

# Entwurf Haushaltsplan 2024



Landkreis Nienburg/Weser



## **Inhalt**

Haushaltssatzung .....	2
Ergebnishaushalt .....	4
Finanzhaushalt .....	5
Vorbericht .....	6
Teilhaushalte der Produktbereiche / Fachbereiche .....	44
Übersicht über die Budgets .....	80
Investitionsübersicht .....	81
Stellenplan.....	wird nachgereicht
<b>Anlagen</b>	
Übersichten Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt .....	88
Daten der Haushaltswirtschaft.....	90
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen .....	92
Schuldenübersicht .....	94
Vorläufige Bilanz 2022.....	96
Wirtschaftsplan 2024 des Betriebes Abfallwirtschaft .....	wird nachgereicht
Beteiligungsbericht .....	99
Wesentliche Produkte.....	112
Haushaltsvermerke.....	113

## Haushaltssatzung des Landkreises Nienburg/Weser für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Kreistag des Landkreises Nienburg/Weser mit Beschluss vom 15.12.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	<b>303.511.900 €</b>
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	<b>337.784.800 €</b>
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	<b>0 €</b>
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	<b>0 €</b>

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	<b>294.582.700 €</b>
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	<b>317.324.500 €</b>
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf	<b>9.747.800 €</b>
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf	<b>36.888.400 €</b>
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	<b>31.340.600 €</b>
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf	<b>8.129.600 €</b>
nachrichtlich:	
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes auf	<b>335.671.100 €</b>
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes auf	<b>362.342.500 €</b>

festgesetzt.

### § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

**27.040.600 €**

festgesetzt.

### § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

**57.513.200 €**

festgesetzt.

#### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **45.000.000 €** festgesetzt.

#### § 5

Die Umlagesätze für die Kreisumlage werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

- **52,00 v. H.** von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,
- **46,00 v. H.** von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

#### § 6

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

Nienburg, 15.12.2023

LANDKREIS NIENBURG/WESER

Der Landrat

(Kohlmeier)

Landrat

## Ergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.327.972,92	680.000	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.712.830,10	170.405.000	173.384.300	176.763.400	180.518.900	184.414.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	4.975.643,90	8.038.100	8.844.400	9.157.200	11.739.000	11.904.500
4.	sonstige Transfererträge	6.121.615,98	6.268.500	6.323.400	6.474.600	6.564.600	6.739.100
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.939.218,65	6.188.200	5.749.400	5.829.900	5.860.100	5.770.100
6.	privatrechtliche Entgelte	15.621.966,49	13.245.500	14.184.100	14.736.400	15.296.400	15.916.400
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.010.974,38	89.032.500	91.878.400	93.786.300	95.841.300	95.900.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.090.412,31	1.439.600	1.007.000	1.007.000	1.007.000	1.007.000
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.120.477,78	4.057.500	2.140.900	3.173.300	3.184.700	3.203.800
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>271.921.112,51</b>	<b>299.354.900</b>	<b>303.511.900</b>	<b>310.928.100</b>	<b>320.012.000</b>	<b>324.855.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	47.289.049,82	50.282.100	56.987.300	58.186.700	59.097.800	60.146.900
14.	Versorgungsaufwendungen	1.779.537,09	3.925.000	3.871.600	600	600	600
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.196.793,94	30.491.400	32.230.900	30.971.200	30.997.300	31.584.900
16.	Abschreibungen	9.510.765,82	13.439.600	14.350.900	15.353.900	19.419.800	19.724.900
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	456.201,17	871.200	1.007.400	2.557.400	3.965.700	5.350.900
18.	Transferaufwendungen	151.795.834,66	173.779.500	180.972.700	182.707.200	185.909.300	190.244.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	35.084.157,05	45.217.300	48.364.000	47.797.700	48.696.500	48.847.500
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>271.112.339,55</b>	<b>318.006.100</b>	<b>337.784.800</b>	<b>337.574.700</b>	<b>348.087.000</b>	<b>355.899.700</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>808.772,96</b>	<b>-18.651.200</b>	<b>-34.272.900</b>	<b>-26.646.600</b>	<b>-28.075.000</b>	<b>-31.044.300</b>
22.	außerordentliche Erträge	883.225,74	378.800	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	94.784,07	285.600	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>788.441,67</b>	<b>93.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.597.214,63</b>	<b>-18.558.000</b>	<b>-34.272.900</b>	<b>-26.646.600</b>	<b>-28.075.000</b>	<b>-31.044.300</b>
26.	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO	0,00	0	0	2.198.581	24.448.018	52.523.018

## Finanzplan

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.328.454,66	680.000	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.537.006,02	170.405.000	173.384.300	0	176.763.400	180.518.900	184.414.500
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.340.087,17	6.268.500	6.323.400	0	6.474.600	6.564.600	6.739.100
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.687.584,80	6.188.200	5.752.400	0	5.832.900	5.863.100	5.773.100
5. privatrechtliche Entgelte	14.911.940,27	13.245.500	14.181.100	0	14.733.400	15.293.400	15.913.400
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.517.728,27	89.032.500	91.878.400	0	93.786.300	95.841.300	95.900.000
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	806.527,20	1.439.600	1.007.000	0	1.007.000	1.007.000	1.007.000
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.836.232,41	2.076.500	2.056.100	0	1.955.700	1.955.700	1.955.700
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>274.965.560,80</b>	<b>289.335.800</b>	<b>294.582.700</b>	<b>0</b>	<b>300.553.300</b>	<b>307.044.000</b>	<b>311.702.800</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
10. Personalauszahlungen	42.649.547,02	50.129.600	55.248.900	0	56.245.100	57.214.700	58.367.500
11. Versorgungsauszahlungen	579,09	0	600	0	600	600	600
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	22.854.258,01	30.491.400	32.230.900	0	30.971.200	30.997.300	31.584.900
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	460.484,84	871.200	1.007.400	0	2.557.400	3.965.700	5.350.900
14. Transferauszahlungen	152.893.061,13	173.779.500	180.972.700	0	182.707.200	185.909.300	190.244.000
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	32.609.388,06	44.717.300	47.864.000	0	47.297.700	48.196.500	48.347.500
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>251.467.318,15</b>	<b>299.989.000</b>	<b>317.324.500</b>	<b>0</b>	<b>319.779.200</b>	<b>326.284.100</b>	<b>333.895.400</b>
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>23.498.242,65</b>	<b>-10.653.200</b>	<b>-22.741.800</b>	<b>0</b>	<b>-19.225.900</b>	<b>-19.240.100</b>	<b>-22.192.600</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.314.775,14	9.047.200	9.590.500	0	10.482.000	19.076.300	12.717.500
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	9.778,57	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	298.586,73	185.900	157.300	0	112.100	0	0
<b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>11.623.140,44</b>	<b>9.233.100</b>	<b>9.747.800</b>	<b>0</b>	<b>10.594.100</b>	<b>19.076.300</b>	<b>12.717.500</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.776,66	1.441.100	36.000	100.000	641.000	441.000	503.500
25. Baumaßnahmen	4.576.427,79	24.600.700	24.223.200	56.398.200	34.398.600	23.576.700	37.907.100
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.451.773,75	2.869.400	2.088.700	915.000	2.546.300	1.735.100	1.369.300
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	14.694.607,76	11.192.400	10.515.500	100.000	11.032.500	9.667.600	9.667.600
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.774.585,96</b>	<b>40.103.600</b>	<b>36.888.400</b>	<b>57.513.200</b>	<b>48.618.400</b>	<b>35.420.400</b>	<b>49.447.500</b>
<b>31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-10.151.445,52</b>	<b>-30.870.500</b>	<b>-27.140.600</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-38.024.300</b>	<b>-16.344.100</b>	<b>-36.730.000</b>
<b>32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>13.346.797,13</b>	<b>-41.523.700</b>	<b>-49.882.400</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-57.250.200</b>	<b>-35.584.200</b>	<b>-58.922.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	30.870.500	31.340.600	0	41.877.800	16.993.900	37.705.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.451.340,60	3.994.300	8.129.600	0	9.100.100	7.066.400	8.617.700
<b>35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-4.451.340,60</b>	<b>26.876.200</b>	<b>23.211.000</b>	<b>0</b>	<b>32.777.700</b>	<b>9.927.500</b>	<b>29.087.300</b>
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)</b>	<b>8.895.456,53</b>	<b>-14.647.500</b>	<b>-26.671.400</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-24.472.500</b>	<b>-25.656.700</b>	<b>-29.835.300</b>

## Vorbericht zum Haushalt 2024

1	Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft.....	7
1.1	Haushaltsjahr 2022.....	7
1.2	Haushaltsjahr 2023.....	7
2	Haushalt 2024 .....	8
2.1	Gesamtergebnis .....	9
2.2	Erträge gegliedert nach Arten.....	10
2.2.1	Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage .....	12
2.3	Die Aufwendungen gegliedert nach Arten .....	19
2.4	Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen .....	22
2.4.1	Produktbereich Kreisorgane (10) .....	22
2.4.2	Produktbereich Personal (11) .....	22
2.4.3	Produktbereich Service (12).....	23
2.4.4	Produktbereich Finanzen (13).....	23
2.4.5	Produktbereich Rechnungsprüfung (14) .....	24
2.4.6	Produktbereich Recht (15) .....	24
2.4.7	Produktbereich Ordnung und Verkehr (17) .....	25
2.4.8	Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18) ...	25
2.4.9	Produktbereich Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe (201).....	26
2.4.10	Produktbereich Schulen und Kultur (21) .....	26
2.4.11	Produktbereich Volkshochschule (27).....	27
2.4.12	Produktbereich Soziales (31) .....	28
2.4.13	Produktbereich Jugend (36).....	29
2.4.14	Produktbereich Gesundheit (41) .....	31
2.4.15	Produktbereich Bauen (52) .....	31
2.4.16	Produktbereich Regionalentwicklung (54).....	32
2.4.17	Produktbereich Umwelt (55).....	32
2.4.18	Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61) .....	33
2.4.19	Budgetbereich Personalaufwendungen .....	34
2.4.20	Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten .....	34
2.5	Finanzhaushalt .....	35
2.6	Finanzierung der Investitionen .....	39
2.7	Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel .....	39
3	Wesentliche Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres.....	40
4	Mittelfristige Finanzplanung.....	40
5	Berücksichtigung der demografischen Entwicklung bei der Haushaltsplanung..	41
5.1	Auswirkungen auf den Schulhaushalt.....	42
5.2	Auswirkungen auf die Personalentwicklung .....	42

# 1 Überblick über Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

## 1.1 Haushaltsjahr 2022

Der Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2022 sah einen Fehbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von 21,6 Mio. Euro vor. Das vorläufige Ergebnis verbesserte sich erheblich auf einen Überschuss in Höhe von 1,6 Mio. Euro. Für Investitionen wurden netto 10,2 Mio. Euro verwendet. Zu ihrer Finanzierung mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die liquiden Mittel wiesen Ende 2022 einen Bestand in Höhe von 19,3 Mio. Euro aus. Die investive Verschuldung sank um 4,5 Mio. Euro auf 32,6 Mio. Euro Ende 2022.

## 1.2 Haushaltsjahr 2023

Die Haushaltssatzung wurde am 16.12.2022 verabschiedet und am 10.03.2023 vom Nds. Ministerium für Inneres und Sport genehmigt. Sie sah folgende Festsetzungen vor:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	22,2 Mio. Euro
Investitionskredite	29,5 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	6,4 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	45,0 Mio. Euro

Die Umlagesätze für die Kreisumlage betragen 52 v. H. von den Steuerkraftzahlen und 46 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

Der Kreistag verabschiedete die 1. Nachtragshaushaltssatzung am 13.10.2023.

Der Erlass der Nachtragshaushaltssatzung war vor allem wegen steigender Kosten in der Jugendhilfe erforderlich. Außerdem mussten für die umfangreichen Arbeiten an der OBS Marklohe die haushaltsrechtlichen Ermächtigungen dargestellt werden.

Es ergaben sich vor allem folgende Änderungen:

- Für Jugendhilfeleistungen musste ein Mehrbedarf von über 7,4 Mio. Euro eingeplant werden.
- Im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende mussten die Ansätze den Entwicklungen des Jahres um rd. -2 Mio. Euro angepasst werden.
- In der Eingliederungshilfe erhöhte sich der Bedarf um 1 Mio. Euro.
- Für die Zuführung zu Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger mussten 1,9 Mio. Euro mehr eingeplant werden. Dagegen konnten auch 655 T Euro mehr für die Auflösung von Pensionsrückstellungen für aktive Beamte als Ertrag eingeplant werden.
- Für Investitionen in 2023 mussten weitere 1,3 Mio. Euro veranschlagt werden.
- Die Verpflichtungsermächtigungen für das Großprojekt OBS Marklohe wurden auf 24, 2 Mio. Euro angepasst. Für die OBS Uchte musste erstmals eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2,5 Mio. Euro eingeplant werden.
- Der endgültige Finanzausgleich ergab Mehrerträge in Höhe von 4,8 Mio. Euro.
- Bei den Energiekosten im Bereich Liegenschaften 2023 ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von 3 Mio. Euro.
- Im Bereich Asylbewerberleistungsgesetz ergaben sich Verbesserungen von 2,9 Mio. Euro.

- Der Härtefallfonds wurde nicht in Anspruch genommen. Die Mittel konnten gestrichen werden.
- Verpflichtungsermächtigungen im Bereich Brandschutz in Höhe von 410 T Euro konnten zurückgegeben werden. Die Anschaffungen wurden verschoben.

Inhalt der 1. Nachtragssatzung 2023:

Fehlbetrag im Ergebnishaushalt in Höhe von	18,6 Mio. Euro
Investitionskredite	30,9 Mio. Euro
Verpflichtungsermächtigungen	33,5 Mio. Euro
Höchstbetrag der Liquiditätskredite unverändert	45,0 Mio. Euro
Kreisumlagesätze unverändert 52 v. H. der Steuerkraftzahlen und 46 v. H. v. 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen	

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich. Aus der Überschussrücklage hätten 15,4 Mio. Euro zur Deckung herangezogen werden können. Außerdem wurde von der Ausnahmeregelung des § 182 Abs. 5 NKomVG Gebrauch gemacht, nach der die Fehlbeträge aufgrund der Folgen des Krieges in der Ukraine nicht durch ein Haushaltssicherungskonzept abgedeckt werden müssen.

## 2 Haushalt 2024

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

Der Haushalt ist gekennzeichnet von immens steigenden Personal- und Transferkosten. Durch die hohe Inflation, vor allem aufgrund des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine, wurden die Forderungen nach höheren Löhnen und auch nach höheren Pauschalen der Einrichtungen gerechtfertigter Weise bedient. Auch die weiterhin hohen Baustoffpreise und die wieder anziehenden Energiekosten lassen Einsparung auf der Aufwandsseite nicht zu. Durch den immer noch andauernden Krieg sowie die sich verschärfende Lage in allen Teilen der Welt wird Deutschland weiter Flüchtlinge aufnehmen und unterstützen. Die hierfür benötigten Ressourcen werden neben den anderen Faktoren einen annähernd ausgeglichenen Haushalt auf längere Sicht nicht möglich machen.

Eine Unterstützung durch Bund und Land ist nach den bisher erfolgten Verhandlungen für die Themen Flüchtlinge, Kindertagespflege, Ganztagsbetreuung in den Grundschulen, ÖPNV nur in geringem Umfang zu erkennen.

Die Steuereinnahmen der Kommunen, an den der Landkreis durch die Kreisumlage beteiligt ist, werden u. a. aufgrund des Wachstumschancengesetz, der Anpassung der Existenzminimumgrenze und des Mindestbesteuerungsrichtlinienumsetzungsgesetzes nicht im gleichen Maße steigen wie die Aufwendungen. Hier wird mit Einbußen für die kommunale Ebene in Deutschland in Höhe von jährlich 2,1 Mrd. Euro gerechnet.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen u. a. aufgrund neuer Stellen, der Besetzung vakanter Stellen sowie den Tarif- und Besoldungserhöhungen um insgesamt 6,7 Mio. Euro = 12 %.

Die Transferaufwendungen steigen erheblich an. Sie betragen 2022 noch 151,8 Mio. Euro. Für das Jahr 2024 sind 181 Mio. Euro veranschlagt. Dies ist eine Steigerung von 29,2 Mio. Euro = 19 %.

Die Betriebs- und Folgekostenförderung bzgl. der Aufgaben der Jugendhilfe gem. § 69 Abs. 1 SGB VIII steigt aufgrund der Anpassung an den Verbraucherpreisindex um 1,4 Mio. Euro auf 16,9 Mio. Euro.

Der investive Eckwertebeschluss wurde Anfang 2022 fortgeschrieben (sh. ab S. 36). Für das Jahr 2024 wurde aufgrund der Haushaltslage auf eine inflationsbedingte Erhöhung des Eckwertes von 7,2 Mio. Euro verzichtet. Die Organisationseinheiten, die den Eckwert nicht halten konnten, wurden um eine Priorisierung gebeten. Über die Ausführungen hat die Politik einzeln zu entscheiden. Die Investitionen, die durch Dritte bestimmt sind (Schulen in kommunaler Trägerschaft, Zuschuss für den Bau von Kindertagesstätten sowie Krankenhausumlage) blieben mit jährlich 2,36 Mio. Euro konstant. Zu den bereits vorhandenen Großprojekten (Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale, Errichtung eines weiteren Verwaltungsgebäudes, Bildungscampus) ist noch ein weiteres unauf-schiebbares Projekt hinzugekommen: Sanierung der OBS Uchte.

Für alle wesentlichen Produkte wurde die Zielplanung weitergeführt. Die Ziele gliedern sich in Produktziele und kurzfristige operative Ziele. Durch die Bildung von Zielkennzahlen wird die Zielerreichung messbar. In diesem Vorbericht wird auf die wesentlichen Produkte, die gem. § 4 Abs. 7 Kommunalhaushalts- und kassen-verordnung vom Ausschuss für Finanzen und Personal in seiner Sitzung am 29.09.2020 festgelegt wurden, eingegangen.

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

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

## **2.1 Gesamtergebnis**

Der Ergebnisplan 2024 schließt ab mit einem

### **Fehlbetrag in Höhe von 34.272.900 Euro.**

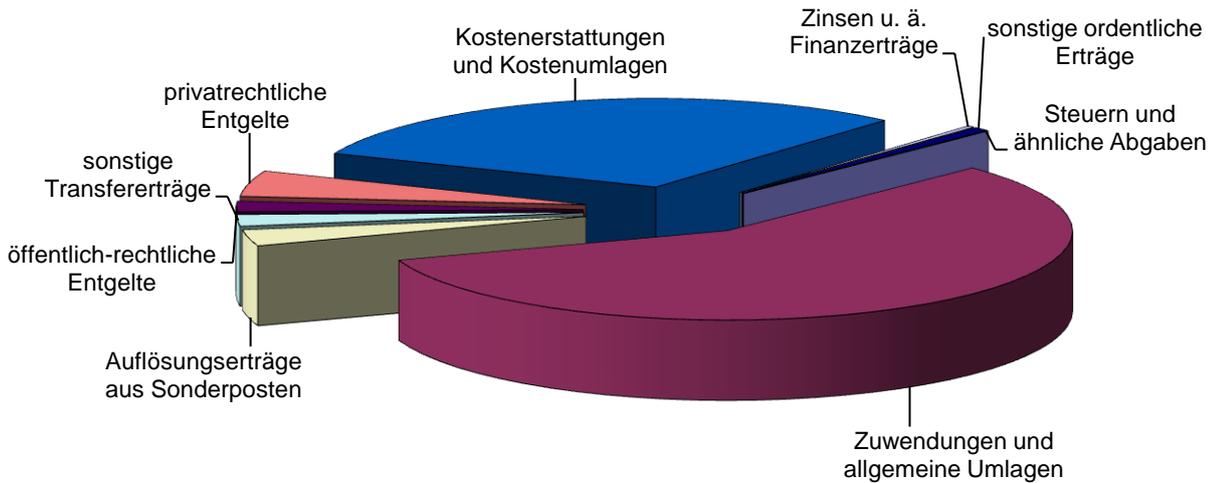
Insofern wäre ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 110 Abs. 8 NKomVG aufzu-stellen, sollte er nicht durch die Überschussrücklage ausgeglichen werden können, aus Überschüssen der Folgejahre gedeckt sein oder aufgrund des Angriffskriegs Russlands auf die Ukraine bedingt sein (§ 182 Abs. 5 NKomVG).

Die Überschussrücklage weist bei abgeschlossener Prüfung des Jahresabschlusses 2021 einen Wert von 53.433.524,93 Euro aus. Daraus wurde für 2022 ein Betrag in Höhe von 21.591.400 Euro zur Deckung des Fehlbetrages gebunden. Auch für 2023 sind bereits Mittel aus der Rücklage gebunden. Insofern reicht die Überschussrück-lage nicht aus.

Die mittelfristige Finanzplanung sieht weiter hohe Fehlbeträge vor. Auch hier ist eine Deckung des Fehlbetrages in 2024 nicht möglich.

Es ist zu ermitteln, welche Belastungen auf den Landkreis in Bezug auf den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine in 2023 entstanden sind bzw. noch entstehen und im Haushaltsplan 2024 abgebildet werden müssen.

## 2.2 Erträge gegliedert nach Arten



Ertragsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	1.327.972,92	680.000	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.712.830,10	170.405.000	173.384.300	176.763.400	180.518.900	184.414.500
Auflösungserträge aus Sonderposten	4.975.643,90	8.038.100	8.844.400	9.157.200	11.739.000	11.904.500
sonstige Transfererträge	6.121.615,98	6.268.500	6.323.400	6.474.600	6.564.600	6.739.100
öffentlich-rechtliche Entgelte	5.939.218,65	6.188.200	5.749.400	5.829.900	5.860.100	5.770.100
privatrechtliche Entgelte	15.621.966,49	13.245.500	14.184.100	14.736.400	15.296.400	15.916.400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.010.974,38	89.032.500	91.878.400	93.786.300	95.841.300	95.900.000
Zinsen u. ä. Finanzerträge	1.090.412,31	1.439.600	1.007.000	1.007.000	1.007.000	1.007.000
sonstige ordentliche Erträge	3.120.477,78	4.057.500	2.140.900	3.173.300	3.184.700	3.203.800
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>271.921.112,51</b>	<b>299.354.900</b>	<b>303.511.900</b>	<b>310.928.100</b>	<b>320.012.000</b>	<b>324.855.400</b>

In der Position Steuern und ähnliche Abgaben waren die Ausgleichszahlung des Landes (Ersparnis aus der Einführung des SGB II) enthalten. Leider beteiligt sich das Land ab 2024 gar nicht mehr an den Kosten der Unterkunft für Arbeitssuchende.

Die Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen umfasst die Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen, die Schlüsselzuweisungen vom Land, die Leistungsbeteiligung an der Grundsicherung für Arbeitssuchende, die Zahlung des Landes für den Ausbildungsverkehr, Zuschüsse für die Richtlinie Qualität in Kitas, für die Sprachförderung sowie weitere Zuweisungen von Bund und Land.

Sie erhöhen sich um 3 Mio. Euro auf 173 Mio. Euro.

Zu den Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage siehe Pkt. 2.2.1.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Schlüsselzuweisungen vom Land	51.603.328	56.886.200	57.113.700	58.141.700	60.002.200	61.202.200
Schlüsselzuweisungen übertr. Wirkungskreis	4.687.008	4.839.700	4.878.400	5.073.500	5.175.000	5.278.500
Kreisumlage	71.400.024	83.220.100	85.969.000	89.132.800	92.027.000	94.354.200
ÖPNV Ausbildungsverkehr	1.800.097	1.800.100	1.800.100	1.800.100	1.800.100	1.800.100
Zuweisungen vom Land	6.298.421	5.278.000	5.778.600	5.332.300	4.276.100	3.984.000
Leistungsbeteiligung Grundsicherung Arbeitssuchender	14.795.772	17.265.000	16.875.000	16.403.000	16.408.000	17.005.000
Weitere Zuweisungen öff. Bereich	822.050	998.400	810.000	720.500	671.000	631.000
Zuweisungen priv. Bereich	306.129	117.500	159.500	159.500	159.500	159.500
<b>Gesamt</b>	<b>151.712.830</b>	<b>170.405.000</b>	<b>173.384.300</b>	<b>176.763.400</b>	<b>180.518.900</b>	<b>184.414.500</b>

Erhaltene Zuweisungen für Investitionen werden über die Nutzungsdauer des geförderten Wirtschaftsgutes als Sonderposten ertragswirksam aufgelöst. Wesentliche Zuweisungen erhält der Kreis für den Breitbandausbau, den Schul- und Straßenbau, den Brandschutz und den Öffentlichen Personennahverkehr sowie für den Digitalpakt in den Schulen. Sie steigen auf 8,8 Mio. Euro.

Sonstige Transfererträge umfassen in erster Linie Beiträge von Angehörigen für Empfänger von Sozialleistungen sowie Rückzahlungen von Sozialleistungen. Sie bleiben mit 6,3 Mio. Euro konstant.

Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden Gebührenerträge aus Genehmigungsverfahren und anderen Dienstleistungen der Verwaltung geplant. Sie sinken von 6,2 Mio. Euro auf 5,7 Mio. Euro. In 2023 waren einmalig Mehrerträge durch ein Großprojekt zu verzeichnen.

Die privatrechtlichen Entgelte werden überwiegend im Bereich des Rettungsdienstes erhoben. Hier wird mit einer Erhöhung der Erträge um 1 Mio. Euro auf 14,1 Mio. Euro gerechnet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen umfassen vor allem die Erstattungen von Land und Bund im Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt ist eine Erhöhung der Ansätze um 2,5 Mio. Euro auf 89,9 Mio. Euro vorgesehen. Ausschlaggebend für die Erhöhung ist die Erstattung für die Aufwendungen in der Eingliederungshilfe mit 3,3 Mio. Euro.

Kostenerstattungen	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Quotales System	40.687.999,02	42.943.400	45.417.600	46.736.200	48.350.500	49.257.200
Grundsicherung	15.113.825,06	17.635.000	19.442.000	19.495.000	19.575.000	19.665.000
Asylbewerberleistungen	9.715.738,55	12.200.000	10.250.000	10.500.000	11.000.000	11.100.000
Unterhaltsvorschuss	2.696.892,59	3.000.000	3.000.000	3.050.000	3.100.000	3.150.000
Vom Land	8.541.468,41	7.355.900	7.719.900	7.849.900	8.051.900	6.925.700
Von Gemeinden und Gem.-verbänden	2.580.989,32	2.965.300	3.025.700	3.080.100	2.636.300	2.620.900
Vom Jobcenter	2.324.604,97	2.467.800	2.637.600	2.689.100	2.741.600	2.795.200
Sonst. Öff. Bereich	133.034,88	117.600	106.600	107.000	107.000	107.000
Übriger Bereich	216.421,58	347.500	279.000	279.000	279.000	279.000
<b>Gesamt</b>	<b>82.010.974,38</b>	<b>89.032.500</b>	<b>91.878.400</b>	<b>93.786.300</b>	<b>95.841.300</b>	<b>95.900.000</b>

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

Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen aus Erträgen aus der Herabsetzung von Rückstellungen, Bußgeldern und Säumniszuschlägen der Kreiskasse. Sie sinken um 1,9 Mio. Euro auf 2,1 Mio. Euro aufgrund der aktuellen Berechnung der Nds. Versorgungskasse zu den Pensionsrückstellungen.

## 2.2.1 Erträge aus Zuweisungen und Kreisumlage

Die Finanzlage des Landkreises ist abhängig von den Zuweisungen des Landes aus dem Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) und von der erhobenen Kreisumlage. Diese Zuweisungen und Umlagen sind mit rd. 47 % der Gesamterträge die wichtigsten Einnahmequellen.

### 2.2.1.1 Zuweisungen des Landes

Die wesentlichen Einnahmen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs sind:

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

Der Orientierungsdatenerlass des Landes vom 23.06.2023 schreibt zu den Entwicklungen der Wirtschaft und der Steuerkraft:

„Die aktuelle gesamtwirtschaftliche Lage ist weiterhin von nicht unerheblicher Unsicherheit geprägt. Insbesondere die fortdauernden Auswirkungen des völkerrechtswidrigen Angriffskriegs Russlands in der Ukraine sind nur begrenzt zu prognostizieren. Insgesamt geht die Bundesregierung für das laufende Jahr 2023 von einem leichten Wachstum aus. Nach einem Rückgang der Wirtschaftsleistung im ersten Quartal 2023 wird für den weiteren Jahresverlauf mit einer zunehmenden konjunkturellen Erholung gerechnet, die 2024 in ein robustes reales Wachstum münden soll. Nominal sind die Wachstumsraten vor dem Hintergrund der weiterhin hohen Inflationserwartungen sichtbar stärker.“

Die Einnamenschätzungen für die Kommunen in den Jahren 2023 bis 2027 sind aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2023 abgeleitet und beruhen auf geltendem Recht zum Zeitpunkt der Schätzung. Der Steuerschätzung wurden die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Frühjahrsprojektion 2023 der Bundesregierung zugrunde gelegt, die eine leichte konjunkturelle Belebung und eine sich ab 2024 abschwächende Inflation berücksichtigt.

Die Bundesregierung erwartet hiernach für 2023 einen geringen Anstieg des realen Bruttoinlandsprodukts um +0,4 % und in 2024 ein kräftigeres Wachstum i. H. v. +1,6 %. Für das nominale Bruttoinlandsprodukt werden nunmehr Veränderungsdaten von +6,1 % für 2023 und +4,0 % für 2024 prognostiziert (für die Jahre 2025 bis 2027 jeweils +2,8 % je Jahr).“

Noch nicht berücksichtigt sind in diesen Steuerschätzungen die künftigen Steuerrechtsänderungen, wie die Umsetzung der Mindestbesteuerungsrichtlinie der Europäischen Union sowie das Wachstumschancengesetz. Hier werden für die kommunale Ebene Steuermindereinnahmen von jährlich bis zu 2,1 Mrd. Euro erwartet.

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

Der Orientierungsdatenerlass geht für die Schlüsselzuweisungen von einer Steigerung um 0,4 % aus. Darin ist die vorläufige Steuerverbundabrechnung 2023 in Höhe von 36 Mio. Euro enthalten. In der mittelfristigen Finanzplanung 2025 – 2027 wird nach dem Orientierungsdatenerlass mit Veränderungen in Höhe von 1,8%/ -3,2%/2,0% gerechnet.

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises werden wie im Erlass angegeben um 0,8 % erhöht. In der mittelfristigen Planung werden die Zuweisungen um 4%/2%/2% angehoben.

#### Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:



### 2.2.1.2 Kreisumlage

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

#### a) Finanzlage der kreisangehörigen Kommunen

Die Kommunen haben insgesamt Jahresüberschüsse (inkl. der noch nicht geprüften Bilanzen) bis zum Jahr 2022 in Höhe von rd. 56,6 Mio. Euro. Dabei weichen die Ergebnisse der einzelnen Kommunen stark voneinander ab. Der höchste Überschuss liegt bei 8,5 Mio. Euro. Insgesamt sieben Kommunen weisen einen Fehlbetrag aus. Als schlechtestes Ergebnis ist ein Fehlbetrag in Höhe von 5,9 Mio. Euro bei der Stadt Nienburg/Weser zu verzeichnen.

Zwölf Kommunen sind vollständig schuldenfrei, weitere 13 Kommunen haben mehr liquide Mittel als Schulden. Von den restlichen 17 Kommunen ragen zwei deutlich heraus. Bei weiteren acht Kommunen liegt die investive Pro-Kopf-Verschuldung erheblich über dem Landesdurchschnitt der entsprechenden Gemeindeklasse. Auch hier ist ein sehr ungleiches Bild zu erkennen. Die Unterschiede zeigen sich auch in der absoluten Pro-Kopf-Verschuldung, die eine Spanne von 0 bis 2.582 Euro ausweist.

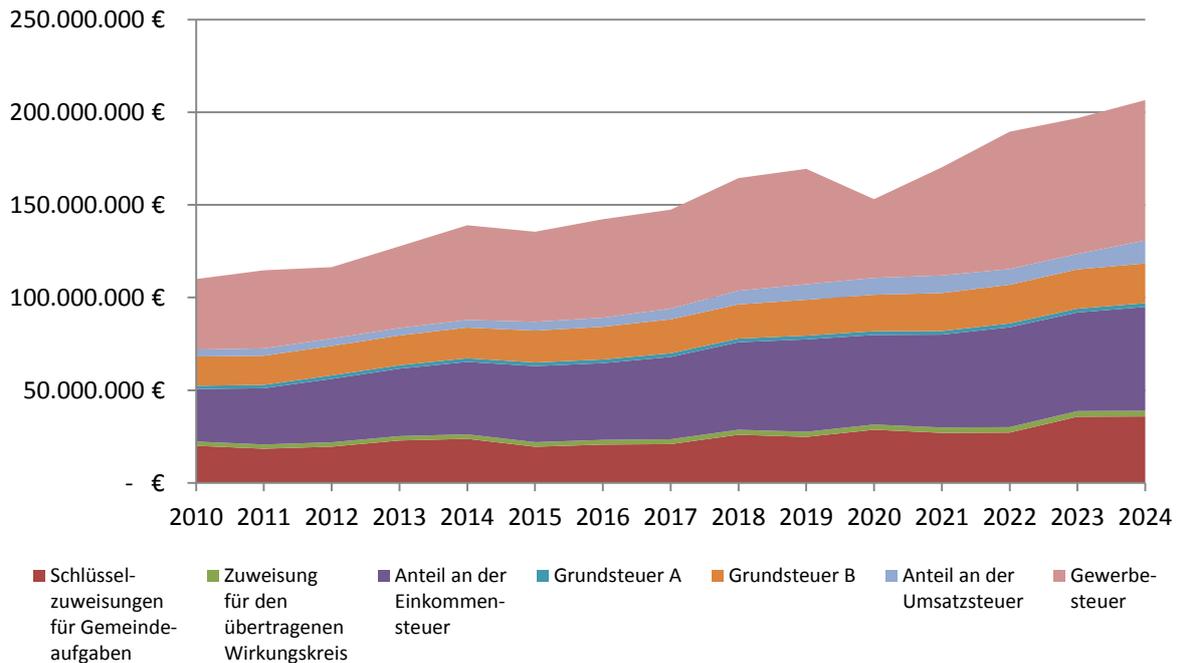
Die Steuereinnahmekraft gilt bei 30 Kommunen als unterdurchschnittlich, da sie vom Landesdurchschnitt um mehr als 5 % nach unten abweicht. Die Spanne der Steuereinnahmekraft reicht von -33,7 % bis zu +173 %.

In der Haushaltsplanung 2023 sahen fünf Kommunen (Vorjahr sieben) einen Fehlbetrag mit der Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes vor. Vier Kommunen haben von der Sonderregelung gem. § 182 Abs. 5 NKomVG Gebrauch gemacht und auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verzichtet. Drei Kommunen (Vorjahr 21) planten ohne Aufnahme von Investitionskrediten. Zahlen für die Haushaltsplanung 2024 liegen zum jetzigen Zeitpunkt nicht vor.

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

Der Ausbau der Kinderbetreuung belastet die Gemeinden seit Jahren. Diese Thematik wird zwischen dem Landkreis und den kreisangehörigen Kommunen außerhalb des Finanzausgleichs betrachtet. Seit 2014 beteiligt sich der Landkreis, orientiert am Betreuungsangebot der Kommunen, an deren Kosten. Die ab 01.08.2022 abgeschlossene Vereinbarung sieht ein Jahresvolumen von mind. 15,5 Mio. Euro vor mit jährlichen Anpassungen an den Verbraucherpreisindex. Für 2024 wird mit insgesamt 16,9 Mio. Euro gerechnet, knapp 11 Prozentpunkte Kreisumlage. Daneben beteiligt sich der Landkreis mit 20 % an den Baukosten der Kindertagesstätten.

## Entwicklung der Steuereinnahmen:



Die Steuereinnahmen 2023 im Vergleich zu 2022 entwickelten sich wie folgt: Der Gewerbesteuermessbetrag stieg insgesamt um 20,39%. Dies ist insbesondere durch einen Einmaleffekt des Flecken Steyerbergs entstanden. Ohne Berücksichtigung dieses Effektes stieg der Steuermessbetrag um 3,0 %. Im Landesdurchschnitt wurde im Orientierungsdatenerlass mit einem Plus in Höhe von 3,6 % gerechnet.

Die Gemeindeanteile zur Einkommensteuer sind um 6,3 % gesunken. Im Landesdurchschnitt wurde mit einem Plus von 1,3 % gerechnet.

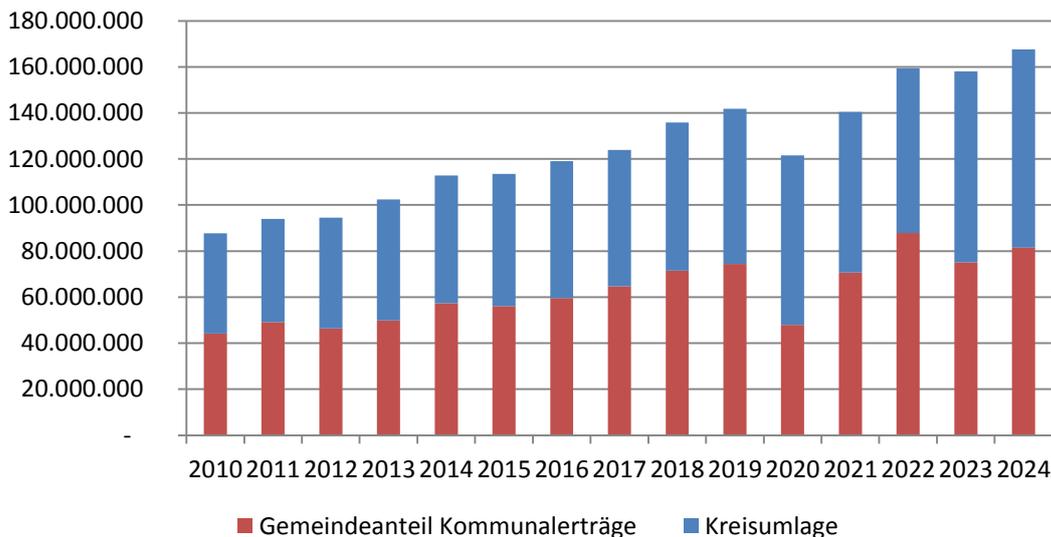
Die Umsatzsteuer ist um 9,83 % gesunken, der Landesdurchschnitt sah ein Minus von 1,0 % vor.

Insgesamt stieg die Steuerkraftmesszahl um 4,7 %.

Aussicht auf das Haushaltsjahr 2024:

Zu den Unsicherheiten der mittelfristigen Planung wurde bereits oben ausgeführt. Der Orientierungsdatenerlass vom 23.06.2023 geht von einer Erholung der Gewerbesteuer von 3,4 % aus (Folgejahre 6,7 %/4,8 %/3,1 %). Für die Umsatzsteuer werden Mehrreinnahmen von 4,8% prognostiziert (Folgejahre 2,9 %/2,0 %/1,8 %). Die Einkommensteuer soll in 2024 um 5,3 % steigen (Folgejahre 6,9 %/5,5 %/4,4 %).

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



b) Finanzlage des Landkreises

Die Ergebnishaushalte des Landkreises entwickelten sich seit 2017 positiv, sodass mit Stand Ende 2021 insgesamt 53,4 Mio. Euro in die Rücklage eingestellt werden konnten. Davon sind für 2022 insgesamt 21,6 Mio. Euro gebunden. Auch für 2023 muss ein Teil der Rücklage für den Ausgleich des Defizits verwendet werden. Die mittelfristige Finanzplanung sieht weiter Fehlbeträge vor. Ein Haushaltsausgleich ist auf Dauer nicht zu erkennen, sollten Bund und Land nicht noch gegensteuern.

Die Bereiche Soziales und Jugend belasten den Haushalt weiterhin immens, rd. 63 % der Gesamtaufwendungen des Kreishaushaltes werden hier gebunden.

Dabei steigen die Transferaufwendungen, die nur einer minimalen Steuerung unterliegen, von 139 Mio. Euro in 2021 auf 181 Mio. Euro in 2024 steil an. Dies liegt vor allem an den immens gestiegenen Platzkosten in den Einrichtungen.

Die Haushaltswirtschaft des Landkreises ist aus diesem Grund zwingend von einer ähnlichen Entwicklung der Ertragslage abhängig, um einen ausgeglichenen Haushalt erreichen zu können. Dies ist aufgrund der wirtschaftlichen Aussichten sowie der geplanten Steuerentlastungen, wie z. B. das Wachstumschancen-gesetz, nicht erkennbar.

Für 2024 ist ein erheblicher Kreditbedarf für Investitionen in Höhe von 27 Mio. Euro einzuplanen. Auch in den Folgejahren sind erhebliche Kreditaufnahmen in Höhe von 38 Mio. Euro, 16 Mio. Euro und 37 Mio. Euro geplant, um u. a. die anstehenden Großprojekte Neubau einer Verwaltungsliegenschaft, Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, Neubau der Feuerwehrtechnische Zentrale, Bildungscampus und Sanierung OBS Uchte finanzieren zu können. Die vorhandenen liquiden Mittel werden für die Finanzierung der immensen Haushaltsreste in Höhe von 47,5 Mio. Euro (Stand 31.12.2022) benötigt.

c) Berechnungsgrundlagen

Basis für die Berechnung der Kreisumlage ist zum einen das Steueraufkommen der kreisangehörigen Kommunen im Zeitraum 01.10.2022 bis 30.09.2023 für die Realsteuern sowie die Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile.

Die Schlüsselzuweisungen des Landes für Gemeindeaufgaben auf Grundlage des Nds. Finanzausgleichsgesetzes sind die zweite Rechengröße. Diese Zahlen werden vom Landesamt für Statistik Ende November vorläufig berechnet. Die

endgültigen Zahlen werden voraussichtlich im April 2024 zur Verfügung stehen. Deshalb wurde für die Höhe der Schlüsselzuweisungen der Orientierungsdatenerlass zu Grunde gelegt.

Trotz des erheblichen Fehbetrages im Haushalt des Landkreises schlägt die Verwaltung vor, die Kreisumlagehebesätze nicht zu erhöhen, sondern auf dem Wert aus 2023 zu belassen:

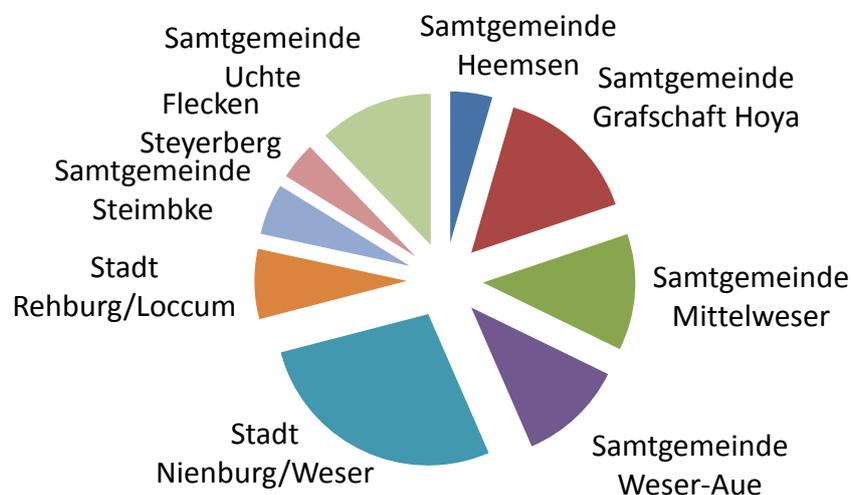
- 52 v. H. von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,
- 46 v. H. von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen

Es wird dabei gewürdigt, dass auch die kreisangehörigen Kommunen eine hohe Belastung durch die wirtschaftlichen Entwicklungen haben. Die vorliegenden Daten der Kommunen lassen jedoch nicht den Schluss zu, dass die Kommunen durch diesen Hebesatz über das erträgliche Maß in Anspruch genommen werden. Mit diesen Kreisumlagehebesätzen weist der Kreishaushalt ein erhebliches Defizit aus, auch in der mittelfristigen Finanzplanung. Durch die vorgeschlagenen Sätze erfolgt insgesamt eine angemessene Lastenverteilung. Damit nutzt der Landkreis seine Möglichkeiten, einen Ausgleich zwischen der finanziellen Lage des Landkreises und seiner kreisangehörigen Kommunen zu erreichen.

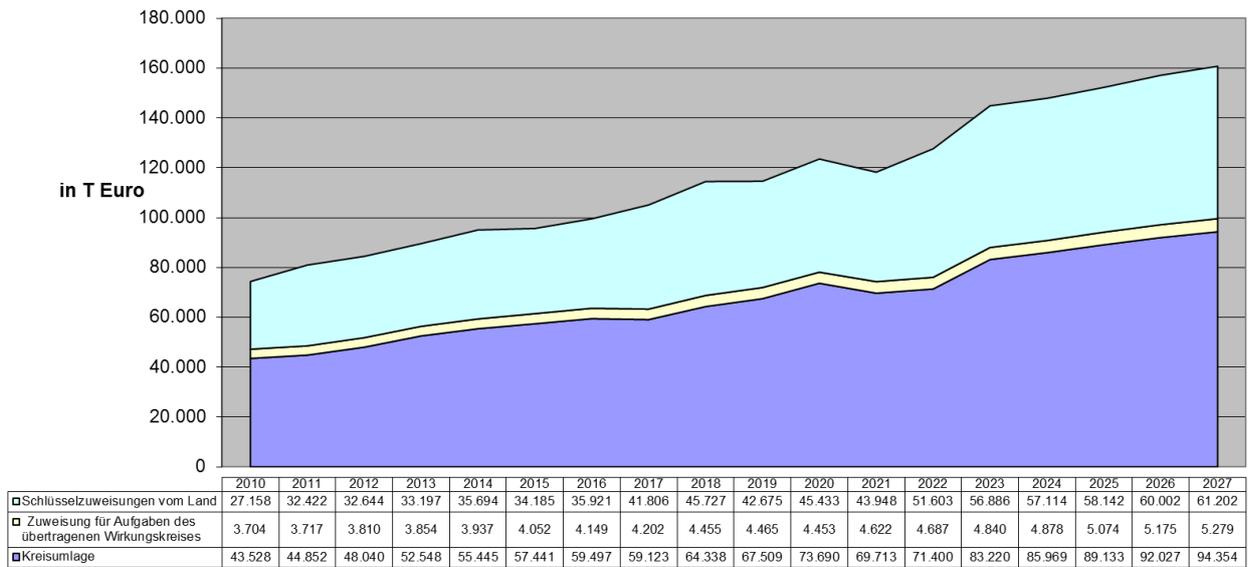
Eine strukturelle Verletzung der finanziellen Mindestausstattung der Kommunen durch die Festlegung dieser Höhe der Kreisumlagehebesätze ist nicht erkennbar.

Insgesamt wird mit einer Kreisumlage in Höhe von 86 Mio. Euro gerechnet, 2,7 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

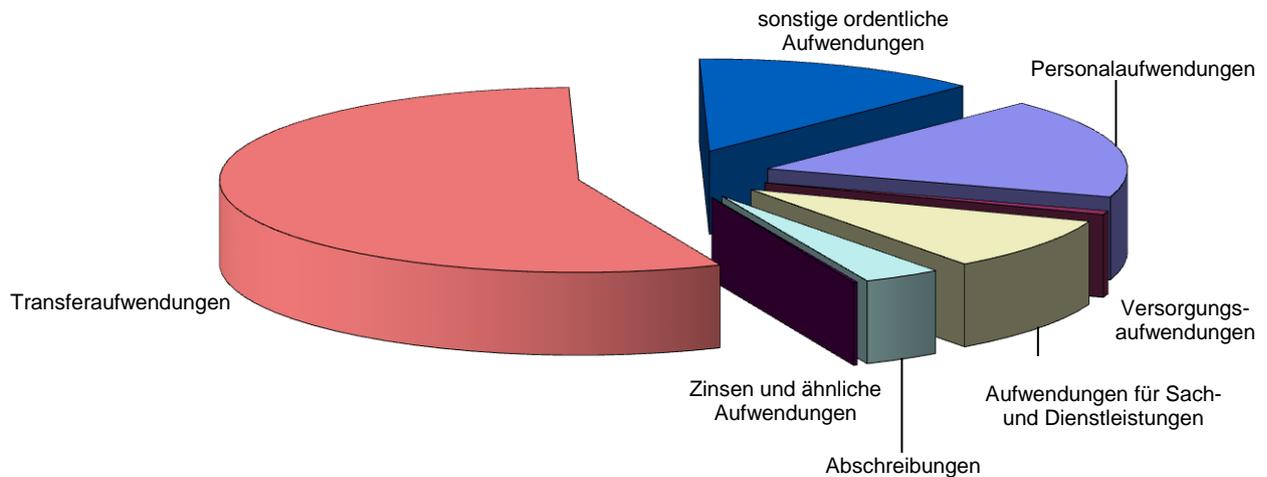
Diese verteilt sich auf die Kommunen wie folgt:



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



## 2.3 Die Aufwendungen gegliedert nach Arten



Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
Personalaufwendungen	47.289.049,82	50.282.100	56.987.300	58.186.700	59.097.800	60.146.900
Versorgungsaufwendungen	1.779.537,09	3.925.000	3.871.600	600	600	600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.196.793,94	30.491.400	32.230.900	30.971.200	30.997.300	31.584.900
Abschreibungen	9.510.765,82	13.439.600	14.350.900	15.353.900	19.419.800	19.724.900
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	456.201,17	871.200	1.007.400	2.557.400	3.965.700	5.350.900
Transferaufwendungen	151.795.834,66	173.779.500	180.972.700	182.707.200	185.909.300	190.244.000
sonstige ordentliche Aufwendungen	35.084.157,05	45.217.300	48.364.000	47.797.700	48.696.500	48.847.500
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>271.112.339,55</b>	<b>318.006.100</b>	<b>337.784.800</b>	<b>337.574.700</b>	<b>348.087.000</b>	<b>355.899.700</b>

Die Steigerung der Personalaufwendungen in Höhe von 6,7 Mio. Euro auf 57 Mio. Euro ist insbesondere auf die Auswirkungen der Tarifeinigung vom 22.04.2023 sowie der Vorsorge für eine lineare Anpassung der Bezüge im Besoldungsbereich zurückzuführen.

- Tarifierhöhung TVöD und TVSuE sowie TVFleischuntersuchung um durchschnittlich 11,5% (ab 01.03.2024: 200 Euro Sockelbetrag anschließend Erhöhung 5,5%; mind. 340,00 Euro; Inflationsausgleichsprämie 220 Euro/Monat reicht noch bis einschl. Februar 2024 hinein); Vertragslaufzeit bis 31.12.2024
- Für eine voraussichtlich anstehende Besoldungserhöhung wurden zunächst 5% Steigerung kalkuliert
- Einplanung neuer Stellen im Stellenplan 2024
- Berücksichtigung der Personalkosten für in 2023 noch vakante Stellen
- Zuführung zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von 1,5 Mio. Euro

In diesen Aufwendungen sind 108.000 € für die Leistungsprämien der Beamten gem. § 53 NBesG enthalten.

Personalaufwandsart	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Dienstaufwendungen	33.573.568,46	37.533.500	41.396.800	42.111.400	42.793.500	43.652.600
Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung	10.437.357,34	11.296.100	12.433.800	12.688.400	12.948.500	13.214.200
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	1.246.730,07	1.300.000	1.418.300	1.445.300	1.472.700	1.500.700
Zuführungen zu Rückstellungen	2.031.393,95	152.500	1.738.400	1.941.600	1.883.100	1.779.400
<b>Gesamt</b>	<b>47.289.049,82</b>	<b>50.282.100</b>	<b>56.987.300</b>	<b>58.186.700</b>	<b>59.097.800</b>	<b>60.146.900</b>

Versorgungsaufwendungen fallen als Zuführung zu den Rückstellungen an. Sie bleiben mit 3,9 Mio. Euro konstant.

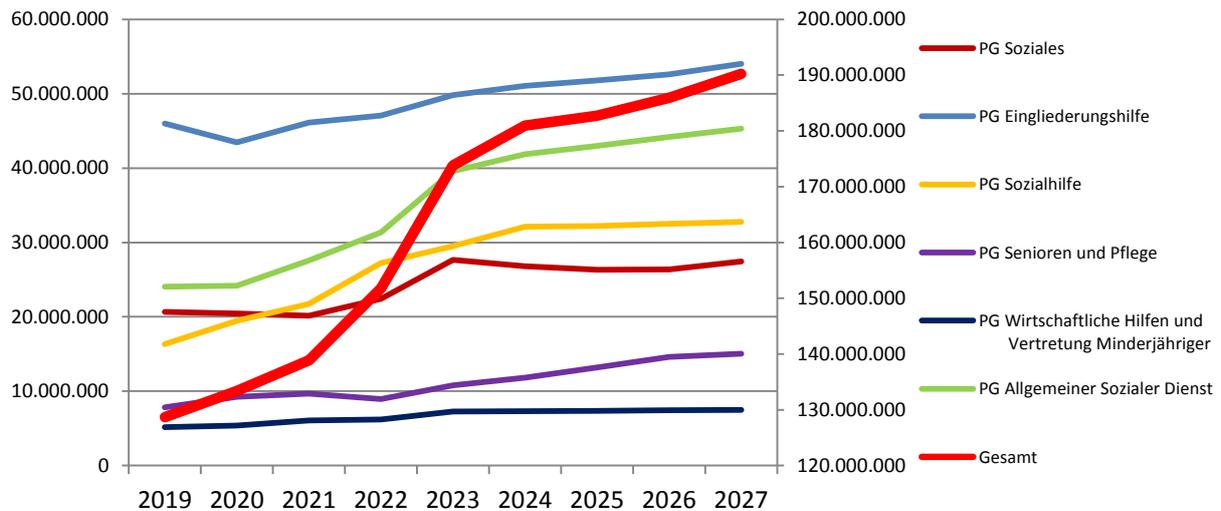
Die Sach- und Dienstleistungen steigen weiter um 1,7 Mio. Euro auf 32,2 Mio. Euro an. Die Steigerungen zeigen sich vor allem beim Rettungsdienst mit 1,2 Mio. Euro. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 sind sogar Steigerungen von 6,9 Mio. Euro zu verzeichnen. Gründe sind vor allem in den gestiegenen Wartungskosten für Software (850 T Euro), den Energiekosten im Bereich Liegenschaften (2,6 Mio. Euro), dem Rettungsdienst (2,1 Mio. Euro) und dem Naturschutz (1,3 Mio. Euro) zu sehen.

Die Abschreibungen steigen um 0,9 Mio. Euro auf 14,3 Mio. Euro. Grund hierfür ist die Aktivierung weiterer Bauabschnitte des Breitbandausbau sowie im Bereich Liegenschaften. Auch mittelfristig ist mit einer erheblichen Steigerung zu rechnen, da z. Z. weitere 19,7 Mio. Euro als Anlagen im Bau in der Bilanz stehen und die Großprojekte hinzukommen.

Für das Jahr 2024 wird mit einem Anstieg der Zinsaufwendungen auf 1 Mio. Euro gerechnet. Aufgrund der erheblichen Investitionen müssen Investitionskredite aufgenommen werden. Auch wird die vorhandene Liquidität nicht ausreichen, die Fehlbeträge im Finanzhaushalt zu decken. Es werden Liquiditätskredite notwendig. In Zeiten steigender Zinsen belastet dies den Haushalt umso mehr.

Zu den Transferaufwendungen zählen in erster Linie die Sozial- und Jugendhilfeleistungen, aber auch andere Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte. Sie steigen erheblich um insgesamt 7,2 Mio. Euro auf 181 Mio. Euro. Dies setzt sich vor allem aus den Ansatzerhöhungen für den Bereich Soziales mit 3,7 Mio. Euro und den Bereich Jugend mit 2,9 Mio. Euro zusammen.

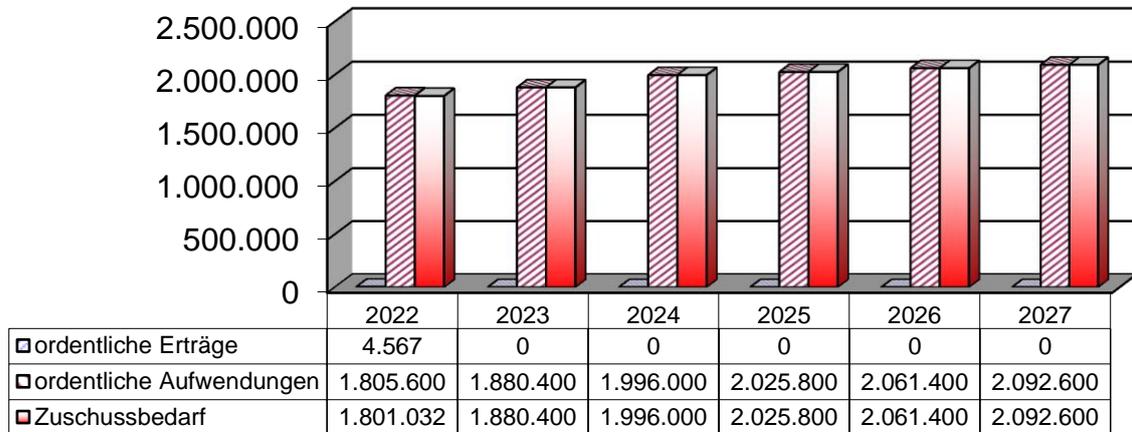
Untenstehend ist die Entwicklung der Transferaufwendungen seit 2019 abgebildet. Es wird daraus ein erheblicher Anstieg ersichtlich, der nur in sehr geringem Maße gesteuert werden kann.



In den Sonstigen Aufwendungen sind u. a. die Kosten der Schülerbeförderung, die Kosten des ÖPNV, des Rettungsdienstes, Geschäftsaufwendungen, Zuschüsse des Landkreises an die Kommunen für die Betreuung in den Kindertagesstätten und für die Flüchtlingsbetreuung sowie weitere Erstattungen an Land, Kommunen und Private enthalten. Sie steigen um 3,2 Mio. Euro auf 48,4 Mio. Euro. Steigerungen sind u. a. durch die Erhöhung der Betriebskostenförderung der Kindertagesstätten an die Kommunen in Höhe von 1,4 Mio. Euro auf 16,9 Mio. Euro und Steigerungen in der Schülerbeförderung in Höhe von 0,8 Mio. Euro begründet.

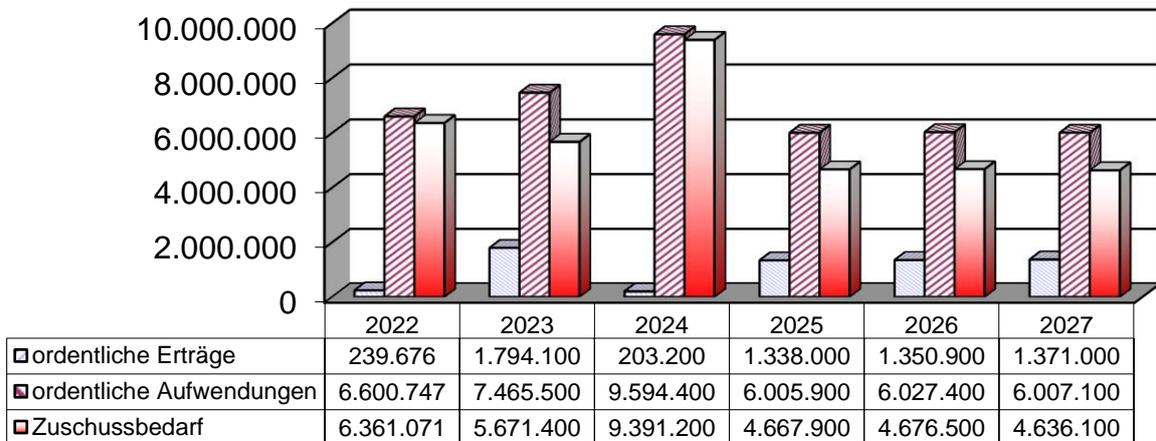
## 2.4 Entwicklung der Teilhaushalte gegliedert nach Produktbereichen

### 2.4.1 Produktbereich Kreisorgane (10)



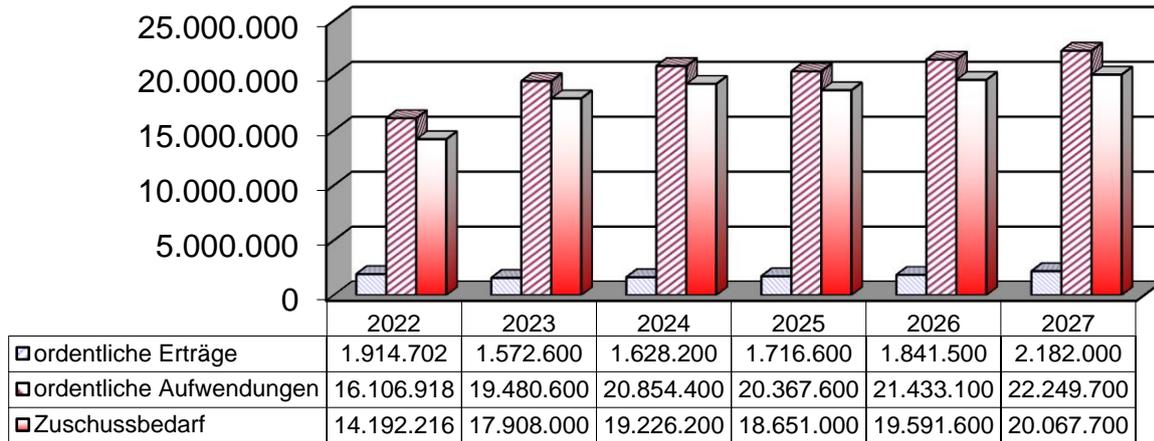
Der Produktbereich beinhaltet die Verwaltungsführung inkl. Gremienbetreuung, die Pressearbeit sowie Gleichstellungsaufgaben und Personalratstätigkeit. Er wird bestimmt durch die Personalaufwendungen inkl. der Zahlungen an die ehrenamtlichen Abgeordneten.

### 2.4.2 Produktbereich Personal (11)



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

### 2.4.3 Produktbereich Service (12)



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

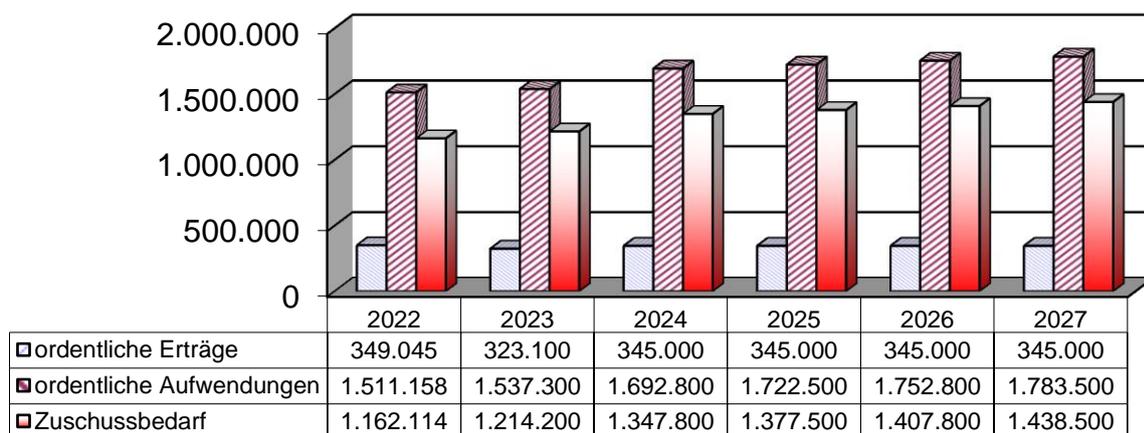
Neben dem wesentlichen Produkt Schulgebäude ergeben sich Zuschussbedarfe für Service und Wahlen in Höhe von 1,9 Mio. Euro und für die Informationstechnik in Höhe von 3,9 Mio. Euro.

#### 2.4.3.1 Schulgebäude (12320)

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

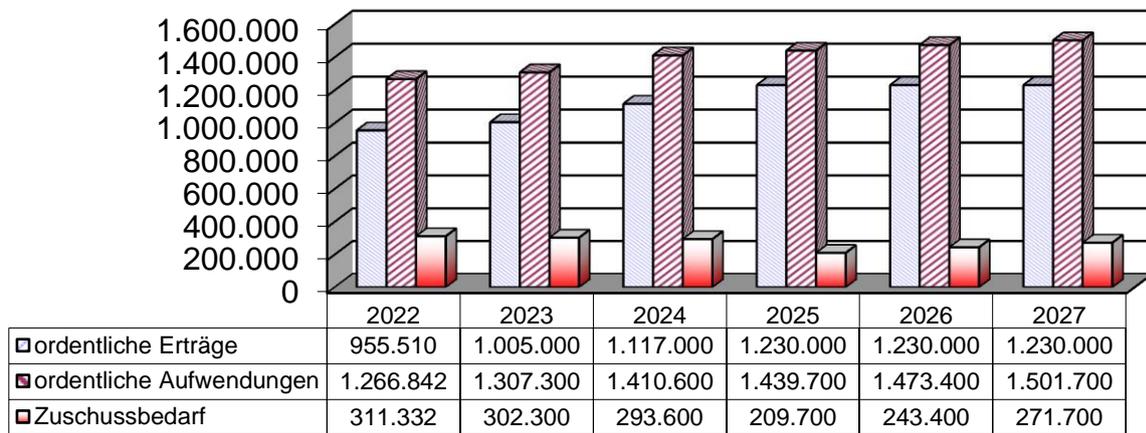
Das Budget für die Schulgebäude beträgt 8,9 Mio. Euro, rd. 2 Mio. Euro mehr als 2022 aufgrund der enormen Steigerung der Energiekosten.

### 2.4.4 Produktbereich Finanzen (13)



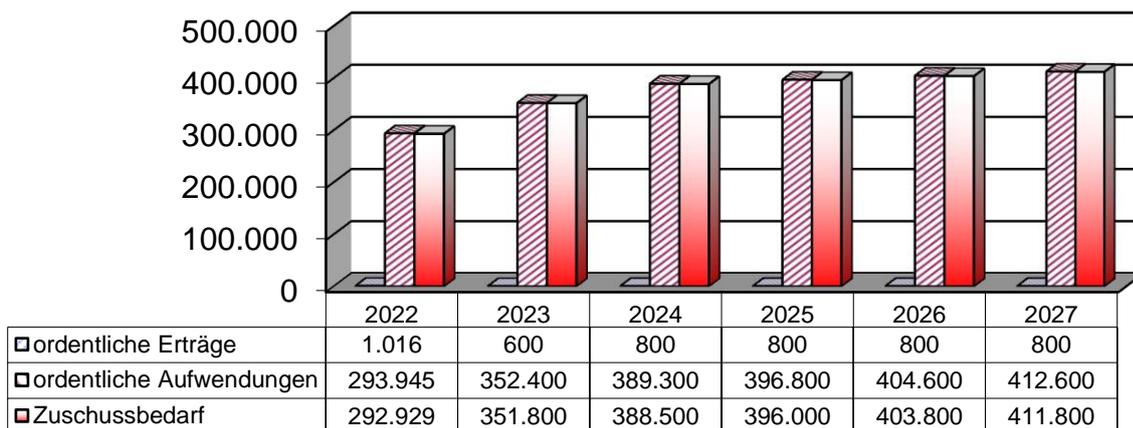
Der Produktbereich beinhaltet die Produktgruppen Finanzwirtschaft sowie die Kreiskasse mit der Vollstreckungsstelle.

### 2.4.5 Produktbereich Rechnungsprüfung (14)



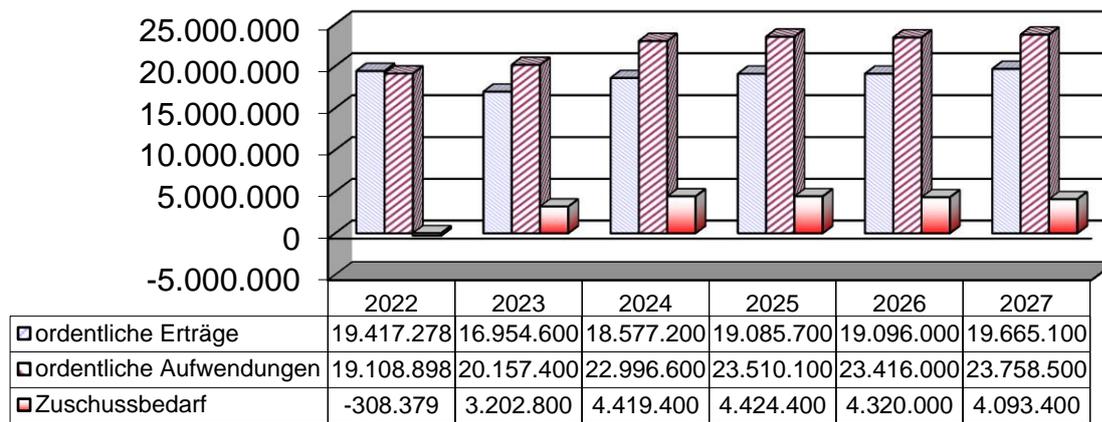
Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist für die Prüfungen bei den Landkreisen Nienburg/Weser und Schaumburg sowie deren kreisangehörigen Kommunen zuständig. Nicht durch Gebühren gedeckte Aufwendungen werden zwischen dem Landkreis Schaumburg und dem Landkreis Nienburg/Weser aufgeteilt.

### 2.4.6 Produktbereich Recht (15)



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

## 2.4.7 Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)



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

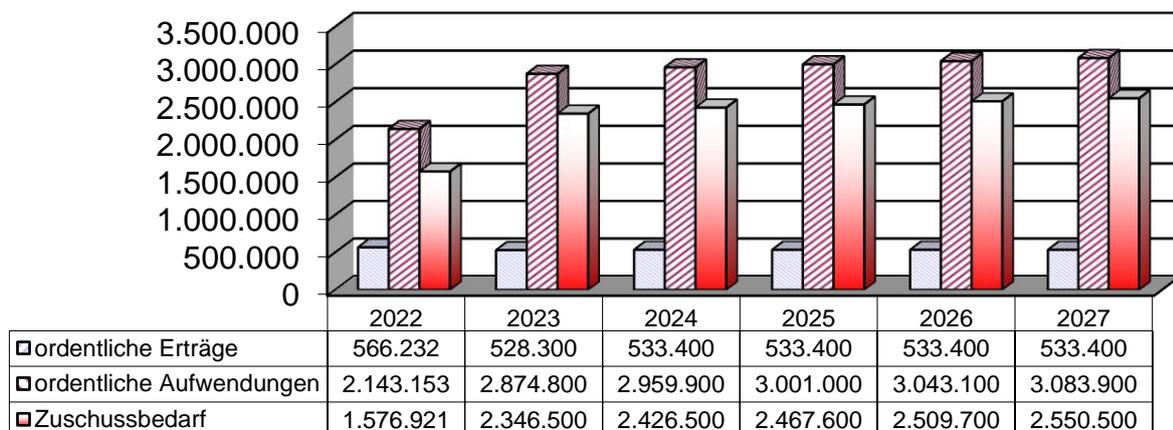
### 2.4.7.1 Brandschutz und Rettungsdienst (17510/17520)

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

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

Das Budget hat ein Volumen von rd. 3,4 Mio. Euro, 1 Mio. Euro mehr als im Vorjahr aufgrund der neuen Leistungsvergütungen für den Rettungsdienst.

## 2.4.8 Produktbereich Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung (18)

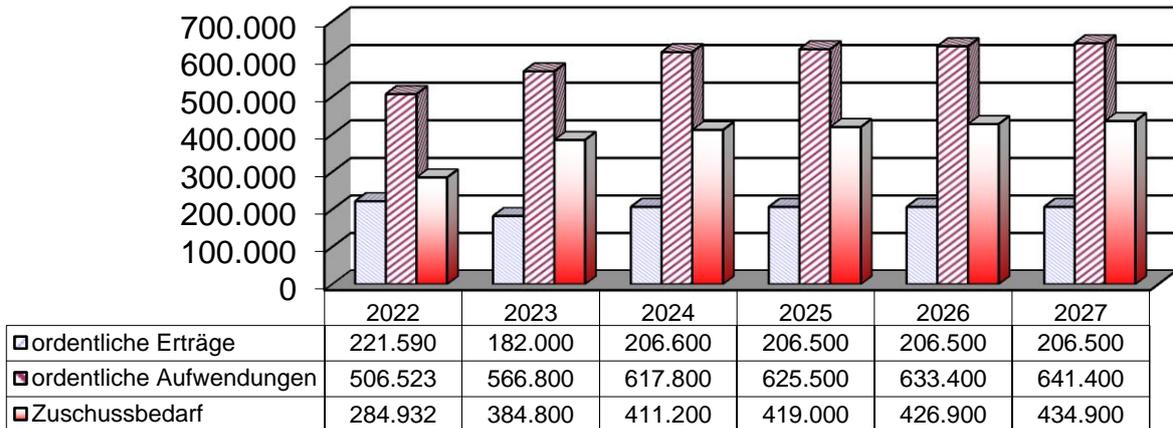


Der Fachbereich beinhaltet die Lebensmittelüberwachung als wesentliches Produkt sowie die Veterinäraufsicht, die Tierseuchenbekämpfung und den Tierschutz.

### 2.4.8.1 Lebensmittelüberwachung (18110)

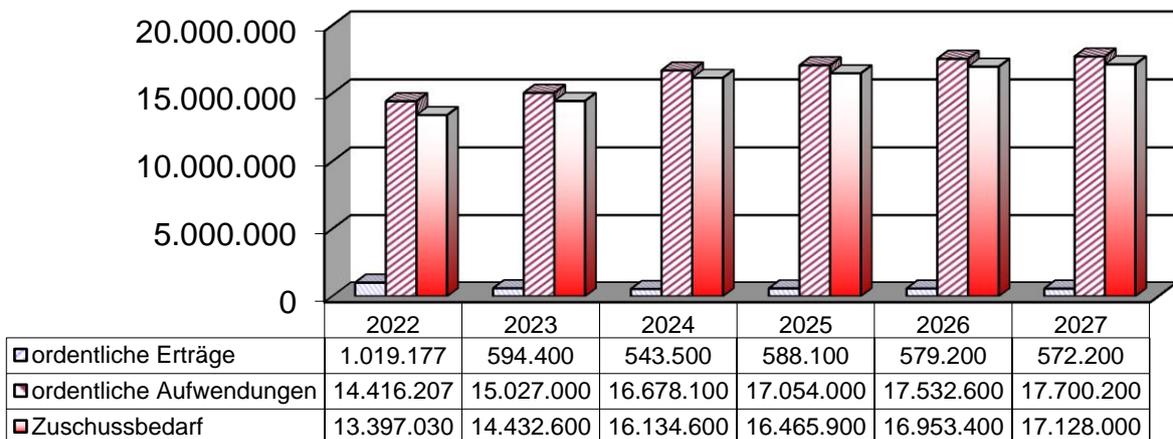
In der Lebensmittelüberwachung wird der Erfüllungsgrad der amtlichen Plankontrollen vor Ort sowie der Planproben auf 100 % der Sollvorgaben des Nds. Ministeriums für Ernährung, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (ML) festgelegt. Insgesamt wird mit 900 Überprüfungen gerechnet. Das Budget bleibt mit 1 Mio. Euro annähernd konstant.

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



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

### 2.4.10 Produktbereich Schulen und Kultur (21)



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

Für 7.691 Schülerinnen und Schüler ist der Fachbereich zuständig. Arbeitsschwerpunkte der kommenden Jahre sind die Unterstützung der Schulen vor dem Hintergrund sich verändernder Schülerströme, die Umsetzung des Digitalpaktes und des Medienentwicklungsplans, die Umsetzung der Landesvorgaben zur Inklusion sowie die Unterstützung des Fachdienstes Liegenschaften im Hinblick auf die baulichen Planungen bei der OBS Marklohe, der Helen-Keller-Schule Stolzenau und des Bildungscampus.

Das Budget steigt um 1,7 Mio. Euro auf 16,1 Mio. Euro, unter anderem wegen gestiegener Kosten im Freistellungsverkehr, Personalkostensteigerungen und erhöhte Anmeldungen der Schulen in kommunaler Trägerschaft.

Die freiwilligen Leistungen innerhalb der Kultur- und Sportförderung betragen 867 T Euro und verteilen sich wie folgt:

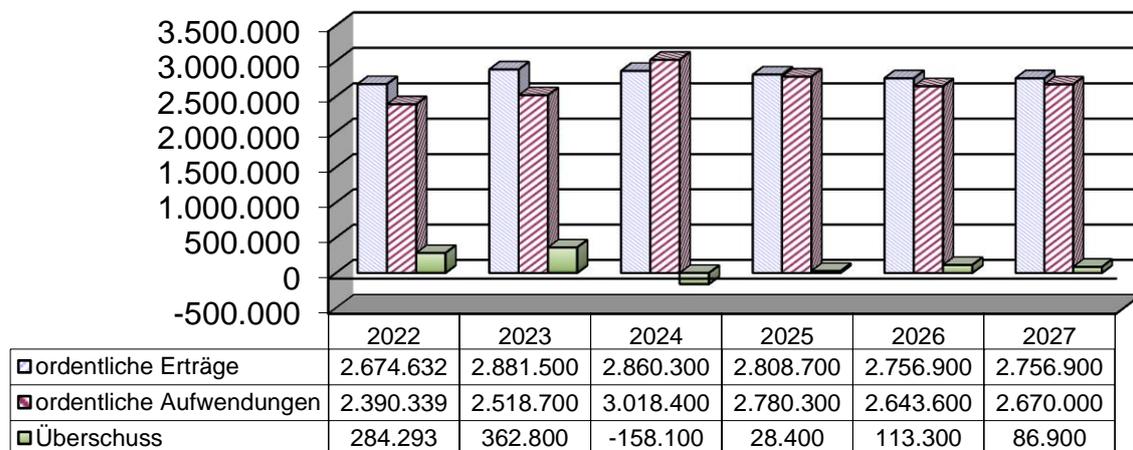
▪ Musikschule	404.500 €
▪ Museen	198.200 €
▪ Sportförderung	128.500 €
▪ Theater	70.000 €
▪ Beitrag Landschaftsverband Weser-Hunte	31.900 €
▪ Gedenkst. Pulverfabrik	25.000 €
▪ Heimvolkshochschule Loccum	5.000 €
▪ Kulturveranstaltungen	3.500 €

#### 2.4.10.1 Schülerbeförderung (21180)

Die Schülerbeförderung wurde als wesentliches Produkt identifiziert. Ziel ist die Umsetzung der Änderungen im Rahmen der Schulentwicklungsplanung aller Schulen im Kreisgebiet incl. Unterstützung der Stabsstelle 54 im Rahmen des Öffentlichen Personennahverkehrs.

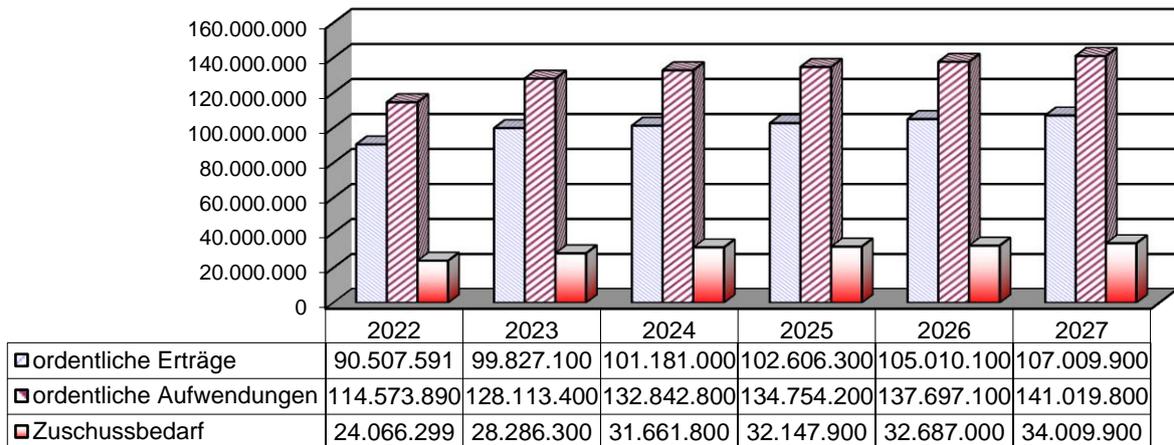
Der Bedarf steigt um 0,8 Mio. Euro auf 5,8 Mio. Euro.

#### 2.4.11 Produktbereich Volkshochschule (27)



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

## 2.4.12 Produktbereich Soziales (31)



Der Produktbereich Soziales gliedert sich in die fünf Produktgruppen Grundsicherung für Arbeitssuchende, Eingliederungshilfe, Sozialhilfe, Senioren und Pflege sowie Bundesleistungen.

Der Zuschussbedarf erhöht sich um 3,5 Mio. Euro auf 31,7 Mio. Euro.

### 2.4.12.1 Grundsicherung für Arbeitssuchende (31010)

Der Landkreis beteiligt sich an den Aufwendungen des Jobcenters für die Grundsicherung der Arbeitssuchenden durch die Erstattung der Kosten der Unterkunft und verschiedener anderer Leistungen.

Die Kosten für Unterkunft und Heizung sowie für einmalige Beihilfen werden trotz der geplanten Regelsatzerhöhung um ca. 800 T Euro sinken, da von einer Reduzierung der Fallzahlen ausgegangen werden muss. Dieser Einschätzung liegt die Erwartung zugrunde, dass der trotz Corona-Krise ungebrochene Trend fallender Bedarfsgemeinschaftszahlen anhält und der einmalige Effekt der Ukraine-Flüchtlinge im Jahr 2022 abgeschlossen ist. Die mit dem Bürgergeldgesetz im Jahr 2023 eingeführten langen Karenzzeiten sorgen für höhere Aufwendungen im Einzelfall, jedoch laufen erster Karenzzeiten im Verlauf des Jahres 2024 bereits aus. Damit korrespondierend werden auch die Erträge aus den Erstattungen des Landes für Unterkunftskosten um ca. 250 T Euro sinken. Unabhängig davon fällt per gesetzlicher Regelung der bisherigen Landeszuschuss (bis 2022: 1,3 Mio. Euro, 2023: 680 T Euro) ersatzlos weg.

Insgesamt sinkt der Zuschussbedarf zu den Leistungen des SGB II nur marginal (ca. 150 T Euro, was ca. 1,6 % entspricht). In etwa gleicher Höhe steigt der Zuschussbedarf des Landkreises Nienburg an den Personal- und Sachkosten des Jobcenters (Kommunaler Finanzierungsanteil).

Der Zuschussbedarf beträgt unverändert rd. 11,4 Mio. Euro.

### 2.4.12.2 Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (311)

Rd. 2.050 Personen erhalten Leistungen der Eingliederungshilfe.

Der Bedarf erhöht sich um rd. 500 T Euro, da mit konstanten Fallzahlen, aber höheren Vergütungssätzen gerechnet werden muss.

Die Leistungen der Eingliederungshilfe und die Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten sind für die Leistungsanbieter personalkostenintensive Bereiche (> 90 %). Insgesamt wird mit Transferausgaben in Höhe von 51 Mio. Euro gerechnet.

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

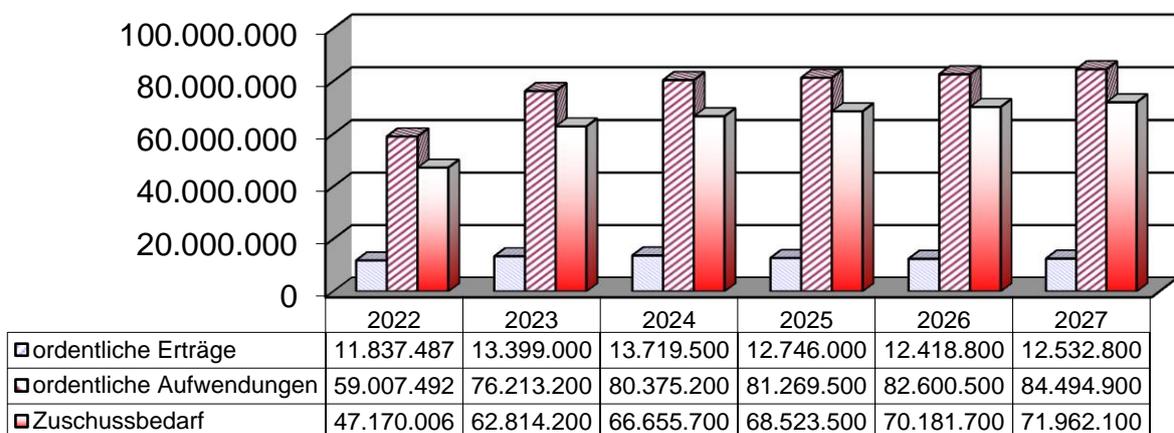
### 2.4.12.3 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Die Erstaufnahmeeinrichtungen der Landesaufnahmebehörde werden aufgrund erhöhten Zugangszahlen und bereits hoher Auslastung auch Familien auf die Kommunen verteilen, die nach der Dublin III-VO eigentlich in ein anderes EU-Land oder einen anderen Vertragsstaat zu überstellen sind, weil dort bereits ein Asylverfahren eröffnet wurde. Zudem sind weiterhin konstant Direktzugänge aus der Ukraine zu verzeichnen, die zu ihren bereits im LK Nienburg ansässigen Verwandten ziehen.

Im Übrigen ist auch im Rechtskreis des AsylbLG mit einer Erhöhung der Bedarfsätze zu rechnen.

Es wird deshalb mit einem Bedarf von 1,7 Mio. Euro gerechnet bei rd. 1.050 Personen.

### 2.4.13 Produktbereich Jugend (36)



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

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs Jugend steigt weiter erheblich um 3,9 Mio. Euro auf 66,7 Mio. Euro. Im Vergleich zum Rechnungsergebnis 2022 steigt der Bedarf sogar um 19,5 Mio. Euro.

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

Aufgrund einer Stellenausweitung wird die KiTa-Fachberatung neu aufgestellt.

Das Budget steigt um 1 Mio. Euro auf 17,7 Mio. Euro durch die an den Verbraucherpreisindex angepassten Betriebs- und Folgekostenförderung.

Die Produktgruppe Allgemeiner Sozialer Dienst hat mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 41,3 Mio. Euro das größte Budget. Der Bedarf steigt von 26 Mio. Euro in 2021 über 31,5 Mio. Euro in 2022 und 39 Mio. Euro in 2023 auf 41,3 Mio. Euro an. Dabei ist keine Erhöhung der Erträge im Vergleich zu 2021 zu erkennen.

Die Fallzahlen im Allgemeinen Sozialen Dienst entwickeln sich wie folgt:

Kenn- / Bestandszahl	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihren Kindern	63	81	65	80	80
Fälle Soziale Gruppenarbeit	41	40	40	40	40
Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer	213	268	270	270	270
Sozialpädagogische Familienhilfe	278	292	280	300	300
Erziehung in der Tagesgruppe	60	77	70	75	75
Heimerziehung	220	289	220	290	300
Fälle Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	61	93	70	90	90
Stat. Eingliederungshilfe	28	37	25	40	40
Amb. Eingliederungshilfe	206	192	210	190	190
Fälle Pflegekinder	224	253	230	255	255

**2.4.13.2 Heimerziehung (36338)**

In der Produktgruppe ist die Heimerziehung ein wesentliches Produkt.

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

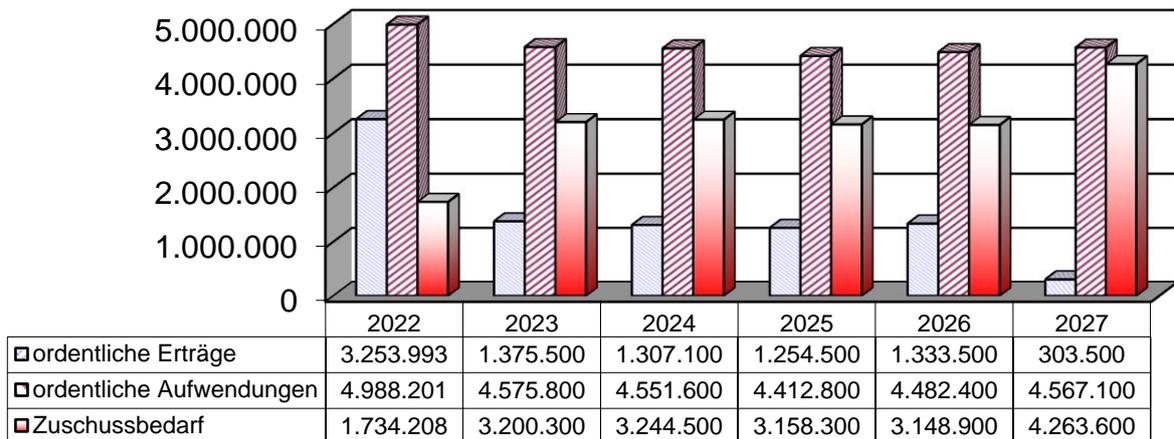
Der Zuschussbedarf steigt auf 17 Mio. Euro an. Insbesondere in diesem Produkt sind die erheblichen Platzkostensteigerungen zu beobachten. In 2023 betrug der Bedarf noch 16 Mio. Euro.

**2.4.13.3 Vollzeitpflege (36345)**

In 2024 soll die Neustrukturierung der Vollzeitpflege durch die Übergabe der noch im FD 364 geführten Fälle vollständig abgeschlossen werden.

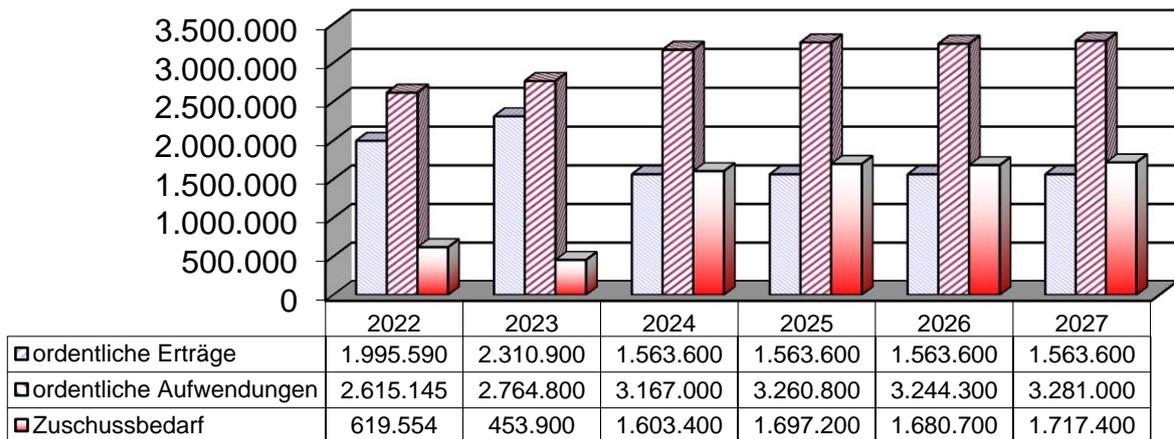
Es wird mit einem Volumen von 5,3 Mio. Euro gerechnet, 1 Mio. Euro mehr als 2023.

### 2.4.14 Produktbereich Gesundheit (41)



Der Produktbereich umfasst den Verwaltungsdienst (neu gebildet), den Kinder- und Jugendärztlichen Dienst, den psychosozialen Dienst, die Betreuungsstelle sowie die Produktgruppe Sozialmedizin, Hygiene und Umwelt. Das Budget bleibt mit 3,2 Mio. Euro annähernd konstant.

### 2.4.15 Produktbereich Bauen (52)



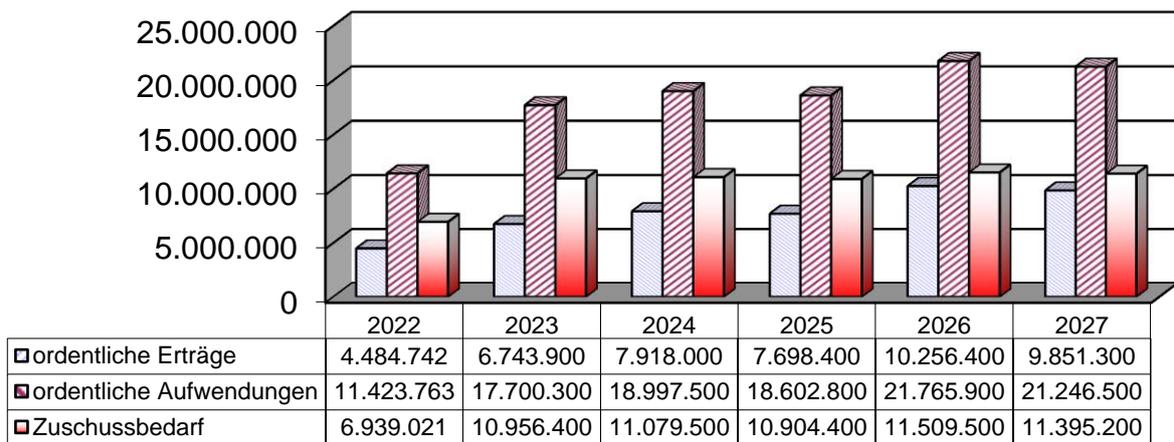
Der Produktbereich beinhaltet den Immissionsschutz, Baugenehmigungen incl. Denkmalschutz und -pflege sowie die Bauverwaltung. Der Zuschussbedarf steigt auf 1,5 Mio. Euro

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

Als wesentliches Produkt wurde die Bauordnung definiert. Die Servicegarantien gelten mit „Erteilung von Baugenehmigungen innerhalb von 30 Tagen nach Vollständigkeit und Richtigkeit der Unterlagen“ weiter. Außerdem ist das Projekt „Kommunaler Innenentwicklungsfonds“ hier verortet. Der Landkreis steuert dabei insgesamt 1 % der Kreisumlage des Vorvorjahres in die zu bildende Rücklage ein.

Das Budget hat ein Volumen von 790 T Euro.

## 2.4.16 Produktbereich Regionalentwicklung (54)



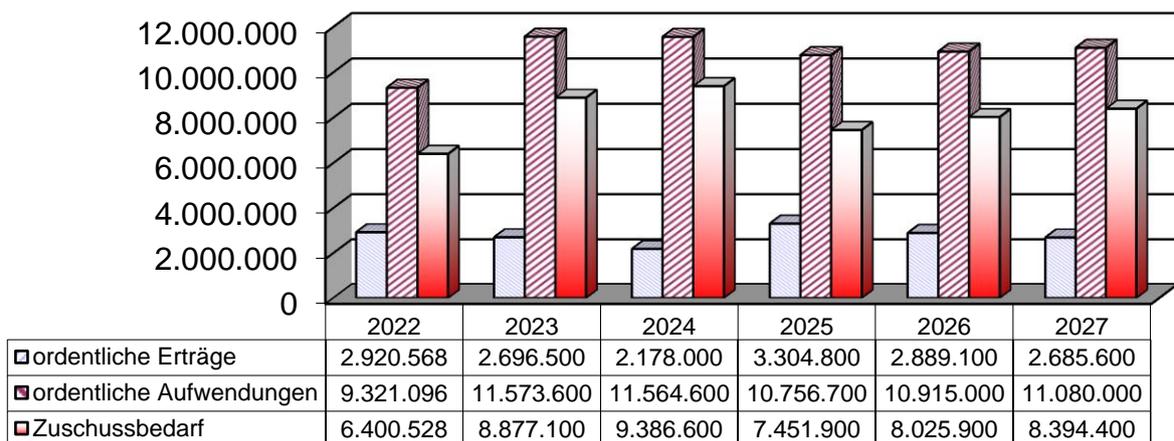
Die Stabsstelle enthält die Regionalentwicklung, die Regionalplanung, die Tourismusförderung, die Breitbandversorgung, die Wirtschaftsförderung sowie den Öffentlichen Personennahverkehr als wesentliches Produkt. Der Zuschussbedarf bleibt mit 11,1 Mio. Euro annähernd konstant.

### 2.4.16.1 Öffentlicher Personennahverkehr (54120)

Ziele sind die Etablierung der Sonntagsverkehre, Ausbau der strategischen Marketingmaßnahmen, Aufstellung des Nahverkehrsplans sowie eine Tarifoptimierung in Ergänzung des Deutschland-Tickets.

Der Zuschussbedarf bleibt durch Einsparungen in den Geschäftsaufwendungen sowie Verschiebung von Aufwendungen zur Schülerbeförderung mit 8,3 Mio. Euro konstant.

## 2.4.17 Produktbereich Umwelt (55)



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

Der gesamte Bereich hat einen Zuschussbedarf in Höhe von 9,4 Mio. Euro, 0,5 Mio. Euro mehr als im Vorjahr.

### 2.4.17.1 Kreisstraßen (55120)

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

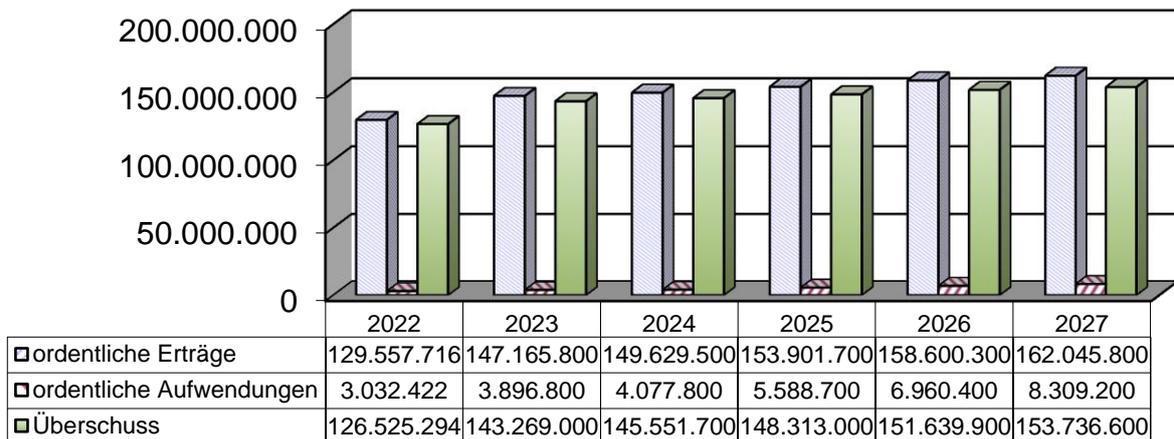
Für die Unterhaltung des Kreisstraßenvermögens werden insgesamt rd. 1,9 Mio. Euro angesetzt. Der Zuschussbedarf beläuft sich insgesamt auf 4,6 Mio. Euro.

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

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

Der Zuschussbedarf steigt um 0,6 Mio. Euro auf 2,3 Mio. Euro an.

### 2.4.18 Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)



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

Zu den Erträgen aus Kreisumlage und Schlüsselzuweisungen siehe 2.2.1.

Der Überschuss in diesem Teilhaushalt steht für die Zuschussbudgets aller anderen Produktbereiche zur Verfügung. Er steigt von 143,3 auf 145,6 Mio. Euro an. Dies stellt nur eine Erhöhung von 2,3 Mio. Euro dar, die die enorm gewachsenen Aufwendungen des Landkreises in keiner Weise decken kann.

## 2.4.19 Budgetbereich Personalaufwendungen

Produktbereich	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kreisorgane	1.389.027,60	1.393.800	1.510.700	1.543.000	1.576.100	1.609.800
Personal	4.378.725,94	2.951.100	5.114.800	5.386.700	5.397.800	5.365.300
Service	2.962.275,26	3.489.900	3.941.200	4.022.200	4.104.900	4.189.200
Finanzen	1.165.297,19	1.253.100	1.417.800	1.447.500	1.477.800	1.508.500
Rechnungsprüfung	1.252.840,07	1.279.100	1.382.400	1.411.500	1.441.200	1.471.500
Recht	288.615,66	341.300	372.400	379.900	387.700	395.700
Ordnung und Verkehr	4.212.374,87	4.602.400	5.300.900	5.410.600	5.523.200	5.637.700
Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	1.793.395,25	2.115.400	2.227.800	2.268.500	2.310.200	2.352.800
Koordinierungsstelle Migration und Bildung	308.668,39	347.300	373.800	381.500	389.400	397.400
Bildung	2.829.576,58	2.873.600	3.254.200	3.319.700	3.386.500	3.454.700
Volkshochschule	1.870.321,27	2.191.800	2.484.500	2.412.900	2.291.700	2.321.200
Soziales	5.898.743,88	6.581.900	7.539.200	7.695.700	7.855.500	8.018.600
Jugend	7.954.012,42	9.189.800	9.345.000	9.531.200	9.721.400	9.915.300
Gesundheitsdienste	3.268.446,61	3.370.700	3.754.000	3.822.100	3.891.700	3.973.400
Bauen	2.227.444,37	2.469.900	2.805.900	2.864.900	2.925.500	2.987.100
Regionalentwicklung	1.317.183,85	1.406.200	1.375.000	1.402.700	1.430.900	1.459.700
Umwelt	4.172.100,61	4.424.800	4.787.700	4.886.100	4.986.300	5.089.000
<b>Gesamt</b>	<b>47.289.049,82</b>	<b>50.282.100</b>	<b>56.987.300</b>	<b>58.186.700</b>	<b>59.097.800</b>	<b>60.146.900</b>

Insbesondere bei den Produktbereichen 11 Personal, 17 Ordnung und Verkehr, 27 Volkshochschule und 31 Soziales sind bedeutsame Steigerungen zu verzeichnen.

Gründe hierfür sind u.a.:

PB 11: Steigerung aufgrund der Zuführung zu den Rückstellungen

PB 17: Berücksichtigung neuer Stellen für Waffenrecht, Zivilschutz und kommunale Verkehrsüberwachung

PB 27: Stelle Medienpädagogik

PB 31: Stellen in der Eingliederungshilfe (Aufstockung) sowie Besetzung vakanter Stellenanteile im Jobcenter

## 2.4.20 Budgetbereich Abschreibungen/Auflösung Sonderposten

Produktbereich	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Service	1.646.617	1.738.000	1.743.100	2.214.400	2.639.200	2.701.100
Ordnung und Verkehr	367.586	343.600	357.000	361.300	359.300	327.800
Schulen und Kultur	693.988	815.400	677.000	772.800	1.015.000	934.000
Jugend	236.789	102.000	123.500	132.600	139.600	150.100
Regionalentwicklung	193.899	860.900	813.700	737.900	1.311.300	1.277.700
Umwelt	753.245	887.800	919.000	1.003.500	1.104.800	1.198.100
Sonstiges	643.000	653.800	873.200	974.200	1.111.600	1.231.600
<b>Gesamt</b>	<b>4.535.122</b>	<b>5.401.500</b>	<b>5.506.500</b>	<b>6.196.700</b>	<b>7.680.800</b>	<b>7.820.400</b>

**2.5 Finanzhaushalt**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>23.498.242,65</b>	<b>-10.653.200</b>	<b>-22.726.800</b>	<b>0</b>	<b>-19.225.900</b>	<b>-19.240.100</b>	<b>-22.192.600</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.314.775,14	9.047.200	9.590.500	0	10.482.000	19.076.300	12.717.500
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20. Veräußerung von Sachvermögen	9.778,57	0	0	0	0	0	0
21. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Investitionstätigkeit	298.586,73	185.900	157.300	0	112.100	0	0
<b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>11.623.140,44</b>	<b>9.233.100</b>	<b>9.747.800</b>	<b>0</b>	<b>10.594.100</b>	<b>19.076.300</b>	<b>12.717.500</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.776,66	1.441.100	36.000	100.000	641.000	441.000	503.500
25. Baumaßnahmen	4.576.427,79	24.600.700	24.223.200	56.398.200	34.398.600	23.576.700	37.907.100
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.451.773,75	2.869.400	2.088.700	915.000	2.546.300	1.735.100	1.369.300
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
28. Aktivierbare Zuwendungen	14.694.607,76	11.192.400	10.515.500	100.000	11.032.500	9.667.600	9.667.600
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.774.585,96</b>	<b>40.103.600</b>	<b>36.888.400</b>	<b>57.513.200</b>	<b>48.618.400</b>	<b>35.420.400</b>	<b>49.447.500</b>
<b>31. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-10.151.445,52</b>	<b>-30.870.500</b>	<b>-27.140.600</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-38.024.300</b>	<b>-16.344.100</b>	<b>-36.730.000</b>
<b>32. = Finanzierungsmittel-Überschuss / -Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>13.346.797,13</b>	<b>-41.523.700</b>	<b>-49.867.400</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-57.250.200</b>	<b>-35.584.200</b>	<b>-58.922.600</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	30.870.500	31.340.600	0	41.877.800	16.993.900	37.705.000
34. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.451.340,60	3.994.300	8.129.600	0	9.100.100	7.066.400	8.617.700
<b>35. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-4.451.340,60</b>	<b>26.876.200</b>	<b>23.211.000</b>	<b>0</b>	<b>32.777.700</b>	<b>9.927.500</b>	<b>29.087.300</b>
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 32 und 35)</b>	<b>8.895.456,53</b>	<b>-14.647.500</b>	<b>-26.656.400</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-24.472.500</b>	<b>-25.656.700</b>	<b>-29.835.300</b>

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

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (also ohne Berücksichtigung der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wie Zuführungen zu Rückstellungen und Abschreibungen sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) beträgt -22,7 Mio. Euro.

Investive Eckwerte:

Bis zum Jahr 2027 stehen immense Volumina von 118 Mio. Euro für Bauvorhaben an. Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten zwar zwischen 2017 und 2022 um 32,6 Mio. Euro abgebaut werden. Damit konnte die Pro-Kopf-Verschuldung auf 264,18 € verringert werden. Es ist jedoch mit einem enormen Anstieg zu rechnen (sh. Grafik auf S. 40). Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 18.06.2018 wurde zur Eingrenzung der Verschuldung ein investiver Eckwert für die Gesamtverwaltung, aber auch für die einzelnen Produktgruppen festgelegt. Dies stellt eine Abwägung zwischen den erforderlichen Investitionen und der zu reduzierenden Neuverschuldung dar.

Zur Haushaltsplanung 2024 wurden die Eckwerte aufgrund der prekären Haushaltslage eingefroren und nicht wie eigentlich notwendig der Inflation angepasst.

Es wird zwischen drei Arten von Investitionen unterschieden:

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

Bezeichnung	Planung 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Schulen in kommunaler Trägerschaft	92.000	92.000	92.000	92.000
Zuschuss Kindertagesstättenbau	300.000	300.000	300.000	300.000
Krankenhausumlage	1.970.000	1.970.000	1.970.000	1.970.000
<b>Dritte</b>	<b>2.362.000</b>	<b>2.362.000</b>	<b>2.362.000</b>	<b>2.362.000</b>

- Projekte, die nicht jährlich veranschlagt werden oder die durch ihr Volumen und ihre Mehrjährigkeit nicht durch einen Eckwert zu bestimmen sind. Hier ist für jedes Projekt politisch über das Ob und Wie und das Volumen zu beschließen. Vor allem die Großprojekte Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale, Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, der Bildungscampus und die umfangreiche Sanierung der OBS Uchte sind hier zu nennen. Insgesamt errechnet sich ein Volumen in Höhe von 78,2 Mio. Euro:

Bezeichnung	Planung 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Feuerwehrt. Zentrale	2.023.800	13.771.700	13.235.500	6.770.900
OBS Marklohe	14.800.000	9.358.800	-7.020.000	
Bildungscampus		4.281.800	2.193.500	4.930.200
OBS Uchte	220.000	360.000	330.000	11.925.000
Kommunale Verkehrsüberwachung Teilstationäre Messeinrichtung, Zubehör	116.000			
Jugend und Kinder - Ersatzbeschaffung Bus	15.000			
Kommunaler Innenentwicklungsfonds	642.600	747.800		-
Wassermengenmanagementsystem	-13.400	-13.300		
Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor	0	-343.000	-53.000	
Klimaschutz durch Moorentwicklung Krähenmoor	15.000	-322.900		
Flurbereinigung Lichtenmoor	28.000	289.600	-234.400	
Natura 2000	76.500	13.000	-53.000	77.500
Stammkapital Klimaschutzgesellschaft Mittelweser mbH	25.000			
<b>Projekte</b>	<b>17.948.500</b>	<b>28.143.500</b>	<b>8.398.600</b>	<b>23.703.600</b>

- Steuerbare Investitionen mit einem Gesamtvolumen von 7,2 Mio. Euro. Den einzelnen Produktgruppen werden investive Budgets zugewiesen.

Bezeichnung	Budget In €	Planung 2024 in €	Planung 2025- 2027 in €	Durchschnitt mittelfristig in €	Differenz(+) überschrit- ten in €
Zentrale Dienste	4.000	2.000	6.000	2.000	- 2.000
Informationstechnik	445.000	467.000	796.000	315.750	-129.250
Liegenschaften	2.100.000	2.095.000	5.920.300	2.003.825	3.825
Brandschutz	200.000	96.100	623800	179.975	-20.025
Veterinärwesen	2.000	2.000	6.000	2.000	-
Allgemeinbildende Schulen	300.000	293.800	873.000	291.700	-8.300
Berufsbildende Schulen	170.000	132.700	398.100	132.700	-37.300
Volkshochschule inkl. Kreismedienzentrum	25.000	25.000	75.000	25.000	-
Jugend und Kinder	5.000	2.000	6.000	2.000	- 3.000
Gesundheitsdienste	2.000			0	-2.000
Kreisstraßen	1.265.000	1.088.100	7.020.100	2.027.050	762.050
Naturschutz	15.000	-40.300	42.300	2.000	-13.000
Kreisschulbaukasse	2.667.000	2.666.700	8.000.100	2.666.700	- 300
<b>Eckwert</b>	<b>7.200.000</b>	<b>6.830.100</b>	<b>23.766.700</b>	<b>7.650.700</b>	<b>550.700</b>

Für die Investitionen in Liegenschaften und Kreisstraßen können die Eckwerte nicht eingehalten werden. Die einzelnen Investitionen sind in folgende Kategorien einzuteilen:

- Kategorie A:  
Gesetzlich vorgeschriebene bzw. für die Aufrechterhaltung des Betriebes oder zur Gefahrenabwehr unabwendbare Investitionen
- Kategorie B:  
Aus Sicht der Organisationseinheit unbedingt erforderlich
- Kategorie C:  
Aus Sicht der Organisationseinheit erforderlich, aber noch verschiebbar

Die Überschreitungen sind in den Beschlussvorlagen für die Fachausschüsse jeweils ausführlich zu begründen.

Die Fachausschüsse entscheiden über die Veranschlagung, vorbehaltlich des Beschlusses über den Haushalt durch den Kreistag.

Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 9,7 Mio. Euro:

<b>Einzahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
Digitalpakt	1.314.800 €
Förderung des Bundes für Liegenschaften	610.500 €
Feuerschutzsteuer	236.700 €
Inklusionspauschale vom Land	127.000 €
Zuschüsse ÖPNV	637.000 €
GVFG-Mittel nach dem Entflechtungsgesetz	2.284.300 €
Zuschüsse des Landes für das Wassermengenmanagementsystem	13.400 €
Zuschüsse des Landes für Naturschutz	133.500 €
Zuschüsse aus Ersatzgeldern	33.300 €
Einzahlungen Kreisschulbaukasse	4.000.000 €
Rückflüsse Darlehen	157.300 €
Entnahme aus der Kreisschulbaukasse für eigene Bauten	200.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>9.747.800 €</b>

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten haben ein Volumen von 36,9 Mio. Euro:

<b>Auszahlungen für Investitionen</b>	<b>Betrag</b>
<b>Erwerb von Grundstücken</b>	
Naturschutz	36.000 €
<b>Baumaßnahmen</b>	
Verwaltungsgebäude	3.193.800 €
Schulgebäude	17.662.000 €
Kreisstraßen	3.367.400 €
<b>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</b>	
Informationstechnik	467.000 €
Liegenschaften	178.000 €
Teilstationäre Messeinrichtung und Zubehör	116.000 €
Brandschutz, Feuerwehren, Rettungsdienst	312.800 €
Allgemeinbildende Schulen und Förderschulen	544.200 €
Berufsbildende Schulen	237.700 €
Investiver Arten- und Naturschutz	187.000 €
Sonstiges	46.000 €
<b>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</b>	
Klimaschutzgesellschaft Mittelweser mbH – Stammkapital	25.000 €
<b>Aktivierbare Zuwendungen</b>	
Brandschutz, Feuerwehren	20.000 €
Schulen der kreisangehörigen Kommunen	93.900 €
Ausbau von Tageseinrichtungen	300.000 €
Kommunaler Innenentwicklungsfonds (KIF)	642.600 €
ÖPNV	637.000 €
Schutzgebiete, Landschaftsplanung	28.000 €
Anteil LK an Kreisschulbaukasse	2.666.700 €
Krankenhausumlage	1.970.000 €
Kreisschulbaukasse	4.157.300 €
<b>Gesamt</b>	<b>36.888.400 €</b>

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 57,5 Mio. Euro veranschlagt:

Gesundheitsamt – Sanierung	280.000 €
Feuerwehrtechnische Zentrale	33.778.100 €
Bildungscampus	6.364.300 €
OBS Marklohe	9.415.000 €
OBS Steimbke	525.000 €
OBS Loccum	1.400.000 €
OBS Uchte	4.815.000 €
FöS Stolzenau	35.800 €
Brandschutz	700.000 €
Naturschutz – Lichtenmoor	200.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>57.513.200 €</b>

## **2.6 Finanzierung der Investitionen**

Es sind Netto-Investitionen in Höhe von 27,1 Mio. Euro vorgesehen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt – 22,7 Mio. Euro und kann deshalb in keinsten Weise zur Finanzierung der Investitionen in Anspruch genommen werden. Auch die Tilgung der vorliegenden Investitionskredite muss über vorhandene Liquidität oder Liquiditätskredite erfolgen. Die Netto-Investitionen müssen deshalb vollständig durch Investitionskredite finanziert werden. Die Nettoneuverschuldung beträgt rund 23,2 Mio. Euro nur in 2024.

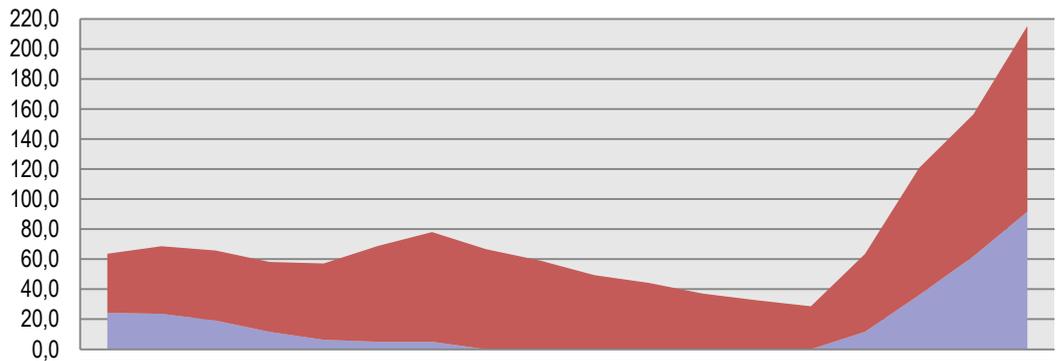
## **2.7 Vermögen, Schulden, Liquiditätskredite und liquide Mittel**

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

Die langfristigen Schulden für Investitionen konnten zwischen 2017 und 2022 um 32,6 Mio. Euro abgebaut werden. Damit konnte die Pro-Kopf-Verschuldung auf 264,18 Euro verringert werden. Der Landkreis liegt zwar Ende des Jahres 2022 unter dem Landesdurchschnitt von 413,30 Euro. Wie jedoch die Haushaltsplanung inkl. der mittelfristigen Finanzplanung zeigt, ist mit einem enormen Investitionsvolumen von über 118 Mio. Euro zuzüglich der vorhandenen Haushaltsreste zu rechnen. Insbesondere die Sanierung und Erweiterung der OBS Marklohe, der Neubau der Feuerwehrtechnischen Zentrale, der Neubau einer Verwaltungsliegenschaft und der sukzessive Aufbau des Bildungscampus am Berliner Ring binden erhebliche Ressourcen und lassen die Verschuldung des Landkreises stark ansteigen.

Die Schulden werden bis auf rd. 123,6 Mio. Euro in der mittelfristigen Finanzplanung anwachsen. Dies bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung von 1.001 Euro.

Die kurzfristigen Schulden zur Sicherung der Liquidität konnten 2017 vollständig abgebaut werden. Z. Z. ist noch Liquidität vorhanden, die zur Finanzierung der aus den Vorjahren gebildeten Haushaltsreste benötigt wird. Wenn die Bauvorhaben so voranschreiten wie geplant, ist ab 2024 mit Liquiditätskrediten zu rechnen, da zum einen die Haushaltsreste finanziert werden müssen und zum anderen der Saldo aus der Verwaltungstätigkeit ein Defizit von 22,7 Mio. Euro ausweist. Um auch bei Unvorhersehbarem handlungsfähig zu bleiben, wurde ein genehmigungsfreier Höchstbetrag für Liquiditätskredite in Höhe von 45 Mio. Euro eingeplant.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
■ Schulden aus Investitionskrediten	39,3	45,0	46,6	46,6	50,8	63,8	73,0	66,6	59,0	49,1	44,2	37,1	32,6	28,6	51,8	84,6	94,5	123,6
■ Liquiditätskredite Stand zum 31.12. in Mio. €	24,3	23,6	19,2	11,6	6,3	5,0	5,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	11,7	36,1	61,8	91,6

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

Ergebnisplanung	Ansatz 2024	2024 in der Vorjahresplanung	Differenz
Transferaufwendungen	180.972.700	173.287.200	7.685.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.384.300	173.660.100	-275.800
sonstige ordentliche Aufwendungen	48.364.000	44.160.400	4.203.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.215.900	30.551.600	1.664.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.878.400	87.680.600	4.197.800
Versorgungsaufwendungen	3.871.600	850.000	3.021.600
Abschreibungen	14.350.900	17.811.300	-3.460.400

Finanzplanung	Ansatz 2024	2024 in der Vorjahresplanung	Differenz
Transferauszahlungen	180.972.700	173.287.200	7.685.500
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.384.300	173.660.100	-275.800
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	47.260.000	43.660.400	3.599.600
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	32.215.900	30.551.600	1.664.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.878.400	87.680.600	4.197.800
Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	31.340.600	35.828.200	-4.487.600
Baumaßnahmen	24.223.200	28.615.800	-4.392.600
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.590.500	10.645.600	-1.055.100

### 4 Mittelfristige Finanzplanung

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027
Ordentliche Erträge	303.511.900	310.928.100	320.012.000	324.855.400
Ordentliche Aufwendungen	337.784.800	337.574.700	348.087.000	355.899.700
Ordentliches Ergebnis	<b>-34.272.900</b>	<b>-26.646.600</b>	<b>-28.075.000</b>	<b>-31.044.300</b>

Der Berechnung der mittelfristigen Planung bis zum Jahr 2027 liegt der Orientierungsdatenerlass des Landes zugrunde, der sich aus den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ ableitet. Nähere Ausführung dazu unter 2.2.1.

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

Die liquiden Mittel werden aufgebraucht sein, die Überschussrücklage geleert. Es wird eine stringente Haushaltssicherung erfolgen müssen.

Kritisch ist hierbei, dass bei der Einnahmestruktur der Kreisebene eigene Gestaltungsmöglichkeiten nur sehr eingeschränkt vorhanden sind. Aufwandsseitig ist der Landkreishaushalt sehr stark von Transferaufwendungen geprägt. Da diesen weit überwiegend Sozialleistungen zugrunde liegen, auf die die Einwohnerinnen und Einwohner einen Rechtsanspruch haben, ist auch hier wenig Raum zu kurz- bis mittelfristigen Einsparungen ersichtlich.

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

Die im Zeitraum bis zum Jahr 2040 zu erwartenden demographischen Veränderungen und der gegenwärtige Zustrom von Geflüchteten in die Bundesrepublik Deutschland schlagen spürbar auf den Landkreis Nienburg/Weser durch. Seit längerem ist die Bevölkerungsentwicklung durch erhebliche Sterbeüberschüsse in der natürlichen Bevölkerungsentwicklung gekennzeichnet. Derzeit werden sie im Landkreis Nienburg/Weser aber durch noch höhere Wanderungsgewinne überkompensiert, sodass die Einwohnerzahl in den vergangenen Jahren angewachsen ist (Von 121.386 EW zum 31.12.20218 auf 123.469 EW zum 31.12.2022). Allein im 1. Quartal 2023 ist die Einwohnerzahl um weitere 231 EW angestiegen.

Für den Landkreis Nienburg/Weser wurde im Jahr 2022 eine Bevölkerungs- und Haushaltsprognose berechnet. Werden die Wanderungen ausgeblendet, so ist zu erwarten, dass die Bevölkerungszahl bis zum Jahr 2040 um 11.320 Personen (-9,3 Prozent) zurückgeht. Dies zeigt, dass die Bevölkerung im Landkreis Nienburg/Weser ohne Kompensation des Geburtendefizits durch Wanderungsüberschüsse deutlich schrumpfen und altern würde. In der mittleren Variante der Prognose, die Wanderungsgewinne einbezieht, beträgt der vorausberechnete Bevölkerungsrückgang 470 E (-0,4 Prozent) bis zum Jahr 2030 bzw. 1.910 E (-1,6 Prozent) bis zum Jahr 2040. Die Einwohnerzahl erreichte in dieser Variante 119.860 E im Jahr 2040.

Die vorausberechnete Einwohnerzahl hat auch Auswirkung auf die Entwicklung der Zahl der Haushalte bis zum Jahr 2040. In die Prognose der Haushalte spielen aber auch noch andere Kriterien, wie z.B. die Altersstruktur und das sich ändernde Wohnverhalten mit ein. Grundsätzlich können eine Stagnation bzw. auch ein Rückgang bei der Zahl der Haushalte mit zwei und mehr Personen und eine deutliche Zunahme bei der Zahl der Ein-Personenhaushalte erwartet werden.

## **5.1 Auswirkungen auf den Schulhaushalt**

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

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

Auch die BBS Nienburg war bisher von einem kontinuierlichen Geburtenzahlenrückgang betroffen. Die Auswirkungen wirken dort aber erst 6 Jahre später als an den Sekundar-I-Schulen. Im aktuellen Schuljahr beträgt die dortige Schülerzahl laut Vorabstatistik 2.351. Insgesamt bedeutet das eine Erhöhung zum Vorjahr um 2,0 %. Eine Zusammenarbeit mit benachbarten Landkreisen gestaltet sich nach wie vor aufgrund der Entfernungen zwischen den BBS-Schulstandorten schwierig.

## **5.2 Auswirkungen auf die Personalentwicklung**

Der Personalbereich steht mehr denn je vor großen Herausforderungen. Das altersbedingte Ausscheiden der geburtenstarken Jahrgänge und die Ausbildungsmüdigkeit der geburtenschwachen Jahrgänge führen zu erheblichen Schwierigkeiten bei der Besetzung von Stellen. Die anhaltenden Fallzahlensteigerungen im Sozial- und Jugendhilfebereich, u.a. aufgrund der Flüchtlingsproblematik, sowie die stetig wachsende Anzahl an rechtlichen Vorgaben steigern weiterhin den Personalbedarf. Dieser kann nur mit großem Aufwand gedeckt werden. Stellenbesetzungsverfahren müssen häufig mehrfach wiederholt werden, um überhaupt qualifiziertes Personal generieren zu können.

Zudem hat eine Werteververschiebung bei den Arbeitnehmenden stattgefunden. Die hohen Tarifabschlüsse haben zwar insgesamt zur Attraktivität des öffentlichen Dienstes beigetragen, aber längst stehen monetäre Anreize nicht mehr im Vordergrund bei der Entscheidung für oder gegen einen Arbeitgeber. Im Sinne der vielfach angestrebten „Work-Life-Balance“ dominieren weiche Faktoren wie flexible Arbeitszeiten, mobiles Arbeiten, Wertschätzung, Familienfreundlichkeit, Gesundheitsfürsorge und Identifizierung mit dem Arbeitgeber.

Es wird somit ein wesentlicher Teil der Personalentwicklung sein, durch geeignete Maßnahmen Bestandspersonal an das Haus zu binden und dabei eine verlässliche Aufgabenerfüllung im Blick zu behalten. Das beginnt bei einem noch zu optimierenden Onboarding-Prozess, erstreckt sich aber beispielsweise auch über Gesundheitsangebote und stark auszubauende Fortbildungsangebote. Mit der Ausweitung der Homeoffice-Möglichkeiten und der Implementierung von „Rad im Dienst“ wurden erste Grundsteine gelegt.

Der bisher eingeschlagene Weg, Bestands-Personal selbst zu qualifizieren, muss in Ermangelung geeigneter Bewerbender intensiver verfolgt werden. Stellen, die keine Verwaltungsausbildung erfordern, erfreuen sich bei kaufmännischen Kräften großer Beliebtheit, hier gibt es immer noch zahlreiche Bewerbungen. Diese Kräfte können durch Verwaltungslehrgänge nachqualifiziert werden. Damit könnte der Mangel an Interessenten für die Verwaltungsfachangestellten-Ausbildung kompensiert werden.

Sozialarbeitende, Bau-Ingenieure und IT-Fachkräfte können und müssen durch duale Studiengänge, in denen der Landkreis Nienburg/Weser den Praxispartner darstellt, selbst ausgebildet werden.

Um für die kommenden Jahre gut aufgestellt zu sein, ist es zwingend erforderlich, dem Mangel an qualifizierten Bewerbenden durch kreative Personalgewinnungs- und Entwicklungslösungen entgegen zu treten.

Oktober 2023

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

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.207,06	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	360,00	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.567,06</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.389.027,60	1.393.800	1.510.700	1.543.000	1.576.100	1.609.800
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.038,51	100.700	100.000	97.500	100.000	97.500
16. Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	327.533,43	385.900	385.300	385.300	385.300	385.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.805.599,54</b>	<b>1.880.400</b>	<b>1.996.000</b>	<b>2.025.800</b>	<b>2.061.400</b>	<b>2.092.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.801.032,48</b>	<b>-1.880.400</b>	<b>-1.996.000</b>	<b>-2.025.800</b>	<b>-2.061.400</b>	<b>-2.092.600</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.801.032,48</b>	<b>-1.880.400</b>	<b>-1.996.000</b>	<b>-2.025.800</b>	<b>-2.061.400</b>	<b>-2.092.600</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.759.429,32	1.809.000	1.911.100	1.939.200	1.973.100	2.002.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.715,64	68.300	81.400	69.600	71.300	72.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.672.713,68	1.740.700	1.829.700	1.869.600	1.901.800	1.930.200
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-128.318,80</b>	<b>-139.700</b>	<b>-166.300</b>	<b>-156.200</b>	<b>-159.600</b>	<b>-162.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.567,06</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.794.853,80</b>	<b>1.880.400</b>	<b>1.996.000</b>	<b>0</b>	<b>2.025.800</b>	<b>2.061.400</b>	<b>2.092.600</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-1.790.286,74</b>	<b>-1.880.400</b>	<b>-1.996.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.025.800</b>	<b>-2.061.400</b>	<b>-2.092.600</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-1.790.286,74</b>	<b>-1.880.400</b>	<b>-1.996.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.025.800</b>	<b>-2.061.400</b>	<b>-2.092.600</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-1.790.286,74</b>	<b>-1.880.400</b>	<b>-1.996.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.025.800</b>	<b>-2.061.400</b>	<b>-2.092.600</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.750,84	32.200	22.400	22.900	23.400	23.400
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	62.200	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.071,43	59.000	96.000	97.500	98.500	99.500
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	120.853,36	1.640.700	84.800	1.217.600	1.229.000	1.248.100
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>239.675,63</b>	<b>1.794.100</b>	<b>203.200</b>	<b>1.338.000</b>	<b>1.350.900</b>	<b>1.371.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	4.378.725,94	2.951.100	5.114.800	5.386.700	5.397.800	5.365.300
14. Versorgungsaufwendungen	1.779.537,09	3.925.000	3.871.600	600	600	600
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.077,37	373.000	350.000	357.000	363.000	370.000
16. Abschreibungen	260,82	300	300	300	300	300
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	5.223,60	35.300	50.500	50.500	53.800	56.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.921,70	180.800	207.200	210.800	211.900	214.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.600.746,52</b>	<b>7.465.500</b>	<b>9.594.400</b>	<b>6.005.900</b>	<b>6.027.400</b>	<b>6.007.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-6.361.070,89</b>	<b>-5.671.400</b>	<b>-9.391.200</b>	<b>-4.667.900</b>	<b>-4.676.500</b>	<b>-4.636.100</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-6.361.070,89</b>	<b>-5.671.400</b>	<b>-9.391.200</b>	<b>-4.667.900</b>	<b>-4.676.500</b>	<b>-4.636.100</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.419.846,16	4.785.000	9.458.200	4.734.900	4.743.500	4.703.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.775,27	62.700	67.000	67.000	67.000	67.000
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.361.070,89	4.722.300	9.391.200	4.667.900	4.676.500	4.636.100
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-949.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11 PB Personal  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	91.739,28	153.400	118.400	0	120.400	121.900	122.900
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	2.945.142,21	3.387.700	3.984.700	0	4.064.000	4.144.000	4.227.400
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	-2.853.402,93	-3.234.300	-3.866.300	0	-3.943.600	-4.022.100	-4.104.500
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-2.853.402,93</b>	<b>-3.234.300</b>	<b>-3.866.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.943.600</b>	<b>-4.022.100</b>	<b>-4.104.500</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-2.853.402,93</b>	<b>-3.234.300</b>	<b>-3.866.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.943.600</b>	<b>-4.022.100</b>	<b>-4.104.500</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.978,88	0	0	0	0	0
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.054.772,06	1.016.000	1.182.600	1.300.200	1.505.100	1.705.600
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	57,50	0	0	0	0	0
6.	privatrechtliche Entgelte	338.366,93	269.400	202.400	193.200	193.200	193.200
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	325.954,17	69.700	243.200	223.200	143.200	283.200
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	144.572,46	217.500	0	0	0	0
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.914.702,00</b>	<b>1.572.600</b>	<b>1.628.200</b>	<b>1.716.600</b>	<b>1.841.500</b>	<b>2.182.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	2.962.275,26	3.489.900	3.941.200	4.022.200	4.104.900	4.189.200
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.308.409,39	12.259.200	12.827.700	11.803.800	12.154.700	12.542.800
16.	Abschreibungen	2.701.388,72	2.754.000	2.925.700	3.514.600	4.144.300	4.406.700
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.134.844,57	977.500	1.159.800	1.027.000	1.029.200	1.111.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.106.917,94</b>	<b>19.480.600</b>	<b>20.854.400</b>	<b>20.367.600</b>	<b>21.433.100</b>	<b>22.249.700</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-14.192.215,94</b>	<b>-17.908.000</b>	<b>-19.226.200</b>	<b>-18.651.000</b>	<b>-19.591.600</b>	<b>-20.067.700</b>
22.	außerordentliche Erträge	595.585,25	178.800	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	7.043,69	285.600	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>588.541,56</b>	<b>-106.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-13.603.674,38</b>	<b>-18.014.800</b>	<b>-19.226.200</b>	<b>-18.651.000</b>	<b>-19.591.600</b>	<b>-20.067.700</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.531.459,98	21.691.200	19.260.500	18.672.200	19.554.900	20.075.900
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.658,15	660.200	349.600	316.800	323.600	332.900
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.280.801,83	21.031.000	18.910.900	18.355.400	19.231.300	19.743.000
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-322.872,55</b>	<b>3.016.200</b>	<b>-315.300</b>	<b>-295.600</b>	<b>-360.300</b>	<b>-324.700</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>698.798,36</b>	<b>339.100</b>	<b>445.600</b>	<b>0</b>	<b>416.400</b>	<b>336.400</b>	<b>476.400</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.219.159,91</b>	<b>16.726.600</b>	<b>17.928.700</b>	<b>0</b>	<b>16.853.000</b>	<b>17.288.800</b>	<b>17.843.000</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-10.520.361,55</b>	<b>-16.387.500</b>	<b>-17.483.100</b>	<b>0</b>	<b>-16.436.600</b>	<b>-16.952.400</b>	<b>-17.366.600</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.402.406,69	697.200	1.895.000	0	2.187.500	10.112.500	1.992.500
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.402.406,69</b>	<b>697.200</b>	<b>1.895.000</b>	<b>0</b>	<b>2.187.500</b>	<b>10.112.500</b>	<b>1.992.500</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	160.000	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	2.642.974,21	19.676.900	20.855.800	56.398.200	31.746.600	18.495.700	29.239.100
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	724.036,44	560.000	647.000	0	324.000	344.000	344.000
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>3.367.010,65</b>	<b>20.396.900</b>	<b>21.502.800</b>	<b>56.398.200</b>	<b>32.070.600</b>	<b>18.839.700</b>	<b>29.583.100</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-964.603,96</b>	<b>-19.699.700</b>	<b>-19.607.800</b>	<b>-56.398.200</b>	<b>-29.883.100</b>	<b>-8.727.200</b>	<b>-27.590.600</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-11.484.965,51</b>	<b>-36.087.200</b>	<b>-37.090.900</b>	<b>-56.398.200</b>	<b>-46.319.700</b>	<b>-25.679.600</b>	<b>-44.957.200</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-11.484.965,51</b>	<b>-36.087.200</b>	<b>-37.090.900</b>	<b>-56.398.200</b>	<b>-46.319.700</b>	<b>-25.679.600</b>	<b>-44.957.200</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	40.557,60	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	308.487,31	283.100	305.000	305.000	305.000	305.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>349.044,91</b>	<b>323.100</b>	<b>345.000</b>	<b>345.000</b>	<b>345.000</b>	<b>345.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.165.297,19	1.253.100	1.417.800	1.447.500	1.477.800	1.508.500
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.331,55	15.500	12.500	12.500	12.500	12.500
16. Abschreibungen	92.152,71	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	243.377,04	193.700	187.500	187.500	187.500	187.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.511.158,49</b>	<b>1.537.300</b>	<b>1.692.800</b>	<b>1.722.500</b>	<b>1.752.800</b>	<b>1.783.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.162.113,58</b>	<b>-1.214.200</b>	<b>-1.347.800</b>	<b>-1.377.500</b>	<b>-1.407.800</b>	<b>-1.438.500</b>
22. außerordentliche Erträge	140,41	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	7,01	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>133,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.161.980,18</b>	<b>-1.214.200</b>	<b>-1.347.800</b>	<b>-1.377.500</b>	<b>-1.407.800</b>	<b>-1.438.500</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.227.409,67	1.276.800	1.415.400	1.450.100	1.480.400	1.516.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.703,61	62.600	67.600	72.600	72.600	77.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.168.706,06	1.214.200	1.347.800	1.377.500	1.407.800	1.438.500
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.725,88</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	244.219,46	318.100	345.000	0	345.000	345.000	345.000
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	1.366.136,49	1.462.300	1.617.800	0	1.647.500	1.677.800	1.708.500
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	-1.121.917,03	-1.144.200	-1.272.800	0	-1.302.500	-1.332.800	-1.363.500
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-1.121.917,03</b>	<b>-1.144.200</b>	<b>-1.272.800</b>	<b>0</b>	<b>-1.302.500</b>	<b>-1.332.800</b>	<b>-1.363.500</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-1.121.917,03</b>	<b>-1.144.200</b>	<b>-1.272.800</b>	<b>0</b>	<b>-1.302.500</b>	<b>-1.332.800</b>	<b>-1.363.500</b>

**14 PB Rechnungsprüfung**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	421.885,00	500.000	600.000	700.000	700.000	700.000
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	533.624,96	505.000	517.000	530.000	530.000	530.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>955.509,96</b>	<b>1.005.000</b>	<b>1.117.000</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.230.000</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.252.840,07	1.279.100	1.382.400	1.411.500	1.441.200	1.471.500
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.907,42	12.000	12.000	12.000	14.000	13.000
16. Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.094,94	16.200	16.200	16.200	18.200	17.200
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.266.842,43</b>	<b>1.307.300</b>	<b>1.410.600</b>	<b>1.439.700</b>	<b>1.473.400</b>	<b>1.501.700</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-311.332,47</b>	<b>-302.300</b>	<b>-293.600</b>	<b>-209.700</b>	<b>-243.400</b>	<b>-271.700</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-311.332,47</b>	<b>-302.300</b>	<b>-293.600</b>	<b>-209.700</b>	<b>-243.400</b>	<b>-271.700</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	242.340,12	266.400	298.000	298.800	312.800	321.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	374.929,47	421.600	453.800	359.900	373.200	380.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-132.589,35	-155.200	-155.800	-61.100	-60.400	-59.600
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-443.921,82</b>	<b>-457.500</b>	<b>-449.400</b>	<b>-270.800</b>	<b>-303.800</b>	<b>-331.300</b>

**14 PB Rechnungsprüfung  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>911.236,34</b>	<b>1.005.000</b>	<b>1.117.000</b>	<b>0</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.230.000</b>	<b>1.230.000</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.182.961,88</b>	<b>1.307.300</b>	<b>1.410.600</b>	<b>0</b>	<b>1.439.700</b>	<b>1.473.400</b>	<b>1.501.700</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-271.725,54</b>	<b>-302.300</b>	<b>-293.600</b>	<b>0</b>	<b>-209.700</b>	<b>-243.400</b>	<b>-271.700</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-271.725,54</b>	<b>-302.300</b>	<b>-293.600</b>	<b>0</b>	<b>-209.700</b>	<b>-243.400</b>	<b>-271.700</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-271.725,54</b>	<b>-302.300</b>	<b>-293.600</b>	<b>0</b>	<b>-209.700</b>	<b>-243.400</b>	<b>-271.700</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	1.015,93	600	800	800	800	800
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.015,93</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	288.615,66	341.300	372.400	379.900	387.700	395.700
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
16. Abschreibungen	4,61	0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.324,45	8.700	14.500	14.500	14.500	14.500
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>293.944,72</b>	<b>352.400</b>	<b>389.300</b>	<b>396.800</b>	<b>404.600</b>	<b>412.600</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-292.928,79</b>	<b>-351.800</b>	<b>-388.500</b>	<b>-396.000</b>	<b>-403.800</b>	<b>-411.800</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-292.928,79</b>	<b>-351.800</b>	<b>-388.500</b>	<b>-396.000</b>	<b>-403.800</b>	<b>-411.800</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	202.425,43	300.000	324.100	340.900	346.200	349.100
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.131,49	36.700	49.700	39.400	40.900	41.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	170.293,94	263.300	274.400	301.500	305.300	307.400
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-122.634,85</b>	<b>-88.500</b>	<b>-114.100</b>	<b>-94.500</b>	<b>-98.500</b>	<b>-104.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	547,40	600	800	0	800	800	800
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	276.946,52	352.400	389.300	0	396.800	404.600	412.600
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	-276.399,12	-351.800	-388.500	0	-396.000	-403.800	-411.800
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	-276.399,12	-351.800	-388.500	0	-396.000	-403.800	-411.800
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	-276.399,12	-351.800	-388.500	0	-396.000	-403.800	-411.800

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.906,22	109.500	110.500	147.500	86.500	121.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	494.059,63	507.200	512.000	537.500	555.800	559.900
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.033.516,10	1.890.100	1.905.100	1.890.100	1.935.100	1.845.100
6. privatrechtliche Entgelte	15.130.019,83	12.818.500	13.868.600	14.429.600	14.989.600	15.609.600
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	117.206,55	35.100	585.400	585.400	33.400	33.400
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	1.549.569,37	1.594.200	1.595.600	1.495.600	1.495.600	1.495.600
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.417.277,70</b>	<b>16.954.600</b>	<b>18.577.200</b>	<b>19.085.700</b>	<b>19.096.000</b>	<b>19.665.100</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	4.212.374,87	4.602.400	5.300.900	5.410.600	5.523.200	5.637.700
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.003.652,09	11.294.100	13.128.300	13.411.100	13.134.900	13.546.600
16. Abschreibungen	861.645,22	850.800	869.000	898.800	915.100	887.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	35.203,62	79.800	78.400	78.400	78.400	78.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.996.022,51	3.330.300	3.620.000	3.711.200	3.764.400	3.608.100
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.108.898,31</b>	<b>20.157.400</b>	<b>22.996.600</b>	<b>23.510.100</b>	<b>23.416.000</b>	<b>23.758.500</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>308.379,39</b>	<b>-3.202.800</b>	<b>-4.419.400</b>	<b>-4.424.400</b>	<b>-4.320.000</b>	<b>-4.093.400</b>
22. außerordentliche Erträge	-71.389,88	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	-3.071,26	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-68.318,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>240.060,77</b>	<b>-3.202.800</b>	<b>-4.419.400</b>	<b>-4.424.400</b>	<b>-4.320.000</b>	<b>-4.093.400</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	963.100	1.013.100	1.246.000	1.229.600	1.120.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.428.082,96	2.827.700	3.749.200	3.014.300	3.118.500	3.177.200
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.428.082,96	-1.864.600	-2.736.100	-1.768.300	-1.888.900	-2.056.800
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.188.022,19</b>	<b>-5.067.400</b>	<b>-7.155.500</b>	<b>-6.192.700</b>	<b>-6.208.900</b>	<b>-6.150.200</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.866.837,23</b>	<b>16.447.400</b>	<b>18.065.200</b>	<b>0</b>	<b>18.548.200</b>	<b>18.540.200</b>	<b>19.105.200</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.601.531,78</b>	<b>19.306.600</b>	<b>22.127.600</b>	<b>0</b>	<b>22.611.300</b>	<b>22.500.900</b>	<b>22.870.800</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>3.265.305,45</b>	<b>-2.859.200</b>	<b>-4.062.400</b>	<b>0</b>	<b>-4.063.100</b>	<b>-3.960.700</b>	<b>-3.765.600</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	758.687,59	234.400	236.700	0	243.000	163.600	144.200
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	8.119,02	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>766.806,61</b>	<b>234.400</b>	<b>236.700</b>	<b>0</b>	<b>243.000</b>	<b>163.600</b>	<b>144.200</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	875.511,81	989.000	428.800	700.000	567.600	488.200	118.800
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	415.440,69	120.000	20.000	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.290.952,50</b>	<b>1.109.000</b>	<b>448.800</b>	<b>700.000</b>	<b>567.600</b>	<b>488.200</b>	<b>118.800</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-524.145,89</b>	<b>-874.600</b>	<b>-212.100</b>	<b>-700.000</b>	<b>-324.600</b>	<b>-324.600</b>	<b>25.400</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>2.741.159,56</b>	<b>-3.733.800</b>	<b>-4.274.500</b>	<b>-700.000</b>	<b>-4.387.700</b>	<b>-4.285.300</b>	<b>-3.740.200</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>2.741.159,56</b>	<b>-3.733.800</b>	<b>-4.274.500</b>	<b>-700.000</b>	<b>-4.387.700</b>	<b>-4.285.300</b>	<b>-3.740.200</b>

## 18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

## Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	400.768,62	385.900	377.400	377.400	377.400	377.400
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.017,86	114.900	113.600	113.600	113.600	113.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	119.446,01	27.500	42.400	42.400	42.400	42.400
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>566.232,49</b>	<b>528.300</b>	<b>533.400</b>	<b>533.400</b>	<b>533.400</b>	<b>533.400</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.793.395,25	2.115.400	2.227.800	2.268.500	2.310.200	2.352.800
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.798,72	41.000	39.500	39.500	39.500	39.500
16. Abschreibungen	6.860,71	57.700	62.100	62.500	62.900	61.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	226.504,67	406.200	386.200	386.200	386.200	386.200
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	106.593,87	254.500	244.300	244.300	244.300	244.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.143.153,22</b>	<b>2.874.800</b>	<b>2.959.900</b>	<b>3.001.000</b>	<b>3.043.100</b>	<b>3.083.900</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.576.920,73</b>	<b>-2.346.500</b>	<b>-2.426.500</b>	<b>-2.467.600</b>	<b>-2.509.700</b>	<b>-2.550.500</b>
22. außerordentliche Erträge	21.800,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>21.800,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.555.120,73</b>	<b>-2.346.500</b>	<b>-2.426.500</b>	<b>-2.467.600</b>	<b>-2.509.700</b>	<b>-2.550.500</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	837.800	839.200	1.039.200	1.033.600	980.600
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	675.295,52	767.300	1.089.500	864.000	896.100	914.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-675.295,52	70.500	-250.300	175.200	137.500	66.500
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.230.416,25</b>	<b>-2.276.000</b>	<b>-2.676.800</b>	<b>-2.292.400</b>	<b>-2.372.200</b>	<b>-2.484.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.526,39	528.300	533.400	0	533.400	533.400	533.400
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.098.580,04	2.817.100	2.897.800	0	2.938.500	2.980.200	3.022.800
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-1.670.053,65	-2.288.800	-2.364.400	0	-2.405.100	-2.446.800	-2.489.400
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-1.670.053,65	-2.290.800	-2.366.400	0	-2.407.100	-2.448.800	-2.491.400
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-1.670.053,65	-2.290.800	-2.366.400	0	-2.407.100	-2.448.800	-2.491.400

**20 PB Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.506,63	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.083,82	174.500	199.100	199.000	199.000	199.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>221.590,45</b>	<b>182.000</b>	<b>206.600</b>	<b>206.500</b>	<b>206.500</b>	<b>206.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	308.668,39	347.300	373.800	381.500	389.400	397.400
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.789,73	90.000	78.000	78.000	78.000	78.000
16. Abschreibungen	125,56	0	0	0	0	0
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	141.938,83	129.500	166.000	166.000	166.000	166.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>506.522,51</b>	<b>566.800</b>	<b>617.800</b>	<b>625.500</b>	<b>633.400</b>	<b>641.400</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-284.932,06</b>	<b>-384.800</b>	<b>-411.200</b>	<b>-419.000</b>	<b>-426.900</b>	<b>-434.900</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-284.932,06</b>	<b>-384.800</b>	<b>-411.200</b>	<b>-419.000</b>	<b>-426.900</b>	<b>-434.900</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.714,77	190.600	316.400	250.900	260.200	265.500
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-150.714,77	-190.600	-316.400	-250.900	-260.200	-265.500
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-435.646,83</b>	<b>-575.400</b>	<b>-727.600</b>	<b>-669.900</b>	<b>-687.100</b>	<b>-700.400</b>

**20 PB Koordinierungsstelle Migration und Teilhabe**  
**Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.720,52	182.000	206.600	0	206.500	206.500	206.500
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.188,38	566.800	617.800	0	625.500	633.400	641.400
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	-253.467,86	-384.800	-411.200	0	-419.000	-426.900	-434.900
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	0	0	0	0	0	0
32.	= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-253.467,86	-384.800	-411.200	0	-419.000	-426.900	-434.900
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
36.	Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-253.467,86	-384.800	-411.200	0	-419.000	-426.900	-434.900

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.598,61	156.600	156.600	156.600	156.600	156.600
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	197.600,16	248.700	300.900	345.500	336.600	329.600
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.060,14	100	100	100	100	100
6. privatrechtliche Entgelte	75.031,30	40.500	51.400	51.400	51.400	51.400
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	402.267,89	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	175.619,08	134.800	20.800	20.800	20.800	20.800
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.019.177,18</b>	<b>594.400</b>	<b>543.500</b>	<b>588.100</b>	<b>579.200</b>	<b>572.200</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.829.576,58	2.873.600	3.254.200	3.319.700	3.386.500	3.454.700
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.143.013,16	1.161.700	1.140.800	1.140.800	1.140.800	1.140.800
16. Abschreibungen	891.587,68	1.064.100	977.900	1.118.300	1.351.600	1.263.600
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	3.137.428,33	2.834.000	3.147.800	3.147.800	3.147.800	3.147.800
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.414.601,66	7.093.600	8.157.400	8.327.400	8.505.900	8.693.300
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.416.207,41</b>	<b>15.027.000</b>	<b>16.678.100</b>	<b>17.054.000</b>	<b>17.532.600</b>	<b>17.700.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-13.397.030,23</b>	<b>-14.432.600</b>	<b>-16.134.600</b>	<b>-16.465.900</b>	<b>-16.953.400</b>	<b>-17.128.000</b>
22. außerordentliche Erträge	20.319,96	200.000	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	1.641,02	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>18.678,94</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-13.378.351,29</b>	<b>-14.232.600</b>	<b>-16.134.600</b>	<b>-16.465.900</b>	<b>-16.953.400</b>	<b>-17.128.000</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.590.672,18	2.418.600	2.304.700	2.362.000	2.647.800	2.600.400
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.705.084,89	14.079.800	11.806.800	11.203.400	11.788.300	11.942.400
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.114.412,71	-11.661.200	-9.502.100	-8.841.400	-9.140.500	-9.342.000
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.492.764,00</b>	<b>-25.893.800</b>	<b>-25.636.700</b>	<b>-25.307.300</b>	<b>-26.093.900</b>	<b>-26.470.000</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.673.896,20</b>	<b>227.900</b>	<b>242.600</b>	<b>0</b>	<b>242.600</b>	<b>242.600</b>	<b>242.600</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.113.829,00</b>	<b>13.962.900</b>	<b>15.700.200</b>	<b>0</b>	<b>15.935.700</b>	<b>16.181.000</b>	<b>16.436.600</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-11.439.932,80</b>	<b>-13.735.000</b>	<b>-15.457.600</b>	<b>0</b>	<b>-15.693.100</b>	<b>-15.938.400</b>	<b>-16.194.000</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	514.841,11	695.500	357.300	0	357.300	357.300	354.300
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>514.841,11</b>	<b>695.500</b>	<b>357.300</b>	<b>0</b>	<b>357.300</b>	<b>357.300</b>	<b>354.300</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	1.279,85	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	755.525,73	1.127.900	781.900	215.000	1.440.700	781.900	770.500
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	163.312,35	92.300	93.900	0	93.900	93.900	93.900
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>920.117,93</b>	<b>1.220.200</b>	<b>875.800</b>	<b>215.000</b>	<b>1.534.600</b>	<b>875.800</b>	<b>864.400</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-405.276,82</b>	<b>-524.700</b>	<b>-518.500</b>	<b>-215.000</b>	<b>-1.177.300</b>	<b>-518.500</b>	<b>-510.100</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-11.845.209,62</b>	<b>-14.259.700</b>	<b>-15.976.100</b>	<b>-215.000</b>	<b>-16.870.400</b>	<b>-16.456.900</b>	<b>-16.704.100</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-11.845.209,62</b>	<b>-14.259.700</b>	<b>-15.976.100</b>	<b>-215.000</b>	<b>-16.870.400</b>	<b>-16.456.900</b>	<b>-16.704.100</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	651.118,87	897.100	771.500	721.500	671.500	671.500
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	166,63	100	700	1.600	1.600	1.600
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	803.796,57	889.000	1.003.000	1.000.500	998.700	998.700
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	500	100	100	100	100
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.821,66	94.800	85.000	85.000	85.000	85.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.076.341,63	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	386,42	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.674.631,78</b>	<b>2.881.500</b>	<b>2.860.300</b>	<b>2.808.700</b>	<b>2.756.900</b>	<b>2.756.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	1.870.321,27	2.191.800	2.484.500	2.412.900	2.291.700	2.321.200
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.857,06	113.400	93.200	88.300	78.300	78.300
16. Abschreibungen	27.096,13	24.500	26.200	28.200	25.200	22.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	419.064,71	189.000	414.500	250.900	248.400	248.400
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.390.339,17</b>	<b>2.518.700</b>	<b>3.018.400</b>	<b>2.780.300</b>	<b>2.643.600</b>	<b>2.670.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>284.292,61</b>	<b>362.800</b>	<b>-158.100</b>	<b>28.400</b>	<b>113.300</b>	<b>86.900</b>
22. außerordentliche Erträge	50.000,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>334.292,61</b>	<b>362.800</b>	<b>-158.100</b>	<b>28.400</b>	<b>113.300</b>	<b>86.900</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	578.383,65	578.500	890.200	706.700	733.400	747.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-578.383,65	-578.500	-890.200	-706.700	-733.400	-747.700
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-244.091,04</b>	<b>-215.700</b>	<b>-1.048.300</b>	<b>-678.300</b>	<b>-620.100</b>	<b>-660.800</b>

**27 PB Volkshochschule  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.389.941,79</b>	<b>2.881.400</b>	<b>2.859.600</b>	<b>0</b>	<b>2.807.100</b>	<b>2.755.300</b>	<b>2.755.300</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.764.514,74</b>	<b>2.494.200</b>	<b>2.992.200</b>	<b>0</b>	<b>2.752.100</b>	<b>2.618.400</b>	<b>2.647.900</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>625.427,05</b>	<b>387.200</b>	<b>-132.600</b>	<b>0</b>	<b>55.000</b>	<b>136.900</b>	<b>107.400</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.182,40	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.182,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.870,28	25.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>45.870,28</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-16.687,88</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>608.739,17</b>	<b>362.200</b>	<b>-157.600</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>111.900</b>	<b>82.400</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>608.739,17</b>	<b>362.200</b>	<b>-157.600</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>111.900</b>	<b>82.400</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.327.972,92	680.000	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.954.711,03	17.426.000	17.036.000	16.564.000	16.569.000	17.166.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	682,53	0	0	0	0	0
4.	sonstige Transfererträge	3.450.906,12	3.149.400	3.180.300	3.313.500	3.333.500	3.493.000
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.222,75	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.754.273,71	78.559.000	80.950.000	82.714.100	85.092.900	86.336.200
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	13.822,16	2.700	4.700	4.700	4.700	4.700
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>90.507.591,22</b>	<b>99.827.100</b>	<b>101.181.000</b>	<b>102.606.300</b>	<b>105.010.100</b>	<b>107.009.900</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	5.898.743,88	6.581.900	7.539.200	7.695.700	7.855.500	8.018.600
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.759,66	42.200	47.600	45.100	46.700	47.800
16.	Abschreibungen	16.174,36	30.100	26.500	27.400	30.400	31.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	106.108.844,45	119.021.400	122.755.800	124.469.300	127.116.300	130.278.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.521.368,13	2.437.800	2.473.700	2.516.700	2.648.200	2.643.200
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>114.573.890,48</b>	<b>128.113.400</b>	<b>132.842.800</b>	<b>134.754.200</b>	<b>137.697.100</b>	<b>141.019.800</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-24.066.299,26</b>	<b>-28.286.300</b>	<b>-31.661.800</b>	<b>-32.147.900</b>	<b>-32.687.000</b>	<b>-34.009.900</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-24.066.299,26</b>	<b>-28.286.300</b>	<b>-31.661.800</b>	<b>-32.147.900</b>	<b>-32.687.000</b>	<b>-34.009.900</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.175.601,51	2.500.100	3.265.500	2.622.500	2.714.200	2.765.500
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.175.601,51	-2.500.100	-3.265.500	-2.622.500	-2.714.200	-2.765.500
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-26.241.900,77</b>	<b>-30.786.400</b>	<b>-34.927.300</b>	<b>-34.770.400</b>	<b>-35.401.200</b>	<b>-36.775.400</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	96.154.125,23	99.827.100	101.181.000	0	102.606.300	105.010.100	107.009.900
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	114.783.036,74	128.083.300	132.816.300	0	134.726.800	137.666.700	140.988.400
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	-18.628.911,51	-28.256.200	-31.635.300	0	-32.120.500	-32.656.600	-33.978.500
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-18.628.911,51</b>	<b>-28.256.200</b>	<b>-31.635.300</b>	<b>0</b>	<b>-32.120.500</b>	<b>-32.656.600</b>	<b>-33.978.500</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-18.628.911,51</b>	<b>-28.256.200</b>	<b>-31.635.300</b>	<b>0</b>	<b>-32.120.500</b>	<b>-32.656.600</b>	<b>-33.978.500</b>

**36 PB Jugend  
Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.555.697,38	2.923.800	3.595.600	2.508.100	1.795.600	1.795.600
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	31.588,73	33.100	32.900	28.900	24.200	23.200
4.	sonstige Transfererträge	2.670.709,86	3.119.100	3.143.100	3.161.100	3.231.100	3.246.100
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	262,25	3.500	200	200	200	200
6.	privatrechtliche Entgelte	7.631,44	500	3.700	3.700	3.700	3.700
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.560.858,73	7.318.000	6.943.000	7.043.000	7.363.000	7.463.000
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	10.738,15	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.837.486,54</b>	<b>13.399.000</b>	<b>13.719.500</b>	<b>12.746.000</b>	<b>12.418.800</b>	<b>12.532.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	7.954.012,42	9.189.800	9.345.000	9.531.200	9.721.400	9.915.300
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.856,92	547.200	397.700	396.700	396.700	396.700
16.	Abschreibungen	268.377,68	135.100	156.400	161.500	163.800	173.300
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	844,07	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	39.278.371,78	48.735.900	51.655.800	51.738.300	52.340.800	53.510.800
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.218.029,29	17.605.200	18.820.300	19.441.800	19.977.800	20.498.800
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>59.007.492,16</b>	<b>76.213.200</b>	<b>80.375.200</b>	<b>81.269.500</b>	<b>82.600.500</b>	<b>84.494.900</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-47.170.005,62</b>	<b>-62.814.200</b>	<b>-66.655.700</b>	<b>-68.523.500</b>	<b>-70.181.700</b>	<b>-71.962.100</b>
22.	außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	3.578,36	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.578,36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-47.173.583,98</b>	<b>-62.814.200</b>	<b>-66.655.700</b>	<b>-68.523.500</b>	<b>-70.181.700</b>	<b>-71.962.100</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.166,02	1.000	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.470.617,70	4.701.700	5.911.000	4.709.200	4.880.200	4.976.100
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.469.451,68	-4.700.700	-5.911.000	-4.709.200	-4.880.200	-4.976.100
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-51.643.035,66</b>	<b>-67.514.900</b>	<b>-72.566.700</b>	<b>-73.232.700</b>	<b>-75.061.900</b>	<b>-76.938.200</b>

**36 PB Jugend  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.895.851,61</b>	<b>13.365.900</b>	<b>13.686.600</b>	<b>0</b>	<b>12.717.100</b>	<b>12.394.600</b>	<b>12.509.600</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.582.381,07</b>	<b>76.078.100</b>	<b>80.218.800</b>	<b>0</b>	<b>81.108.000</b>	<b>82.436.700</b>	<b>84.321.600</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-46.686.529,46</b>	<b>-62.712.200</b>	<b>-66.532.200</b>	<b>0</b>	<b>-68.390.900</b>	<b>-70.042.100</b>	<b>-71.812.000</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	203.842,07	227.800	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>203.842,07</b>	<b>227.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.321,95	2.000	17.000	0	2.000	2.000	2.000
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	195.863,21	527.800	300.000	0	300.000	300.000	300.000
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>197.185,16</b>	<b>529.800</b>	<b>317.000</b>	<b>0</b>	<b>302.000</b>	<b>302.000</b>	<b>302.000</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>6.656,91</b>	<b>-302.000</b>	<b>-317.000</b>	<b>0</b>	<b>-302.000</b>	<b>-302.000</b>	<b>-302.000</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-46.679.872,55</b>	<b>-63.014.200</b>	<b>-66.849.200</b>	<b>0</b>	<b>-68.692.900</b>	<b>-70.344.100</b>	<b>-72.114.000</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-46.679.872,55</b>	<b>-63.014.200</b>	<b>-66.849.200</b>	<b>0</b>	<b>-68.692.900</b>	<b>-70.344.100</b>	<b>-72.114.000</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	828,22	63.000	116.600	63.000	63.000	63.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	70.955,05	60.500	111.500	111.500	111.500	111.500
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.126.247,55	1.246.000	1.076.000	1.077.000	1.156.000	126.000
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	55.962,18	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.253.993,00</b>	<b>1.375.500</b>	<b>1.307.100</b>	<b>1.254.500</b>	<b>1.333.500</b>	<b>303.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	3.268.446,61	3.370.700	3.754.000	3.822.100	3.891.700	3.973.400
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.985,13	191.500	125.900	125.700	125.700	125.700
16. Abschreibungen	2.203,22	2.700	2.200	2.100	2.100	2.100
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	264.680,27	360.000	370.000	370.000	370.000	370.000
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.397.885,79	650.900	299.500	92.900	92.900	95.900
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.988.201,02</b>	<b>4.575.800</b>	<b>4.551.600</b>	<b>4.412.800</b>	<b>4.482.400</b>	<b>4.567.100</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.734.208,02</b>	<b>-3.200.300</b>	<b>-3.244.500</b>	<b>-3.158.300</b>	<b>-3.148.900</b>	<b>-4.263.600</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-1.734.208,02</b>	<b>-3.200.300</b>	<b>-3.244.500</b>	<b>-3.158.300</b>	<b>-3.148.900</b>	<b>-4.263.600</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.572,00	720.500	569.100	613.800	591.800	938.900
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.773.270,24	1.841.800	2.223.800	1.772.000	1.836.300	1.872.100
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.758.698,24	-1.121.300	-1.654.700	-1.158.200	-1.244.500	-933.200
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.492.906,26</b>	<b>-4.321.600</b>	<b>-4.899.200</b>	<b>-4.316.500</b>	<b>-4.393.400</b>	<b>-5.196.800</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.163.407,77</b>	<b>1.375.500</b>	<b>1.307.100</b>	<b>0</b>	<b>1.254.500</b>	<b>1.333.500</b>	<b>303.500</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.942.643,35</b>	<b>4.573.100</b>	<b>4.549.400</b>	<b>0</b>	<b>4.410.700</b>	<b>4.480.300</b>	<b>4.565.000</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-779.235,58</b>	<b>-3.197.600</b>	<b>-3.242.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.156.200</b>	<b>-3.146.800</b>	<b>-4.261.500</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	6.000	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-779.235,58</b>	<b>-3.203.600</b>	<b>-3.242.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.156.200</b>	<b>-3.146.800</b>	<b>-4.261.500</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-779.235,58</b>	<b>-3.203.600</b>	<b>-3.242.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.156.200</b>	<b>-3.146.800</b>	<b>-4.261.500</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0	0	0
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.679.141,40	2.025.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000	1.345.000
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.346,69	137.900	135.600	135.600	135.600	135.600
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	96.102,40	100.000	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.995.590,49</b>	<b>2.310.900</b>	<b>1.563.600</b>	<b>1.563.600</b>	<b>1.563.600</b>	<b>1.563.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	2.227.444,37	2.469.900	2.805.900	2.864.900	2.925.500	2.987.100
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.130,02	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
16. Abschreibungen	78.193,72	32.600	87.000	110.100	126.100	101.200
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18. Transferaufwendungen	110.535,00	69.800	71.400	83.100	0	0
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	156.841,64	177.500	187.700	187.700	177.700	177.700
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.615.144,75</b>	<b>2.764.800</b>	<b>3.167.000</b>	<b>3.260.800</b>	<b>3.244.300</b>	<b>3.281.000</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-619.554,26</b>	<b>-453.900</b>	<b>-1.603.400</b>	<b>-1.697.200</b>	<b>-1.680.700</b>	<b>-1.717.400</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-619.554,26</b>	<b>-453.900</b>	<b>-1.603.400</b>	<b>-1.697.200</b>	<b>-1.680.700</b>	<b>-1.717.400</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	479.000	548.300	669.000	647.100	614.500
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	968.790,57	1.114.000	1.529.400	1.217.100	1.261.800	1.286.600
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-968.790,57	-635.000	-981.100	-548.100	-614.700	-672.100
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.588.344,83</b>	<b>-1.088.900</b>	<b>-2.584.500</b>	<b>-2.245.300</b>	<b>-2.295.400</b>	<b>-2.389.500</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.910.018,19</b>	<b>2.310.900</b>	<b>1.563.600</b>	<b>0</b>	<b>1.563.600</b>	<b>1.563.600</b>	<b>1.563.600</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.370.843,80</b>	<b>2.732.200</b>	<b>3.080.000</b>	<b>0</b>	<b>3.150.700</b>	<b>3.118.200</b>	<b>3.179.800</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-460.825,61</b>	<b>-421.300</b>	<b>-1.516.400</b>	<b>0</b>	<b>-1.587.100</b>	<b>-1.554.600</b>	<b>-1.616.200</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	994.815,00	627.500	642.600	0	747.800	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>994.815,00</b>	<b>627.500</b>	<b>642.600</b>	<b>0</b>	<b>747.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-994.815,00</b>	<b>-627.500</b>	<b>-642.600</b>	<b>0</b>	<b>-747.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-1.455.640,61</b>	<b>-1.048.800</b>	<b>-2.159.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.334.900</b>	<b>-1.554.600</b>	<b>-1.616.200</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-1.455.640,61</b>	<b>-1.048.800</b>	<b>-2.159.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.334.900</b>	<b>-1.554.600</b>	<b>-1.616.200</b>

**54 PB Regionalentwicklung**  
**Teilergebnisplan**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.647.281,33	3.369.200	3.509.000	3.269.000	3.269.000	3.139.000
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	354.030,25	3.358.200	4.136.700	4.201.500	6.719.500	6.694.400
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.593,00	5.500	8.500	8.500	8.500	8.500
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.631,00	8.400	262.400	218.400	258.400	8.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	467.206,75	2.600	1.400	1.000	1.000	1.000
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.484.742,33</b>	<b>6.743.900</b>	<b>7.918.000</b>	<b>7.698.400</b>	<b>10.256.400</b>	<b>9.851.300</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	1.317.183,85	1.406.200	1.375.000	1.402.700	1.430.900	1.459.700
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.023,74	185.700	183.700	182.700	181.700	181.700
16.	Abschreibungen	547.929,22	4.219.100	4.950.400	4.939.400	8.030.800	7.972.100
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	1.978.065,42	1.912.700	2.132.400	2.059.200	2.091.600	2.091.600
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.464.560,80	9.976.600	10.356.000	10.018.800	10.030.900	9.541.400
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.423.763,03</b>	<b>17.700.300</b>	<b>18.997.500</b>	<b>18.602.800</b>	<b>21.765.900</b>	<b>21.246.500</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-6.939.020,70</b>	<b>-10.956.400</b>	<b>-11.079.500</b>	<b>-10.904.400</b>	<b>-11.509.500</b>	<b>-11.395.200</b>
22.	außerordentliche Erträge	265.128,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>265.128,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-6.673.892,70</b>	<b>-10.956.400</b>	<b>-11.079.500</b>	<b>-10.904.400</b>	<b>-11.509.500</b>	<b>-11.395.200</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	695.715,65	832.200	917.800	728.900	755.900	771.000
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-695.715,65	-832.200	-917.800	-728.900	-755.900	-771.000
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.369.608,35</b>	<b>-11.788.600</b>	<b>-11.997.300</b>	<b>-11.633.300</b>	<b>-12.265.400</b>	<b>-12.166.200</b>

**54 PB Regionalentwicklung  
Teilfinanzplan**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.922.846,88</b>	<b>3.385.700</b>	<b>3.781.300</b>	<b>0</b>	<b>3.496.900</b>	<b>3.536.900</b>	<b>3.156.900</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.441.707,42</b>	<b>13.481.200</b>	<b>14.047.100</b>	<b>0</b>	<b>13.663.400</b>	<b>13.735.100</b>	<b>13.274.400</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-5.518.860,54</b>	<b>-10.095.500</b>	<b>-10.265.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.166.500</b>	<b>-10.198.200</b>	<b>-10.117.500</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.573.044,07	620.000	637.000	0	637.000	637.000	637.000
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.573.044,07</b>	<b>620.000</b>	<b>637.000</b>	<b>0</b>	<b>637.000</b>	<b>637.000</b>	<b>637.000</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.278,90	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	8.036.921,61	800.000	637.000	0	637.000	637.000	637.000
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>8.077.200,51</b>	<b>800.000</b>	<b>637.000</b>	<b>0</b>	<b>637.000</b>	<b>637.000</b>	<b>637.000</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-5.504.156,44</b>	<b>-180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-11.023.016,98</b>	<b>-10.275.500</b>	<b>-10.265.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.166.500</b>	<b>-10.198.200</b>	<b>-10.117.500</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-11.023.016,98</b>	<b>-10.275.500</b>	<b>-10.265.800</b>	<b>0</b>	<b>-10.166.500</b>	<b>-10.198.200</b>	<b>-10.117.500</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	829.885,03	426.100	49.500	907.300	624.600	387.500
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	989.463,84	1.094.600	1.017.200	1.195.300	1.207.100	1.386.300
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	468.402,67	378.600	348.600	346.600	333.600	333.600
6.	privatrechtliche Entgelte	70.916,99	53.900	57.900	58.400	58.400	58.400
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	505.568,36	696.500	658.400	750.800	619.000	473.400
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11.	sonstige ordentliche Erträge	56.331,39	46.800	46.400	46.400	46.400	46.400
<b>12.</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.920.568,28</b>	<b>2.696.500</b>	<b>2.178.000</b>	<b>3.304.800</b>	<b>2.889.100</b>	<b>2.685.600</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13.	Personalaufwendungen	4.172.100,61	4.424.800	4.787.700	4.886.100	4.986.300	5.089.000
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.705.163,47	4.046.800	3.676.600	3.163.100	3.113.400	2.896.600
16.	Abschreibungen	1.742.708,55	1.982.400	1.936.200	2.198.800	2.311.900	2.584.400
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
18.	Transferaufwendungen	347.969,52	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	353.153,69	1.109.600	1.154.100	498.700	493.400	500.000
<b>20.</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.321.095,84</b>	<b>11.573.600</b>	<b>11.564.600</b>	<b>10.756.700</b>	<b>10.915.000</b>	<b>11.080.000</b>
<b>21.</b>	<b>ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-6.400.527,56</b>	<b>-8.877.100</b>	<b>-9.386.600</b>	<b>-7.451.900</b>	<b>-8.025.900</b>	<b>-8.394.400</b>
22.	außerordentliche Erträge	1.642,00	0	0	0	0	0
23.	außerordentliche Aufwendungen	29.772,72	0	0	0	0	0
<b>24.</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-28.130,72</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>-6.428.658,28</b>	<b>-8.877.100</b>	<b>-9.386.600</b>	<b>-7.451.900</b>	<b>-8.025.900</b>	<b>-8.394.400</b>
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.719,00	1.715.100	1.834.600	1.414.800	1.559.800	1.533.500
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.514.568,79	1.737.000	2.129.100	1.693.100	1.752.200	1.787.200
28.	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.505.849,79	-21.900	-294.500	-278.300	-192.400	-253.700
<b>29.</b>	<b>= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.934.508,07</b>	<b>-8.899.000</b>	<b>-9.681.100</b>	<b>-7.730.200</b>	<b>-8.218.300</b>	<b>-8.648.100</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.697.368,67</b>	<b>1.601.900</b>	<b>1.160.800</b>	<b>0</b>	<b>2.109.500</b>	<b>1.682.000</b>	<b>1.299.300</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.760.212,25</b>	<b>9.591.200</b>	<b>9.628.400</b>	<b>0</b>	<b>8.557.900</b>	<b>8.603.100</b>	<b>8.495.600</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>-5.062.843,58</b>	<b>-7.989.300</b>	<b>-8.467.600</b>	<b>0</b>	<b>-6.448.400</b>	<b>-6.921.100</b>	<b>-7.196.300</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	832.771,12	2.572.300	2.464.500	0	3.057.200	3.805.900	5.589.500
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	1.659,55	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>834.430,67</b>	<b>2.572.300</b>	<b>2.464.500</b>	<b>0</b>	<b>3.057.200</b>	<b>3.805.900</b>	<b>5.589.500</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	51.776,66	1.281.100	36.000	100.000	641.000	441.000	503.500
25.	Baumaßnahmen	1.932.173,73	4.923.800	3.367.400	0	2.652.000	5.081.000	8.668.000
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.228,64	157.500	187.000	0	185.000	92.000	107.000
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	253.572,14	286.000	28.000	100.000	505.000	0	0
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.246.751,17</b>	<b>6.648.400</b>	<b>3.618.400</b>	<b>200.000</b>	<b>3.983.000</b>	<b>5.614.000</b>	<b>9.278.500</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.412.320,50</b>	<b>-4.076.100</b>	<b>-1.153.900</b>	<b>-200.000</b>	<b>-925.800</b>	<b>-1.808.100</b>	<b>-3.689.000</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>-6.475.164,08</b>	<b>-12.065.400</b>	<b>-9.621.500</b>	<b>-200.000</b>	<b>-7.374.200</b>	<b>-8.729.200</b>	<b>-10.885.300</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>-6.475.164,08</b>	<b>-12.065.400</b>	<b>-9.621.500</b>	<b>-200.000</b>	<b>-7.374.200</b>	<b>-8.729.200</b>	<b>-10.885.300</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
	1	2	3	4	5	6
<b>Ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.690.360,00	144.946.000	147.961.100	152.348.000	157.204.200	160.834.900
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.853.280,07	1.780.200	1.661.400	1.546.700	1.389.100	1.203.900
4. sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	14.070,68	439.600	7.000	7.000	7.000	7.000
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
11. sonstige ordentliche Erträge	4,81	0	0	0	0	0
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>129.557.715,56</b>	<b>147.165.800</b>	<b>149.629.500</b>	<b>153.901.700</b>	<b>158.600.300</b>	<b>162.045.800</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
16. Abschreibungen	2.274.056,91	2.211.200	2.256.000	2.216.900	2.180.300	2.143.900
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	455.357,10	871.200	1.007.400	2.557.400	3.965.700	5.350.900
18. Transferaufwendungen	303.008,00	314.400	314.400	314.400	314.400	314.400
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.032.422,01</b>	<b>3.896.800</b>	<b>4.077.800</b>	<b>5.588.700</b>	<b>6.960.400</b>	<b>8.309.200</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (Summe ordentliche Erträge abzüglich Summe ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>126.525.293,55</b>	<b>143.269.000</b>	<b>145.551.700</b>	<b>148.313.000</b>	<b>151.639.900</b>	<b>153.736.600</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
23. außerordentliche Aufwendungen	55.812,53	0	0	0	0	0
<b>24. = außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-55.812,53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis) Überschuss (+) /Fehlbetrag(-)</b>	<b>126.469.481,02</b>	<b>143.269.000</b>	<b>145.551.700</b>	<b>148.313.000</b>	<b>151.639.900</b>	<b>153.736.600</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.764.810,55	2.946.100	2.495.800	2.541.200	2.830.900	2.786.200
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.764.810,55	7.726.800	7.374.300	7.614.700	8.005.800	8.064.700
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.780.700	-4.878.500	-5.073.500	-5.174.900	-5.278.500
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>126.469.481,02</b>	<b>138.488.300</b>	<b>140.673.200</b>	<b>143.239.500</b>	<b>146.465.000</b>	<b>148.458.100</b>

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022 €	Ansatz 2023 €	Ansatz 2024 €	VE 2024 €	Planung 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
9.	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.704.912,42</b>	<b>145.385.600</b>	<b>147.968.100</b>	<b>0</b>	<b>152.355.000</b>	<b>157.211.200</b>	<b>160.841.900</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
16.	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>762.648,77</b>	<b>1.185.600</b>	<b>1.321.800</b>	<b>0</b>	<b>2.871.800</b>	<b>4.280.100</b>	<b>5.665.300</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>126.942.263,65</b>	<b>144.200.000</b>	<b>146.646.300</b>	<b>0</b>	<b>149.483.200</b>	<b>152.931.100</b>	<b>155.176.600</b>
	<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
18.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.000.000,09	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	4.000.000
19.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
20.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
21.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
22.	sonstige Investitionstätigkeit	298.586,73	185.900	157.300	0	112.100	0	0
23.	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.298.586,82</b>	<b>4.185.900</b>	<b>4.157.300</b>	<b>0</b>	<b>4.112.100</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000.000</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
24.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25.	Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	25.000	0	0	0	0
28.	Aktivierbare Zuwendungen	4.634.682,76	8.738.800	8.794.000	0	8.748.800	8.636.700	8.636.700
29.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
30.	<b>= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>4.634.682,76</b>	<b>8.738.800</b>	<b>8.819.000</b>	<b>0</b>	<b>8.748.800</b>	<b>8.636.700</b>	<b>8.636.700</b>
31.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-336.095,94</b>	<b>-4.552.900</b>	<b>-4.661.700</b>	<b>0</b>	<b>-4.636.700</b>	<b>-4.636.700</b>	<b>-4.636.700</b>
32.	<b>= Finanzierungsmittel-Überschuss / - Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>126.606.167,71</b>	<b>139.647.100</b>	<b>141.984.600</b>	<b>0</b>	<b>144.846.500</b>	<b>148.294.400</b>	<b>150.539.900</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanze- rungstätigkeit</b>							
33.	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	30.870.500	31.340.600	0	41.877.800	16.993.900	37.705.000
34.	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.451.340,60	3.994.300	8.129.600	0	9.100.100	7.066.400	8.617.700
35.	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.451.340,60</b>	<b>26.876.200</b>	<b>23.211.000</b>	<b>0</b>	<b>32.777.700</b>	<b>9.927.500</b>	<b>29.087.300</b>
36.	<b>Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	<b>122.154.827,11</b>	<b>166.523.300</b>	<b>165.195.600</b>	<b>0</b>	<b>177.624.200</b>	<b>158.221.900</b>	<b>179.627.200</b>

## Übersicht über die Budgets

Nr	Bezeichnung
1011	101 ER
1031	103 ER
1041	104 ER
1101	110 ER / Personal ER
1211	121 ER
1213	121 Inv
1221	122 ER
1223	122 Inv
1231	123 ER
1233	123 Inv
1311	131 ER
1312	131 FR
1321	132 ER
1411	141 ER
1521	152 ER
1711	171 ER
1721	172 ER
1731	173 ER
1733	173 Inv
1751	175 ER
1753	175 Inv
1811	181 ER
1813	181 Inv
2011	201 ER
2111	211 ER
2113	211 Inv
2711	271 ER
2713	271 Inv
2714	Flüchtlingskurs Land ER
2721	BBS ER
2723	BBS Inv
2901	290 ER
3101	310 ER
3111	311 ER
3121	312 ER

Nr	Bezeichnung
3131	313 ER
3133	313 Inv
3141	314 ER
3601	360 ER
3611	361 ER
3621	362 ER
3623	362 Inv
3631	363 ER
3641	364 ER
3664	Sonderfonds DabeiSein
4101	410 ER
4111	411 ER
4113	411 Inv
4121	412 ER
4131	413 ER
4141	414 ER
4711	SoPo/Abschr. ER
4811	ILV ER
5211	521 ER
5221	522 ER
5223	522 Inv
5231	523 ER
5411	541 ER
5413	541 Inv
5511	551 ER
5513	551 Inv
5521	552 ER
5523	552 Inv
5531	55412 ER
5541	554 ER
5543	554 Inv
6111	611 ER
6113	611 Inv
6121	612 ER
6123	612 Inv

ER= Ergebnisrechnung

FR= Finanzrechnung

Inv= Investition

# Investitionsübersicht 2024

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1211017001 Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	19.023,64	0	25.023,64
<b>1221016001 Dokumentenmanagementsystem</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	50.000	0	0	0	266.208,87	0	416.208,87
<b>1221016012 Enterprise Agreement Microsoft</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	80.000	80.000	80.000	80.000	416.134,39	0	536.134,39
<b>1221021001 Digitalisierung des Helpdesk</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	50.000,00	0	50.000,00
<b>1221024001 PD/WEB - EASI - AO Workflow extern</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221024002 Digitalisierung Ausländerwesen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1221077010 Schulen Hardware - Austausch und Erweiterungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	6.586,57	0	14.086,57
<b>1221088010 IT-Software und Lizenzen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	60.000	60.000	70.000	60.000	194.432,18	0	384.432,18
<b>1221099010 Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	60.000	40.000	50.000	40.000	402.126,72	0	522.126,72
<b>1221099020 Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	150.000	60.000	60.000	80.000	616.880,33	0	776.880,33
<b>1221099030 Telefonie - Austausch und Erweiterung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	10.000	10.000	10.000	63.050,64	0	163.050,64
<b>1231010000 Allgemeine Investitionen Verwaltungsgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	535.000	35.000	35.000	35.000	147.639,04	0	207.639,04
<b>1231010101 Kreishaus A, Amtsbogen 1, Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	170.000	0	0	0	1.227.172,10	0	2.117.172,10
<b>1231010201 Kräher Weg 60 Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	45.500,00	0	45.500,00
Auszahlungen	0	0	0	0	37.367,82	0	37.367,82
<b>1231010401 Triemerstraße 17 Nienburg, FB 41</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	702,16	0	702,16
Auszahlungen	500.000	121.600	46.200	1.132.200	51.404,31	280.000	51.404,31
<b>1231010501 VHS Rühmkorffstraße 12 Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	157.500,00	0	157.500,00
Auszahlungen	0	0	0	0	511.054,11	0	511.054,11
<b>1231012101 Neubau FTZ , Gewerbering Lemke</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
Auszahlungen	2.023.800	13.771.700	13.235.500	6.770.900	132.527,45	33.778.100	29.984.527,45
<b>1232010000 Allgemeine Gemeinkostenstelle Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	92.500	92.500	92.500	92.500	277.500,00	0	277.500,00
Auszahlungen	35.000	35.000	35.000	35.000	462.238,23	0	522.238,23
<b>1232010101 Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	88.400	0	0	0	1.268.710,38	0	1.268.710,38
Auszahlungen	73.000	552.000	523.200	0	1.691.364,26	0	1.691.364,26
<b>1232010301 ehem. Gutenbergschule Hoya Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	20.000	0	0	80.000,00	0	80.000,00
Auszahlungen	560.000	0	0	0	110.000,00	0	530.000,00
<b>1232010401 OBS Marklohe Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	200.000	500.000	7.020.000	0	278.154,81	0	278.154,81
Auszahlungen	15.000.000	9.200.000	0	0	4.347.461,40	9.200.000	17.847.461,40
<b>1232010500 BBS Nienburg Allgemein</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	60.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1232010503 BBS Nienburg C-Trakt</b>							
Einzahlungen	686.500	0	0	0	231.000,00	0	231.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	94.946,29	0	94.946,29
<b>1232010601 IGS Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	10.151.287,59	0	12.401.287,59
Auszahlungen	30.000	0	0	0	8.085.913,51	0	8.535.913,51
<b>1232010701 Fös-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	67.100	0	0	0	72.000,00	0	72.000,00
Auszahlungen	0	0	0	0	165.696,08	0	165.696,08
<b>1232010801 Fös-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	150.000	0	0	0	927.339,04	0	927.339,04
Auszahlungen	5.000	0	0	0	1.460.192,20	0	1.460.192,20
<b>1232010901 OBS Steimbke Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	10.500	0	0	0	550.640,45	0	550.640,45
Auszahlungen	110.000	525.000	0	0	680.690,75	525.000	680.690,75
<b>1232011201 Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	375.000	1.000.000	0	1.011.200,00	0	1.011.200,00
Auszahlungen	12.000	334.500	167.300	2.580.800	963.995,94	35.800	963.995,94
<b>1232011301 Bildungscampus Berliner Ring Nienburg</b>							
Einzahlungen	600.000	1.200.000	2.000.000	1.900.000	350.000,00	0	3.350.000,00
Auszahlungen	600.000	5.481.800	4.193.500	6.830.200	2.606.000,00	6.364.300	9.003.000,00
<b>1232015401 OBS Loccum Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.100.000	1.400.000	0	0	34.250,00	1.400.000	34.250,00
<b>1232015602 OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	220.000	360.000	330.000	11.925.000	29.766,32	4.815.000	1.029.766,32
<b>1731322001 Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmessgerät (Blitzer)</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	108.000	0	0	0	330.000,00	0	330.000,00
<b>1731324001 Messung Verkehrsaufkommen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1751011004 Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte (Pool)</b>							
Einzahlungen	96.300	102.600	23.200	3.800	286.645,37	0	456.645,37
Auszahlungen	96.300	102.600	23.200	3.800	418.499,99	0	588.499,99
<b>1751011006 Ausstattung für FTZ, FEL, KatS</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	3.258,22	0	3.258,22
Auszahlungen	98.000	55.000	55.000	55.000	673.828,76	0	838.828,76

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
<b>1751011007 Investitionsbeihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutzes</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	91.125,00	0	151.125,00
<b>1751011010 Feuerschutzsteuer</b>							
Einzahlungen	140.400	140.400	140.400	140.400	2.006.610,32	0	3.562.610,32
Auszahlungen	0	0	0	0	2.369.743,54	0	3.503.943,54
<b>1751012001 Erwerb von Kraftfahrzeugen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	350.000	350.000	0	2.225.389,45	700.000	2.635.389,45
<b>1751022001 Förderung Sirenensteuerempfänger der Kommunen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	27.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1751022002 Stärkung des Katastrophenschutzes - Vorbereitung Stromausfall</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	60.000	60.000	60.000	60.000	0,00	0	0,00
<b>1751024001 Ausstattung Versorgungszug</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	20.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1751024002 Ausstattung ABC-Zug</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	11.500	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>1813011001 Ausstattung für die Tierseuchenbekämpfung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	5.666,82	0	11.666,82
<b>2114011100 OBS Loccum</b>							
Einzahlungen	8.800	8.800	8.800	8.800	104.655,35	0	209.055,35
Auszahlungen	29.600	29.600	29.600	29.600	457.781,79	0	589.181,79
<b>2114011200 OBS Steimbke</b>							
Einzahlungen	3.300	3.300	3.300	3.300	22.923,12	0	32.823,12
Auszahlungen	12.000	12.000	12.000	12.000	288.652,88	0	306.052,88
<b>2114011300 OBS Uchte</b>							
Einzahlungen	3.300	3.300	3.300	3.300	59.000,00	0	85.100,00
Auszahlungen	13.600	13.600	13.600	13.600	485.993,27	0	586.193,27
<b>2114011400 OBS Hoya</b>							
Einzahlungen	30.400	30.400	30.400	30.400	104.300,00	0	242.300,00
Auszahlungen	42.200	42.200	42.200	42.200	439.617,44	0	586.917,44
<b>2114011600 OBS Marklohe</b>							
Einzahlungen	9.500	9.500	9.500	9.500	20.100,00	0	30.000,00
Auszahlungen	12.000	670.800	12.000	12.000	381.562,73	215.000	425.362,73
<b>2114015100 OBS Mittelweser</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	13.000	13.000	13.000	13.000	60.637,09	0	60.637,09
<b>2114015200 OBS Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.800	40.800	40.800	40.800	56.057,57	0	86.357,57
<b>2114411100 IGS Nienburg</b>							
Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	107.295,35	0	176.295,35
Auszahlungen	19.000	19.000	19.000	19.000	1.018.979,91	0	1.102.979,91
<b>2115011100 Gymnasium Stolzenau</b>							
Einzahlungen	49.700	49.700	49.700	49.700	119.200,00	0	262.300,00
Auszahlungen	158.600	158.600	158.600	158.600	890.280,62	0	1.245.180,62
<b>2115011200 Gymnasium Hoya</b>							
Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	152.781,28	0	281.781,28
Auszahlungen	69.400	69.400	69.400	69.400	413.268,89	0	557.268,89

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
<b>2115015100 Albert-Schweitzer-Schule Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.300	25.300	25.300	25.300	265.651,97	0	455.551,97
<b>2115015200 Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	12.900	12.900	12.900	12.900	370.476,79	0	572.676,79
<b>2116011200 FS Friedrich-Fröbel-Schule</b>							
Einzahlungen	3.000	3.000	3.000	0	14.000,00	0	38.000,00
Auszahlungen	11.400	11.400	11.400	0	16.909,55	0	41.809,55
<b>2116011400 FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg</b>							
Einzahlungen	103.800	103.800	103.800	103.800	146.664,00	0	371.664,00
Auszahlungen	121.900	121.900	121.900	121.900	271.939,92	0	643.939,92
<b>2116011500 FS Helen-Keller-Schule Stolzenau</b>							
Einzahlungen	34.500	34.500	34.500	34.500	52.300,00	0	142.300,00
Auszahlungen	54.500	54.500	54.500	54.500	131.554,10	0	256.054,10
<b>2116015100 Friedrich Ebert Schule (Förderzweig)</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.900	1.900	1.900	1.900	6.719,04	0	6.719,04
<b>2117010000 BBS Allgemeiner Bereich</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	132.700	132.700	132.700	132.700	331.200,00	0	819.600,00
<b>2117019001 BBS Digitalpakt</b>							
Einzahlungen	105.000	105.000	105.000	105.000	329.969,90	0	644.969,90
Auszahlungen	105.000	105.000	105.000	105.000	360.603,51	0	675.603,51
<b>2711011001 VHS Lehr- und Lernmittel</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	8.000	8.000	8.000	8.000	57.784,12	0	69.784,12
<b>2715017001 Ausstattung Kreismedienzentrum</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	17.000	17.000	17.000	17.000	98.579,23	0	149.579,23
<b>3621020001 Ausbau von Tageseinrichtungen</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	300.000	300.000	300.000	300.000	825.815,50	0	1.725.815,50
<b>3622020001 Ausstattung Jugendwerkstatt</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	4.000,00	0	10.000,00
<b>3622024001 Ersatzanschaffung Emmi</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5221020001 Kommunalen Innenentwicklungsfonds</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	642.600	747.800	0	0	1.477.437,00	0	3.359.937,00
<b>5412011001 Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel)</b>							
Einzahlungen	637.000	637.000	637.000	637.000	2.476.995,57	0	4.126.995,57
Auszahlungen	637.000	637.000	637.000	637.000	2.144.097,04	0	3.794.097,04
<b>5512014151 28772 K 151 Hassel-Heithüsen Fahrbahnausbau</b>							
Einzahlungen	63.700	0	0	0	33.700,00	0	2.219.100,00
Auszahlungen	135.000	0	0	0	148.827,26	0	3.345.427,26
<b>5512020001 28032 K 62 Husum - Langendamm Fahrbahnerneuerung (eigenfinanziert)</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	7.000	0	0	0	155.000,00	0	165.000,00
<b>5512022001 K 37 Steimbke – Lichtenhorst</b>							
Einzahlungen	60.000	0	1.500.000	1.500.000	0,00	0	375.000,00
Auszahlungen	135.000	0	2.553.000	2.508.000	35.000,00	0	588.000,00

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5512022002 K 63 Stolzenau – Schlüsselburg Radwegebau</b>							
Einzahlungen	65.200	0	0	0	0,00	0	55.100,00
Auszahlungen	94.000	5.000	0	0	0,00	0	80.900,00
<b>5512027019 K 20 Radwegneubau Landesgrenze NRW - Sapelloh (2. + 3. BA)</b>							
Einzahlungen	1.195.400	155.700	0	0	97.500,00	0	780.000,00
Auszahlungen	1.328.400	173.000	0	0	198.035,61	0	1.193.035,61
<b>5512027020 K 2 Fahrbahnausbau Erichshagen - Holtorf</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	40.000	38.000	0	0	10.000,00	0	453.000,00
<b>5512027022 K 29 Fahrbahnausbau KVP Liebenau- Einmündung K 40</b>							
Einzahlungen	0	990.000	1.230.000	24.000	0,00	0	2.184.000,00
Auszahlungen	25.000	1.710.000	2.100.000	45.000	160.000,00	0	3.940.000,00
<b>5512027023 K 4 Fahrbahnausbau Meinkingsburg - Einmündung K 5</b>							
Einzahlungen	0	0	0	2.460.000	0,00	0	2.430.000,00
Auszahlungen	0	50.000	60.000	4.250.000	0,00	0	4.315.000,00
<b>5512027026 K 4 Fahrbahnerneuerung Husum - Meinkingsburg</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	23.000	0	0	0	85.000,00	0	653.000,00
<b>5512027027 K 13 Fahrbahnerneuerung OD Loccum</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	365.000	0,00	0	360.000,00
<b>5512027222 K 10 Radwegerneuerung Kreisgrenze - Loccum</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	139.000	6.000	0	0,00	0	140.000,00
<b>5512027223 K 3 Radwegerneuerung Stöckse - Steimbke</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	118.000	12.000	0	0,00	0	130.000,00
<b>5512027237 K 46 Fahrbahnausbau Einmündung K 3 - Einmündung B 214</b>							
Einzahlungen	870.000	232.200	30.000	0	0,00	0	960.000,00
Auszahlungen	1.520.000	392.000	55.000	0	50.000,00	0	1.650.000,00
<b>5512027327 K 40 Radwegneubau Deblinghausen - Mainschhorn</b>							
Einzahlungen	0	0	187.500	450.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	10.000	260.000	615.000	0,00	0	0,00
<b>5512027423 K 13 Radwegneubau Loccum - Kreisgrenze</b>							
Einzahlungen	0	0	0	637.500	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	20.000	30.000	885.000	0,00	0	0,00
<b>5512027436 K 148 Brückensanierung Warpe-Bücken</b>							
Einzahlungen	30.000	12.000	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	65.000	25.000	5.000	0	0,00	0	0,00
<b>5521123001 Wassermengenmanagementsystem</b>							
Einzahlungen	13.400	13.300	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>5541011001 Ausstattung Pflgetrupp</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	21.379,55	0	25.879,55
<b>5541011003 Flächenerwerb für Naturschutzbelange</b>							
Einzahlungen	75.300	42.700	40.000	40.000	119.500,00	0	1.274.200,00
Auszahlungen	31.000	51.000	51.000	51.000	892.144,16	0	2.068.144,16
<b>5541016001 Investiver Arten- und Naturschutz</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	100.000,00	0	120.000,00
Auszahlungen	2.500	2.500	2.500	2.500	46.305,11	0	50.805,11
<b>5541019001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	0	555.000	53.000	0	530.546,62	0	1.579.546,62
Auszahlungen	0	212.000	0	0	1.984.732,36	100.000	2.084.732,36

	Ansatz 2024	Planwert 2025	Planwert 2026	Planwert 2027	Bisher bereitgestellt	Gesamt VE	Gesamt Investition
	1	2	3	4	6	7	8
<b>5541020001 Klimaschutz durch Moorentwicklung Krähenmoor</b>							
Einzahlungen	0	322.900	0	0	0,00	0	404.900,00
Auszahlungen	15.000	0	0	0	390.000,00	0	405.000,00
<b>5541020002 Flurbereinigung Lichtenmoor</b>							
Einzahlungen	0	215.400	234.400	0	2.482,19	0	185.282,19
Auszahlungen	28.000	505.000	0	0	534.964,37	100.000	719.964,37
<b>5541024001 Investive Maßnahmen Natura 2000</b>							
Einzahlungen	91.500	518.000	531.000	478.000	0,00	0	0,00
Auszahlungen	168.000	531.000	478.000	555.500	0,00	0	0,00
<b>6111011001 Zuführung an die Kreisschulbaukasse</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	2.666.700	2.666.700	2.666.700	2.666.700	13.333.399,98	0	21.333.499,98
<b>6111011002 Krankenhausfinanzierung</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	1.970.000	1.970.000	1.970.000	1.970.000	12.828.680,00	0	18.725.480,00
<b>6121024001 Errichtung Klimaschutzgesellschaft Mittelweser mbH</b>							
Einzahlungen	0	0	0	0	0,00	0	0,00
Auszahlungen	25.000	0	0	0	0,00	0	0,00
<b>Einzahlungen</b>	<b>5.590.500</b>	<b>6.482.000</b>	<b>15.076.300</b>	<b>8.717.500</b>	<b>68.235.568,14</b>	<b>0</b>	<b>90.396.768,14</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>32.731.100</b>	<b>44.506.300</b>	<b>31.420.400</b>	<b>45.447.500</b>	<b>119.751.194,27</b>	<b>57.513.200</b>	<b>215.313.994,27</b>
<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-27.140.600</b>	<b>-38.024.300</b>	<b>-16.344.100</b>	<b>-36.730.000</b>	<b>-51.515.626,13</b>	<b>-57.513.200</b>	<b>-124.917.226,13</b>



## Übersicht Ergebnishaushalt

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

<b>Ergebnishaushalt</b>		1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge -Euro-	Ordentliche Aufwendungen -Euro-	Ordentliches Ergebnis -Euro-	Außerordentliche Erträge -Euro-	Außerordentliche Aufwendungen -Euro-	Außerordentliches Ergebnis -Euro-	
10	PB Kreisorgane	0	1.996.000	-1.996.000	0	0	0	0
11	PB Personal	203.200	9.594.400	-9.391.200	0	0	0	0
12	PB Service	1.628.200	20.854.400	-19.226.200	0	0	0	0
13	PB Finanzen	345.000	1.692.800	-1.347.800	0	0	0	0
14	PB Rechnungsprüfung	1.117.000	1.410.600	-293.600	0	0	0	0
15	PB Recht	800	389.300	-388.500	0	0	0	0
17	PB Ordnung und Verkehr	18.577.200	22.996.600	-4.419.400	0	0	0	0
18	PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	533.400	2.959.900	-2.426.500	0	0	0	0
20	PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	206.600	617.800	-411.200	0	0	0	0
21	PB Schulen und Kultur	543.500	16.678.100	-16.134.600	0	0	0	0
27	PB Volkshochschule	2.860.300	3.018.400	-158.100	0	0	0	0
31	PB Soziales	101.181.000	132.842.800	-31.661.800	0	0	0	0
36	PB Jugend	13.719.500	80.375.200	-66.655.700	0	0	0	0
41	PB Gesundheitsdienste	1.307.100	4.551.600	-3.244.500	0	0	0	0
52	PB Bauen	1.563.600	3.167.000	-1.603.400	0	0	0	0
54	PB Regionalentwicklung	7.918.000	18.997.500	-11.079.500	0	0	0	0
55	PB Umwelt	2.178.000	11.564.600	-9.386.600	0	0	0	0
61	PB Allgemeine Finanzwirtschaft	149.629.500	4.077.800	145.551.700	0	0	0	0
<b>Summe</b>		<b>303.511.900</b>	<b>337.784.800</b>	<b>-34.272.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Übersicht Finanzhaushalt

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

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit -Euro-		Einzahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-		Auszahlungen für Investitionstätigkeit -Euro-		Saldo aus Investitionstätigkeit -Euro-		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-		Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -Euro-		Saldo aus Finanzierungstätigkeit -Euro-		Verpflichtungsermächtigungen -Euro-		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11											
10 PB Kreisorgane	0	1.996.000	-1.996.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11 PB Personal	118.400	3.984.700	-3.866.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12 PB Service	445.600	17.928.700	-17.483.100	1.895.000	21.502.800	-19.607.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56.398.200	
13 PB Finanzen	345.000	1.617.800	-1.272.800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14 PB Rechnungsprüfung	1.117.000	1.410.600	-293.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15 PB Recht	800	389.300	-388.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17 PB Ordnung und Verkehr	18.065.200	22.127.600	-4.062.400	236.700	448.800	-212.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700.000	
18 PB Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	533.400	2.897.800	-2.364.400	0	2.000	-2.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20 PB Koordinierungsstelle Migration und Bildung	206.600	617.800	-411.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21 PB Schulen und Kultur	242.600	15.700.200	-15.457.600	357.300	875.800	-518.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215.000	
27 PB Volkshochschule	2.859.600	2.992.200	-132.600	0	25.000	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31 PB Soziales	101.181.000	132.816.300	-31.635.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36 PB Jugend	13.686.600	80.218.800	-66.532.200	0	317.000	-317.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41 PB Gesundheitsdienste	1.307.100	4.549.400	-3.242.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
52 PB Bauen	1.563.600	3.080.000	-1.516.400	0	642.600	-642.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
54 PB Regionalentwicklung	3.781.300	14.047.100	-10.265.800	637.000	637.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55 PB Umwelt	1.160.800	9.628.400	-8.467.600	2.464.500	3.618.400	-1.153.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200.000	
61 PB Allgemeine Finanzwirtschaft	147.968.100	1.321.800	146.646.300	4.157.300	8.819.000	-4.661.700	31.340.600	8.129.600	23.211.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Summe</b>	<b>294.582.700</b>	<b>317.324.500</b>	<b>-22.741.800</b>	<b>9.747.800</b>	<b>36.888.400</b>	<b>-27.140.600</b>	<b>31.340.600</b>	<b>8.129.600</b>	<b>23.211.000</b>	<b>8.129.600</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>23.211.000</b>	<b>57.513.200</b>	<b>0</b>

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	294.582.700	317.324.500
Investitionstätigkeit	9.747.800	36.888.400
Finanzierungstätigkeit	31.340.600	8.129.600
<b>Summe</b>	<b>335.671.100</b>	<b>362.342.500</b>

## Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen für das Haushaltsjahr 2024

Stand der Daten: 23.10.2023

**Allgemeine Angaben:**

Kommune: Landkreis Nienburg/Weser  
 Einwohnerzahl (Stichtag 30.6. 2023): 123.820

**Gesamthaushaltslage und -entwicklung**

	2022 Ist-Daten	2023 Plan-Daten	2024	2025	2026	2027
Gesamterträge <sup>1)</sup> :	272.804.338 €	299.733.700 €	303.511.900 €	310.928.100 €	320.012.000 €	324.855.400 €
Gesamtaufwendungen <sup>1)</sup> :	271.207.124 €	318.291.700 €	337.769.800 €	337.574.700 €	348.087.000 €	355.899.700 €
Gesamtergebnis <sup>1)</sup> :	1.597.215 €	- 18.558.000 €	- 34.257.900 €	- 26.646.600 €	- 28.075.000 €	- 31.044.300 €
Entwicklung der Überschusrücklage <sup>2)</sup>	(v) 55.030.739 €	36.472.739 €	2.214.839 €	0 €	0 €	0 €
Entwicklung des Gesamtbestandes der Fehlbeträge	0 €	0 €	0 €	24.431.760 €	52.506.760 €	83.551.060 €
Bestand an liquiden Mittel zum 31.12. (Ist-Daten)	(f) 19.271.598 €	(v) 15.000.000 €	0 €			

1) Ordentlich und außerordentlich.

2) Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.

3) Möglichst Ist-Daten angeben. Zutreffendes bitte ankreuzen.

**Schuldenlage und -entwicklung:**

	2022 Ist-Daten	2023 Plan-Daten	2024	2025	2026	2027
Liquiditätskredit-Stand <sup>1)</sup> zum 31.12.:	0 €	0 €	11.656.400 €	36.128.900 €	61.785.600 €	91.620.900 €
investiver Kreditsstand zum 31.12.:	32.167.523 €	28.623.223 €	51.834.223 €	84.611.923 €	94.539.423 €	123.626.723 €
Kreditaufnahme <sup>2)</sup> im lfd. Jahr	0 €	0 €	31.340.600 €	41.877.800 €	16.993.900 €	37.705.000 €
Ins lfd. Jahr übertragene Kreditermächtigungen aus Vorjahren <sup>3)</sup> :	5.072.600 €	0 €	30.870.500 €			
Tilgung <sup>2)</sup> im lfd. Jahr	4.451.341 €	3.994.300 €	8.129.600 €	9.100.100 €	7.066.400 €	8.617.700 €
Neuverschuldung im lfd. Jahr:	-4.451.341 €	-3.994.300 €	23.211.000 €	32.777.700 €	9.927.500 €	29.087.300 €

1) Laut Meldung für die Vierteljährliche Kassenstatistik, 4. Quartal. In den Folgejahren unter Berücksichtigung der Angaben zur Entwicklung der Liquiditätskredite aus dem Vorbericht (§ 6 Satz 3 Nr. 1 Buchst. e KomHKVO)

2) Ohne Umschuldung, Kreditaufnahme für Weiterleitung an kreis- und regionsangehörige Kommunen und Konzernfinanzierung.

3) Erläuterung in einem Klammerzusatz ob es sich um festgestellte (f) oder vorläufige (v) Ergebnisse handelt.

4) Möglichst Ist-Daten angeben.

**Bilanz:**

	Letzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2021 <sup>1)</sup>	Vorletzte vorliegende Schlussbilanz vom 31.12.2020 <sup>1)</sup>
Nettoposition gesamt <sup>2)</sup>	181.980.882,23	166.465.296,06
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss <sup>2)</sup>	0,00	0,00
Jahresüberschuss <sup>2)</sup> / Jahresfehlbetrag:	26.581.888,44	18.223.837,20
Fehlbeträge aus Vorjahren gesamt Davon:	0,00	0,00
Fehlbeträge aus Vorjahren - § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch i. V. m. § 182 Abs. 5 NKomVG - Sonstige Fehlbeträge	0,00	0,00

1) Vom Rechnungsprüfungsamt geprüfte Bilanz

2) Quelle: Bilanz, Passiva, Zeilen 1, 1.1.2 und 1.3.2

3) Fehlbeträge sollen als davon-Position nach Jahren getrennt ausgewiesen werden.

**Ergänzende Informationen:**

	2023	2022	2021
erhaltene Bedarfszuweisungen <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00

1) Einzahlungen

Umlagesatz der Kreisumlage	Haushaltsjahr	Landesdurchschnitt 2022 <sup>1)</sup>
	52,0% der Steuerkraftzahlen 46,0% v. 90% der Schlüsselweisungen	45,1 % der Steuerkraftzahlen 43,7 % v. 90% der Schlüsselweisungen
Investive Verschuldung je Einwohnerin oder Einwohner	zum 31.12.2023	Durchschnittswert der Vergleichsgruppe zum 31.12.2022
	231,83	413,30

1) Quelle:

Umlagegrundlagen der Landkreise 2022

[https://www.statistik.niedersachsen.de/startseite/themen/finanzen\\_steuern\\_personal/finanzen\\_in\\_niedersachsen/weitere\\_informationen\\_zur\\_finanzstatistik\\_niedersachsen/weitere\\_informationen\\_zur\\_finanzstatistik\\_niedersachsen-164773.html](https://www.statistik.niedersachsen.de/startseite/themen/finanzen_steuern_personal/finanzen_in_niedersachsen/weitere_informationen_zur_finanzstatistik_niedersachsen/weitere_informationen_zur_finanzstatistik_niedersachsen-164773.html) -> Ergänzende Informationen für die Erstellung einer Übersicht über die Daten der Haushaltswirtschaft



## Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen				
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-	2028 -Euro-
1	2	3	4	5	6
2021 (IST)	0	0	0	0	0
2022 (IST)	0	0	0	0	0
2023	21.260.000	12.010.000	210.000	0	0
2024		31.660.900	14.474.100	11.228.200	150.000
Insgesamt	21.260.000	43.670.900	14.684.100	11.228.200	150.000
Nachrichtlich: In der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit		31.340.600	41.877.800	16.993.900	

Investitionsmaßnahme(n):

1. Produktkonto: 12310.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: Anbau Gesundheitsamt  
Betrag: 280.000 Euro
2. Produktkonto: 12310.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: Neubau FTZ  
Betrag: 33.778.100 Euro
3. Produktkonto: 12320.787156 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: OBS Marklohe, Erweiterung/Sanierung Schulgebäude  
Betrag: 9.200.000 Euro
4. Produktkonto: 12320.787156 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: OBS Steimbke, Sanierung Fachunterrichtsräume  
Betrag: 525.000 Euro
5. Produktkonto: 12320.787161 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: Hellen-Keller-Schule, Erweiterung Schulgebäude  
Betrag: 35.800 Euro
6. Produktkonto: 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)  
Maßnahme: Bildungscampus, Neubau IGS Sporthalle  
Betrag: 538.600 Euro

- 
- |     |                                       |  |
|-----|---------------------------------------|--|
| 7.  | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)<br>Bildungscampus, Neubau E-Trakt einschließlich Cafeteria<br>1.601.600 Euro                            |
| 8.  | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787100 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)<br>Bildungscampus, Sanierung BBS Sporthalle<br>3.450.000 Euro   |
| 9.  | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787200 (Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen)<br>Bildungscampus, Parkplatz Meerbachbogen<br>490.000 Euro  |
| 10. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787200 (Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen)<br>Bildungscampus, Außenanlagen Campuspassage<br>284.100 Euro   |
| 11. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787156 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)<br>OBS Loccum, Sanierung Schulgebäude<br>1.400.000 Euro   |
| 12. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 12320.787156 (Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen)<br>OBS Uchte, Brandschutzsanierung<br>4.815.000 Euro  |
| 13. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 17510.783114 (Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Vermögen)<br>Kreisfeuerwehr, Beschaffung von Fahrzeugen<br>700.000 Euro                          |
| 14. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 21140.783117 (Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Vermögen)<br>OBS Marklohe, Möblierung und EDV-Ausstattung<br>215.000 Euro                        |
| 15. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 55410.782100 (Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden)<br>Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor, Flächenerwerb<br>100.000 Euro |
| 16. | Produktkonto:<br>Maßnahme:<br>Betrag: | 55410.781100 (Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land)<br>Flurbereinigung Lichtenmoor, Zuschüsse Flurbereinigung Lichtenmoor<br>100.000 Euro |

### Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

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

Art der Schulden	Stand zu Beginn 2023 - Euro -	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2024 - Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	32.617.499,89	30.555.991,96
1.3 Liquiditätskrediten	0,00	0,00
1.4 sonstigen Geldschulden	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.413.941,28	8.952.129,34
4. Transferverbindlichkeiten	1.608.635,96	1.431.537,71
5. Sonstige Verbindlichkeiten	256.429,67	6.087.635,72
<b>Schulden Insgesamt</b>	<b>42.896.506,80</b>	<b>43.568.423</b>



**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2022**

Saldo in €

01.01.2022      31.12.2022

		01.01.2022	31.12.2022
<b>A K T I V A</b>			
<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>80.497.693,35</b>	<b>91.450.162,05</b>
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	404.176,02	453.006,51
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	80.093.517,33	90.997.155,54
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>184.543.059,70</b>	<b>185.869.067,23</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.365.693,90	4.366.170,17
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	112.255.566,19	113.094.139,13
2.3	Infrastrukturvermögen	43.661.480,39	42.052.007,64
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	11.200,27	9.384,01
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.107.417,80	2.441.608,13
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.888.647,33	6.870.486,41
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.209.806,22	16.992.024,14
<b>3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>20.419.730,45</b>	<b>28.054.192,10</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	900.000,00	900.000,00
3.2	Beteiligungen	169.243,85	113.431,32
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	23.008,13	23.008,13
3.5	Wertpapiere	2.302.786,32	2.302.786,32
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.790.111,74	13.477.962,75
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.054.195,18	2.545.113,75
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.175.497,23	8.691.889,83
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	4.888,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>11.933.878,23</b>	<b>19.271.598,06</b>
<b>5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.696.263,42</b>	<b>8.553.960,58</b>
	*		
	<b>BILANZSUMME</b>	<b>306.090.625,15</b>	<b>333.198.980,02</b>

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2022**

Saldo in €

01.01.2022      31.12.2022

**P A S S I V A**

<b>1. Nettoposition</b>	<b>181.945.801,59</b>	<b>200.035.769,01</b>
1.1 Basisreinvermögen	38.436.061,20	38.436.061,20
1.1.1 Reinvermögen	38.436.061,20	38.436.061,20
1.2 Rücklagen	37.586.140,70	61.999.961,71
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.783.956,38	43.797.232,02
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.102.760,75	1.313.322,31
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	443.168,92	443.168,92
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	10.256.254,65	16.446.238,46
1.3 Jahresergebnis	26.546.807,80	9.914.233,69
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)	0,00	0,00
1.3.1.2 Fehlbeträge aus anderen Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	26.546.807,80	9.914.233,69
<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	19.848,69	26.496,16
1.4 Sonderposten	79.376.791,89	89.685.512,41
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	64.595.593,11	65.548.933,14
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	14.780.841,44	24.136.365,45
1.4.6 Sonstige Sonderposten	357,34	213,82
<b>2. Schulden</b>	<b>44.130.500,53</b>	<b>42.896.506,80</b>
2.1 Geldschulden	37.068.840,49	32.617.499,89
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.068.840,49	32.617.499,89
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.343.889,47	8.413.918,28
2.4 Transferverbindlichkeiten	1.191.004,96	1.608.635,96
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	260.252,83	993.739,62
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	886.072,08	653.581,88
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	46.587,58	-38.551,18
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	-1.907,53	-134,36
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	526.765,61	256.452,67
2.5.1 Durchlaufende Posten	506.639,84	206.882,61
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	4.589,53	22.769,76
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	-231.000,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	502.050,31	415.112,85
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	20.125,77	49.570,06
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>79.870.172,14</b>	<b>86.408.093,20</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	70.527.045,00	74.178.492,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen	60.642.343,00	63.672.526,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	9.884.702,00	10.505.966,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.278.981,60	2.317.271,30
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.807.668,87	3.673.932,72
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	100.000,00	292.000,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	65.100,00	76.364,50
3.8 Andere Rückstellungen	4.091.376,67	5.870.032,68

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2022**

Saldo in €

01.01.2022      31.12.2022

---

**4. Passive Rechnungsabgrenzung**

**144.150,89      3.851.889,13**

**BILANZSUMME**

**306.090.625,15      333.198.980,02**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Insbesondere:

Haushaltsreste bei den Auszahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	47.459.122,73
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.260.000,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	160.308,44

Die Beteiligungen des  
Landkreis Nienburg/Weser

- Beteiligungsbericht 2022 –

## Inhaltsverzeichnis

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

## 1. Niedersächsische Landgesellschaft mbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 1.640 € (0,2%) beteiligt. Insgesamt sind 60 Gesellschafter:innen an der NLG beteiligt. Den bedeutendsten Anteil hält das Land Niedersachsen (51,86%).

### c) Organe und deren Besetzung

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

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2022 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss (€)	9.610.614	8.109.522
Eigenkapital (€)	201.479.308	191.868.694
Bilanzsumme (€)	498.106.950	444.236.018

### g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse konnten gegenüber dem Vorjahr um 13,3 Mio. € auf 109,6 Mio. € ausgebaut werden. Der Planumsatz von 115,6 Mio. € wurde in 2022 nicht erfüllt, aufgrund der stark gestiegenen Marge das Planergebnis um 2,1 Mio. € jedoch übertroffen. Das Eigenkapital hat sich um 9,6 Mio. € erhöht. Die Bilanzsumme ist um 54 Mio. € gestiegen (Anstieg gehaltener Grundstücke und Bankguthaben), dadurch sinkt die Eigenkapitalquote auf 40,5 % (Vorjahr 43,2%). Aktuell ist kein Rückgang in der Nachfrage nach Bauland zu verzeichnen. Die Planung für das Geschäftsjahr 2023 sieht Umsatzerlöse von 107 Mio. € und ein Ergebnis von 8,7 Mio. € vor.

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

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

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 2. Avacon-AG

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

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

### c) Organe und deren Besetzung

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

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

Die Avacon AG verfügte Ende 2022 über insgesamt 55 Beteiligungen. Der Schwerpunkt des Beteiligungsportfolios liegt in den Kerngeschäftsfeldern Strom, Gas, Wärme, Wasser und Telekommunikation (9 Mehrheitsbeteiligungen). Auch ist die Avacon AG an 11 kommunalen und regionalen Energieversorgern sowie an 17 Netzkooperationsgesellschaften beteiligt. Während die Avacon AG bei den Netzkooperationen die gesellschaftsrechtliche Beteiligung hält, werden die Strom-/Gasnetze von der Avacon Netz GmbH als Netzbetreiber langfristig zurückgepachtet. Weiterhin hält die Avacon AG Beteiligungen an 3 Service-Dienstleistern und an 15 Gesellschaften, die energienahe Dienstleistungen erbringen.

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss (T€)	105.766	105.986
Eigenkapital (T€)	1.241.079	1.265.794
Bilanzsumme (T€)	1.821.711	1.817.250

**g) Lage des Unternehmens**

Der Umsatz der Avacon AG betrug im Geschäftsjahr 2022 12,1 Mio. € und liegt wie das Ergebnis auf Vorjahresniveau. Die Personalaufwendungen stiegen 2022 um 2,6 Mio. € (39,7%) auf 9,1 Mio. €, bedingt durch erhöhte Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen. Zum Jahresüberschuss von 105,8 Mio. € trug die Gewinnabführung der Avacon Netz GmbH mit 56,2 Mio. € bei. Die Steuerbelastung 2022 erhöhte sich um 25,5 Mio. € von 15,7 Mio. € (Vorjahr) auf 41,2 Mio. €. Davon waren 11,4 Mio. € periodenfremd für 2016-2021 aufgrund der Umsetzung von Feststellungen einer vorangegangenen Betriebsprüfung zu zahlen, weitere erhöhte Steuerzahlungen lagen im gestiegenen Jahresergebnis vor Steuern 2022 der Avacon Netz GmbH begründet.

Der Umsatz der Avacon Netz GmbH sank 2022 von 2.536,9 Mio. € im Vorjahr auf 2.132,3 Mio. €. Dennoch konnte sich das Ergebnis vor Steuern (105,9 Mio. €) gegenüber 2021 fast verdoppeln. Ursächlich dafür sind die verbesserten Rohmargen für Gas und Strom (+39 Mio. €) sowie geringere Materialaufwendungen (./ 27,9 Mio. €).

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

In 2022 wurde für das Jahr 2021 eine Dividende in Höhe von 792.456,52 € ausgezahlt.

**i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG**

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

### 3. Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH

#### a) Gegenstand des Unternehmens

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

#### b) Beteiligungsverhältnisse

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

#### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Heide Wirtz-Naujoks KTA Elisabeth Kurowski
Aufsichtsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann

#### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

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

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

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

#### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-628.853	-245.414
Eigenkapital (€)	2.637.566	3.266.419
Bilanzsumme (€)	9.559.786	9.985.962

#### g) Lage des Unternehmens

Zwar konnten die Umsatzerlöse gegenüber 2021 um 630 T€ auf 8.289 T€ gesteigert werden, trotzdem wirkten sich Tarifmaßnahmen wie das 9 €-Ticket negativ auf das Kerngeschäft der ÖPNV aus. Die Umsatzerlöse im Eisenbahngüterverkehr litten 2022 durch Streckensperrungen im Netz der DB-AG und einem Rückgang der Beförderungsmenge eines Großkunden um rd. 11%. Das Ergebnis wurde 2022 durch die Hauptuntersuchung der Haupt-Lok mit 343 T€ Kosten belastet. Des Weiteren erhöhte sich der Materialaufwand 2022 um 739 T€ sowie der Personalaufwand um 144 T€ gegenüber dem Vorjahr. Die VGH hatte 2022 wie auch 2021 mit einer hohen Arbeitsunfähigkeitsquote des Fahrpersonals zu kämpfen. Geplant wurde das Geschäftsjahr 2022 mit einem negativen Ergebnis von 681 T€.

Die Eigenkapitalquote beträgt 27,6 % (Vorjahr 32,7 %). Die Planung 2023 sieht einen Fehlbetrag in Höhe von 374 T€ vor.

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

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

#### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

#### 4. Mittelweser-Touristik GmbH

##### a) Gegenstand des Unternehmens

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

##### b) Beteiligungsverhältnisse

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

##### c) Organe und deren Besetzung

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

##### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

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

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

##### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2022 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	227	4.704
Eigenkapital (€)	79.827	79.600
Bilanzsumme (€)	109.152	114.506

##### g) Lage des Unternehmens

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

Die Umsatzerlöse 2022 liegen mit 562,5 T€ leicht unter Vorjahresniveau (2021: 570 T€). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken von um 24 T€ in 2021 auf 198 T€ in 2022 bedingt durch geringere Werbemaßnahmen und Instandhaltungen. Dafür stiegen die Personalaufwendungen um 26 T€ auf nunmehr 343 T€ in 2022. Die Eigenkapitalquote beträgt solide 73,1 %.

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

Der Landkreis Nienburg/Weser hat 2022 als Gesellschafter einen Beitrag von 74,5 T€ gezahlt.

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

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 5. Deula Nienburg GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

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

### c) Organe und deren Besetzung

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

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

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

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2022 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	120.051	146.268
Eigenkapital (€)	6.270.073	6.150.023
Bilanzsumme (€)	8.809.541	8.678.620

### g) Lage des Unternehmens

Die Gesamtleistung konnte nach 2021 erneut deutlich gesteigert werden und stieg in 2022 um 1.033,7 T€ auf 7.294 T€. Insbesondere die Bereiche Erwachsenenbildung, Unterkunft/Verpflegung und Ausländerschulungen/-projekte trugen zu der Umsatzausweitung bei. Allerdings wirkten sich die deutlichen Preissteigerungen gegenüber Vorjahr für Kraftstoffe (+ 54 T€) und Nahrungsmittel (+ 150 T€) negativ für eine kostendeckende Durchführung der Seminare und Angebote für Unterkunft/Verpflegung aus. Aufgrund der gestiegenen Nachfrage nach Kursen der Erwachsenenbildung, waren 2022 kurzfristig zusätzliche Honorarkräfte (+404 T€ bezogene Leistungen) nötig, dazu mussten Überstunden geleistet und Neueinstellungen getätigt werden (+279 T€ Personalaufwand). Die Deula ist mit einer Eigenkapitalquote von 71,2 % solide aufgestellt.

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

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

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 6. Wirtschaftsförderung im Landkreis Nienburg/Weser GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 13,5 T€ (41,5 %) größter Anteilseigner. Insgesamt sind 12 Gesellschafter:innen an der WIN beteiligt. Neben dem Landkreis Nienburg/Weser hält die Sparkasse Nienburg (23,1 %) den bedeutendsten Anteil.

Mit Wirkung zum 31.12.2022 24 Uhr hat die Volksbank in Schaumburg und Nienburg eG ihren Geschäftsanteil von 2.000 € an die WIN veräußert und übertragen. Seitdem weist die WIN eigene Anteile aus.

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Daniel Barg, KTA Oliver Ziebolz Vertreter: KTA Hans-Jürgen Bein, KTA Bernd Heckmann
Aufsichtsrat	Landrat Detlev Kohlmeier, KTA Annegret Trampe, KTA Klaus Niepel, KTA Karsten Heineking ohne Stimmrecht: KTA Barbara Weißenborn, KTA Guido Rode, KTA Norbert Sommerfeld

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die vorgelegten Zahlen aus dem Geschäftsjahr 2022 basieren auf dem Prüfungsbericht des Jahresabschlusses.

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	64.095	34.361
Eigenkapital (€)	220.500	158.405
Bilanzsumme (€)	237.242	191.349

### g) Lage des Unternehmens

Die Gesamtleistung beträgt 2022 403,5 T€ nach 360,2 T€ im Vorjahr und besteht im Wesentlichen aus Beiträgen der Gesellschafter zur Sicherstellung der Finanzierung des Geschäftsbetriebes. Der wesentliche Teil entfällt auf den Personalaufwand, der 2022 202,5 T€ (Vorjahr 210 T€) betrug. Mit Wirkung zum 30.06.2022 wurde die Geschäftsführung von Frau Wiebke Ehlers einvernehmlich vorzeitig beendet. Auch blieb die Stelle einer ausgeschiedenen Mitarbeiterin unbesetzt, so dass der geplante Personalaufwand 2022 unterschritten wurde. Hierin liegt der um 30 T€ erhöhte Jahresüberschuss gegenüber 2021 begründet. Der Anstieg der Bilanzsumme resultiert aus gestiegenen Kassen- und Bankguthaben. Die Eigenkapitalquote beträgt 92,9 %. Zum 01.10.2023 wurde Herr Michael Seggewiß neuer Geschäftsführer der WIN. Interimsweise hatte Herr Ehler Stumpfenhausen bis dahin die Geschäfte geführt.

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

Der Landkreis Nienburg/Weser hat 2022 als Gesellschafter einen Beitrag von 158 T€ an die WIN gezahlt.

**i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG**

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 7. Hafenbetriebsgesellschaft Schweringen GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 83,2 T€ (32%) beteiligt. Weitere Beteiligte sind die Raiffeisen-Warengenossenschaft Niedersachsen Mitte eG und die Genossenschafts-Krafftutterwerk GmbH jeweils mit einem Anteil von 83,2 T€ (32%) sowie die Gemeinde Schweringen mit einem Anteil von 10,4 T€ (4%).

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Gesellschafterversammlung	Landrat Detlev Kohlmeier

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	-62.850	31.556
Eigenkapital (€)	241.204	324.055
Bilanzsumme (€)	593.600	699.857

### g) Lage des Unternehmens

Die Umsatzerlöse in Höhe von 183 T€ bestehen aus Umschlags- und Mieterträgen und sind um 27 T€ gegenüber Vorjahr zurückgegangen. Im Frühjahr 2022 war der Kran aufgrund eines Defekts für 8 Wochen nicht einsatzfähig, was zu rückläufigen Umschlagserträgen führte. Die Reparatur des Krans führte zu hohen Instandhaltungsaufwendungen sowie zu Zusatzgebühren für das Umleiten von Schiffen. Dadurch haben sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Vergleich zu 2021 um 91,5 T€ auf 195 T€ erhöht und führen zum negativen Ergebnis in 2022. Die Eigenkapitalquote beträgt 40,6 % (Vorjahr 46,3 %).

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

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

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 8. Betrieb Abfallwirtschaft Nienburg AöR

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

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

### c) Organe und deren Besetzung

Organ	Vertreter des Landkreis Nienburg/Weser
Verwaltungsrat	Kreisrat Lutz Hoffmann, KTA Anja Altmann, KTA Wilhelm Bergmann-Kramer, KTA Tim Höper, KTA Abdel-Karim Iraki, KTA Heidrun Kuhlmann, KTA Wilhelm Schlemmermeyer, KTA Norbert Sommerfeld, KTA Karsten Heineking, KTA Janine Meyer, KTA Guido Rode, KTA Christian Wittenberg, Alexander Klenke (als Vertreter der Beschäftigten)

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

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

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	36.621	140.153
Eigenkapital (€)	1.759.207	1.728.909
Bilanzsumme (€)	21.037.214	19.030.584

### g) Lage des Unternehmens

2022 war geprägt durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine, der zu Lieferkettenproblemen und Preissteigerungen (z. B. Diesel) führte. Dazu sank der Umsatz zum Vorjahr um 181 T€ (1,90%) vor allem im Bereich Grünmüll / Bioabfall, jedoch waren die Umsätze 2021 durch die Corona-Pandemie deutlich höher als in den Vorjahren. 2022 wurde eine deutliche Kostenüberdeckung erwirtschaftet. Dies stellt eine ungewisse Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenschuldner dar. Aus diesem Grund wurden 1.216 T€ diesbezügliche Rückstellungen gebildet, wodurch sich das Ergebnis deutlich schmälert. Für den Bau eines neuen Verwaltungsgebäudes wurde ein Darlehen in Höhe von 900 T€ aufgenommen.

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

In 2022 wurde für das Jahr 2021 eine Stammkapitalverzinsung an den Landkreis Nienburg/Weser in Höhe von 6.323 € ausgezahlt.

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

## 9. PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH

### a) Gegenstand des Unternehmens

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

### b) Beteiligungsverhältnisse

Der Landkreis Nienburg/Weser ist mit einem Stammkapital von 3 T€ (0,15%) beteiligt. Insgesamt sind 146 Gesellschafter:innen an der PD beteiligt. Größter Anteilseigner nach der PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH ist die Bundesrepublik Deutschland. Das Stammkapital beträgt 2.004 T€

### c) Organe und deren Besetzung

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

### d) Vom Unternehmen gehaltene Beteiligungen

keine

### e) Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

### f) Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Kennzahl	Geschäftsjahr 2022	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (€)	9.353.383	12.703.507
Eigenkapital (€)	37.329.484	31.801.702
Bilanzsumme (€)	57.015.482	46.040.665

### g) Lage des Unternehmens

Bei einer Gesamtleistung von 116,7 Mio. € (+22,7 Mio. € gegenüber Vorjahr) hat die Gesellschaft das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von rd. 9,4 € abgeschlossen (./. 3,4 Mio. € gegenüber Vorjahr). Durch den Ausbau der Beratungsleistungen wurde mehr Personal benötigt. Die Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer stieg von 519 in 2021 auf 717 in 2022. Die Personalaufwendungen haben sich um 16,6 Mio. € gegenüber Vorjahr auf 59,1 Mio. € erhöht. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 20 Mio. € und sind gegenüber 2021 ebenfalls überproportional gestiegen (+ 8,8 Mio. €). Diese werden mit Nachholeffekten aus der Corona-Zeit begründet und liegen vornehmlich in gestiegenen Mietaufwendungen, Fortbildungs- und Reisekosten. Die Eigenkapitalquote liegt bei soliden 65,5 %.

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

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

### i) Voraussetzungen des § 136 NKomVG

Die gesetzlichen Vorgaben des NKomVG wurden im gesamten Geschäftsjahr erfüllt.

**Wesentliche Produkte 2021  
gem. § 4 Abs. 7 KomHKVO**

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>
12320	Schulgebäude
17510	Brandschutz, Feuerwehren, Öffentliche Sicherheit und Ordnung
17520	Rettungsdienst
18110	Lebensmittelüberwachung
21180	Schülerbeförderung
31010	Grundsicherung für Arbeitssuchende
31110	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen örtlicher Träger
31120	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen überörtlicher Träger
36210	Frühkindliche Bildung und Betreuung
36338	Heimerziehung
36345	Vollzeitpflege
52210	Baugenehmigungen, Denkmalschutz und -pflege
54120	Öffentlicher Personennahverkehr
54160	Wirtschaftsförderung
55120	Kreisstraßen
55410	Schutzgebiete, Artenschutz und Landschaftsplanung
61110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

## Haushaltsvermerke

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

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

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

Die Budgetverantwortlichen entscheiden über Verschiebungen innerhalb Ihrer Budgets.

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

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

### Deckungsfähigkeit gem. § 19 KomHKVO

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

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