-708.249,28	0,00	0,00	1.396.482,64	1.396.482,64	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	21.989.969,11	0,00	0,00	14.009.826,68	14.009.826,68	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	14.093.194,13	526.200,00	-3.051.800,00	17.175.970,98	19.701.570,98	-38.152.199,68

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2020

Jahresabschluss 2020

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2020 sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.
2. Alle bewertungserheblichen Umstände sind nach derzeitigem Kenntnisstand in den Jahresabschluss 2020 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2020 ist dem Haushaltsplan 2022 beigelegt.
4. Mitgliedschaften von Kreistagsabgeordneten und des Hauptverwaltungsbeamten (HVB) oder Vertreter des HVB in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 AktG sind Ihnen vollständig angegeben worden.
5. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am 31.12.2020 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2020 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2020 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2020 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2020 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2020 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2020 und liegen auch zurzeit nicht vor. Für vier Rechtsstreitigkeiten sind Rückstellungen in Höhe von insgesamt 65.100 Euro vorhanden.
10. Alle für die Beurteilung der Lage des Landkreises Nienburg/Weser wesentlichen Gesichtspunkte hinsichtlich erwarteter Entwicklungen sowie die analog § 289 HGB erforderlichen Angaben haben wir Ihnen überlassen. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss der Eröffnungsbilanzherstellung haben sich bisher nicht ereignet.

Bücher und Schriften, Risikoerkennung

1. Die Unterlagen des Landkreises Nienburg/Weser werden vollständig zur Verfügung gestellt.
2. In den Unterlagen sind alle Geschäftsfälle erfasst, die für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 erforderlich sind.
3. Im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen bleiben auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar und werden innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht.
4. Die nach der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Bei den Inventuren sind durch die Verantwortlichen vor Ort die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
6. Das NKomVG i. v. m. der KomHKVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden beachtet.

Aufklärungen und Nachweise

Als Auskunftspersonen stehen die nachfolgend aufgeführten Personen zur Verfügung:

- Frau Gun Dachs (Fachbereichsleitung 13)
- Herr Gerd Pröstler (Bilanz und Teamleitung 13.1)
- Herr Christian Hillmann (Finanzbuchhaltung und Fachdienstleitung 132)
- Herr Kai Maertins (Ziele und Kennzahlen)
- Frau Petra Thiart (Anlagenbuchhaltung)
- Herr Marcel Schönfeld (Darlehen und Kredite)

Juni 2022

Fachbereich Finanzen

Anhang gem. § 56 Abs. 2 KomHKVO

Gemäß § 56 Abs. 1 KomHKVO werden in den Anhang des Jahresabschlusses diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Produkt	Erläuterung	Betrag
12320	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	1.697.546,29 €
17530	Abrechnung Impfzentrum 2020	81.622,57 €
12110	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	75.000,00 €
12310	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	205.423,15 €
12320	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	262.580,33 €
17520	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	69.000,00 €
54120	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	335.187,00 €
12320	Außerplanmäßige Abschreibung	5.736.249,87 €
21110	Außerplanmäßige Abschreibung	143.055,61 €

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die betreffenden Sachverhalte wurden - soweit bekannt und betraglich bestimmbar – als Rückstellungen in die Bilanz eingestellt.

Nutzungsvereinbarung über eine Sportfunktionshalle mit einer Laufzeit von 15 Jahren.

Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen

Das wirtschaftliche Eigentum an Grundstück, Gebäude und Inventar der Schloss-Schule Stolzenau ist zum 16.12.2020 durch notariellen Vertrag an die Gemeinde Stolzenau unentgeltlich übertragen worden. Gem. § 110 (5) S. 3 NKomVG wurden die Vermögensveränderungen in Höhe von insgesamt 857.484,83 € gegen das Reinvermögen verrechnet.

Abweichung in der Bilanzierung

Die Baumaßnahme Tiefbau, Erdbau für die Schule IGS Nienburg (SEK II) war gesondert als Außenanlage mit einer GND von 25 Jahren per 01.08.2019 aktiviert (AHK: 231.815,81 €).

Erdbau- und Tiefbaumaßnahmen sind grds. Teil des Neubaus des Gebäudes IGS SEK II und können nicht einzeln aktiviert werden.

Der Neubau des Gebäudes der IGS SEK II wurde zum 01.10.2019 fertiggestellt. Die RND des Inventars „Tiefbau, Erdbau“ wurde dem Gebäude IGS SEK II angeglichen und erhöht sich per 01.01.2020 auf 90 Jahre.

Landkreis Nienburg/Weser

R e c h e n s c h a f t s b e r i c h t

für das Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis Rechenschaftsbericht

1.	Allgemeines	13
2.	Zusammenfassung	13
3.	Kennzahlen	14
4.	Ausführung des Haushaltsplanes	15
4.1.	Ergebnisrechnung.....	15
4.1.1.	Erträge	16
4.1.2.	Aufwendungen	20
4.1.3.	Ergebnisse der Teilhaushalte.....	24
4.2.	Finanzrechnung	27
4.2.1.	Einzahlungen	28
4.2.2.	Auszahlungen	30
4.2.3.	Investitionen.....	32
4.3.	Haushaltsreste	37
4.4.	Haushaltsüberschreitungen	37
5.	Bilanz	39
5.1.	Aktiva	39
5.1.1.	Immaterielles Vermögen	39
5.1.2.	Sachvermögen.....	40
5.1.3.	Finanzvermögen	40
5.1.4.	Liquide Mittel.....	41
5.1.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	41
5.2.	Passiva	41
5.2.1.	Basis-Reinvermögen	41
5.2.2.	Rücklagen	42
5.2.3.	Jahresergebnis	43
5.2.4.	Sonderposten.....	44
5.2.5.	Geldschulden.....	44
5.2.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	44
5.2.7.	Rückstellungen	45
5.2.8.	Passive Rechnungsabgrenzung	45
5.3.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	45
6.	Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre	46

1. Allgemeines

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

Im Rechenschaftsbericht werden gem. § 57 KomHKVO, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage dargestellt.

Dabei wird eine Bewertung vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch ggf. Vorgänge von besonderer Bedeutung darstellen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen, soweit sie von besonderer Bedeutung sind.

2. Zusammenfassung

Durch den Überschuss in der Jahresrechnung 2017 konnten der kamerale Sollfehlbetrag sowie die Fehlbeträge aus den Jahren 2010 und 2016 vollständig ausgeglichen werden. Die Überschussrücklage ist durch die guten Jahresergebnisse 2017 und 2018 auf 26,9 Mio. Euro angewachsen. Der vorläufige Jahresabschluss 2019 sieht einen Überschuss von 7,5 Mio. Euro vor.

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie konnten in 2020 durch verschiedene Programme von Bund und Land gut abgedeckt werden. Insgesamt sind rd. 1 Mio. Euro als Pandemiebedingte Belastungen entstanden.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 13.897.105,39 Euro sowie einem außerordentlichen Fehlbetrag in Höhe von 3.204.810,92 Euro.

Hieraus errechnet sich ein **Gesamtüberschuss in Höhe von 10.692.294,47 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit 1.769.661,66 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 26.308.878,78 Euro erhielt der Landkreis im Jahr 2020 Zuwendungen in Höhe von 15.162.362,30 Euro. Es mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die investive Verschuldung sank um 4.906.986,47 Euro auf 44.223.568,74 Euro Ende 2020.

Die Liquidität stieg um 2.712.794,92 Euro auf 16.914.656,80 Euro.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 12.752.110,77 Euro auf 293.866.057,70 Euro.

3. Kennzahlen

Jahresabschlussanalysen 2018 bis 2020

	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2020
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	109,80%	103,20%	105,80%
Eigenkapitalquote 1 ((Nettoposition - Sonderposten) * 100 / Bilanzsumme)	26,20%	28,70%	31,50%
Eigenkapitalquote 2 (Nettoposition * 100 / Bilanzsumme)	50,30%	52,40%	56,70%
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	16,20%	15,50%	14,80%
Allgemeine Umlagequote (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	27,10%	28,70%	29,10%
Personalintensität (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	19,40%	18,60%	19,10%
Abschreibungsintensität (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	4,20%	3,90%	2,50%
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	56,50%	56,50%	55,70%
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,50%	0,60%	0,30%
Liquiditätskreditquote (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	0,00%	0,10%	0,00%
Reinvestitionsquote (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	167,26%	238,12%	181,28%
Verschuldungsgrad (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	49,00%	47,60%	43,30%

4. Ausführung des Haushaltsplanes

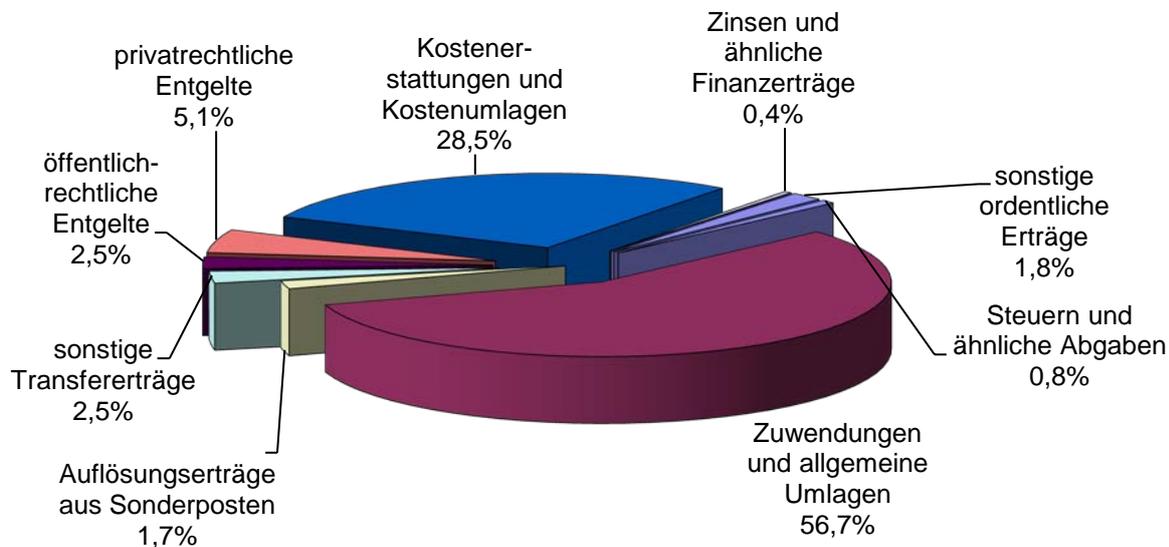
4.1. Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2020	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.972.758,40	1.953.000,00	0,00	1.984.441,89	31.441,89	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.683.787,68	139.894.400,00	-3.257.800,00	143.785.186,40	7.148.586,40	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.246.903,11	5.107.000,00	0,00	4.313.027,93	-793.972,07	0,00
4. sonstige Transfererträge	9.907.229,91	5.012.000,00	500.000,00	6.458.151,20	946.151,20	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.841.029,12	5.294.400,00	646.000,00	6.311.807,00	371.407,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	10.376.495,16	12.060.300,00	-1.016.000,00	12.816.973,35	1.772.673,35	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.720.831,28	70.995.400,00	2.804.000,00	72.098.103,94	-1.701.296,06	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.096.512,02	904.000,00	176.300,00	1.082.781,67	2.481,67	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	2.008.649,50	1.529.600,00	2.390.700,00	4.549.380,24	629.080,24	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	234.854.196,18	242.750.100,00	2.243.200,00	253.399.853,62	8.406.553,62	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	41.831.915,86	46.368.000,00	-1.540.300,00	43.814.766,50	-1.012.933,50	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	557.094,33	260.100,00	2.070.300,00	1.909.175,10	-421.224,90	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.043.154,70	25.926.700,00	108.100,00	22.946.618,07	-3.088.181,93	0,00
16. Abschreibungen	8.920.240,99	8.907.200,00	5.000,00	8.935.134,50	22.934,50	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.253.435,05	800.500,00	-90.000,00	708.084,71	-2.415,29	0,00
18. Transferaufwendungen	128.667.677,17	130.959.300,00	2.229.300,00	133.360.312,68	171.712,68	10.827,62
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.259.696,91	30.024.700,00	-68.700,00	27.828.656,67	-2.127.343,33	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	227.533.215,01	243.246.500,00	2.713.700,00	239.502.748,23	-6.457.451,77	10.827,62
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	7.320.981,17	-496.400,00	-470.500,00	13.897.105,39	14.864.005,39	-10.827,62
22. außerordentliche Erträge	225.942,55	0,00	0,00	2.821.344,92	2.821.344,92	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	15.380,99	0,00	0,00	6.026.155,84	6.026.155,84	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordent- liche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	210.561,56	0,00	0,00	-3.204.810,92	-3.204.810,92	0,00
Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außeror- dentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	7.531.542,73	-496.400,00	-470.500,00	10.692.294,47	11.659.194,47	-10.827,62

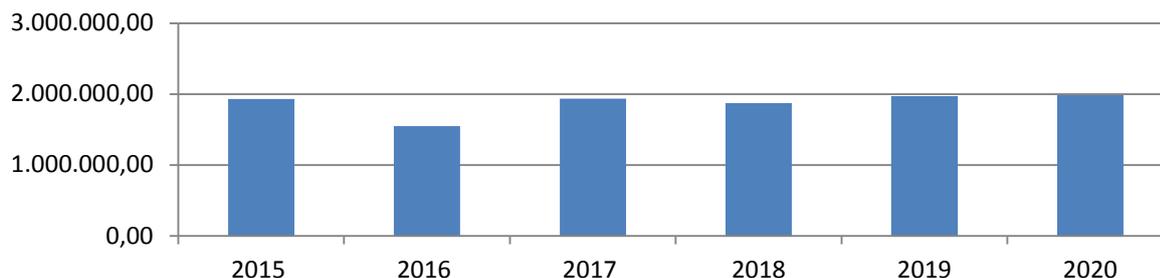
	2015 in €	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €
Jahresergebnis	3.100.037,20	-1.566.295,94	16.217.662,64	22.082.167,16	7.531.542,73	10.692.294,47

4.1.1. Erträge

Erträge 2020

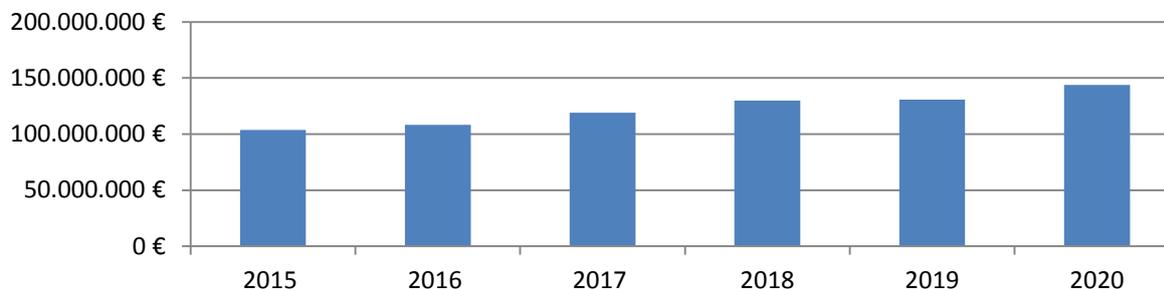


1. Steuern und Abgaben



Die Zuweisungen des Landes für die Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistung am Arbeitsmarkt (Einsparung von Wohngeld aufgrund der Einführung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) sind um 31 T Euro auf 1,98 Mio. Euro gestiegen. Außerdem ist die Jagdsteuer mit 54 T Euro enthalten.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

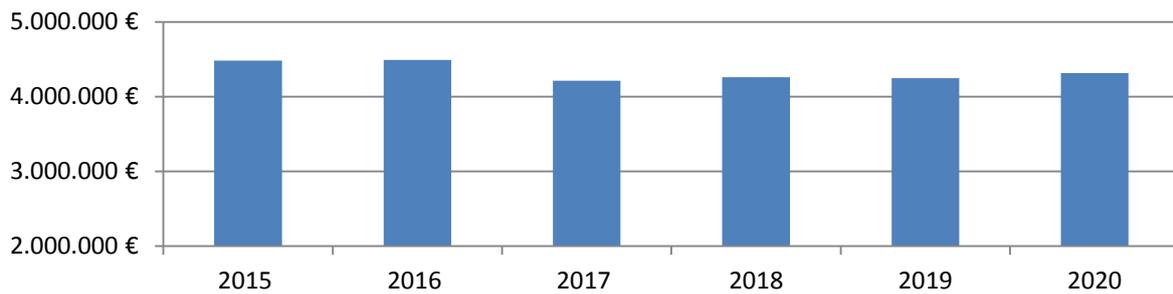


Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Schlüsselzuweisungen vom Land um 2,76 Mio. Euro. Die Kreisumlage stieg um 6,2 Mio. Euro.

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft fiel um 4,4 Mio. Euro höher aus als im Vorjahr. Grund hierfür war die Erhöhung der Beteiligung von 49 % auf 74 % der Kosten. Im Vergleich zum Plan fielen diese Erträge um 7,1 Mio. Euro höher aus.

Aufgrund von jahresübergreifenden Abrechnungen sanken die Landesförderungen für den Bereich Kinder und Jugend um 611 T Euro.

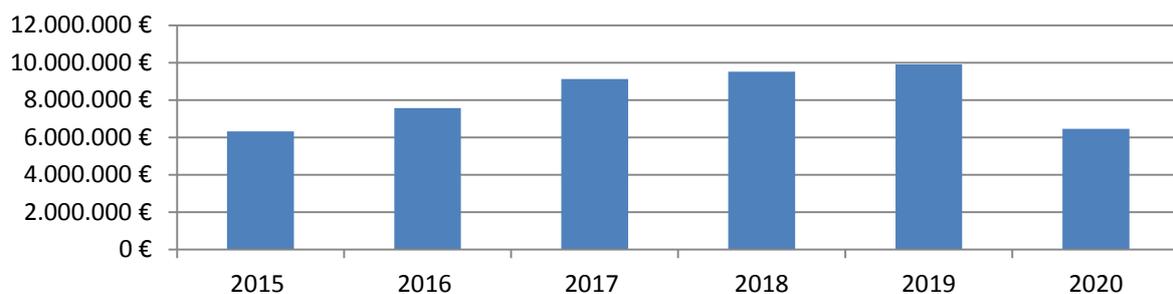
3. Auflösungserträge aus Sonderposten



Die für Investitionen erhaltenen Zuweisungen wurden zunächst in Sonderposten eingestellt. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes, für den die Zuwendung gewährt wurde, ertragswirksam aufgelöst.

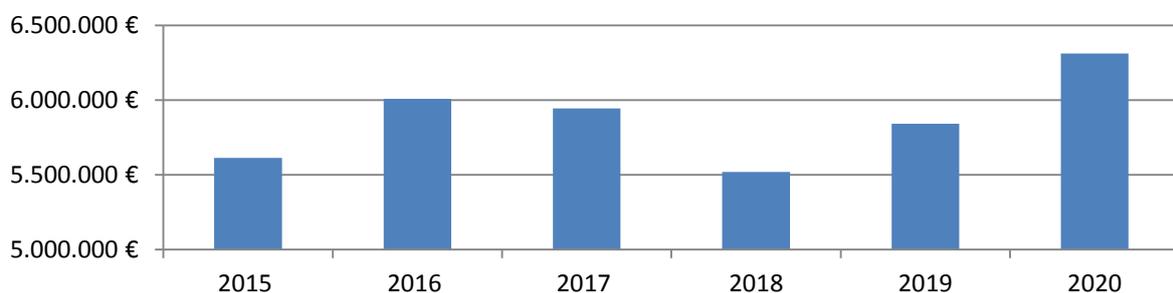
Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge geringfügig um 66 T Euro auf 4,31 Mio. Euro, blieben aber um 794 T Euro unter dem Planwert, u. a. weil mit einer Teilpassivierung für den Breitbandausbau gerechnet wurde.

4. Sonstige Transfererträge



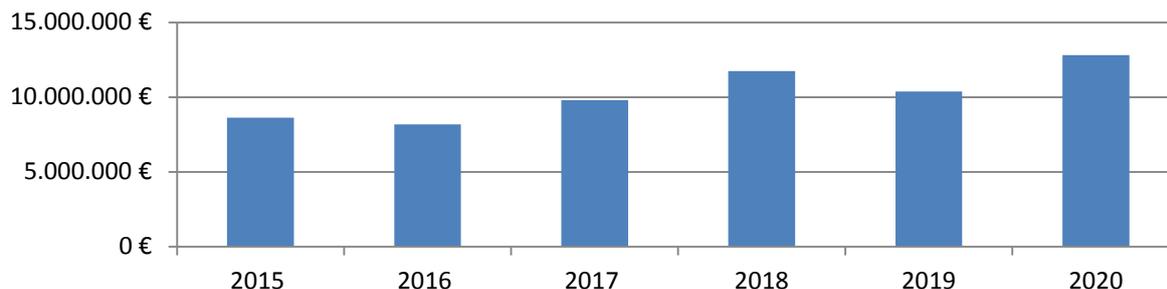
Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 3,4 Mio. Euro auf rd. 6,5 Mio. Euro. Grund hierfür ist die geänderte Berechnung im Rahmen des Bundesteilhabegesetzes. Der Planwert konnte um 950 T Euro überschritten werden, zu gleichen Teilen in den Produktbereichen Soziales und Jugend.

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



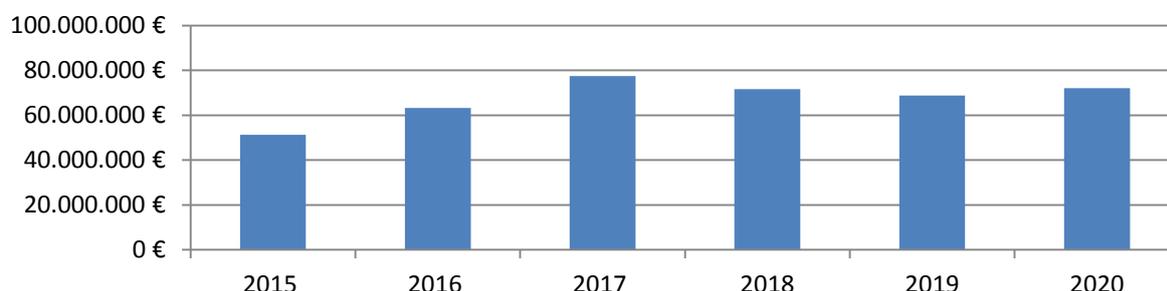
Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 471 T Euro auf 6,3 Mio. Euro, insbesondere im Bereich Bauen. Es wurden um 371 T Euro mehr Erträge erzielt als geplant.

6. Privatrechtliche Entgelte



Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Vorjahr um rd. 2,5 Mio. Euro höher aus. Die Planansätze wurden um 1,7 Mio. Euro überschritten. Die Befürchtungen, die für den Nachtrag zu einer Kürzung der Erträge geführt hatten, bestätigten sich in der Jahresrechnung nicht.

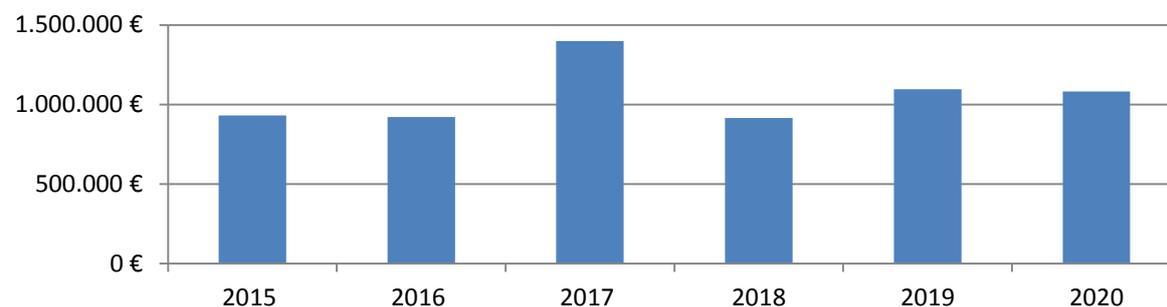
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 3,4 Mio. Euro auf 72,1 Mio. Euro. Mehrerträge wurden bei den Hilfen zum Lebensunterhalt (+4 Mio. Euro) aufgrund der Umstellung durch das Bundesteilhabegesetz erreicht. Mindererträge ergaben sich aus den gesunkenen Erstattungen des Landes für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (-1,5 Mio. Euro).

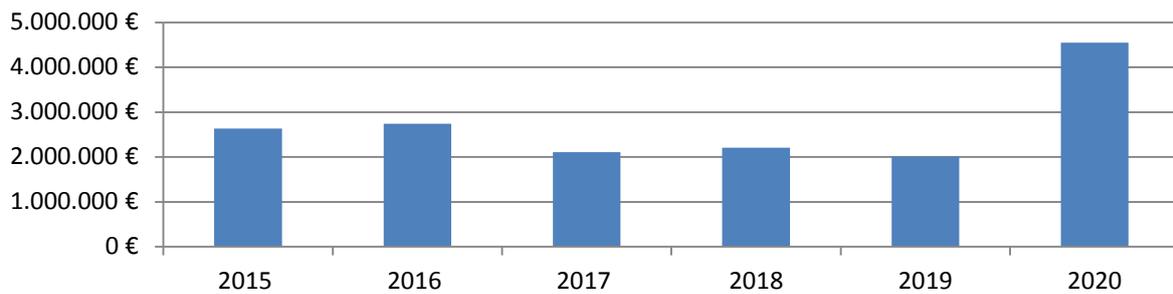
Im Vergleich zur Planung lagen die Erträge um 1,7 Mio. Euro unter dem Ansatz. Im Bereich Eingliederungshilfe wurden 590 T Euro mehr erwartet, im Bereich Altenhilfe 524 T Mio. Euro und bei der Heimerziehung 510 T Euro mehr.

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge



Die Zinsen für Finanzanlagen und Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen – vor allem die Dividende der Avacon AG – lagen mit 1,08 Mio. Euro im Plan und blieben zum Vorjahr konstant.

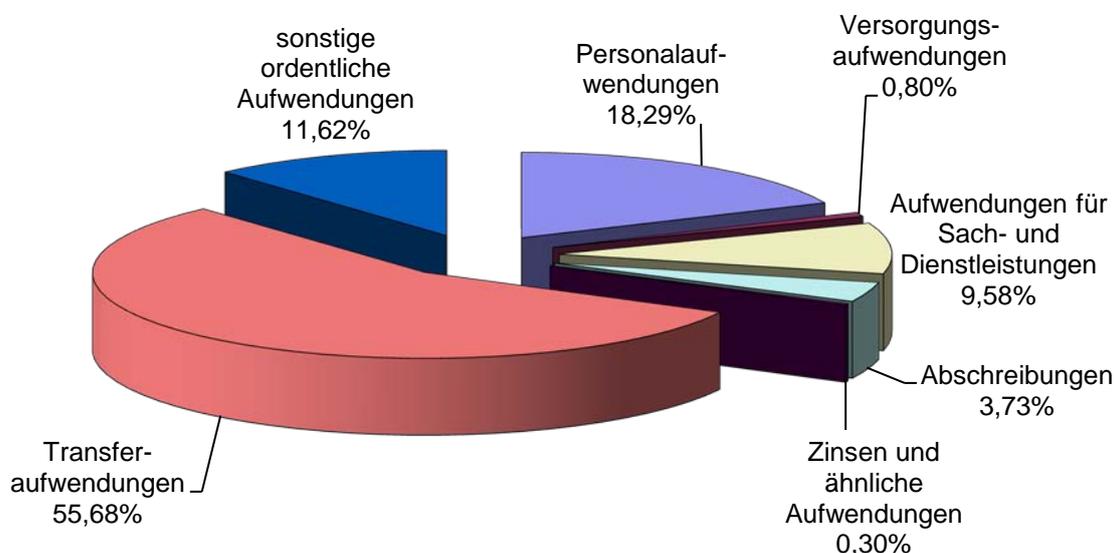
11. Sonstige ordentliche Erträge



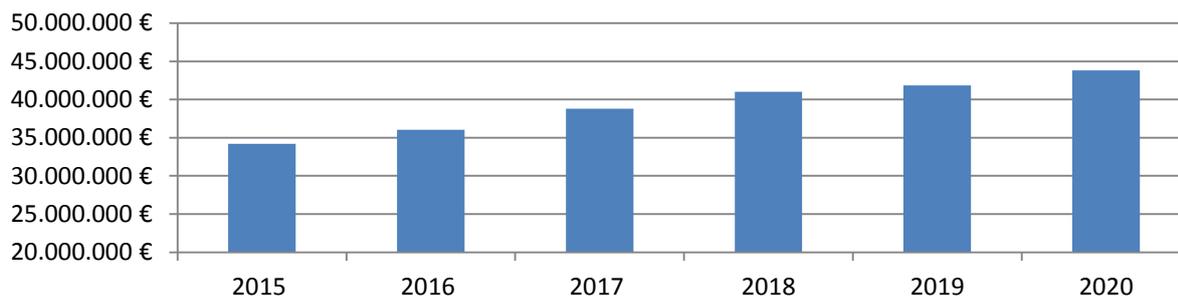
Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Verwarn- und Bußgelder sowie Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,54 Mio. Euro und im Vergleich zur Planung um 629 T Euro auf 4,5 Mio. Euro. Die für die Rückzahlung von Erstattungen im Rahmen des Quotalen Systems eingeplanten Rückstellungen konnten in Höhe von 2 Mio. Euro aufgelöst werden.

4.1.2. Aufwendungen

Aufwendungen 2020

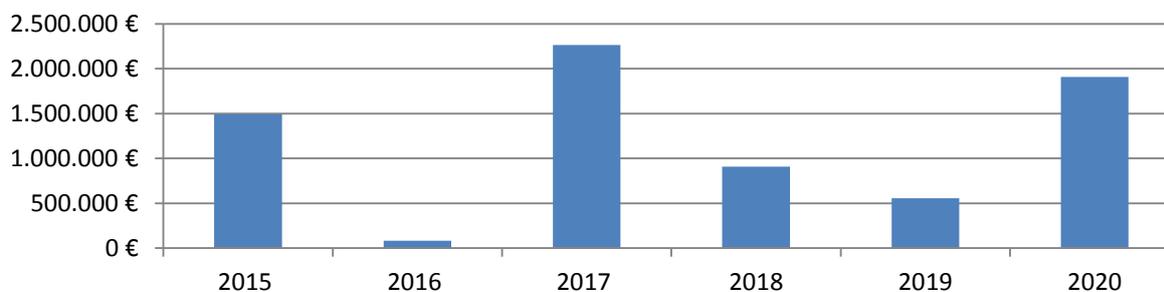


13. Aufwendungen für aktives Personal



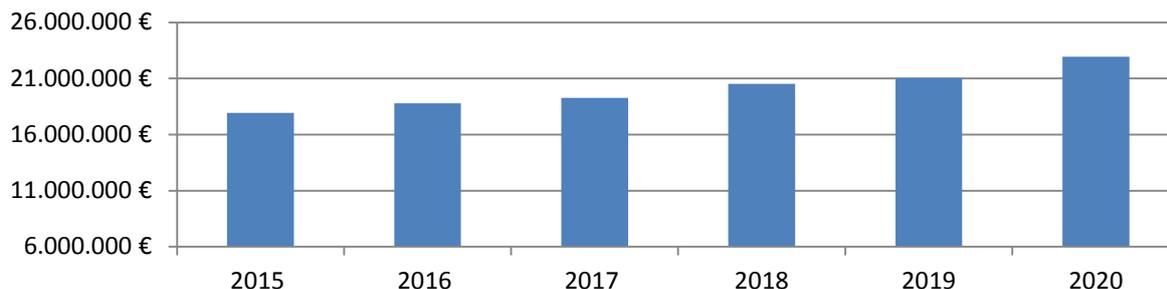
Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2 Mio. Euro auf 43,8 Mio. Euro. Differenziert betrachtet stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen um 1,74 Mio. Euro und die Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden um 742 T Euro. Die Aufwendungen für die sonstigen Beschäftigten (Veterinärwesen und Volkshochschule) sanken um 499 T Euro. Die Aufwendungen blieben 1 Mio. Euro unterhalb des Planes, insbesondere bei den Kosten für die Beschäftigten.

14. Aufwendungen für Versorgung



Die Zuführung zur Pensionsrückstellung ergab mit 1,9 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung in Höhe von 1,35 Mio. Euro. Der Plan wurde um 421 T Euro unterschritten.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

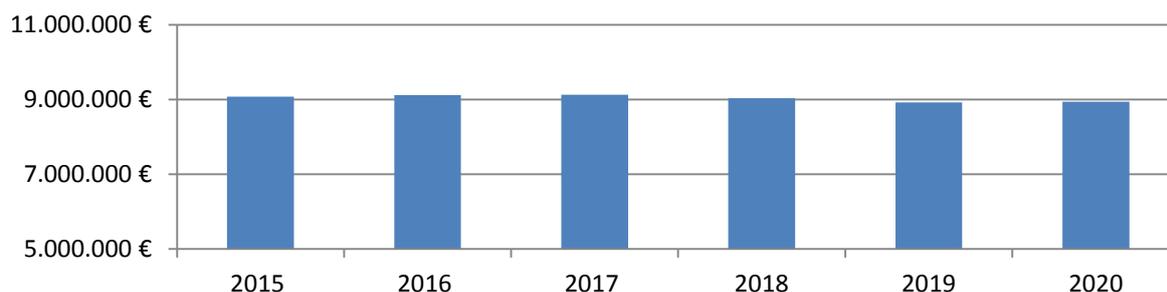


Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens sowie die Kosten für die Beauftragten des Rettungsdienstes gebucht.

Die Aufwendungen stiegen um 1,9 Mio. Euro auf 23 Mio. Euro, vor allem in den Bereichen Liegenschaften und Rettungsdienst mit jeweils 1,2 Mio. Euro. Für die Unterhaltung der Kreisstraßen wurden 475 T Euro weniger als im Vorjahr benötigt.

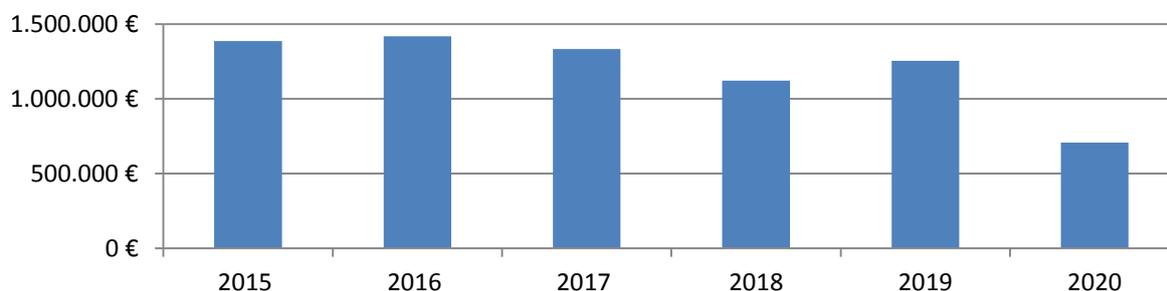
Geplant war ein Gesamtansatz von 26 Mio. Euro, der um 3,46 Mio. Euro unterschritten wurde. Für den Bereich Naturschutz wurden rd. 700 T Euro weniger benötigt, für die Liegenschaften 450 T Euro, die Kreisstraßenunterhaltung 467 T Euro sowie für Service und Informationstechnik 440 T Euro weniger.

16. Abschreibungen



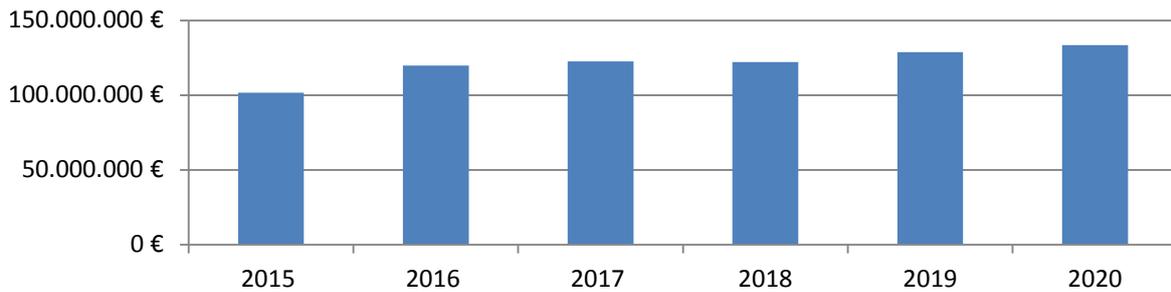
Die Abschreibungen blieben mit 8,9 Mio. Euro konstant. Es sind Ende 2020 für Anlagen im Bau 11,4 Mio. Euro bilanziert. In den kommenden Jahren werden die Abschreibungen nach der Aktivierung der Anlagen im Bau enorm ansteigen.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Auch im Jahr 2020 mussten aufgrund der guten Liquidität und der verzögerten Bautätigkeit keine Investitionskredite aufgenommen werden. Deshalb sanken die Zinsaufwendungen wie geplant um 545 T Euro auf 708 T Euro.

18. Transferaufwendungen

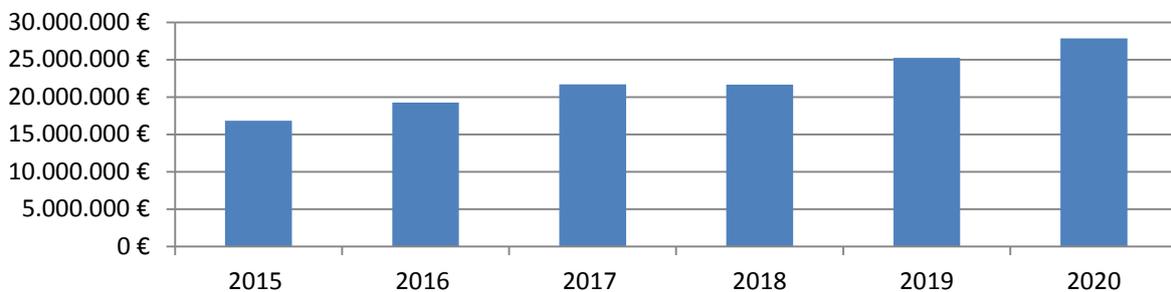


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich weiter von 128,7 Mio. Euro auf 133,4 Mio. Euro erhöht und überstiegen den Planansatz um 172 T Euro.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich vor allem im Bereich Sozialhilfe (+3,1 Mio. Euro) und Senioren und Pflege (+1,4 Mio. Euro). Außerdem ist hier die Ausschüttung an die Kommunen Ende 2020 in Höhe von 2,8 Mio. Euro (in Höhe von 2 Punkten der Kreisumlage) gebucht. In der Eingliederungshilfe sind 2,5 Mio. Euro weniger als im Vorjahr gezahlt worden. Es handelt sich dabei aufgrund des Bundesteilhabegesetzes um eine Verschiebung zwischen Eingliederungshilfe und Sozialhilfe.

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche unter den Planwerten: Grundsicherung für Arbeitssuchende (-572 T Euro), Senioren und Pflege (-1,2 Mio. Euro), Heimerziehung (-409 T Euro). In der Eingliederungshilfe war ein Mehraufwand in Höhe von 587 T Euro zu verzeichnen. Die Ausschüttung an die kreisangehörigen Kommunen war nicht geplant.

19. Sonstige Aufwendungen



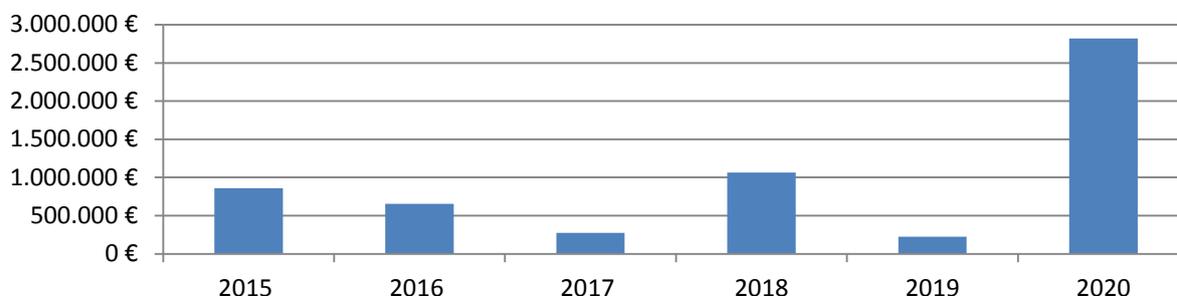
Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen, die Vergütung für Notärzte, der Öffentliche Personennahverkehr und die Zahlungen an Gemeinden für die Kindertagesstätten und die Schulen in deren Trägerschaft. Sie erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 Mio. Euro auf 27,8 Mio. Euro. Für den öffentlichen Personennahverkehr mussten 1,6 Mio. Euro mehr aufgewendet werden.

Der Planansatz von 30 Mio. Euro wurde um 2,2 Mio. Euro unterschritten, insbesondere im Bereich Schulen und Kultur (-1 Mio. Euro, allein für die Schülerbeförderung -649 T Euro). Außerdem wurde die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 500 T Euro nicht benötigt.

Außerordentlicher Haushalt

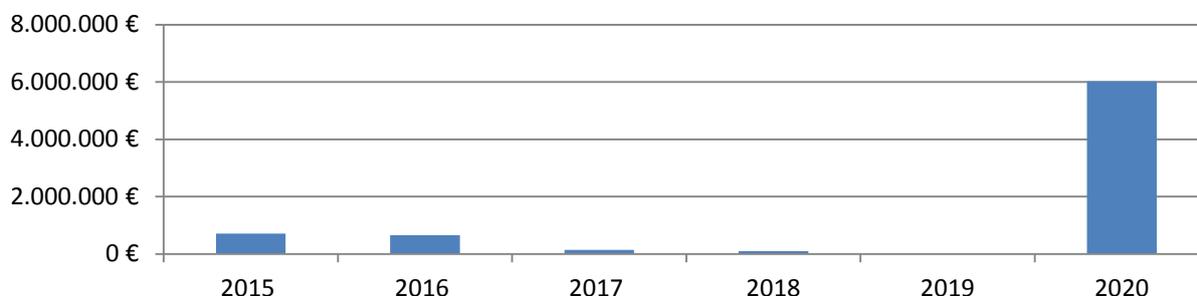
Der außerordentliche Haushalt wurde dieses Jahr durch die Bilanzberichtigungen aufgrund der Auflösung der Schulen GHS Landesbergen, GHS Eystrup, OBS Heemsen, GHS Steyerberg, HS Liebenau sowie FöS Rehburg in der Vergangenheit geprägt. Die aufgelösten Schulen des Landkreises waren in Aktiva und Passiva noch mit Werten hinterlegt.

22. Außerordentliche Erträge



Außerordentliche Erträge ergeben sich u. a. durch die Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen sowie von Sonderposten und bei Verkäufen von Vermögensgegenständen über dem Restbuchwert. Es ergaben sich durch die Auflösung der Sonderposten für die aufgelösten Schulen außerordentliche Erträge in Höhe von 1,7 Mio. Euro. Weitere Erträge wurden durch die Auflösung der Rückstellungen in Höhe von 1 Mio. Euro erzielt (vor allem für unterlassene Instandhaltung der Liegenschaften in Höhe von 468 T Euro sowie für den Öffentlichen Personennahverkehr in Höhe von 335 T Euro). Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 Mio. Euro auf 2,82 Mio. Euro. Geplant waren diese Erträge nicht.

23. Außerordentliche Aufwendungen



Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich u. a. durch den Abgang von Vermögensgegenständen bzw. Verkauf unterhalb des Restbuchwertes. Durch die Korrektur der Bilanzwerte für die aufgelösten Schulen wurden erhebliche Aufwendungen in Höhe von 6 Mio. Euro gebucht. Auch diese Aufwendungen waren nicht geplant.

4.1.3. Ergebnisse der Teilhaushalte

Entsprechend der Verwaltungsorganisation werden für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel Budgets gebildet. Die Produktbereiche (=Fachbereich/Stabsstelle) bilden die obere Ebene der Budgetierung (Teilhaushalt). Auf Produktgruppenebene (Fachdienste) werden Unterbudgets gebildet. Fachbereichs- und Stabsstellenleitungen 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 ist von den Budgetverantwortlichen zu überwachen. Die Budgetverantwortlichen entscheiden über Verschiebungen innerhalb ihres Budgets.

Eigene Budgets bilden die Personalaufwendungen sowie die Abschreibungen und Erlöse aus der Auflösung der Sonderposten.

Im Folgenden sind die Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen und Jahresergebnissen in Volumen und Prozent für die einzelnen Produktbereiche aufgezeigt.

In diesem Rechenschaftsbericht wird auf Ausführungen zu jedem Produktbereich verzichtet und nur auf die erheblichen Abweichungen eingegangen.

PB	Erträge				Aufwendungen			
	1. Nachtrag Erträge in T €	Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/Ergebnis in %	1. Nachtrag Aufwand in T €	Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/Ergebnis in %
10	0	2	2		460	365	-94	-20,56%
11	113	255	142	125,10%	403	379	-24	-5,91%
12	913	1.073	159	17,45%	9.886	8.972	-914	-9,24%
13	310	297	-14	-4,35%	329	285	-43	-13,23%
14	893	743	-150	-16,75%	44	21	-23	-51,63%
15	1	1	1	100,79%	10	7	-3	-30,34%
17	14.059	15.856	1.797	12,78%	13.961	13.614	-347	-2,48%
18	664	567	-97	-14,55%	1.103	812	-291	-26,39%
20	173	180	7	4,07%	123	116	-7	-5,44%
21	233	719	487	209,23%	12.638	11.777	-861	-6,81%
27	2.714	2.610	-104	-3,83%	1.201	866	-335	-27,86%
31	79.631	86.502	6.870	8,63%	96.958	95.643	-1.315	-1,36%
36	9.689	9.148	-541	-5,58%	39.384	37.491	-1.892	-4,80%
41	256	335	79	30,73%	458	478	20	4,35%
52	2.175	2.401	226	10,39%	790	634	-155	-19,66%
54	2.788	3.441	653	23,42%	7.948	7.760	-189	-2,38%
55	1.643	1.328	-315	-19,17%	4.110	3.024	-1.086	-26,43%
61	123.633	123.631	-2	0,00%	1.499	3.831	2.333	155,69%
P					45.958	44.852	-1.105	-2,40%
A	5.107	4.312	-795	-15,57%	8.700	8.574	-126	-1,45%
AO	0	2.821	2.821		0	6.026	6.026	
S	244.994	256.221	11.227	4,58%	245.960	245.529	-432	-0,18%

1. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)

Abweichungen zum Ansatz des Nachtragshaushalts waren im Bereich Rettungsdienst zu verzeichnen. Die Befürchtungen, die für den Nachtrag zu einer Kürzung der Erträge geführt hatten, bestätigten sich in der Jahresrechnung nicht. Der Ansatz wurde um rd. 1,8 Mio. Euro übertroffen.

2. Produktbereich Schulen und Kultur (21)

Das Sofortausstattungsprogramm des Landes für die digitale Ausstattung brachte 305 T Euro Mehrerträge. Weitere Erträge wurden durch die Herabsetzung von Rückstellungen erzeugt (108 T Euro). Einsparungen von Aufwendungen wurden insbesondere im Bereich Schülerbeförderung in Höhe von rd. 650 T Euro erzielt.

3. Produktbereich Soziales (31)

Da bei Erlass der Nachtragshaushaltssatzung noch nicht feststand, inwiefern der Bund seine Beteiligung an den Kosten der Unterkunft erhöht, wurde erst zum Jahresabschluss ein Mehrertrag von 6,9 Mio. Euro ersichtlich. Die Aufwendungen in diesem Bereich blieben in Höhe von 1,3 Mio. Euro unterhalb der Ansätze, vor allem im Bereich Senioren und Pflege.

4. Produktbereich Jugend (36)

Die Erträge blieben in Höhe von 541 T Euro unterhalb der Planung, insbesondere im Rahmen der Richtlinie QUIK, dort wurden gleichzeitig auch nicht so viele Aufwendungen erzeugt wie geplant (-424 T Euro). Weitere Einsparungen bei den Aufwendungen sind für die Heimerziehung (-508 T Euro) und ambulante Eingliederungshilfe (-348 Euro) zu erkennen.

5. Produktbereich Regionalentwicklung (54)

Der ÖPNV-Rettungsschirm hat Mehrerträge in Höhe von 388 T Euro ergeben. Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen wurden in Höhe von 175 T Euro gebucht.

6. Produktbereich Umwelt (55)

Für die Bauunterhaltung von Kreisstraßen wurden 467 T Euro weniger benötigt als veranschlagt. Für das jahresübergreifende Projekt „Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor“ wurden 2020 417 T Euro weniger gebucht als geplant, für Artenschutzmaßnahmen 149 T Euro weniger.

7. Produktbereich Allg. Finanzwirtschaft (61)

Die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 0,5 Mio. € wurde nicht in Anspruch genommen. Aufgrund des zu erwartenden guten Jahresergebnisses wurden 2,8 Mio. Euro (in Höhe von 2 Prozentpunkten der Kreisumlage) an die kreisangehörigen Kommunen ausgeschüttet.

8. Budgetbereich Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen fielen aufgrund vakanter Stelle um 1,4 Mio. Euro geringer aus. Aufgrund der Corona-Pandemie waren Einsparungen in Höhe von 194 T Euro für Dozentenhonorare in der Volkshochschule zu verzeichnen. Mehraufwendungen in Höhe von 143 T Euro ergaben sich bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen etc. sowie in Höhe von 153 T Euro bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Mehrarbeit.

9. Budgetbereich Abschreibungen/Erlöse Sonderposten

Für die Bereiche ÖPNV und Breitbandausbau wurde bereits für 2020 mit einer Teilpassivierung der Investitionszuschüsse gerechnet. Deshalb weichen die Erträge um 795 T Euro vom Plan ab.

10. Außerordentlicher Haushalt

Aufgrund der Bilanzbereinigung im Hinblick auf die aufgelösten Schulen ergibt sich ein Saldo von -3,2 Mio. Euro im außerordentlichen Haushalt.

11. Interne Leistungsbeziehungen

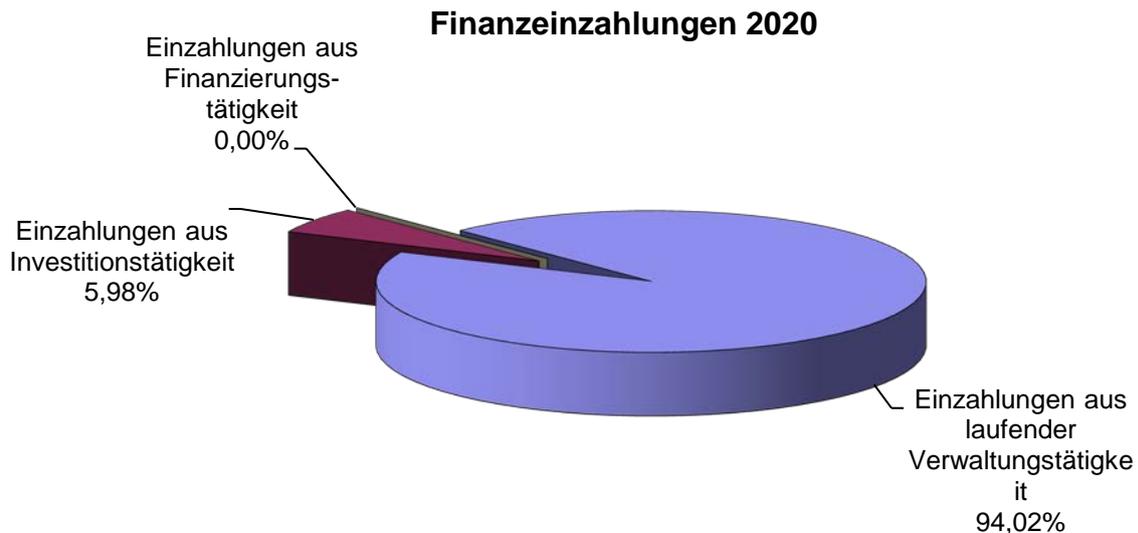
Die Leistungen der internen Produkte wurden im Umlageverfahren auf die externen Produkte verteilt. Pro Kopf entfielen 39.840,66 Euro an internen Leistungen (Vorjahr 31.485,19 Euro). Die Kosten der Schulgebäude wurden auf die entsprechenden Schulen verrechnet.

4.2. Finanzrechnung

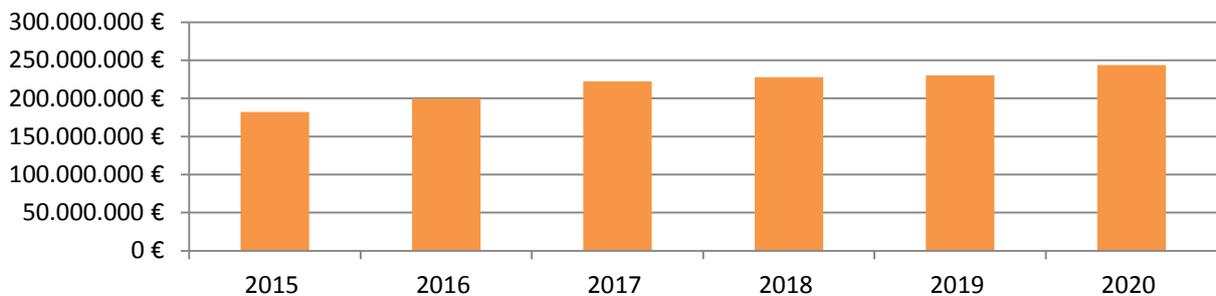
Im Rahmen der Finanzrechnung werden sämtliche Ein- und Auszahlungen für laufende Zwecke, für Investitionen und für die Finanzierung einschließlich der Kreditwirtschaft dargestellt.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2020	mehr(+)/ weni- ger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufen- der Verwaltungstätigkeit	230.486.125,90	237.598.400,00	-121.500,00	243.556.432,63	6.079.532,63	
Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit						
17. = Summe der Auszahlungen aus laufen- der Verwaltungstätigkeit	213.886.798,55	230.728.400,00	2.180.300,00	226.067.420,65	-6.841.279,35	10.827,62
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätig- keit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	16.599.327,35	6.870.000,00	-2.301.800,00	17.489.011,98	12.920.811,98	-10.827,62
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.490.784,88	16.167.300,00	0,00	15.162.362,30	-1.004.937,70	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.507,67	0,00	0,00	17.794,40	17.794,40	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	400.569,92	342.700,00	0,00	316.358,23	-26.341,77	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	6.895.862,47	16.510.000,00	0,00	15.496.514,93	-1.013.485,07	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.243.514,76	742.000,00	0,00	38.758,64	-703.241,36	88.946,50
26. Baumaßnahmen	7.026.430,57	6.566.400,00	0,00	8.244.817,04	1.678.417,04	20.101.479,23
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.847.772,56	1.893.000,00	0,00	2.320.214,71	427.214,71	2.412.276,33
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	15.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	10.647.373,45	21.202.000,00	0,00	15.677.367,85	-5.524.632,15	24.188.670,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	27.720,54	27.720,54	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	20.780.341,34	30.403.400,00	0,00	26.308.878,78	-4.094.521,22	46.791.372,06
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszah- lungen für Investitionstätigkeit)	-13.884.478,87	-13.893.400,00	0,00	-10.812.363,85	3.081.036,15	-46.791.372,06
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	2.714.848,48	-7.023.400,00	-2.301.800,00	6.676.648,13	16.001.848,13	-46.802.199,68
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstä- tigkeit						
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darle- hen für Investitionstätigkeit	0,00	12.750.000,00	-750.000,00	0,00	-12.000.000,00	8.650.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	9.903.374,18	5.200.400,00	0,00	4.906.986,47	-293.413,53	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-9.903.374,18	7.549.600,00	-750.000,00	-4.906.986,47	-11.706.586,47	8.650.000,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlun- gen (Zeile 33 und 36)	-7.188.525,70	526.200,00	-3.051.800,00	1.769.661,66	4.295.261,66	-38.152.199,68

4.2.1. Einzahlungen

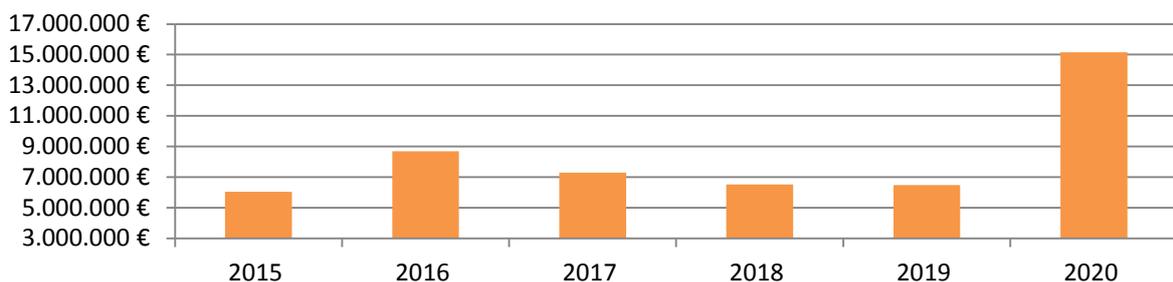


10. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen. Die Einzahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 13,1 Mio. Euro auf 243,6 Mio. Euro.

19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit



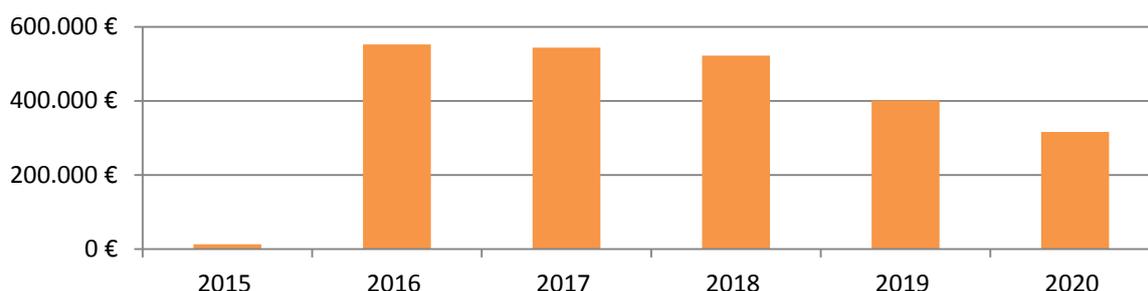
Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt.

Die Planung war im Hinblick auf die Landesförderung des Breitbandausbaus um 1 Mio. Euro höher als das Ergebnis ausweist. Zum Vorjahr stiegen die Einzahlungen aufgrund der Zuwendungen des Bundes für den Breitbandausbau erheblich um 6,8 Mio. Euro.

Für folgende Investitionen hat der Landkreis Zuwendungen erhalten:

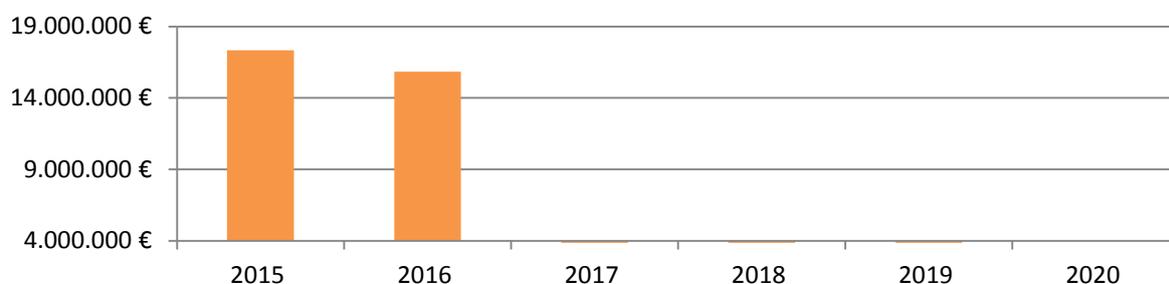
	in €
Großtagespflegestellen	32.243,82
OBS Marklohe	81.918,63
IGS Nienburg	1.567.686,51
OBS Steimbke	224.340,45
Digitalpakt	193.789,52
Inklusionspauschale	131.500,00
Feuerschutzsteuer	723.080,06
Haltestellenbau	334.948,35
Breitbandversorgung	6.833.069,90
Kreisstraßen	2.906.545,65
Naturschutz	133.239,41
Kreisschulbaukasse	2.000.000,00
Gesamt	15.162.362,30

23. Sonstige Investitionstätigkeit



Die Rückflüsse aus früheren Kreisbaudarlehen an Privatpersonen und Wohnungsbaugesellschaften sowie die Rückzahlungen in die Kreisschulbaukasse werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen betragen rd. 316 T Euro. Sie gehen stetig zurück, da keine neuen Darlehen vergeben werden. Vor 2016 gab es noch eine andere Zuordnung bzgl. der Kreisschulbaukasse.

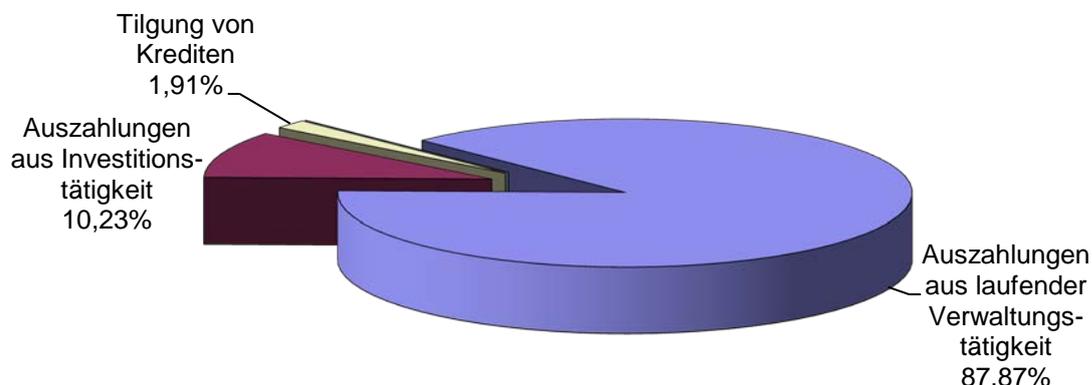
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit



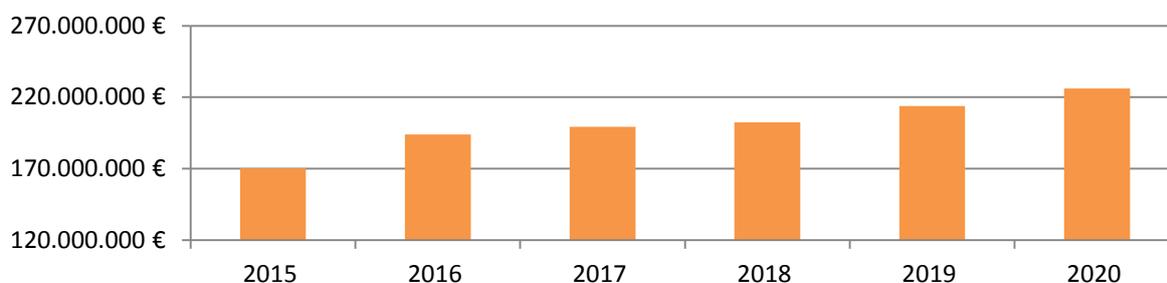
Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen gebucht. Seit 2017 mussten aufgrund der guten Liquidität sowie der nicht im geplanten Maß durchgeführten Investitionen keine neuen Kredite aufgenommen werden.

4.2.2. Auszahlungen

Finanzauszahlungen 2020

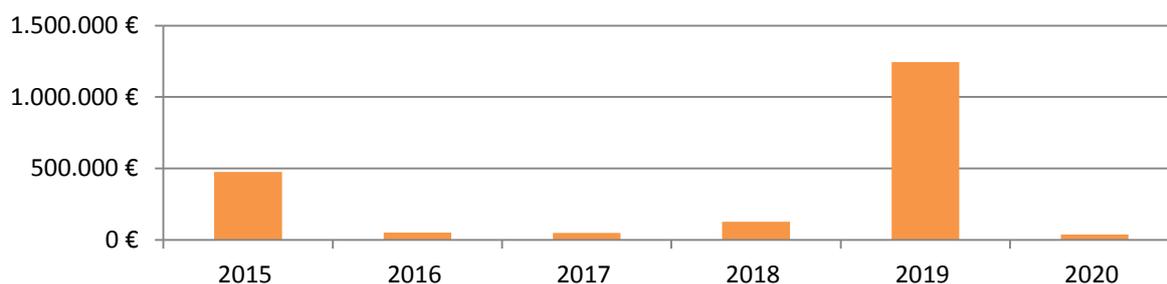


17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



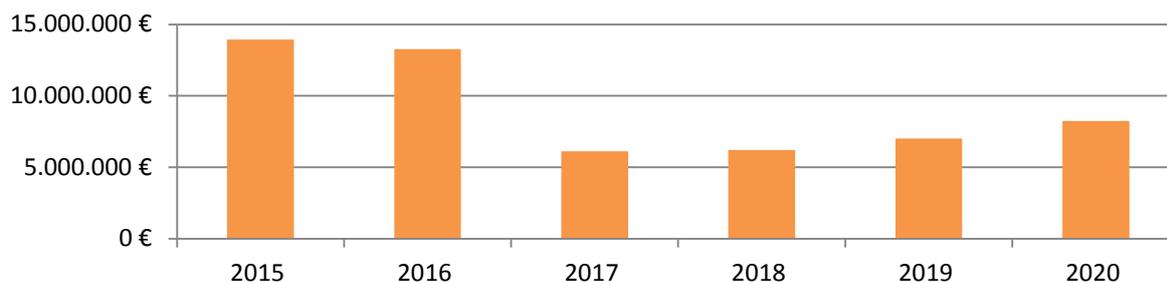
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen. Die Auszahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 12,2 Mio. Euro auf 226,1 Mio. Euro.

25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden



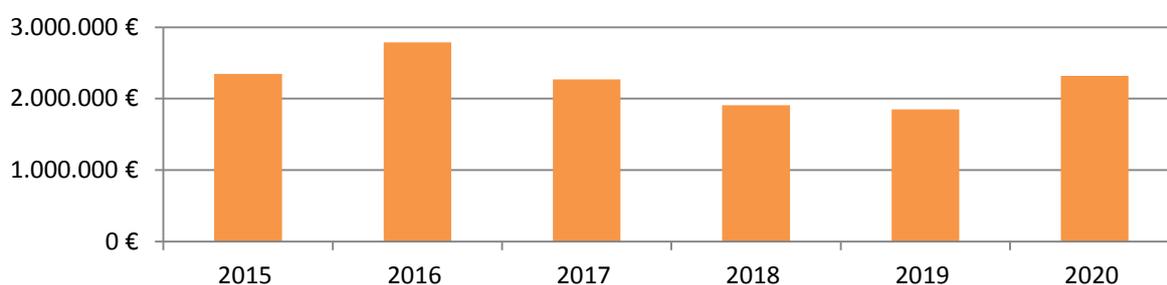
Nachdem in 2019 Flächen für die neue Feuerwehrtechnische Zentrale, für den Bildungscampus „Im Meerbachbogen“ und in den Bereichen Kreisstraßen und Naturschutz für insgesamt 1,2 Mio. Euro erworben wurden, schlagen dieses Jahr nur Restabwicklungskosten von 39 T Euro zu Buche. Mittel für den Flächenerwerb im Naturschutz waren in Höhe von 682 T Euro veranschlagt. Diese kamen jedoch nicht zur Auszahlung und wurden in Höhe von 313 T Euro in das nächste Jahr verschoben.

26. Baumaßnahmen



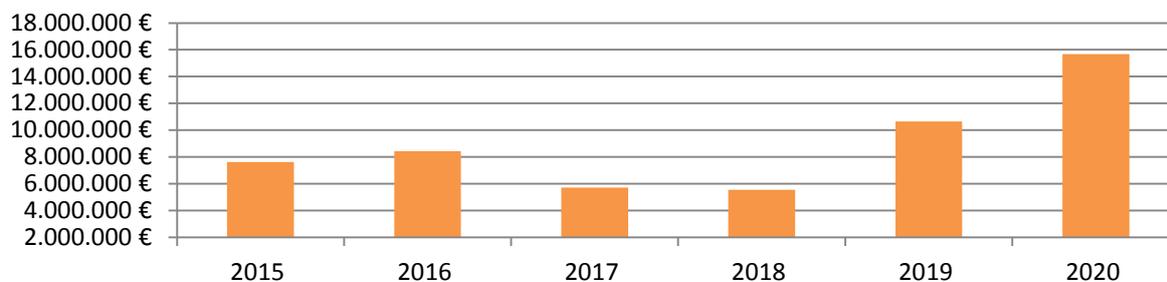
Baumaßnahmen fielen vor allem in den Bereichen Kreisstraßen (4,3 Mio. Euro), Schulgebäude (2,6 Mio. Euro) und Verwaltungsliegenschaften (1,3 Mio. Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 14,6 Mio. Euro nach 2021 übertragen. Eine genaue Aufstellung aller gebildeten Haushaltsreste ist auf Seite 50 abgebildet.

27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



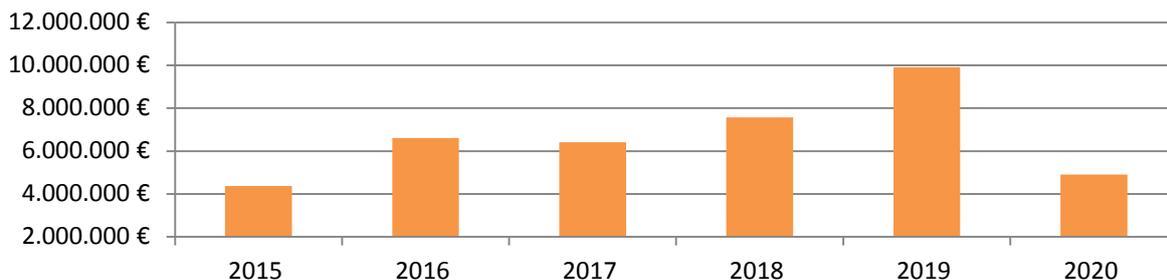
Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen Informationstechnik (541 T Euro), Brandschutz (489 T Euro) und in den Schulen (1 Mio. Euro) erworben. Mit insgesamt 2,3 Mio. Euro wurden rd. 430 T Euro mehr als im Vorjahr investiert. Reste in Höhe von 1,8 Mio. Euro wurden nach 2021 übertragen.

29. aktivierbare Zuwendungen



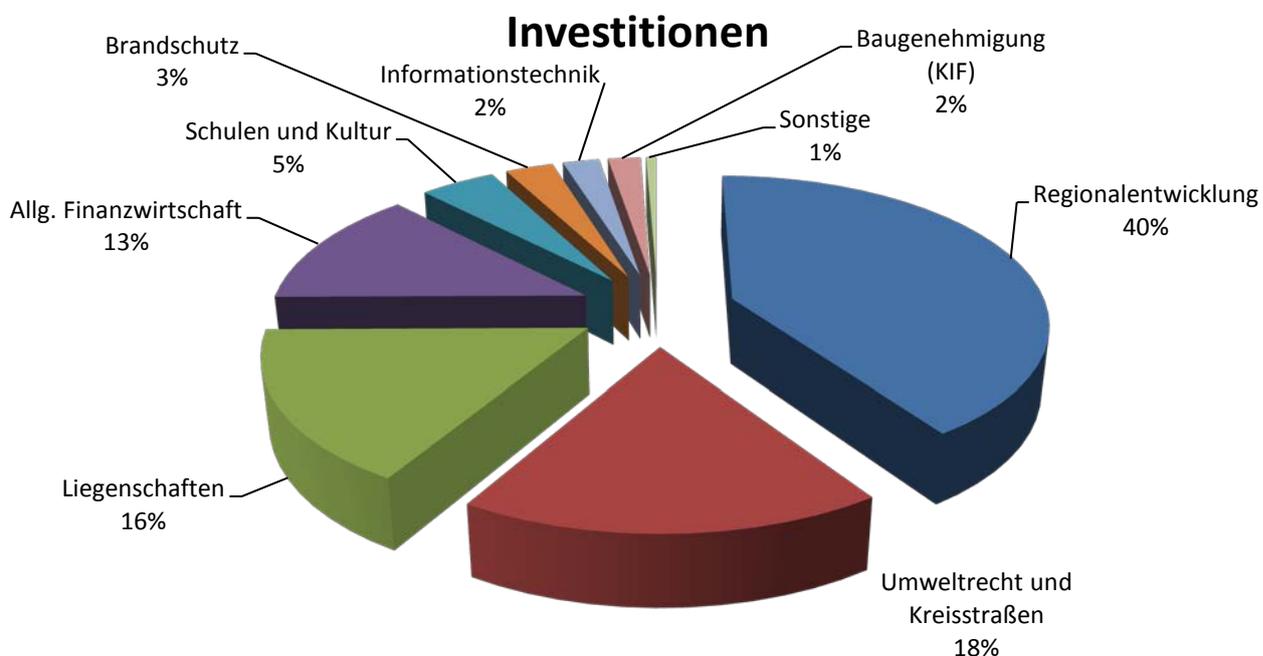
Die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 5 Mio. Euro auf 15,7 Mio. Euro an. Einen Großteil machte der Breitbandausbau mit 9,1 Mio. Euro aus. Daneben wurden noch aus der Kreisschulbaukasse (1,9 Mio. Euro), für die Krankenhausfinanzierung (1,8 Mio. Euro), den Kommunalen Innenentwicklungsfonds (483 T Euro) und den Haltestellenbau (532 T Euro) Investitionszuschüsse gewährt. Es wurden Reste in Höhe von 29,7 Mio. Euro nach 2021 übertragen, davon allein 26,2 Mio. Euro für den Breitbandausbau.

35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Getilgt wurden insgesamt 4,9 Mio. Euro. Davon wurde ein Kredit in Höhe von 750 T Euro nach Ablauf der Zinsbindung nicht umgeschuldet, sondern zurückgezahlt.

4.2.3. Investitionen



Insgesamt wurde ein Investitionsvolumen in Höhe von 30,4 Mio. Euro zur Verfügung gestellt (davon für den Breitbandausbau 13,1 Mio. Euro). Hinzu kamen Haushaltsreste in Höhe von 46,8 Mio. Euro (davon Breitbandausbau 22,3 Mio. Euro). Ausgezahlt wurden 26,3 Mio. Euro, als Haushaltsreste in das Jahr 2021 übertragen insgesamt 46,4 Mio. Euro (davon für den Breitbandausbau 26,2 Mio. Euro).

Budget Informationstechnik (122)

Bezeichnung	Saldo in €
Dokumentenmanagementsystem	167.318,93
Fallmanagement FB Soziales	30.728,78
Umsetzung eRechnung	38.166,75
Erneuerung Kassensystem FD Straßenverkehr	31.736,23
Enterprise Agreement Microsoft	24.729,09
IT-Software - Lizenzerweiterungen	10.568,22
Fachverfahren - Lizenzerweiterungen	16.408,12
Prozess-Steuerung im FB Jugend	58.775,20
Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	76.084,25
Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	86.615,14
Summe	541.130,71

Im nächsten Jahr weitergeführt werden u. a. die Einführung des Dokumentenmanagementsystems inkl. der Umsetzung der eRechnung, die Erweiterung des Controllings in den Bereichen Soziales und Jugend, die Prozesssteuerung im Bereich Jugend sowie die Erneuerung bzw. Erweiterung der Soft- und Hardware. Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 619 T Euro in das Jahr 2021 übertragen.

Budget Liegenschaften (123)

Bezeichnung	Saldo in €
Verwaltungsgebäude allgemein	8.270,14
Kreishaus A	208.892,29
Kreishaus B	16.896,11
Kräher Weg	28.266,62
VHS Rühmkorffstraße	433.131,62
Verw.-Außenstelle Rühmkorffstraße	441.286,72
Betriebskrippe Rühmkorffstraße	2.885,73
Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale	132.527,45
Großtagespflegestellen	96.506,93
Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude	904.118,69
OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude	65.275,75
OBS Marklohe Schulgebäude	167.039,55
OBS Marklohe Mensa	2.074,40
BBS Nienburg Allgemein	4.133,00
BBS Nienburg A-Trakt	8.028,93
BBS Nienburg C-Trakt	55.272,82
BBS Nienburg Sporthalle	1.902,81
IGS Nienburg Schulgebäude	195.428,15
FöS-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude	42.123,10
FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude	392.787,20
OBS Steimbke Schulgebäude	430.602,53
Gymnasium Stolzenau Schulgebäude	191.877,44
FöS-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude	153.842,13
Summe	3.983.170,11

Geplant war ein Investitionsvolumen von 2,3 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 14,3 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 10,2 Mio. Euro in das Jahr 2021 übertragen.

U. a. konnten folgende großvolumige Investitionsmaßnahmen in 2020 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2021 weiter vorgesehen:

Sanierung der Außenstelle Rühmkorfstraße sowie Ausbau des Dachgeschosses, Sanierung des Schulzentrums Hoya, Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, Einbau Sicherheitstechnik und WLAN-Netz im C-Trakt der BBS und die energetische Sanierung der Helen-Keller-Schule Stolzenau. Außerdem wurden Reste für die Planungen des Neubaus der Feuerwehrtechnischen Zentrale sowie des Bildungscampus gebildet.

Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)

Bezeichnung	Saldo in €
Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)	33.600,92
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	96.788,42
Feuerschutzsteuer	202.720,79
Inv.-Beihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes	12.500,00
Investitionszuschuss Feuerwehren	400,00
Erwerb von Kraftfahrzeugen	235.466,38
Beschaffung von Software	2.668,03
Stromerzeuger	119.512,86
Digitalfunknetz	1.425,26
Summe	705.082,66

Geplant war ein Investitionsvolumen von 832 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 940 T Euro. Vor allem die Beschaffung verschiedener Fahrzeuge konnte in 2020 nicht durchgeführt bzw. beendet werden und ist in 2021 weiter vorgesehen.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 720 T Euro in das Jahr 2021 übertragen.

Budget Schulen und Kultur (21)

Bezeichnung	Saldo
HS Leintorschule Nienburg	-15.570,65
RS Nienburg	1.616,65
RS Langendamm	1.173,00
OBS Loccum	84.000,72
OBS Steimbke	79.968,27
OBS Uchte	45.338,11
OBS Hoya	34.090,37
OBS Marklohe	19.692,63
OBS Mittelweser	-20.176,06
OBS Nienburg	-9.418,78
IGS Nienburg	23.890,01
Gymnasium Stolzenau	168.187,46
Gymnasium Hoya	94.236,97
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	11.681,21
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	57.167,15
FS Gutenbergschule Hoya	2.359,44
FS Friedrich-Fröbel-Schule	104,40
FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	19.398,97

FS Helen-Keller-Schule Stolzenau	10.101,65
BBS Allgemeiner Bereich	119.767,58
BBS Wirtschaft/Verwaltung/Gesundheit	9.423,60
BBS Metalltechnik	26.238,65
BBS Elektronik	73.219,68
BBS Bau-/Holz-Farbtechnik und Raumgestaltung	23.728,03
BBS Soziale Berufe/Körperpflege	1.005,80
BBS Berufliches Gymnasium	48.523,37
BBS Hauswirtschaft/Ernährung/Agrar	202,87
BBS Nienburg (Digitalpakt)	150.603,51
Investitionszuweisung für die Gedenkstätte Pulverfabrik	47.000,00
Summe	1.107.554,61

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

Geplant war ein Investitionsvolumen von 912 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 514 T Euro. Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 249 T Euro in das Jahr 2021 übertragen, u. a. für die Ausstattung von Unterrichtsräumen und der Pausenhalle des Gymnasiums Stolzenau und für Anschaffungen im Rahmen der Inklusion für verschiedene Schulen.

Budget Volkshochschule (27)

Bezeichnung	Saldo
Lehr- und Lernmittel	17.601,28
Lizenzen Verleihmedien	7.395,21
Verleihgeräte	2.355,76
Summe	27.352,25

Geplant war ein Investitionsvolumen von 21 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 18 T Euro. Es wurden für Ersatzbeschaffungen von Möbeln und EDV in der VHS Haushaltsreste in Höhe von 11 T Euro in das Jahr 2021 übertragen.

Budget Jugend (36)

Bezeichnung	Saldo
Ausbau von Tageseinrichtungen	25.815,50
Ausstattung Großtagespflegestellen	13.990,45
Summe	39.805,95

Geplant war ein Investitionsvolumen von 939 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 714 T Euro für die Bezuschussung des Ausbaus von Tageseinrichtungen der kreisangehörigen Kommunen. Die Gelder wurden nicht so zeitnah abgefordert wie geplant. Als Haushaltsreste wurden 1,6 Mio. Euro nach 2021 übertragen.

Budget Gesundheitsdienste (41)

Bezeichnung	Saldo
Seh- und Hörtestgeräte	7.484,15
Summe	7.484,15

Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo
Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel, ÖPNV-Konjunkturprogramm)	535.527,05
Pro-Invest	117.668,75
Breitbandausbau	9.213.683,08
Summe	9.866.878,88

Geplant war ein Investitionsvolumen in Höhe von 14,5 Mio. Euro zuzüglich 23,5 Mio. Euro Haushaltsreste.

Im Bereich ÖPNV wurden weitere 10 Haltestellen barrierefrei ausgebaut. Im Programm pro-Invest wurden 8 Unternehmen gefördert.

Veranschlagte Mittel für den Breitbandausbau in Höhe von 26,2 Mio. Euro wurden in das Jahr 2021 übertragen. Für den Ausbau von Haltestellen wurden 1,4 Mio. Euro übertragen, für pro-Invest 459 T Euro.

Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo
28034 K 34 OD Wietzen Fahrbahn (eigenfinanziert)	70.500,00
K Stöckse - Einmündung K 46 3 Radweg	44.758,32
28036 K 8 OD Husum Radweg (eigenfinanziert)	60.063,39
Erwerb von Grundstücken u. a.	5.941,18
28396 K3 OD Stöckse Fahrbahn und Radweg 2. BA	1.373.661,08
28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahn	99.317,59
28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahn	1.261.321,24
29844 K 151 Hassel Bahnübergang DB-Brücke	28.362,24
28277 K 20 Sapelloh - Warmсен Radweg	1.233.104,86
28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahn	37.941,00
28037 K 38 Nendorf - Steyerberg Fahrbahn (eigenfinanziert)	72.780,44
Verschiedene weitere Kreisstraßen-Baumaßnahmen	58.609,99
Cofinanzierung von Maßnahmen der Fließgewässerentwicklung	25.791,83
Ausstattung Labor	2.070,60
Summe	4.374.223,76

U. a. folgende großvolumige Straßenbaumaßnahmen konnten in 2020 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2021 weiter vorgesehen:

- K 3 Fahrbahnausbau und Radwegneubau (2. BA) OD Stöckse
- K 10 Fahrbahnausbau OD Winzlar
- K 20 Radwegneubau Sapelloh - Warmсен, 1. BA
- K 22 Fahrbahnausbau Diepenau - Kreisgrenze (eigenfinanziert)
- K 139 Fahrbahnausbau Calle - Asendorf

Geplant war ein Investitionsvolumen von 3,5 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 5,9 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 4,6 Mio. Euro in das Jahr 2021 übertragen.

Budget Naturschutz (554)

Bezeichnung	Saldo
Flächenerwerb für Naturschutzbelange	970,17
Flurbereinigung Lichtenmoor	4.964,37
KliMo Lichtenmoor	46.241,86
Flächenerwerb aus Ersatzgeldzahlungen	13.844,19
Summe	66.020,59

Geplant war ein Investitionsvolumen von 1 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 164 T Euro. Es wurden 396 T Euro in das Haushaltsjahr 2021 für Flächenerwerbe, insbesondere für das Projekt KliMo Lichtenmoor, übertragen.

Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Bezeichnung	Saldo
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	1.333.333,33
Krankenhausfinanzierung	1.799.664,00
Summe	3.132.997,33

4.3. Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2020 und Vorjahre geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2021 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 46.422.142,75 Euro vorge-tragen worden, insbesondere in den Bereichen Breitbandausbau (26,2 Mio. Euro), Liegenschaften (10,1 Mio. Euro), Kreisstraßen (4,5 Mio. Euro), Ausbau von Kinder-tagesstätten (1,5 Mio. Euro) und Brandschutz (720 T Euro).

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 14.743,88 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Die gesamten Kreditermächtigungen aus dem Jahr 2020 in Höhe von 12 Mio. Euro wurden für die Teil-Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitions-maßnahmen übertragen.

Eine genaue Aufstellung inkl. Begründungen gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO ist ab Seite 50 ersichtlich.

4.4. Haushaltsüberschreitungen

Die Bewirtschaftung der Mittel erfolgte im Rahmen von Unterbudgets innerhalb der Fachdienste. Für jede Produktgruppe ist die jeweilige Fachdienst- bzw. Fach-bereichs- oder Stabstellenleitung verantwortlich. Die obere Ebene der Budgetierung bildeten die Produktbereichsbudgets mit den Verantwortlichkeiten der Fachbereichs-leitungen.

Bei Bedarf konnte die Fachbereichsleitung über Verschiebungen innerhalb ihres Budgets entscheiden. Dies erfolgte im Budget Soziales (Mehrbedarf in Höhe von 580 T Euro in der Eingliederungshilfe und 300 T Euro für Leistungen an Asyl-bewerber/innen).

Unerhebliche Mehrauszahlungen für Investitionen in Höhe von 7 T Euro fielen im Bereich Service und Wahlen an. Diese wurden durch Einsparungen im Aufwandsbereich gedeckt.

Am 31.03.2020 wurde durch den Landrat im Einvernehmen mit dem stellvertretenden Landrat Dr. Schmädeke eine Eilentscheidung gem. § 89 S. 2 NKomVG getroffen. Für die Beschaffung von Schutzmaterialien im Rahmen der Pandemie-Bekämpfung wurden 145 T Euro außerplanmäßig benötigt. Die Mittel wurden durch die allgemeine Deckungsreserve zur Verfügung gestellt.

Durch Kreisausschussbeschluss vom 15.04.2020 wurden weitere 355 T Euro zur Beschaffung von Schutzmaterialien und zur Einrichtung eines Behelfskrankenhauses unter Verwendung der allgemeinen Deckungsreserve bereitgestellt.

Im Hinblick auf den zu erwartenden sehr guten Jahresabschluss hat der Kreistag auf seiner Sitzung am 11.12.2020 beschlossen, den kreisangehörigen Kommunen einen Betrag in Höhe von 2 Punkten der Kreisumlage auszuschütten. Der außerplanmäßige Aufwand in Höhe von 2,8 Mio. Euro wurde durch die Mehrerträge im Bereich Grundsicherung für Arbeitssuchende aufgrund der Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft gedeckt.

5. Bilanz

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

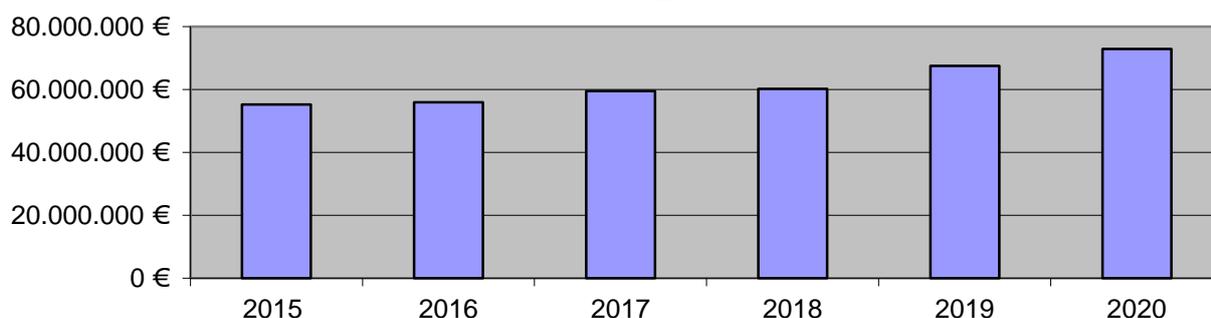
Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr:

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
		€	€
Bilanzsumme	293.866.057,70	281.113.946,93	12.752.110,77
Immaterielles Vermögen	72.904.582,50	67.543.525,01	5.361.057,49
Sachvermögen	181.868.361,21	178.775.373,64	3.092.987,57
Liquide Mittel	16.914.656,80	14.201.861,88	2.712.794,92
Basis-Reinvermögen	38.416.046,15	39.256.551,90	-840.505,75
Rücklagen	36.031.998,44	11.819.981,58	24.212.016,86
Jahresergebnis	18.223.837,20	29.613.709,89	-11.389.872,69
Sonderposten	73.864.798,64	66.631.358,49	7.233.440,15
Investitionskredite	44.223.568,74	49.130.555,21	-4.906.986,47
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.489,99	6.265.611,84	39.878,15
Rückstellungen	75.732.209,29	76.787.857,85	-1.055.648,56

5.1. Aktiva **293.866.057,70 €**

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um 12,8 Mio. Euro gestiegen.

5.1.1. Immaterielles Vermögen **72.904.582,50 €**



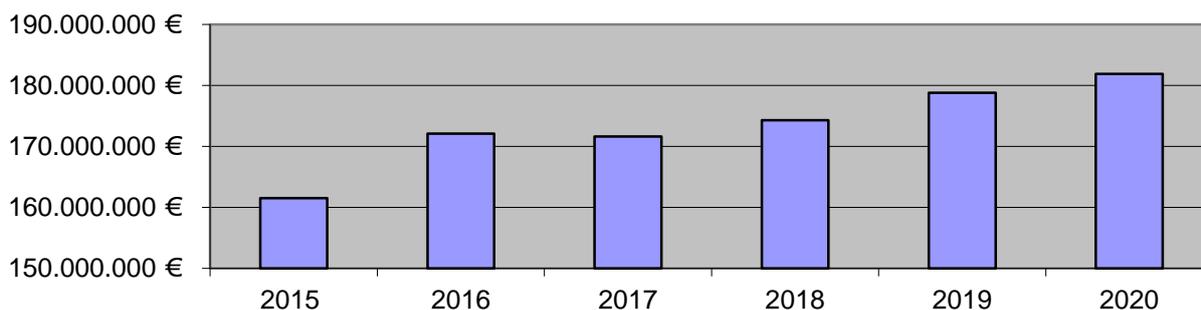
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von 5,4 Mio. Euro. Differenziert betrachtet ergeben sich Minderungen im Bereich Liegenschaften in Höhe von 5,6 Mio. Euro aufgrund der Bilanzkorrektur in Bezug auf die aufgelösten Schulen sowie Zuwächse beim Breitbandausbau (+9,7 Mio. Euro) und für die Krankenhausfinanzierung (+1 Mio. Euro).

Die wesentlichen Positionen sind:

- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	20.797.927,76 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	20.547.827,39 €
- Investitionszuweisungen für den Brandschutz/Rettungsdienst	5.129.939,19 €
- Investitionszuweisungen für den ÖPNV	3.938.211,55 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	3.120.266,49 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.532.329,17 €
- Zuweisungen an den Kommunalen Innenentwicklungsfonds	471.813,96 €
- Wirtschaftsförderung	415.687,81 €

5.1.2. Sachvermögen

181.868.361,21 €

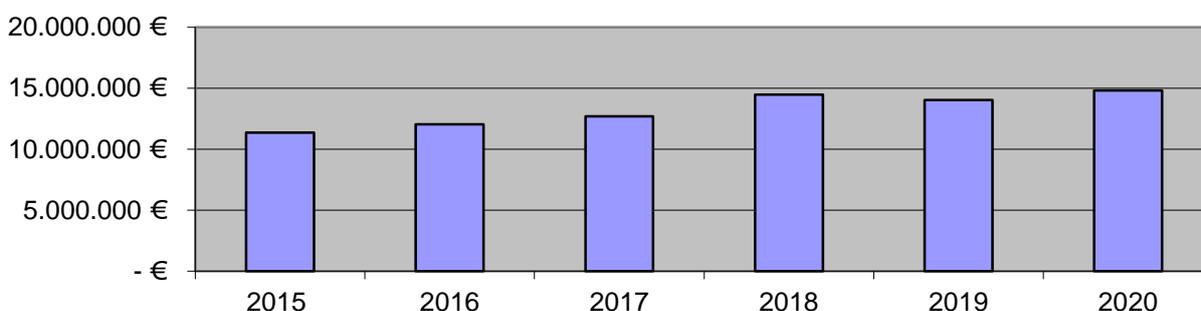


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Durch den Bau an Kreisstraßen sowie Umbauten an der Rühmkorffstraße und dem Gymnasium Hoya erhöhte sich das Vermögen um 3,1 Mio. Euro.

5.1.3. Finanzvermögen

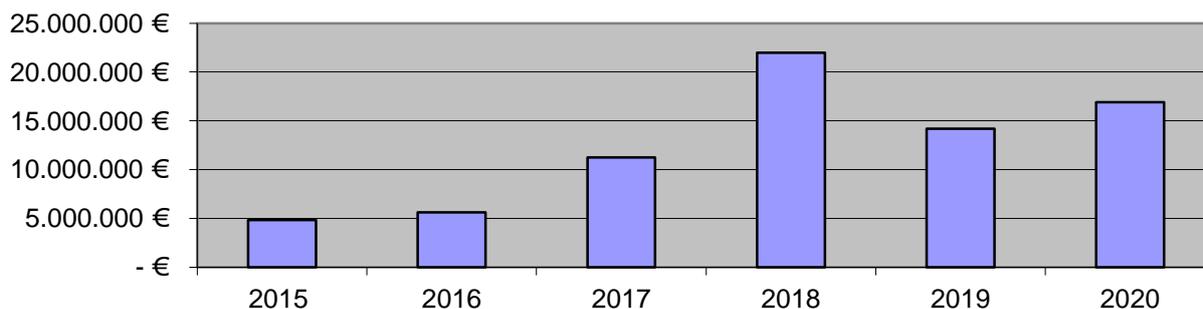
14.803.837,76 €



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Die Forderungen stiegen um 780 T Euro. Dabei handelt es sich jedoch um eine Stichtagsbetrachtung.

5.1.4. Liquide Mittel

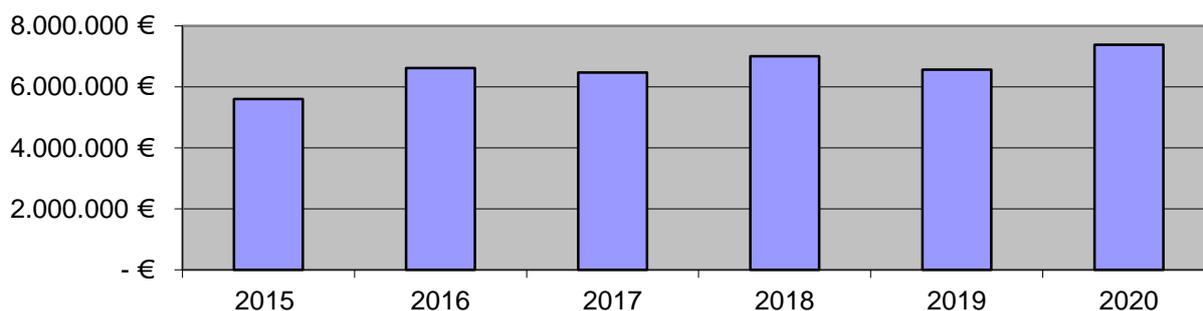
16.914.656,80 €



Die liquiden Mittel stiegen um 2,7 Mio. Euro.

5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

7.374.619,43 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2020 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2021 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung.

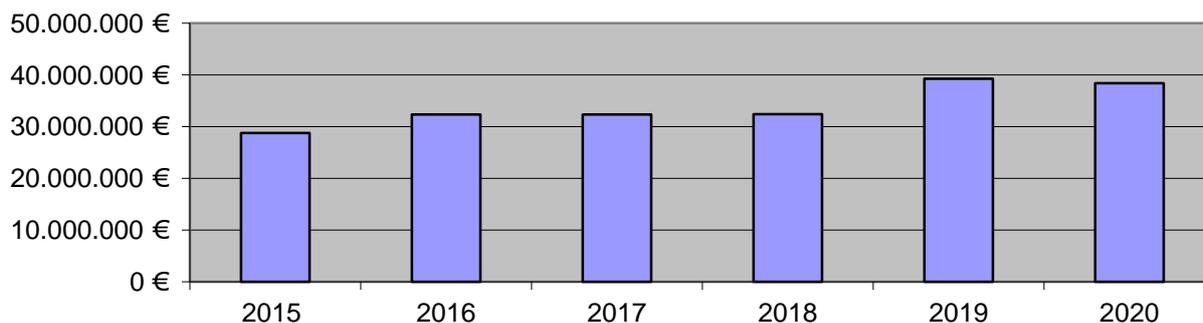
Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Sozialhilfeleistungen für Januar 2021.

5.2. Passiva

293.866.057,70 €

5.2.1. Basis-Reinvermögen

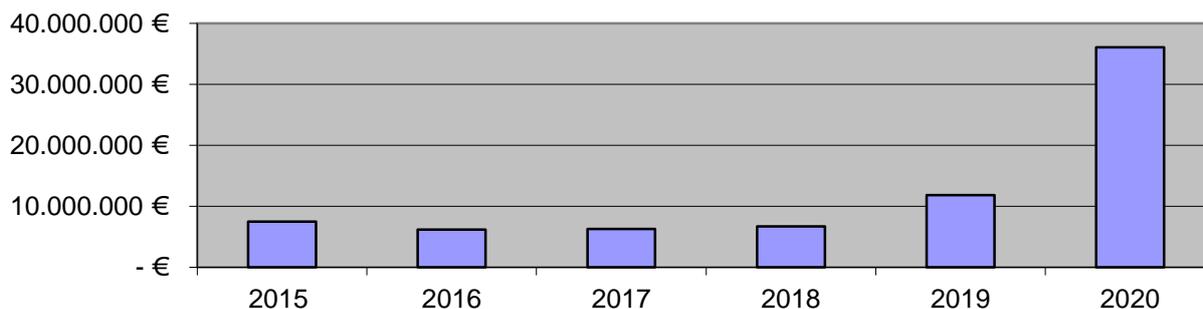
38.416.046,15 €



Das Basis-Reinvermögen verringerte sich um 841 T Euro. Durch den unentgeltlichen Vermögensübergang der Realschule Stolzenau an die Gemeinde Stolzenau wurden die Restbuchwerte gegen das Reinvermögen ausgebucht.

5.2.2. Rücklagen

36.031.998,44 €



Die Rücklagen erhöhten sich um 24,2 Mio. Euro, vor allem wegen der Zuführung aus dem Jahresergebnis 2018 sowie der erstmaligen Einzahlung in den Kommunalen Innenentwicklungsfonds

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 25.783.956,38 €

Erstmals aus dem Jahresergebnis 2017 konnte die Rücklage gefüllt werden. Auch das gute Jahresergebnis 2018 wurde eingebucht.

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 1.102.760,75 €

Die Rücklage wurde aus den Jahresergebnissen 2017 und 2018 gefüllt.

Kommunaler Innenentwicklungsfonds 1.310.511,00 €

Der Kommunale Innenentwicklungsfonds wurde 2020 erstmals gebildet. Er verfolgt das Ziel, die Innenentwicklung in innerörtlichen Lagen der Städte und Gemeinden zu verbessern und einen Ideenwettbewerb unter den Gemeinden auszulösen. Er wird durch Einzahlungen der Kommunen, des Landkreises und des Landes gespeist. Auszahlungen wurden noch nicht geleistet.

Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“ 641.443,02 €

Zur Sicherung einer ausreichenden Nahrungsgrundlage für nordische Gastvögel auf landwirtschaftlichen Nutzflächen wurde die Rücklage 2008 gebildet.

Rücklage für Ersatzzahlungen 3.030.838,77 €

Ersatzzahlungen sind für Baumaßnahmen zu leisten, wenn deren Eingriffe in die Natur nicht zu vermeiden bzw. nicht zu kompensieren sind. Das Ersatzgeld wird für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege im betroffenen Naturraum verwendet.

Rücklage aus zweckgebundenen Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände 395.185,87 €

Das Land zahlt für den Naturschutz Investitionszuwendungen zum Kauf von Grundstücken. Diese sind in eine Rücklage einzubuchen, die nach der Zweckbindungsdauer in das Reinvermögen überführt wird. In 2020 gab es keine Bewegungen auf diesem Konto.

Kreisschulbaukasse

Zur Förderung des Schulbaus wurde die Kreisschulbaukasse eingerichtet.

Der Bestand wird als Rücklage in der Bilanz des Landkreises ausgewiesen. Der Kreisbeitrag mit zwei Dritteln und die Zuweisungen der Gemeinden und Samtgemeinden an den Landkreis mit einem Drittel werden auf dem Bestandskonto der Kreisschulbaukasse nachgewiesen. Außerdem werden der Kreisschulbaukasse die Rückflüsse aus früheren Kreisschulbaudarlehen zugeführt.

Insgesamt ergibt sich für die Kreisschulbaukasse folgende Abrechnung:

	in €
Bestand der Rücklage am 01.01.2020	3.393.897,07
Darlehensrückflüsse	339.022,72
Beiträge Gemeinden	666.666,67
Beitrag Landkreis	1.333.333,33
Verfügbar	5.732.919,79

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

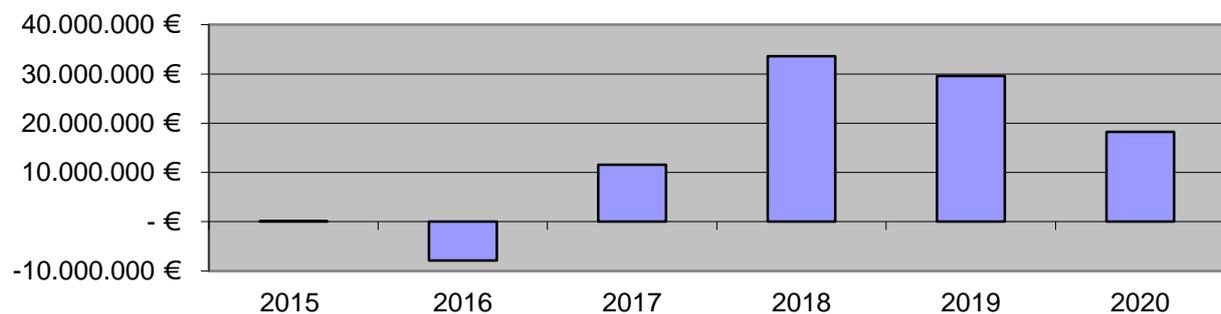
Kommune	Verwendung	in €
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek I	1.000.000,00
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek II	512.500,00
LK Nienburg	OBS Steimbke	224.340,45
LK Nienburg	OBS Marklohe	78.154,81
LK Nienburg	OBS Marklohe Mensa	3.763,82
Stadt Nienburg	ASS Nienburg	27.720,54
Stadt Rehburg-Loccum	GS Münchenhagen	66.804,52
SG Steimbke	GS Steimbke	52.333,00
Summe		1.965.617,14

Schlussbestand der Kreisschulbaukasse

3.767.302,65 €

5.2.3. Jahresergebnis

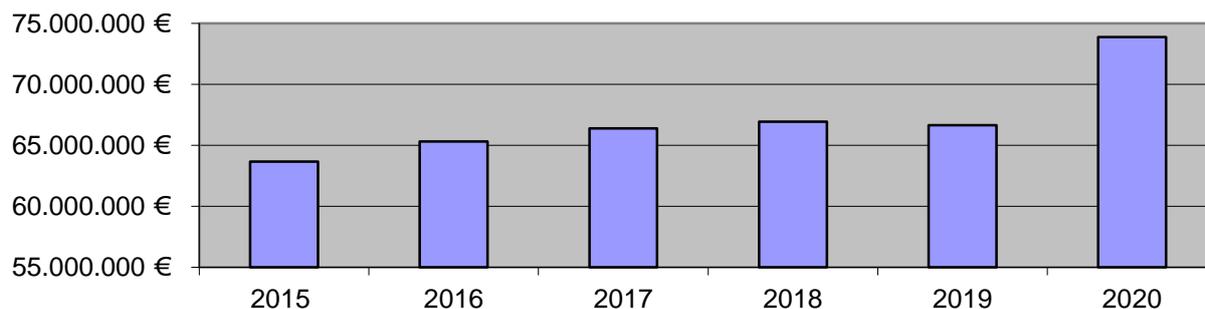
18.223.837,20 €



Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Die Jahresergebnisse 2019 sowie 2020 sind hier abgebildet. Der Betrag sank um 11,4 Mio. Euro, da das Jahresergebnis 2018 in die Überschussrücklagen eingebucht wurde.

5.2.4. Sonderposten

73.864.798,64 €

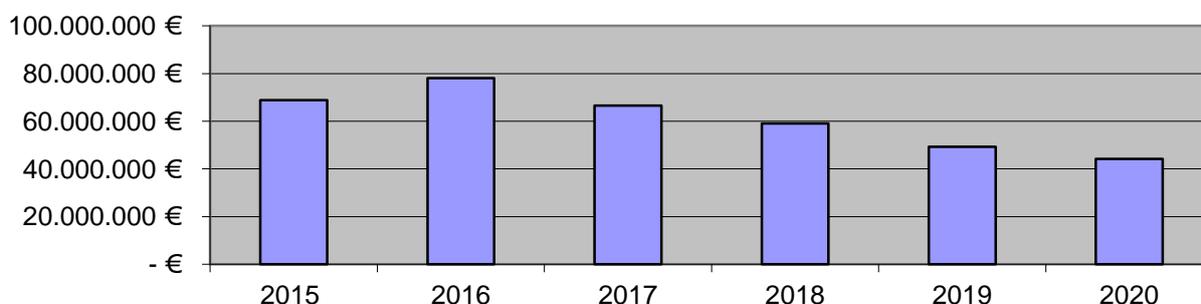


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Das Volumen ist um 7,2 Mio. Euro gestiegen, vor allem im Bereich Breitbandausbau.

5.2.5. Geldschulden

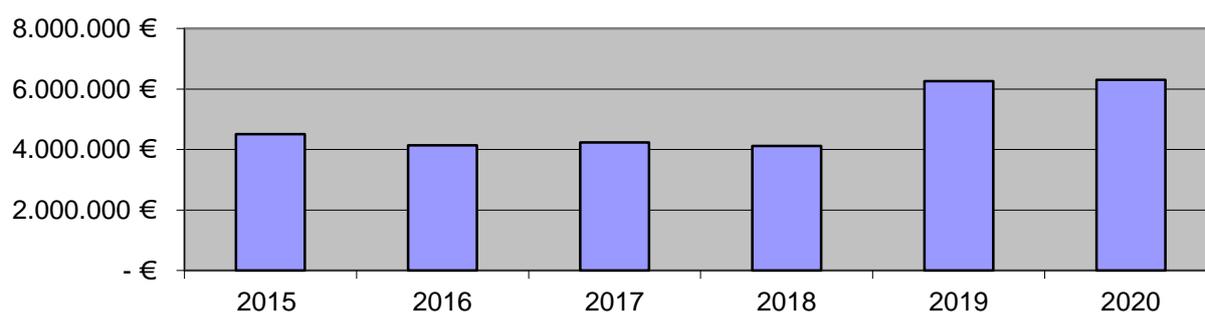
44.223.568,74 €



Die Geldschulden verringerten sich um rd. 5,1 Mio. Euro durch die Tilgung von Investitionskrediten. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

5.2.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

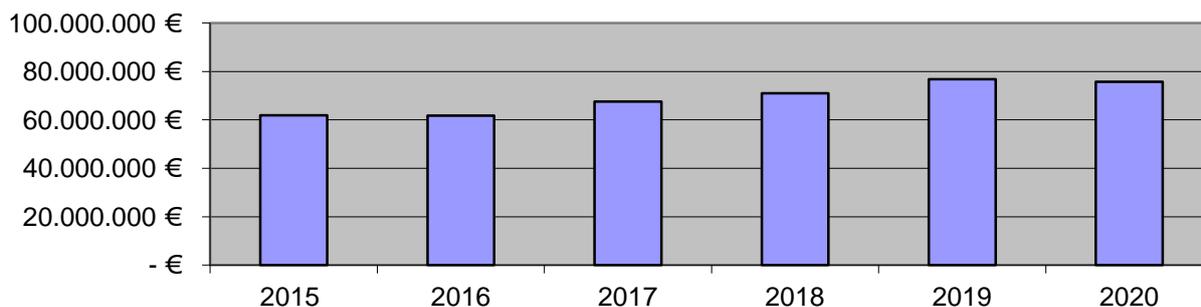
6.305.489,99 €



Die Verbindlichkeiten blieben im Vergleich zum Vorjahr konstant.

5.2.7. Rückstellungen

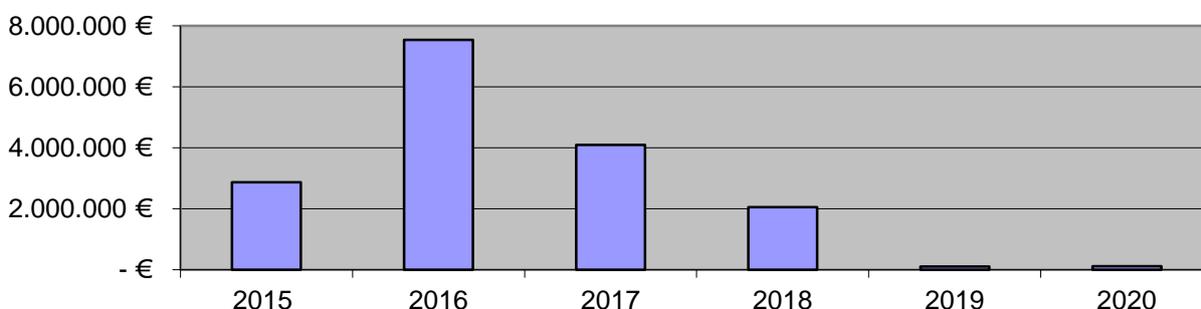
75.732.209,29 €



Die Rückstellungen sanken um 1,1 Mio. Euro. Für Pensionsverpflichtungen mussten 3,7 Mio. Euro mehr eingestellt werden. Die Instandhaltungsrückstellungen reduzierten sich um 674 T Euro auf 2,3 Mio. Euro. Die anderen Rückstellungen sanken um 4,1 Mio. Euro durch die Herabsetzung für das Quotale System. Eine genaue Aufstellung der Rückstellungen ist ab Seite 57 ersichtlich.

5.2.8. Passive Rechnungsabgrenzung

113.156,65 €



Einzahlungen aus 2020, die wirtschaftlich 2021 zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden.

5.3. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2020 und Vorjahre geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2021 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 46.422.142,75 Euro vorgetragen worden.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 14.743,88 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 50 ersichtlich.

Bürgschaften und Gewährleistungsverträge sind vom Landkreis Nienburg/Weser nicht übernommen worden. Es wurde jedoch ein langfristiger Mietvertrag mit dem TKW Nienburg ab 01.04.2019 geschlossen, der den Ergebnishaushalt für die nächsten 15 Jahre mit mindestens 126 T Euro/jährlich belasten wird.

Die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 42.145.100 Euro mussten nicht in Anspruch genommen werden.

Kreditermächtigungen in Höhe von 12 Mio. Euro wurden für die Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitionsmaßnahmen übertragen.

6. Zusammenfassende Feststellungen und Ausblick auf die Folgejahre

Nach den bereits sehr guten Ergebnissen der Jahre 2017 bis 2019 verbesserte sich auch das Jahresergebnis 2020 im Vergleich zur Nachtragsplanung erheblich um 11,7 Mio. Euro auf +10,7 Mio. Euro.

Gründe für die Verbesserung waren hauptsächlich:

- Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft von 49% auf 74%. Im Vergleich zum Plan fielen die Erträge um 7,1 Mio. Euro höher aus.
- Um 3,46 Mio. Euro geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Diese Minderaufwendungen waren in mehreren Bereichen zu verzeichnen (Liegenschaften 450 T Euro, Rettungsdienst 638 T Euro, Kreisstraßen 484 T Euro, Naturschutz 698 T Euro).
- Um 2,2 Mio. Euro geringere sonstige Aufwendungen (Schülerbeförderung 648 T Euro, Nicht-Inanspruchnahme der allgemeinen Deckungsreserve 500 T Euro).

Ungeplante außerordentliche Erträge und Aufwendungen, insbesondere für bereits ausgelaufene Schulen, die noch mit Werten in der Bilanz hinterlegt waren, ergaben ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von -3,2 Mio. Euro.

Die Liquidität entwickelte sich weiter positiv. Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten und Investitionskrediten war nicht notwendig. Die investive Verschuldung sank um 7,2 Mio. Euro auf 37,1 Mio. Euro. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt mit 363,55 Euro unter dem Landesdurchschnitt von 411,04 Euro.

Das Thema Investitionen wird den Landkreis in den nächsten Jahren wie bisher verstärkt beschäftigen. In der Haushaltsplanung 2022 wurde für die mittelfristige Finanzplanung bis 2025 ein Betrag von 90,1 Mio. Euro beantragt. Unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsreste von 2021 nach 2022 in Höhe von 46,4 Mio. Euro stehen bereits jetzt Investitionen in Höhe von insgesamt 136,5 Mio. Euro fest. Im Hinblick auf die steigenden Baupreise wird dieser Betrag nicht ausreichen.

Neben der Entwicklung im Finanzhaushalt ist auch der Ergebnishaushalt mit zu betrachten. Die Investitionen werden auf Dauer auch mehr Aufwendungen erzeugen inkl. steigender Zinsen. Z. Z. steht eine erhebliche Summe in den „Anlagen im Bau“, die nach Aktivierung hohe Abschreibungen erzeugen wird. Leider steigen aber auch die konsumtiven Ausgaben für Personal, Sach- und Transferleistungen weiter an.

Der Haushaltsplan 2022 sah bereits ein Minus von 13,8 Mio. Euro vor. Seit dem Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine sind alle bisherigen wirtschaftlichen, finanziellen und vor allem humanitären Denkmuster in Frage gestellt. Die Flüchtlinge aus der Ukraine, die gestörten Lieferketten, die steigenden Energie- und Baukosten, um nur einige Punkte der Folgen zu nennen, machen z. Z. eine seriöse Vorausschau in die Zukunft unmöglich.

Absehbar ist jedoch, dass sich die Wirtschaftslage in Deutschland erheblich verschlechtern wird. In Zukunft einen ausgeglichen Haushalt darzustellen, ist eher unwahrscheinlich.

Mai 2022

Fachbereich Finanzen

Landkreis Nienburg/Weser

Anlagenübersicht 2020

Anlagenübersicht gemäß § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibung en 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019	
1	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	116.545.510,24	14.121.814,89	7.015.626,21	395.735,78	124.047.434,70	49.001.985,23	9.065.031,54	6.924.164,57	0	51.142.852,20	72.904.582,50	67.543.525,01	
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	334.390.605,16	9.900.761,06	2.837.631,48	-395.735,78	341.057.998,96	155.615.231,52	5.447.779,95	1.873.357,57	16,15	159.189.637,75	181.868.361,21	178.775.373,64	
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	3.402.161,39	0	3.790,37	0	3.398.371,02	0	0	0	0	210.332.489,95	3.398.371,02	3.402.161,39	
insgesamt	454.338.276,79	24.022.575,95	9.857.048,06	0,00	468.503.804,68	204.617.216,75	14.512.811,49	8.797.522,14	16,15	210.332.489,95	258.171.314,73	249.721.060,04	

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

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

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht 2020

Landkreis Nienburg/Weser

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	Über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	4.629.396,41	4.667.501,24	-11.533,52	-26.571,31	4.444.441,57	184.954,84
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.599.625,69	1.805.975,79	-205.704,57	-645,53	1.914.603,64	-314.977,95
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.158.212,48	5.158.530,31	-317,83	0,00	4.265.923,79	892.288,69
Summe aller Forderungen	11.387.234,58	11.632.007,34	-217.555,92	-27.216,84	10.624.969,00	762.265,58

Landkreis Nienburg/Weser

Schuldenübersicht 2020

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020		davon mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag am 31.12. 2019	Mehr (+)/ weniger (-)	
	-Euro-	2	bis zu 1 Jahr	mehr als 5 Jahre			-Euro-
1			3	4	5	6	7
1. Geldschulden	44.223.568,74		3.891.002,65	1.645.689,13	38.686.876,96	49.322.590,41	-5.099.021,67
1.1 Anleihen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.223.568,74		3.891.002,65	1.645.689,13	38.686.876,96	49.130.555,21	-4.906.986,47
1.3 Liquiditätskredite	0,00		0,00	0,00	0,00	192.035,20	-192.035,20
1.4 sonstige Geldschulden	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.489,99		6.299.403,96	6.044,03	42,00	6.265.611,84	39.878,15
4. Transferverbindlichkeiten	535.720,45		535.520,45	0,00	200,00	920.536,18	-384.815,73
5. Sonstige Verbindlichkeiten	419.232,15		419.232,15	0,00	0,00	399.515,78	19.716,37
Schulden insgesamt	51.484.011,33		11.146.610,92	1.651.733,16	38.687.118,96	56.908.254,21	-5.424.242,88

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzhaushalt:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions-Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12110	783114	20.114,49	Mobile Anlaufstation	1211017002.4	zweckgebundene Auszahlungen aus dem Vermögen des aufgelösten Vereins BASE e.V.
12210	793112	140.205,00	Jugendschutz und Jugendsozialarbeit	1221016001.2	Fortsetzung der Maßnahme
12210	783110	46.375,00	Dokumentenmanagementsystem	1221016001.4	Fortsetzung der Maßnahme
12210	783112	15.270,00	Dokumentenmanagementsystem	1221016012.2	neue Mitarbeiter:innen
12210	783112	11.833,00	Enterprise Agreement Microsoft	1221018003.2	Mittel werden beim Projekt DMS für Anpassungen beim Rechnungsworkflow benötigt
12210	783112	65.000,00	Umsetzung eRechnung	1221019001.2	Beauftragung erledigt, Umsetzung folgt
12210	783110	18.263,00	Controlling FB 36/FB 31	1221019003.2	Prozessoptimierung Kassensystem - Anrufanlage; Mittel werden dort benötigt
12210	783112	23.224,00	Erneuerung Kassensystem STVA FB 17 Ordnung	1221020001.1	Einführung noch nicht abgeschlossen
12210	783110	16.000,00	Prozess-Steuerung im FB Jugend	1221020002.1	Beginn der Maßnahme 2021
12210	783112	20.000,00	Austausch Zeiterfassungsterminals	1221020004.1	Umsetzung der Anbindungen in 2021
12210	783110	5.000,00	OZG Plattform	1221020005.1	beauftragt und teilweise geliefert
12210	783112	15.131,00	Aufrufanlage FD 173	1221088010.4	neue Mitarbeiter:innen und weitere Corona-bedingte Lizenzen
12210	783112	31.391,00	IT-Software und Lizenzen	1221088020.4	neue Mitarbeiter:innen
12210	783110	21.315,00	Fachverfahren - Lizenzerweiterungen	1221099010.2	u. a. Austausch / Erneuerung von Arbeitsplätzen durch Coronamaßnahmen
12210	783110	168.784,00	Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	1221099020.2	Fortsetzung der Maßnahme
12210	783110	20.900,00	Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	1221099030.2	u. a. für neue Außenstellen
12310	787100	82.598,05	Telefonie - Austausch und Erweiterung	1231010101.2	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	150.000,00	Kreishaus A, Sanierung und Umstrukturierung	1231010101.6	Beauftragung erfolgt, Umsetzung ab 2021
12310	787100	5.856,72	Kreishaus A, Rauchschutztüren	1231010103.6	Restzahlung in 2021
12310	787100	20.754,14	Kreishaus B, aktivierte Baumaßnahmen	1231010201.2	Restzahlung in 2021
12310	787100	21.878,04	Kräher Weg 60, Erneuerung Heizung	1231010201.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	297.423,60	Kräher Weg 60, Neubau Doppelgarage Messfahrzeuge	1231010501.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	92.070,92	VHS, Sanierung Elektroinstallation und Brandschutz	1231010501.8	Restzahlung in 2021
12310	787100	686.108,29	VHS, Erneuerung Heizzentrale	1231010502.2	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	686.108,29	VHS, Energetische Sanierung		

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KornHKVO
12310	787100	822.809,91	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorfstraße 12 Ausbau Dachgeschoss	1231010502.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	782.383,63	Neubau FTZ , Gewerbering Lemke	1231012101.1	Beauftragung von Planungsleistungen
12310	787100	10.388,47	Großtagespflegestellen Einrichtung	1231015801.4	Mittel werden für Einrichtungsgegenstände der GTP Erichshagen benötigt
12320	787157	30.598,36	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude Brandschutz- und Sanierungskonzept	1232010101.2	Restzahlung in 2021
12320	787157	370.000,00	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude Sanierung Heizungsanlage	1232010101.4	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben
12320	787157	149.141,48	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude Sanierung Aufenthaltsbereich, Einbau zentrale Schulbücherei	1232010101.6	Restzahlung in 2021
12320	787157	46.766,55	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude Verlegen von Datenleitungen	1232010101.11	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787300	135.300,00	OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude Transformator	1232010201.7	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben, Beginn der Umsetzung in 2021
12320	787156	104.724,25	OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude Umbau/Sanierung Verwaltung und WC- Anlagen	1232010202.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	2.198.610,91	OBS Marklohe Schulgebäude Erweiterung/Sanierung Schulgebäude	1232010401.8	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787171	50.000,00	BBS Nienburg Allgemein Neubau Parkplatz Meerbachbogen	1232010500.2	Gesamtkonzeption Bildungscampus Berliner Ring, Schrittweise Umsetzung der Einzelmaßnahmen
12320	787171	500.000,00	BBS Nienburg A-Trakt Neubau A-Trakt (Bildungscampus)	1232010501.4	Gesamtkonzeption Bildungscampus Berliner Ring, Schrittweise Umsetzung der Einzelmaßnahmen
12320	787171	345.000,00	BBS Nienburg Cafeteria - schullischer Anteil (kein BgA) Einbau Sicherheitstechnik	1232010502.2	Zusammenhängende Maßnahme mit BBS- C-Trakt Fortsetzung der Maßnahme
12320	787171	941.827,95	BBS Nienburg C-Trakt Einbau Sicherheitstechnik und Wlan-Netz	1232010503.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787171	40.000,00	BBS Nienburg D-Trakt Einbau Netzwerktechnik D-Trakt Süd	1232010504.2	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12320	787171	130.000,00	BBS Nienburg D-Trakt Einbau Sicherheitstechnik D-Trakt Süd	1232010504.8	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben
12320	787158	17.677,45	IGS Nienburg Schulgebäude Neubau IGS	1232010601.2	Schlussrechnung fehlt
12320	787158	50.800,00	IGS Nienburg Schulgebäude Sekundarstufe II	1232010601.4	Schlussrechnung fehlt
12320	787158	18.005,90	IGS Nienburg Schulgebäude Baifangzaun	1232010601.31	Auftrag erteilt
12320	787161	104.303,92	Fös-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude Errichtung Aufzug und 2. baulicher Rettungsweg	1232010701.6	Fortsetzung der Maßnahme, 2. baulicher Rettungsweg abgeschlossen - der Einbau des Aufzuges folgt
12320	787161	150.000,00	Fös-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude Verlegen von Datenleitungen einschl. Anbindung FFS	1232010801.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	77.777,45	OBS Steimbke Schulgebäude Planungskonzept zur Umsetzung von Raumbedarf und Inklusion	1232010901.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	148.281,16	OBS Steimbke Schulgebäude Erneuerung Fenster	1232010901.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787157	372.820,96	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude Brandschutzsanierung	1232011001.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	783110	35.000,00	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude Kommunalschlepper	1232011001.4	Kommunalschlepper ist abgängig und muss ggf. kurzfristig ersetzt werden
12320	787161	492.797,12	Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude Energetische Sanierung	1232011201.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787161	50.000,00	Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude Erweiterung Schule	1232011201.5	Planungskosten für die Umsetzung
12320	787156	80.000,00	OBS Loccum Schulgebäude Errichtung 2. baulicher Rettungsweg	1232015401.4	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben, Beginn der Umsetzung in 2021
12320	787156	105.818,18	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude Erweiterung Trakt 1 inkl. Fahrstuhl	1232015601.6	Restzahlung in 2021
12320	787156	70.000,00	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude Neugestaltung Außenanlage Trakt 1	1232015601.10	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12320	787171	130.000,00	BBS Nienburg D-Trakt Einbau Sicherheitstechnik D-Trakt Süd	1232010504.8	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben
12320	787158	17.677,45	IGS Nienburg Schulgebäude Neubau IGS	1232010601.2	Schlussrechnung fehlt
12320	787158	50.800,00	IGS Nienburg Schulgebäude Sekundarstufe II	1232010601.4	Schlussrechnung fehlt
12320	787158	18.005,90	IGS Nienburg Schulgebäude Ballfangzaun	1232010601.31	Auftrag erteilt
12320	787161	104.303,92	FöS-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude Errichtung Aufzug und 2. baulicher Rettenungsweg	1232010701.6	Fortsetzung der Maßnahme, 2. baulicher Rettungsweg abgeschlossen - der Einbau des Aufzuges folgt
12320	787161	150.000,00	FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude Verlegen von Datenleitungen einschl. Anbindung FFS	1232010801.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	77.777,45	OBS Steimbke Schulgebäude Planungskonzept zur Umsetzung von Raumbedarf und Inklusion	1232010901.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	148.281,16	OBS Steimbke Schulgebäude Erneuerung Fenster	1232010901.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787157	372.820,96	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude Brandschutzsanierung	1232011001.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	783110	35.000,00	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude Kommunalschlepper	1232011001.4	Kommunalschlepper ist abgängig und muss ggf. kurzfristig ersetzt werden
12320	787161	492.797,12	FöS-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude Energetische Sanierung	1232011201.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787161	50.000,00	FöS-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude Erweiterung Schule	1232011201.5	Planungskosten für die Umsetzung
12320	787156	80.000,00	OBS Loccum Schulgebäude Errichtung 2. baulicher Rettungsweg	1232015401.4	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben, Beginn der Umsetzung in 2021
12320	787156	105.818,18	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude Erweiterung Trakt 1 inkl. Fahrstuhl	1232015601.6	Restzahlung in 2021
12320	787156	70.000,00	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude Neugestaltung Außenanlage Trakt 1	1232015601.10	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12320	787156	350.000,00	OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude Brandschutzsanierung (Trakt 4.0 und 4.5)	1232015602.8	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben
12320	787156	35.000,00	OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude Hausalarm	1232015602.10	Umsetzung aus Kapazitätsgründen in die Folgejahre verschoben
17510	783110	10.000,00	Ausstattung für FTZ, FEL, Kats div. bewegliche Vermögensgegenstände	1751011006.2	Aufträge für Ersatzbeschaffungen erteilt
17510	783114	415.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Einsatzleitwagen (ELW)	1751012001.30	Auftrag erteilt
17510	783114	55.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Ersatzbeschaffung MZF/FTZ - Passat	1751012001.40	Auftragsvergabe in 2021
17510	783114	240.000,00	Erwerb von Kraftfahrzeugen Gerätewagen Logistik II FTZ	1751012001.43	Auftrag erteilt
211xx	783116	38.749,00	div. Schulen Inklusion	211xx versch.	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, z. B. IGS, Maßnahmenbeginn 2021
21140	783117	20.000,00	OBS Loccum Mittel FB Bildung	2114011100.6	Anschaffungen Digitalpakt
21140	783117	4.600,00	OBS Steimbke Mittel FB Bildung	2114011200.6	Anschaffungen Digitalpakt
21140	783117	25.000,00	OBS Uchte Mittel FB Bildung	2114011300.6	Anschaffungen Digitalpakt
21140	783110	2.083,00	OBS Hoya Pauschales Schulbudget	2114011400.2	Auftrag erteilt
21140	783117	5.000,00	OBS Marklohe Mittel FB Bildung	2114011600.6	Anschaffungen Digitalpakt
21144	783110	6.262,00	IGS Nienburg Pauschales Schulbudget	2114411100.2	Aufträge erteilt
21150	783110	7.653,00	Gymnasium Stolzenau Pauschales Schulbudget	2115011100.2	Anschaffungen Digitalpakt
21150	783117	65.400,00	Gymnasium Stolzenau Mittel FB Bildung	2115011100.8	Übertragung Mobiliar und NUC f. EDV Räume
21150	783117	30.549,00	Gymnasium Hoya Mittel FB Bildung	2115011200.6	Auftrag 20000478 - Einrichtung FUR NTW
21170	783110	43.380,00	BBS Allgemeiner Bereich Pauschales Schulbudget	2117011000.2	Anschaffungen Digitalpakt sowie Übertragung aufgrund Budgetierung
27110	783110	5.347,00	VHS Lehr- und Lernmittel Ersatzbeschaffung PC und Hardware	2711011001.2	pandemiebedingte Lieferschwierigkeiten
27110	783110	6.000,00	VHS Lehr- und Lernmittel Ersatzbeschaffung Möbel	2711011001.6	pandemiebedingte Lieferschwierigkeiten

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
36210	781200	1.519.931,50	Ausbau von Tageseinrichtungen Investitionszuschüsse an Gemeinden/GV	3621020001.1	Mittelabruf durch die Kommunen noch nicht erfolgt
36230	783110	40.000,00	Ausstattung Großtagespflegestellen	3623020001.2	Fortführung der Maßnahme
54120	781200	1.398.807,13	ÖPNV-Konjunkturprogramm , Haltestellenbau Regionalisierungsmittel	5412011002.8	zweckgebundene Auszahlungen, müssen innerhalb von drei Jahren verbraucht werden
54160	781700	459.376,39	pro-Invest Zuwendung	5416015001.2	bereits zugesagte Mittel
54170	781700	2.734.911,81	Breitbandversorgung Breitbandausbau 5. Aufruf - Beratung/Planung (AiB)	5417017001.18	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	6.198.014,66	Breitbandversorgung Breitbandausbau 6. Aufruf - Beratung/Planung (AiB)	5417017001.32	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	4.050.000,00	Breitbandversorgung Gewerbe 6. Aufruf (AiB)	5417017001.33	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	13.219.960,45	Breitbandversorgung Breitbandausbau 5. Aufruf - Bauphase (AiB)	5417017001.34	Fortsetzung der Maßnahme
55120	787200	100.000,00	K 139 Asendorf - Calle	55120109.10	Restabwicklung 2021
55120	787200	1.439.100,00	K 3 Fahrbahn und Radweg 2. BA (Anlagen im Bau)	5512014004.2	Fortsetzung der Maßnahme
55120	787200	14.000,00	Fahrbahnerneuerung B 214 - Pennigsehl	5512014006.6	Restabwicklung 2021
55120	787200	588.600,00	K 22 Fahrbahnausbau Lavesloh-Kreisgrenze	5512014022.4	Baubeginn 2021
55120	787200	39.400,00	K 151 Hassel-Heidhüsen 096, Fahrbahnausbau	5512014151.4	Baubeginn ab 2022
55120	787200	184.700,00	K 20 Radwegneubau Sapelloh-Warmsen	5512015001.6	Baubeginn 2021
55120	787200	1.888.500,00	K 10 OD Winzlar Fahrbahnausbau	5512016001.4	Baubeginn erst 2021
55120	787200	52.500,00	K 34 Fahrbahnerneuerung OD Wietzen	5512019004.2	Restzahlung in 2021
55120	787200	19.000,00	K 141 Hilgermissen - Loge Radweginstandsetzung	5512020002.2	Restabwicklung 2021
55120	787200	54.900,00	K 20 Radwegneubau Landesgrenze - Haselhorn	5512027019.4	Planungskosten, Bauausführung ab 2022
55120	787200	10.000,00	K 151 Radwegneubau Hassel - Heidhüsen	5512027021.6	Baubeginn ab 2022
55120	787200	38.000,00	K 20 Haselhorn - Sapelloh (3. BA) Radwegneubau	5512027043.2	Planungskosten, Bauausführung ab 2022
55120	787200	70.000,00	K 8 Umgestaltung "Hormansche Kurve" K 8/B 215	55120307232.6	Endabrechnung Kostenteilung Bund/Landkreis
55130	781800	115.083,91	Cofinanzierung Fließgewässerentwicklung	5513016001.4	Auftragspositionen in 2020 gebildet, zahlungswirksam 2021

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
55410	782100	75.809,00	Flächenerwerb für Naturschutzbelange	5541011003.2	Fortsetzung der Maßnahme
55410	783110	83.000,00	Investiver Arten- und Naturschutz	5541016001.2	Aufträge erteilt
55410	782100	237.196,00	Flächenerwerb KliMo Lichtenmoor	5541019001.3	Flächenankäufe
		46.422.142,75	Summe	Gesamt	

Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
36020	433900	14.743,88	Aufwendungen Sonderfond „Wir sind dabei“	Zweckgebundene Spenden: Aufwendungen bleiben bis zur Abwicklung verfügbar (§ 20 Abs. 4 KomHKVO)

Kredite

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
61210	692730	12.000.000,00	Kreditaufnahmen für Investitionen	Geltung der Kreditermächtigung bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung des übernächsten Jahres (§120 Abs. 3 NKomVG)

Rückstellungsübersicht

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr /Weniger
		31.12.2020	31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme/Herabsetzung	Auflösung		
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	68.366.865,00 €	64.630.984,00 €	3.735.881,00 €			3.735.881,00 €	
	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	30.492.335,00 €	29.041.020,00 €	1.451.315,00 €			1.451.315,00 €	
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	28.495.469,00 €	26.965.032,00 €	1.530.437,00 €			1.530.437,00 €	
	Beihilferückstellungen aktive Beamte	4.848.281,00 €	4.472.317,00 €	375.964,00 €			375.964,00 €	
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	4.530.780,00 €	4.152.615,00 €	378.165,00 €			378.165,00 €	
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden	1.920.879,25 €	1.904.126,82 €	198.626,22 €	181.873,79 €		16.752,43 €	
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.145.204,31 €	1.246.377,46 €		101.173,15 €		-101.173,15 €	
	Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	73.234,70 €	107.847,79 €	46.087,55 €	80.700,64 €		-34.613,09 €	
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	702.440,24 €	549.901,57 €	152.538,67 €			152.538,67 €	
	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.325.294,19 €	2.998.878,32 €	1.383.586,29 €	1.591.966,94 €	465.203,48 €	-673.584,13 €	
3.3	<u>Verwaltungsgebäude</u>							
	Baumkataster und Folgemaßnahmen	45.000,00 €			24.821,00 €		-24.821,00 €	
	Überprüfung und Nachrüstung Rückstausicherung Instandsetzung Wallmauer					12.200,00 €	-26.700,00 €	
	Allgemein	0,00 €						
	Niederschlagswasser, Möblierung neuer Objekte				14.500,00 €		-20.000,00 €	
	Kreishäuser	0,00 €				20.000,00 €	-20.000,00 €	
	Modernisierung Elektroinstallation Garage							
	Kreishaus A	13.600,00 €			22.621,91 €		-27.621,91 €	
	Brand- und Blitzschutz, IT-Technikräume					5.000,00 €		
	Sanierung Bodenbeläge, Erweiterung EMA, Glasreinigung	3.204,84 €		3.204,84 €			-6.209,62 €	
	Kreishaus B							
	Fassadensanierung, Umwälzpumpe, Aufzug	4.855,80 €		4.855,80 €			-227.774,20 €	
	Kreishaus B							
	Cafeteria, Treppenturm, Sanierung Elektroinstallation, Verbesserung Akustik, Sonnenschutz, Brandschutztür	64.569,00 €		50.000,00 €		147.713,44 €	-97.713,44 €	
	Kreishaus B	80.000,00 €					-30.000,00 €	
	Erneuerung Bodenbeläge, Sanierung Sanitäranlagen				30.000,00 €			
	Amtschhaus	28.695,95 €		17.231,09 €			13.695,95 €	
	Holzschutzmaßnahmen Dachstuhl, Reparatur Dachkonstruktion, Umbau Büros							
	Weserstr. 18	6.923,19 €		3.370,03 €			-17.617,76 €	
Renovierungen, Sanitärraum, Erneuerung Außentür	18.584,28 €					0,00 €		
Straßenverkehrsamt								
Umrüstung IP-Technik, Erneuerung Seitentür								
Feuerwehrtechnische Zentrale	2.353,82 €				161.423,15 €	-169.577,29 €		
Blitzschutz, Planungskosten								
Volkshochschule	900,00 €		900,00 €			-3.100,00 €		
Rückstausicherung, Glasreinigung								

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2020	31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2019	Mehr /Weniger
3.3	Außenstelle Rühmkorffstraße Schimmelsanierung, Rückstausicherung, Sanitär- und Heizungstechnik, Innengeländer Betriebskrippe Spielgeräte	115.400,00 € 0,00 €	25.000,00 €	95.400,00 €	1.000,00 €	4.000,00 €	25.000,00 €	90.400,00 € -2.500,00 €
	Gesundheitsamt Brandschutz, Küche, Rückstausicherung	195.120,75 €	193.810,00 €	5.110,75 €	3.800,00 €		193.810,00 €	1.310,75 €
	Gesundheitsamt Sonnenschutz, Raiffstoreanlage, Fensterelement	5.652,68 €	1.303,28 €	5.652,68 €	1.303,28 €		1.303,28 €	4.349,40 €
	Gesundheitsamt Miete Bürocontainer Pandemiebekämpfung	20.000,00 €		20.000,00 €				20.000,00 €
	Dino-Park Erneuerung Rauch- und Wärmeabzugs-Zentrale, LED- Beleuchtung, Abdichtung Fundament	26.500,00 €		21.500,00 €			5.000,00 €	21.500,00 €
	Schulgebäude							
	HS Liebenau Blitzschutzanlage	3.000,00 €		3.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €	0,00 €
	RS Stolzenau Kesselreparatur	0,00 €			2.106,87 €		2.106,87 €	-2.106,87 €
	OBS Hoya Sanierung Bühne, Elektroinstallationen, Glasreinigung	31.000,00 €		1.000,00 €	18.431,07 €		48.431,07 €	-17.431,07 €
	OBS Hoya Einrichtung zentrales Lehrerzimmer	9.416,52 €		9.416,52 €	114.000,00 €		114.000,00 €	-104.583,48 €
	OBS Loccum Erneuerung Fenster	0,00 €			20.000,00 €		20.000,00 €	-20.000,00 €
	OBS Marklohe Container	0,00 €				100.000,00 €	100.000,00 €	-100.000,00 €
	OBS Steimbke Einrichtung Datenetz, Glasreinigung	75.464,09 €		49.405,93 €	72.119,24 €		98.177,40 €	-22.713,31 €
	Regenwasserkanal, Baumpflege, Fallschutz							
	OBS Uchte div. Arbeiten inklusionsgerechte Gestaltung, Ergänzung Akustik, Beleuchtung	70.000,00 €		30.000,00 €	50.000,00 €		90.000,00 €	-20.000,00 €
	OBS Uchte Sanierung Trakt 7, Glasreinigung	61.900,00 €		11.900,00 €	10.000,00 €		60.000,00 €	1.900,00 €
	IGS Nienburg Glasreinigung	1.700,00 €		1.700,00 €				1.700,00 €
	Gymnasium Hoya Klimaanlage, Glasreinigung, Austausch WC-Becken	2.219,08 €		2.219,08 €	2.953,10 €		2.953,10 €	-734,02 €
	Gymnasium Stolzenau Brandfallsteuerungsmatrix, Lüfter, Glasreinigung, Pflasterarbeiten Metallbaubarbeiten, Umbau Türen, Wandsanierung	27.799,98 €		19.142,36 €	28.573,77 €	3.000,00 €	40.231,39 €	-12.431,41 €

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2020		Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2019	Mehr /Weniger
3.3	Gymnasium Stolzenau - Mensa Austausch Sicherheitsbeleuchtung, Umbau und Renovierung Klassenräume	175.938,65 €		174.762,76 €			1.175,89 €	174.762,76 €
	Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Erneuerung Fenster OG, Glasreinigung	1.700,00 €		1.700,00 €	419,67 €	79.580,33 €	80.000,00 €	-78.300,00 €
	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Alarmerung, Sicherheitsbeleuchtung, Sanierung Sanitäranlagen	400.000,00 €		400.000,00 €	7.876,91 €		7.876,91 €	392.123,09 €
	Gutenbergschule Hoya Sanierung von Klassenräumen	0,00 €			129.730,02 €		129.730,02 €	-129.730,02 €
	Helen-Keller-Schule Stolzenau Austausch Datenlogger	1.584,33 €		1.584,33 €			0,00 €	1.584,33 €
	BBS Erneuerung Trinkwasseraufbereitung, Brandmeldeanlage, Blitzschutzanlage, E-Check, Sachverständigenprüfung	164.482,81 €		164.482,81 €	5.490,52 €	10.000,00 €	15.490,52 €	148.992,29 €
	BBS A-Trakt Datenleitungen, Glasreinigung	2.200,00 €		2.200,00 €	23.000,00 €		23.000,00 €	-20.800,00 €
	BBS -C-Trakt Fachunterrichtsräume, Lichtbänder, Fassade, Ölabscheider, Glasreinigung	6.600,00 €		6.600,00 €	80.000,00 €		80.000,00 €	-73.400,00 €
	BBS - D-Trakt Sicherheitsbeleuchtung, Glasreinigung	36.300,00 €		26.300,00 €			10.000,00 €	26.300,00 €
	BBS - Metallwerkstätten Mängelbeseitigung Fenster, Glasreinigung	21.300,00 €		1.300,00 €			20.000,00 €	1.300,00 €
	BBS - Sporthalle Erneuerung Außenbeleuchtung	0,00 €				70.000,00 €	70.000,00 €	-70.000,00 €
	BBS Entwicklungskonzept, Untersuchungen zum Bildungscampus	318.110,86 €		219.260,15 €	21.810,33 €		120.661,04 €	197.449,82 €
	BBS -Cafeteria Austausch Verdampfer	0,00 €			1.000,00 €		1.000,00 €	-1.000,00 €
	Mietobjekte							
	Verdener Landstr. 103 Rückbau Schornsteine, Sicherungsmaßnahme Dach	44.667,13 €		29.000,00 €	9.332,87 €		25.000,00 €	19.667,13 €
	Hausmeisterwohnung Marklohe Erneuerung Elektro-Hauptverteilung	1.387,16 €		1.387,16 €				1.387,16 €
	Kreisstraßen							
	Unterhaltung	237.163,27 €			465.141,41 €		702.304,68 €	-465.141,41 €

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2020	31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2019	Mehr/Weniger
3.7	Drohende Verpflichtung	65.100,00 €	103.100,00 €	10.000,00 €	6.700,00 €	41.300,00 €	103.100,00 €	-38.000,00 €
	Kommunalaufsicht	5.000,00 €					5.000,00 €	0,00 €
	laufendes Klageverfahren	29.000,00 €					29.000,00 €	0,00 €
	Asylbewerberleistungsgesetz							
	Laufendes Klageverfahren	1.100,00 €			6.700,00 €		7.800,00 €	-6.700,00 €
	Hilfe zur Gesundheit/Blindenhilfe							
	Laufendes Klageverfahren	0,00 €				5.300,00 €	5.300,00 €	-5.300,00 €
	laufendes Klageverfahren	0,00 €						
	stat. Eingliederungshilfe für seel. behinderte Kinder	0,00 €				36.000,00 €	36.000,00 €	-36.000,00 €
	Laufendes Klageverfahren	30.000,00 €		10.000,00 €			20.000,00 €	10.000,00 €
3.8	Andere Rückstellungen	3.054.070,95 €	7.150.768,71 €	2.706.548,54 €	6.639.755,40 €	163.491,00 €	7.150.768,71 €	-4.096.697,86 €
	Büro des Landrats	0,00 €			600,00 €	1.000,00 €	1.600,00 €	-1.600,00 €
	Bürgerbroschüre, Auslagen Verleihung Bundesverdienstkreuz							
	Organisation	0,00 €			25.465,59 €	75.000,00 €	100.465,59 €	-100.465,59 €
	Beratungen, GPO-Projekte							
	Liegenschaften - Betriebe gewerblicher Art	0,00 €			10.000,00 €		10.000,00 €	-10.000,00 €
	Steuerberatung							
	Finanzwirtschaft	0,00 €						
	Steuerberatung							
	Brandschutz/Rettungswesen	40.000,00 €						
Gutachten Bedarfsbemessung, Gefahrenabwehr Straße/Bahn, Einführung digitale Datenerfassung								
Lebensmittelüberwachung/Veterinäraufsicht	24.600,00 €		2.800,00 €		2.000,00 €		23.800,00 €	800,00 €
Akkreditierung Trichinenlabor, Defiziterstattung Tierkörperbeseitigung								
OBS Loccum	7.799,00 €		7.799,00 €				0,00 €	7.799,00 €
Werkbänke								
OBS Steimbke	1.751,00 €		1.751,00 €				0,00 €	1.751,00 €
Überprüfung der Fachunterrichtsräume								
OBS Uchte	6.523,00 €		6.419,00 €		9.939,00 €		10.043,00 €	-3.520,00 €
Möbiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	50.747,00 €		50.747,00 €		22.168,00 €		22.168,00 €	28.579,00 €
OBS Hoya								
Möbiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	5.230,00 €		5.230,00 €				0,00 €	5.230,00 €
OBS Marklohe								
Überprüfung der Fachunterrichtsräume, Ausstattung Mensa	246.220,00 €		246.220,00 €		177.416,00 €		177.416,00 €	68.804,00 €
OBS Mittelweser								
Abrechnung Schulverwaltungskosten								
Gymnasium Stolzenau	10.120,00 €		10.088,00 €		1.338,00 €		1.370,00 €	8.750,00 €
Möbiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume								
Gymnasium Hoya								
Ausstattung Zentralbücherei, Wandtafeln, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	10.916,00 €		10.916,00 €		25.000,00 €		25.000,00 €	-14.084,00 €

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2020	31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2019	Mehr /Weniger
3.8	Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Möbiliar	1.816,00 €	0,00 €	1.816,00 €			0,00 €	1.816,00 €
	Berufsbildende Schulen Unterrichtsmittel und Möbiliar	0,00 €			1.450,00 €		1.450,00 €	-1.450,00 €
	Schülerbeförderung Endabrechnungen	952.218,00 €		952.218,00 €			1.262.162,18 €	-309.944,18 €
	Volkshochschule - Betrieb gewerblicher Art Steuerberatung	0,00 €			11.000,00 €		11.000,00 €	-11.000,00 €
	Endabrechnung Quotales System 2019	0,00 €			3.677.644,93 €		3.677.644,93 €	-3.677.644,93 €
	Regionalentwicklung/-planung REK-Projekte, RROP, Gesundheitsregion, Schienengüterver- kehrcoaching	309.798,66 €		242.792,84 €	120.866,85 €		187.872,67 €	121.925,99 €
	Öffentlicher Personennahverkehr Rechtsberatung, Spitzabrechnungen, Maßnahmen der VLN und der Stadtbusgesellschaft, Sonntagsverkehr	574.900,50 €		565.400,50 €	699.556,20 €		709.056,20 €	-134.155,70 €
	Tourismusförderung Zuwendung Naturfreunde, Kloster Schinna, Projekt Zisterziensische Klosterlandschaften	14.700,00 €		14.700,00 €	4.733,00 €		4.733,00 €	9.967,00 €
	Wirtschaftsförderung Pro-Invest nichtinvestiv	9.705,95 €		9.705,95 €	9.000,00 €	750,00 €	9.750,00 €	-44,05 €
	Bodenschutz, Altlasten Detailerkundung Rüstungsaltlast, Untersuchungen Ölbohr- schlammgruben	129.293,25 €		129.293,25 €			0,00 €	129.293,25 €
	Umweltrecht Co-Finanzierung Fließgewässer Gewässernutzungen und -schutz Aufstellung eines Integralen Wassermanagementkonzeptes	1.471,83 €			4.930,52 €		6.402,35 €	-4.930,52 €
	Naturschutz Landschaftsrahmenplan Natura-2000 Gebiete	240.000,00 €		240.000,00 €			0,00 €	240.000,00 €
	Naturschutz NSG Lichtenmoor	2.994,99 €		2.994,99 €	11.028,25 €		11.028,25 €	-8.033,26 €
	Naturschutz diverse Pflege - Maßnahmen, Beratungsleistungen Eingriffsregelung u. Umweltvertr. von Vorhaben Gastvogelmonitoring	49.560,19 €			115.937,15 €		165.497,34 €	-115.937,15 €
	Summe aller Rückstellungen	75.732.209,29 €		8.034.642,05 €	8.420.296,13 €	669.994,48 €	76.787.857,85 €	-1.055.648,56 €