



# **Jahresabschluss 2021**

## **des Landkreises Nienburg/Weser**



# Jahresabschluss 2021

(gemäß § 128 Abs. 2 u. 3 NKomVG)

## Inhalt

### Teil I

<b>Feststellung des Jahresabschlusses durch den Landrat</b>	<b>1</b>
<b>Bilanz</b>	<b>2</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>4</b>
<b>Finanzrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Vollständigkeitserklärung</b>	<b>7</b>
<b>Anhang</b>	<b>10</b>
<b>Anlagen zum Anhang</b>	
- Rechenschaftsbericht	11
- Anlagenübersicht	47
- Forderungsübersicht	48
- Schuldenübersicht	49
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	50
- Rückstellungsübersicht	59



# **Feststellung des Jahresabschlusses 2021**

**Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2021 wird gemäß  
§ 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.**

**Nienburg,      Februar 2023**

---

**(Landrat)**

**Landkreis Nienburg/Weser**  
**Bilanz 2021**

Saldo in €

01.01.2021      31.12.2021

		01.01.2021	31.12.2021
<b>A K T I V A</b>			
<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>72.904.582,50</b>	<b>80.497.693,35</b>
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	429.320,46	404.176,02
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	72.475.262,04	80.093.517,33
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>181.868.361,21</b>	<b>184.543.059,70</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.111.324,88	4.365.693,90
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	113.796.908,83	112.255.566,19
2.3	Infrastrukturvermögen	43.380.949,42	43.661.480,39
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	13.016,53	11.200,27
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.247,60	43.247,60
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.891.897,48	2.107.417,80
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.214.532,40	6.888.647,33
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.416.484,07	15.209.806,22
<b>3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>14.803.837,76</b>	<b>20.419.730,45</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	900.000,00	900.000,00
3.2	Beteiligungen	169.243,85	169.243,85
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	26.340,85	23.008,13
3.5	Wertpapiere	2.302.786,32	2.302.786,32
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	4.629.396,41	7.790.111,74
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.617.857,85	2.054.195,18
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.158.212,48	7.175.497,23
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	4.888,00
<b>4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>16.914.656,80</b>	<b>11.933.878,23</b>
<b>5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.374.619,43</b>	<b>8.696.263,42</b>
	<b>BILANZSUMME</b>	<b>293.866.057,70</b>	<b>306.090.625,15</b>

## Landkreis Nienburg/Weser

## Bilanz 2021

Saldo in €

01.01.2021 31.12.2021

		01.01.2021	31.12.2021
<b>PASSIVA</b>			
<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>166.536.680,43</b>	<b>181.945.801,59</b>
1.1	Basisreinvermögen	38.416.046,15	38.436.061,20
1.1.1	Reinvermögen	38.416.046,15	38.436.061,20
1.2	Rücklagen	36.031.998,44	37.586.140,70
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	25.783.956,38	25.783.956,38
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	1.102.760,75	1.102.760,75
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	395.185,87	443.168,92
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	8.750.095,44	10.256.254,65
1.3	Jahresergebnis	18.223.837,20	26.546.807,80
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag <i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	18.223.837,20 14.743,88	26.546.807,80 19.848,69
1.4	Sonderposten	73.864.798,64	79.376.791,89
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	61.694.850,06	64.595.593,11
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	12.169.355,22	14.780.841,44
1.4.6	Sonstige Sonderposten	593,36	357,34
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>51.484.011,33</b>	<b>44.130.500,53</b>
2.1	Geldschulden	44.223.568,74	37.068.840,49
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.223.568,74	37.068.840,49
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.489,99	5.343.889,47
2.4	Transferverbindlichkeiten	535.720,45	1.191.004,96
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für laufende Zwecke	78.397,79	260.252,83
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	434.897,73	886.072,08
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	22.424,93	46.587,58
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	-1.907,53
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	419.232,15	526.765,61
2.5.1	Durchlaufende Posten	405.939,94	506.639,84
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	1.849,58	4.589,53
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	404.090,36	502.050,31
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	13.292,21	20.125,77
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>75.732.209,29</b>	<b>79.870.172,14</b>
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	68.366.865,00	70.527.045,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	58.987.804,00	60.642.343,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	9.379.061,00	9.884.702,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.920.879,25	2.278.981,60
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.325.294,19	2.807.668,87
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	100.000,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	65.100,00	65.100,00
3.8	Andere Rückstellungen	3.054.070,85	4.091.376,67
<b>4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>113.156,65</b>	<b>144.150,89</b>
<b>BILANZSUMME</b>		<b>293.866.057,70</b>	<b>306.090.625,15</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

insbesondere

Haushaltsreste bei den Auszahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	46.427.130,35 €
Haushaltsreste bei den Einzahlungen des investiven Teils des Finanzhaushalts	5.072.600,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	8.074.154,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.386.000,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	215.012,82 €

## Gesamtergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2021	mehr(+) / weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.984.441,89	1.954.000,00	0,00	1.999.313,66	45.313,66	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.785.186,40	142.110.000,00	-5.035.100,00	138.891.692,03	1.816.792,03	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.313.027,93	5.032.400,00	0,00	4.561.805,61	-470.594,39	0,00
4. sonstige Transfererträge	6.458.151,20	5.629.100,00	1.121.700,00	7.795.878,66	1.045.078,66	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.311.807,00	5.545.200,00	769.900,00	6.473.818,31	158.718,31	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.816.973,35	13.747.400,00	-1.846.300,00	13.405.131,69	1.504.031,69	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.098.103,94	73.173.000,00	5.142.000,00	80.903.487,71	2.588.487,71	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.082.781,67	1.003.900,00	0,00	801.247,61	-202.652,39	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.549.380,24	1.568.400,00	747.600,00	3.577.902,76	1.261.902,76	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>253.399.853,62</b>	<b>249.763.400,00</b>	<b>899.800,00</b>	<b>258.410.278,04</b>	<b>7.747.078,04</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	43.814.766,50	47.216.900,00	-2.947.900,00	43.735.288,97	-533.711,03	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	1.909.175,10	2.948.900,00	540.400,00	2.977.062,69	-512.237,31	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.946.618,07	25.924.100,00	95.100,00	23.775.590,64	-2.243.609,36	0,00
16. Abschreibungen	8.935.134,50	8.687.400,00	0,00	9.356.976,73	669.576,73	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	708.084,71	665.500,00	0,00	592.335,97	-73.164,03	0,00
18. Transferaufwendungen	133.360.312,68	137.759.200,00	3.859.600,00	138.901.747,02	-2.717.052,98	14.743,88
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.828.656,67	31.244.600,00	2.143.200,00	30.485.508,45	-2.902.291,55	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>239.502.748,23</b>	<b>254.446.600,00</b>	<b>3.690.400,00</b>	<b>249.824.510,47</b>	<b>-8.312.489,53</b>	<b>14.743,88</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>13.897.105,39</b>	<b>-4.683.200,00</b>	<b>-2.790.600,00</b>	<b>8.585.767,57</b>	<b>16.059.567,57</b>	<b>-14.743,88</b>
22. außerordentliche Erträge	2.821.344,92	0,00	2.379.300,00	2.856.709,23	477.409,23	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	6.026.155,84	0,00	3.033.700,00	3.119.506,20	85.806,20	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.204.810,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-654.400,00</b>	<b>-262.796,97</b>	<b>391.603,03</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>10.692.294,47</b>	<b>-4.683.200,00</b>	<b>-3.445.000,00</b>	<b>8.322.970,60</b>	<b>16.451.170,60</b>	<b>-14.743,88</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2021	mehr(+) / weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.984.417,35	1.954.000,00	0,00	1.999.360,23	45.360,23	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.598.366,90	142.110.000,00	-5.035.100,00	141.124.831,20	4.049.931,20	
3. sonstige Transfereinzahlungen	6.286.720,64	5.629.100,00	1.121.700,00	7.115.502,36	364.702,36	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.070.858,52	5.545.200,00	769.900,00	5.900.665,26	-414.434,74	
5. privatrechtliche Entgelte	12.137.906,68	13.747.400,00	-1.846.300,00	13.225.224,56	1.324.124,56	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.245.603,50	73.173.000,00	7.502.300,00	78.809.953,87	-1.865.346,13	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	798.938,73	1.003.900,00	0,00	801.261,69	-202.638,31	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.433.620,31	1.500.800,00	-252.400,00	1.313.674,66	65.274,66	
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>243.556.432,63</b>	<b>244.663.400,00</b>	<b>2.260.100,00</b>	<b>250.290.473,83</b>	<b>3.366.973,83</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
10. Personalauszahlungen	41.466.214,29	44.884.600,00	-642.500,00	43.653.649,01	-588.450,99	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	573,10	0,00	0,00	575,69	575,69	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	23.067.149,21	25.924.100,00	1.512.900,00	24.521.928,21	-2.915.071,79	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	709.028,75	665.500,00	0,00	600.533,88	-64.966,12	0,00
14. Transferauszahlungen	133.937.478,34	137.759.200,00	3.859.600,00	137.410.806,03	-4.207.993,97	14.743,88
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.886.976,96	30.494.600,00	3.115.700,00	30.686.817,31	-2.923.482,69	0,00
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>226.067.420,65</b>	<b>239.728.000,00</b>	<b>7.845.700,00</b>	<b>236.874.310,13</b>	<b>-10.699.389,87</b>	<b>14.743,88</b>
<b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>17.489.011,98</b>	<b>4.935.400,00</b>	<b>-5.585.600,00</b>	<b>13.416.163,70</b>	<b>14.066.363,70</b>	<b>-14.743,88</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.162.362,30	18.667.200,00	2.929.800,00	14.075.886,90	-7.521.113,10	0,00
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	17.794,40	0,00	19.000,00	32.089,20	13.089,20	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	316.358,23	319.000,00	0,00	345.526,25	26.526,25	0,00
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.496.514,93</b>	<b>18.986.200,00</b>	<b>2.948.800,00</b>	<b>14.453.502,35</b>	<b>-7.481.497,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.758,64	1.056.000,00	390.000,00	224.548,55	-1.221.451,45	313.005,00
25. Baumaßnahmen	8.244.817,04	10.099.000,00	-290.000,00	6.039.945,32	-3.769.054,68	14.636.223,41
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.320.214,71	2.152.100,00	-124.000,00	1.920.287,21	-107.812,79	1.776.828,49
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	15.677.367,85	11.626.200,00	2.098.300,00	17.540.989,39	3.816.489,39	29.696.085,85
29. Sonstige Investitionstätigkeit	27.720,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.308.878,78</b>	<b>24.933.300,00</b>	<b>2.074.300,00</b>	<b>25.725.770,47</b>	<b>-1.281.829,53</b>	<b>46.422.142,75</b>
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-10.812.363,85</b>	<b>-5.947.100,00</b>	<b>874.500,00</b>	<b>-11.272.268,12</b>	<b>-6.199.668,12</b>	<b>-46.422.142,75</b>
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>6.676.648,13</b>	<b>-1.011.700,00</b>	<b>-4.711.100,00</b>	<b>2.143.895,58</b>	<b>7.866.695,58</b>	<b>-46.436.886,63</b>

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	9.197.100,00	-4.124.500,00	0,00	-5.072.600,00	12.000.000,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.906.986,47	7.310.400,00	0,00	7.154.728,25	-155.671,75	0,00
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-4.906.986,47</b>	<b>1.886.700,00</b>	<b>-4.124.500,00</b>	<b>-7.154.728,25</b>	<b>-4.916.928,25</b>	<b>12.000.000,00</b>
<b>36. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 32 und 35)</b>	<b>1.769.661,66</b>	<b>875.000,00</b>	<b>-8.835.600,00</b>	<b>-5.010.832,67</b>	<b>2.949.767,33</b>	<b>-34.436.886,63</b>

## **Vollständigkeitserklärung**

### **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2021**

#### **Jahresabschluss 2021**

1. In dem erstellten Jahresabschluss 2021 sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.
2. Alle bewertungserheblichen Umstände sind nach derzeitigem Kenntnisstand in den Jahresabschluss 2021 eingearbeitet worden.
3. Ein Beteiligungsbericht für das Jahr 2021 ist dem Haushaltsplan 2023 beigelegt.
4. Mitgliedschaften von Kreistagsabgeordneten und des Hauptverwaltungsbeamten (HVB) oder Vertreter des HVB in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 AktG sind Ihnen vollständig angegeben worden.
5. Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am 31.12.2021 nicht.
6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse bestanden am 31.12.2020 nur in der Höhe, in der sie aus den Büchern und Aufzeichnungen ersichtlich sind oder Ihnen mitgeteilt wurden.
7. Rückgabeverpflichtungen für im Jahresabschluss 2021 ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für die in dem Jahresabschluss 2021 ausgewiesenen Vermögensgegenstände bestanden am 31.12.2021 nicht.
8. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte und Zins- und Währungsswaps), bestanden am 31.12.2021 nicht.

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises Nienburg/Weser von Bedeutung sind, lagen am 31.12.2021 und liegen auch zurzeit nicht vor. Für vier Rechtsstreitigkeiten sind Rückstellungen in Höhe von insgesamt 65.100 Euro vorhanden.
  
10. Alle für die Beurteilung der Lage des Landkreises Nienburg/Weser wesentlichen Gesichtspunkte hinsichtlich erwarteter Entwicklungen sowie die analog § 289 HGB erforderlichen Angaben haben wir Ihnen überlassen. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss der Eröffnungsbilanzherstellung haben sich bisher nicht ereignet.

### **Bücher und Schriften, Risikoerkennung**

1. Die Unterlagen des Landkreises Nienburg/Weser werden vollständig zur Verfügung gestellt.
  
2. In den Unterlagen sind alle Geschäftsfälle erfasst, die für die Erstellung des Jahresabschlusses 2021 erforderlich sind.
  
3. Im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen bleiben auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar und werden innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht.
  
4. Die nach der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
  
5. Bei den Inventuren sind durch die Verantwortlichen vor Ort die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
  
6. Das NKomVG i. v. m. der KomHKVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden beachtet.

## **Aufklärungen und Nachweise**

Als Auskunftspersonen stehen die nachfolgend aufgeführten Personen zur Verfügung:

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

Februar 2023

Fachbereich Finanzen

## **Anhang gem. § 56 Abs. 2 KomHKVO**

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

### **Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

<b>Produkt</b>	<b>Erläuterung</b>	<b>Betrag</b>
12210	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	133.142,08 €
17530	Erträge aus Abrechnung Impfzentrum	2.636.338,38 €
12320	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	50.954,75 €
17530	Aufwendungen für das Impfzentrum	2.601.282,19 €
21140	Außerplanmäßige Abschreibung	449.743,41 €

### **Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte**

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte einbezogen.

### **Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

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

Nutzungsvereinbarung über eine Sportfunktionshalle mit einer Laufzeit von 15 Jahren.

**Landkreis Nienburg/Weser**

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

**für das Haushaltsjahr 2021**

## Inhaltsverzeichnis Rechenschaftsbericht

1.	Allgemeines .....	13
2.	Zusammenfassung .....	13
3.	Kennzahlen .....	14
4.	Ausführung des Haushaltsplanes .....	15
4.1.	Ergebnisrechnung.....	15
4.1.1.	Erträge .....	16
4.1.2.	Aufwendungen .....	20
4.1.3.	Ergebnisse der Teilhaushalte.....	24
4.2.	Finanzrechnung .....	27
4.2.1.	Einzahlungen .....	28
4.2.2.	Auszahlungen .....	30
4.2.3.	Investitionen.....	32
4.3.	Haushaltsreste .....	37
4.4.	Haushaltsüberschreitungen .....	37
5.	Bilanz .....	38
5.1.	Aktiva .....	39
5.1.1.	Immaterielles Vermögen .....	39
5.1.2.	Sachvermögen.....	39
5.1.3.	Finanzvermögen .....	40
5.1.4.	Liquide Mittel.....	40
5.1.5.	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	40
5.2.	Passiva .....	41
5.2.1.	Basis-Reinvermögen .....	41
5.2.2.	Rücklagen .....	41
5.2.3.	Jahresergebnis .....	42
5.2.4.	Sonderposten.....	43
5.2.5.	Geldschulden.....	43
5.2.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	43
5.2.7.	Rückstellungen .....	44
5.2.8.	Passive Rechnungsabgrenzung .....	44
5.3.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre .....	44
6.	Zusammenfassende Feststellungen .....	45
7.	Ausblick .....	45

## 1. Allgemeines

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

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

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

## 2. Zusammenfassung

Durch den Überschuss in der Jahresrechnung 2017 konnten der kamerale Sollfehlbetrag sowie die Fehlbeträge aus den Jahren 2010 und 2016 vollständig ausgeglichen werden. Die Überschussrücklagen sind durch die guten Jahresergebnisse 2017 bis 2020 auf 45,1 Mio. Euro Stand Ende 2022 angewachsen.

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt insgesamt mit einem Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 8.585.767,57 Euro sowie einem außerordentlichen Fehlbetrag in Höhe von 262.796,97 Euro.

Hieraus errechnet sich ein **Gesamtüberschuss in Höhe von 8.322.970,60 Euro**.

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo aus den zahlungswirksamen Vorgängen der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit -5.010.832,67 Euro.

Zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 25.725.770,47 Euro erhielt der Landkreis im Jahr 2021 Zuwendungen in Höhe von 14.075.886,90 Euro. Es mussten keine Kredite aufgenommen werden. Die investive Verschuldung sank um 7.154.728,25 Euro auf 37.068.840,49 Euro Ende 2021.

Die Liquidität sank um 4.980.778,57 Euro auf 11.933.878,23 Euro.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 12.224.567,45 Euro auf 306.090.625,15 Euro.

### 3. Kennzahlen

#### Jahresabschlussanalysen 2019 bis 2021

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b> (Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen)	103,20%	105,80%	103,40%
<b>Eigenkapitalquote 1</b> ((Nettoposition - Sonderposten) *100 / Bilanzsumme)	28,70%	31,50%	33,50%
<b>Eigenkapitalquote 2</b> (Nettoposition *100 / Bilanzsumme)	52,40%	56,70%	59,40%
<b>Infrastrukturquote</b> (Infrastrukturvermögen * 100 / Bilanzsumme)	15,50%	14,80%	14,30%
<b>Allgemeine Umlagequote</b> (Kreisumlage * 100 / ordentliche Erträge)	28,70%	29,10%	27,00%
<b>Personalintensität</b> (Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	18,60%	19,10%	18,70%
<b>Abschreibungsintensität</b> (Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	3,90%	6,20%	3,90%
<b>Transferaufwandsquote</b> (Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	56,50%	55,70%	55,60%
<b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,60%	0,30%	0,20%
<b>Liquiditätskreditquote</b> (Höhe der Liquiditätskredite * 100 / ordentliche Erträge)	0,10%	0,00%	0,00%
<b>Reinvestitionsquote</b> (Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	238,12%	181,28%	275,30%
<b>Verschuldungsgrad</b> (Schulden incl. Rückstellungen * 100 / Bilanzsumme)	47,60%	43,30%	40,50%

## 4. Ausführung des Haushaltsplanes

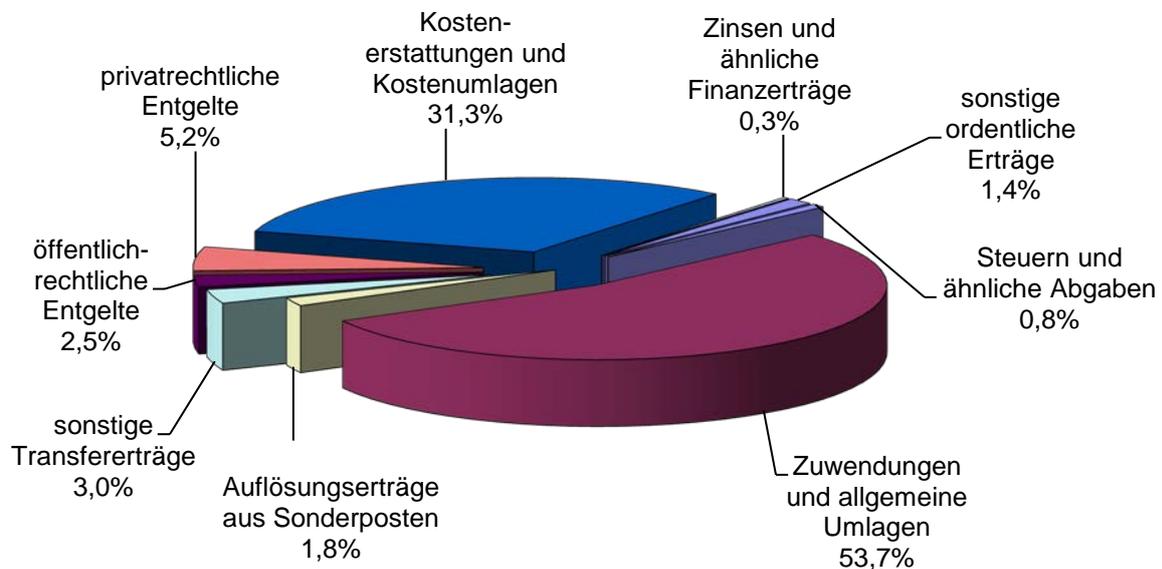
### 4.1. Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
<b>ordentliche Erträge</b>						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.984.441,89	1.954.000,00	0,00	1.999.313,66	45.313,66	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.785.186,40	142.110.000,00	-5.035.100,00	138.891.692,03	1.816.792,03	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.313.027,93	5.032.400,00	0,00	4.561.805,61	-470.594,39	0,00
4. sonstige Transfererträge	6.458.151,20	5.629.100,00	1.121.700,00	7.795.878,66	1.045.078,66	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.311.807,00	5.545.200,00	769.900,00	6.473.818,31	158.718,31	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	12.816.973,35	13.747.400,00	-1.846.300,00	13.405.131,69	1.504.031,69	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.098.103,94	73.173.000,00	5.142.000,00	80.903.487,71	2.588.487,71	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.082.781,67	1.003.900,00	0,00	801.247,61	-202.652,39	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.549.380,24	1.568.400,00	747.600,00	3.577.902,76	1.261.902,76	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>253.399.853,62</b>	<b>249.763.400,00</b>	<b>899.800,00</b>	<b>258.410.278,04</b>	<b>7.747.078,04</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Personalaufwendungen	43.814.766,50	47.216.900,00	-2.947.900,00	43.735.288,97	-533.711,03	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	1.909.175,10	2.948.900,00	540.400,00	2.977.062,69	-512.237,31	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.946.618,07	25.924.100,00	95.100,00	23.775.590,64	-2.243.609,36	0,00
16. Abschreibungen	8.935.134,50	8.687.400,00	0,00	9.356.976,73	669.576,73	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	708.084,71	665.500,00	0,00	592.335,97	-73.164,03	0,00
18. Transferaufwendungen	133.360.312,68	137.759.200,00	3.859.600,00	138.901.747,02	-2.717.052,98	14.743,88
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	27.828.656,67	31.244.600,00	2.143.200,00	30.485.508,45	-2.902.291,55	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>239.502.748,23</b>	<b>254.446.600,00</b>	<b>3.690.400,00</b>	<b>249.824.510,47</b>	<b>-8.312.489,53</b>	<b>14.743,88</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>13.897.105,39</b>	<b>-4.683.200,00</b>	<b>-2.790.600,00</b>	<b>8.585.767,57</b>	<b>16.059.567,57</b>	<b>-14.743,88</b>
22. außerordentliche Erträge	2.821.344,92	0,00	2.379.300,00	2.856.709,23	477.409,23	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	6.026.155,84	0,00	3.033.700,00	3.119.506,20	85.806,20	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.204.810,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-654.400,00</b>	<b>-262.796,97</b>	<b>391.603,03</b>	<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>10.692.294,47</b>	<b>-4.683.200,00</b>	<b>-3.445.000,00</b>	<b>8.322.970,60</b>	<b>16.451.170,60</b>	<b>-14.743,88</b>

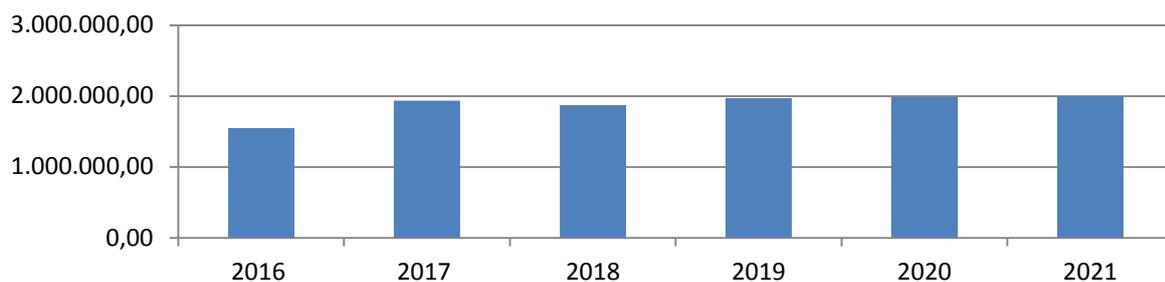
	2016 in €	2017 in €	2018 in €	2019 in €	2020 in €	2021 in €
Jahresergebnis	-1.566.295,94	16.217.662,64	22.082.167,16	7.531.542,73	10.692.294,47	8.322.970,60

## 4.1.1. Erträge

### Erträge 2021

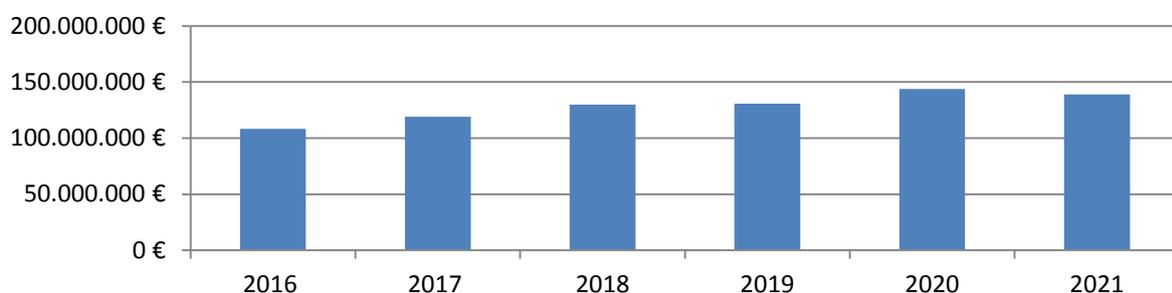


#### 1. Steuern und ähnliche Abgaben



Die Zuweisungen des Landes für die Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistung am Arbeitsmarkt (Einsparung von Wohngeld aufgrund der Einführung der Grundsicherung für Arbeitssuchende) blieben mit 1,94 Mio. Euro konstant. Außerdem ist die Jagdsteuer mit 54 T Euro enthalten.

#### 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen



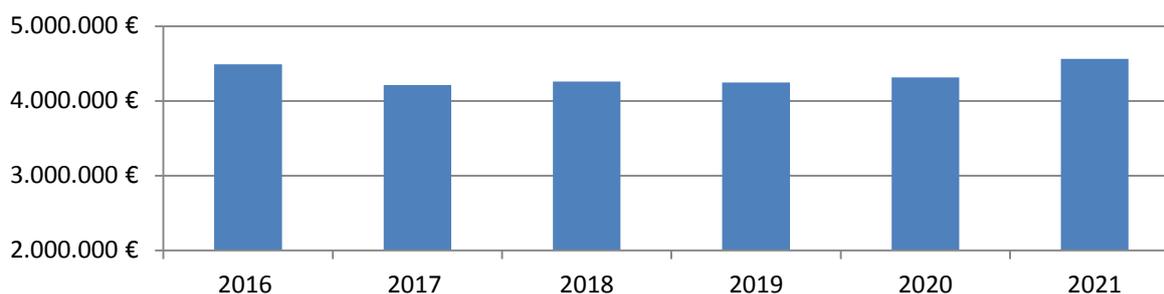
Gegenüber dem Vorjahr sanken die Schlüsselzuweisungen vom Land um 1,31 Mio. Euro. Die Kreisumlage sank um 3,98 Mio. Euro, da die Kreisumlagehebesätze mit der Nachtragshaushaltssatzung um jeweils 3 Punkte auf 49 v. H. der Steuerkraft und 43 v. H. von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen gemindert wurden.

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft fiel um 712 T Euro niedriger aus als im Vorjahr. Im Vergleich zum Plan fielen diese Erträge um 872 T Euro höher aus.

Für die Richtlinie QuiK (Qualität in Kindertagesstätten) wurden 790 T Euro vereinnahmt, 560 T Euro mehr als im Vorjahr, aber 410 T Euro weniger als veranschlagt. Diese Mittel werden an die Kommunen weitergeleitet.

Im Bereich des Öffentlichen Personennahverkehrs stiegen die Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 1,1 Mio. Euro. Zum einen wurden Ausgleichszahlungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie gezahlt, zum anderen wurden die Mittel zur Weiterentwicklung des straßengebundenen ÖPNV für Aufwendungen eingeplant und deshalb als Ertrag gebucht.

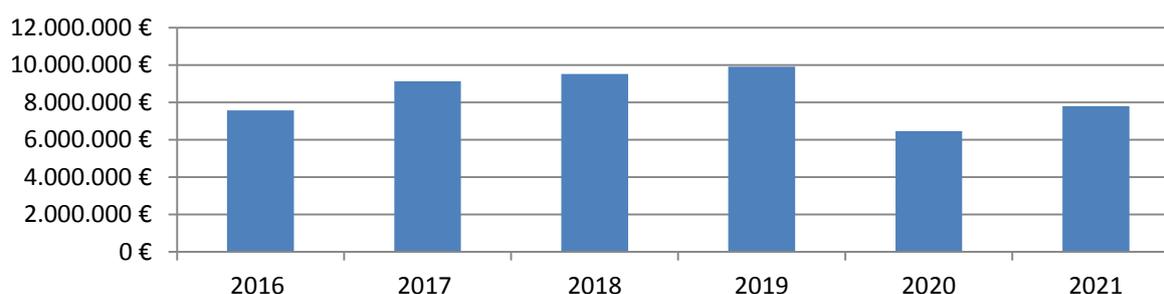
### 3. Auflösungserträge aus Sonderposten



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

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge um 250 T Euro auf 4,56 Mio. Euro. Sie blieben aber um 471 T Euro unter dem Planwert, u. a. weil mit einer Teilpassivierung in den Bereichen Haltestellenbau und Kreisstraßen gerechnet wurde.

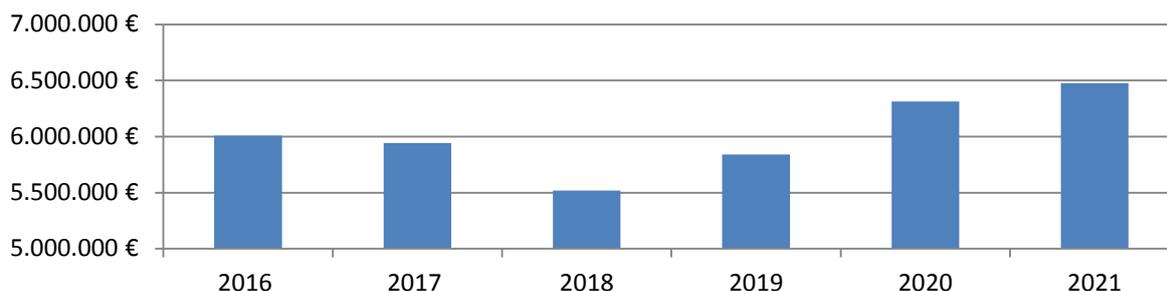
### 4. Sonstige Transfererträge



Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 1,34 Mio. Euro auf 7,80 Mio. Euro. Dabei sind 670 T Euro weniger im Bereich Soziales zu verzeichnen und 2 Mio. Euro mehr im Bereich Jugend. Gründe für den Mehrertrag waren zum einen, dass im Bereich Unterhaltsvorschuss aufgrund einer Weisung des Ministeriums für Soziales, Gesundheit und Gleichstellung mehr Forderungen einzubuchen waren (+ 840 T Euro), zum anderen verdoppelten sich die Erträge für die Heimerziehung zum Vorjahr auf 1,17 Mio. Euro, da aufgrund geänderter Rechtsprechung für vergangene Jahre hohe Erträge vereinnahmt werden konnten.

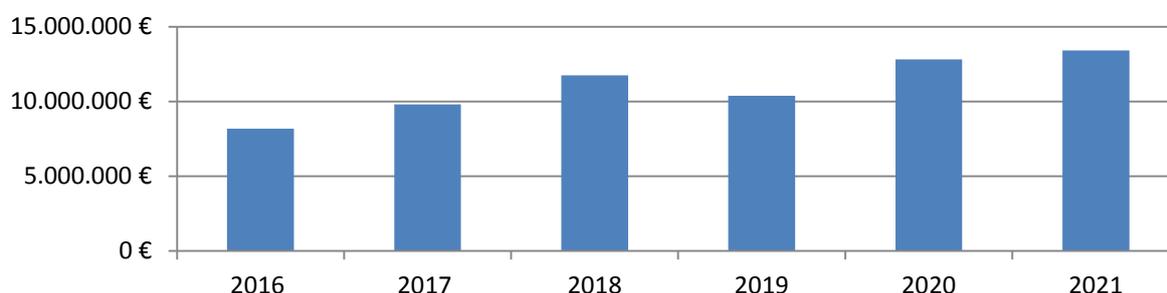
Der Planwert konnte um 1,05 Mio. Euro überschritten werden, vor allem im Bereich Unterhaltsvorschuss mit rd. 750 T Euro Mehrertrag.

## 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte



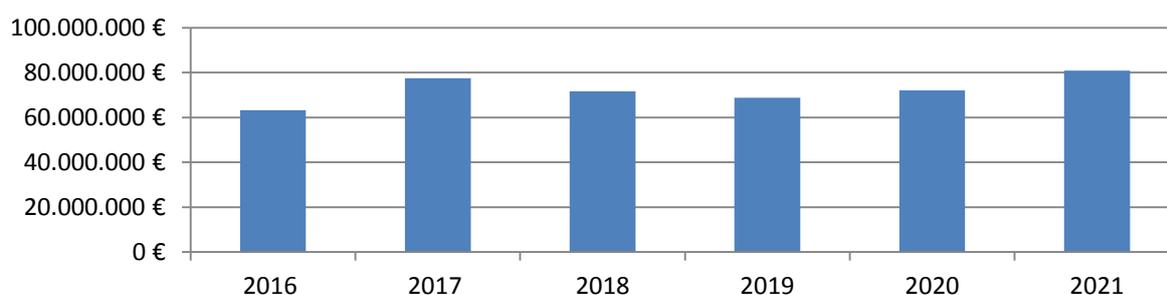
Die Erträge blieben im Vergleich zum Vorjahr und zur Planung mit 6,47 Mio. Euro annähernd konstant. Sie fallen insbesondere in den Bereichen Kfz-Zulassung und Baugenehmigungen an.

## 6. Privatrechtliche Entgelte



Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Vorjahr mit 12,8 Mio. Euro um 520 T Euro höher aus. Die Planansätze wurden um 1,43 Mio. Euro überschritten, da u. a. noch Forderungen aus Vorjahren generiert werden konnten.

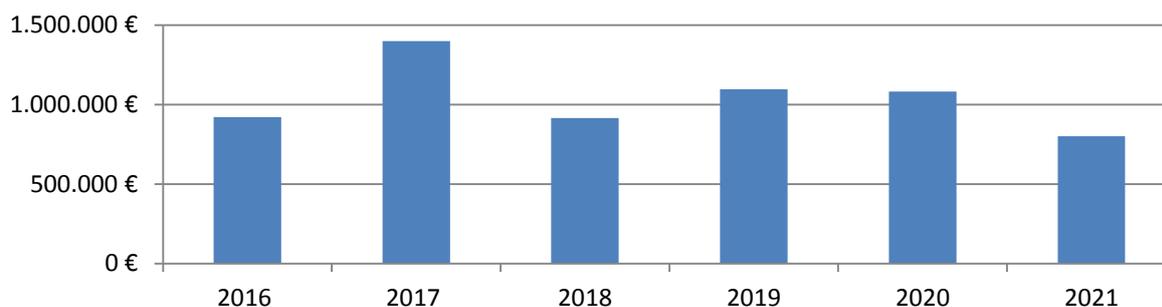
## 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Die Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr erheblich um 8,8 Mio. Euro auf 80,9 Mio. Euro an. In der Eingliederungshilfe fielen die Leistungen des Landes um 2,7 Mio. Euro höher aus. Bei der Hilfe zum Lebensunterhalt (+1,3 Mio. Euro), in der Hilfe zur Pflege (+800 T Euro), der Heimerziehung (+528 T Euro) und der Vollzeitpflege (+528 T Euro) entwickelten sich die Erträge parallel zu den Transferaufwendungen. Die Kostenerstattung des Landes im Rahmen des Infektionsschutzes betrug 3,3 Mio. Euro. Mindererträge ergaben sich aufgrund der umgestellten Zahlungen des Wohngeldes, das ab 2021 direkt vom Land gezahlt wird (-0,71 Mio. Euro).

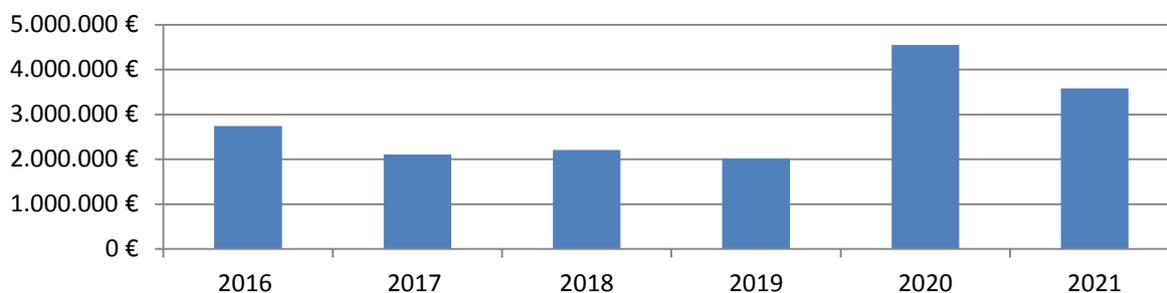
Im Vergleich zur Planung lagen die Erträge um 2,6 Mio. Euro über dem Ansatz. Im Bereich Eingliederungshilfe wurden 900 T Euro weniger erwartet und im Bereich Infektionsschutzgesetz 1,1 Mio. Euro weniger.

## 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge



Die Zinsen für Finanzanlagen und Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen – vor allem die Dividende der Avacon AG – lagen mit 792 T Euro 208 T Euro unter dem Plan und 284 T Euro unter dem Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die Körperschaftssteuererstattung aufgrund der verlängerten Steuererklärungsfrist erst in 2022 erfolgte.

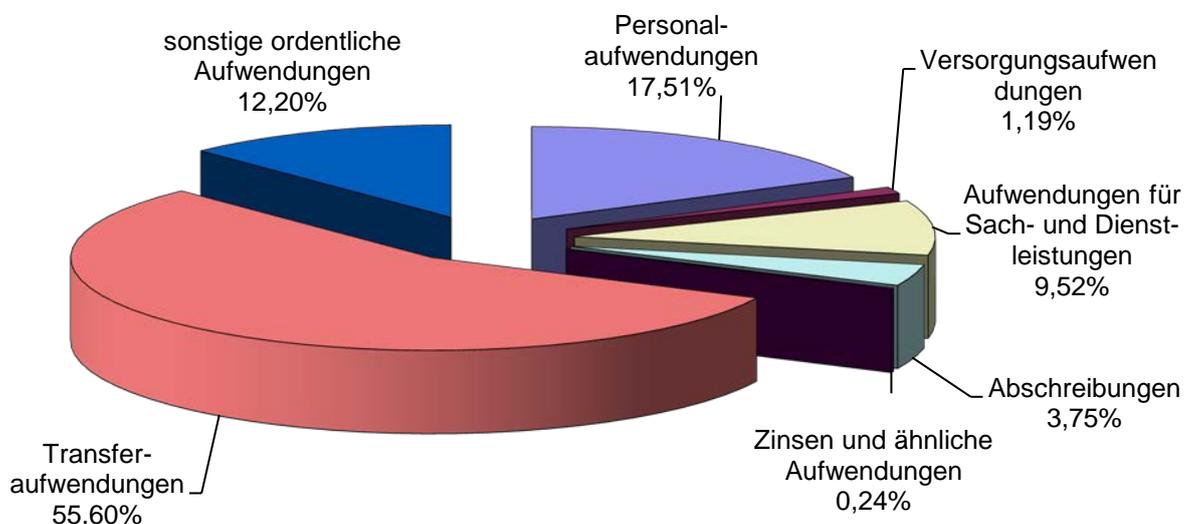
## 11. Sonstige ordentliche Erträge



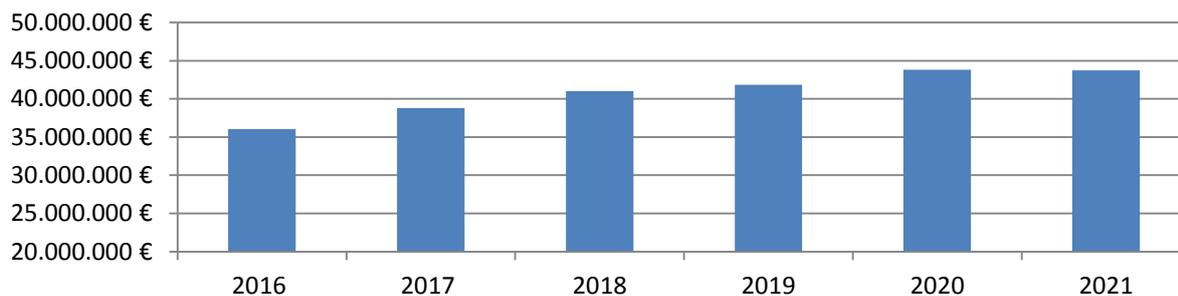
Hier werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Verwarn- und Bußgelder sowie Säumniszuschläge vereinnahmt. Die Erträge sanken im Vergleich zum Vorjahr um 972 T Euro auf 3,6 Mio. Euro. Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Pensionen betragen 816 T Euro, im Vorjahr erfolgte keine Auflösung; in der Schülerbeförderung betragen die Erträge hierfür 611 T Euro mehr. In der Eingliederungshilfe war im Gegensatz zum Vorjahr in Höhe von 2 Mio. Euro keine Auflösung notwendig. Im Vergleich zur Planung wurden 1,3 Mio. Euro Mehrerträge erzielt, insbesondere da die Rückstellungen für die Abrechnung der Schülerbeförderung in Höhe von 710 T Euro nicht benötigt und deshalb aufgelöst werden konnten.

## 4.1.2. Aufwendungen

### Aufwendungen 2021

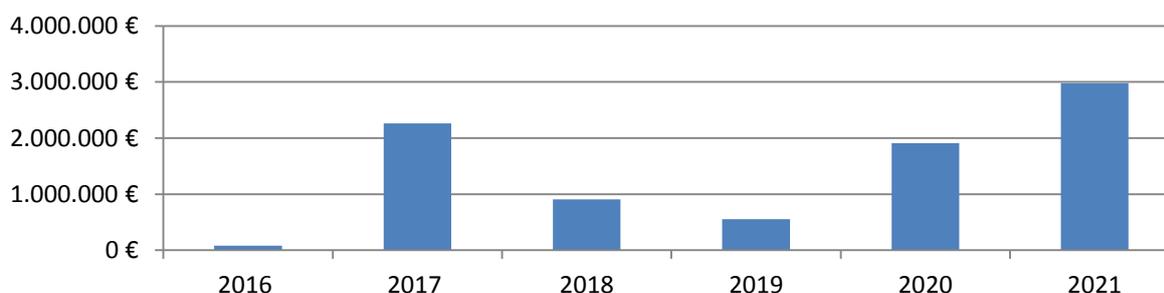


### 13. Personalaufwendungen



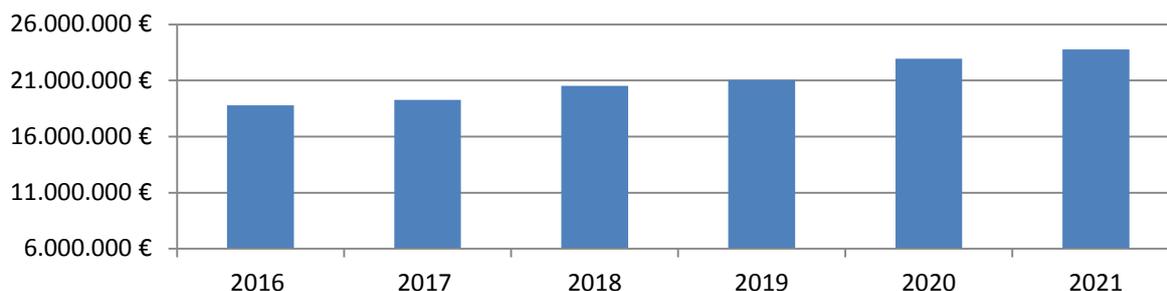
Die Personalkosten blieben mit 44 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr annähernd konstant. Differenziert betrachtet stiegen die Bezüge und Sozialversicherungsleistungen um 1,4 Mio. Euro. Die Aufwendungen für die sonstigen Beschäftigten (Veterinärwesen und Volkshochschule) stiegen um 114 T Euro. Die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden sanken um 1,6 Mio. Euro. Die Aufwendungen blieben 534 T Euro unterhalb des Planes, insbesondere bei den Kosten für die Beschäftigten.

### 14. Versorgungsaufwendungen



Die Zuführung zur Pensionsrückstellung ergab mit 3 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung in Höhe von 1,1 Mio. Euro. Der Plan wurde um 512 T Euro unterschritten.

## 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

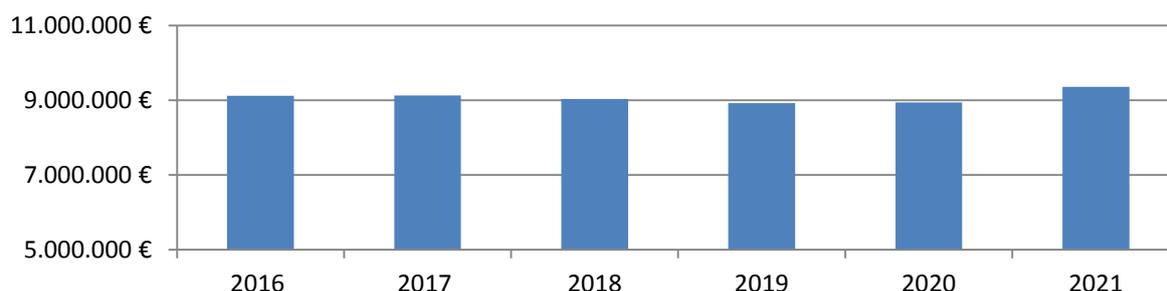


Hier wurden u. a. die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des beweglichen und unbeweglichen Vermögens sowie die Kosten für die Beauftragten des Rettungsdienstes gebucht.

Die Aufwendungen stiegen um 829 T Euro auf 23,8 Mio. Euro, vor allem bei der Unterhaltung der Kreisstraßen (+282 T Euro), in der Informationstechnik (+267 T Euro), vor allem bei der Software-Wartung, und für das geplante Naturschutzgebiet im Kernbereich des Lichtenmoors (+235 T Euro).

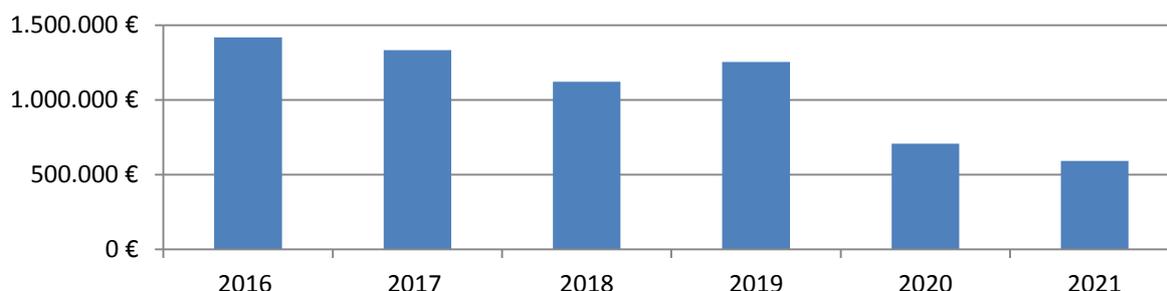
Geplant war ein Gesamtansatz von 26 Mio. Euro, der um 2,2 Mio. Euro unterschritten wurde. Für den Bereich Naturschutz wurden 454 T Euro weniger benötigt, insbesondere für den Artenschutz, für die Bewirtschaftung der Liegenschaften 545 T Euro weniger sowie für Service und Informationstechnik 456 T Euro weniger.

## 16. Abschreibungen



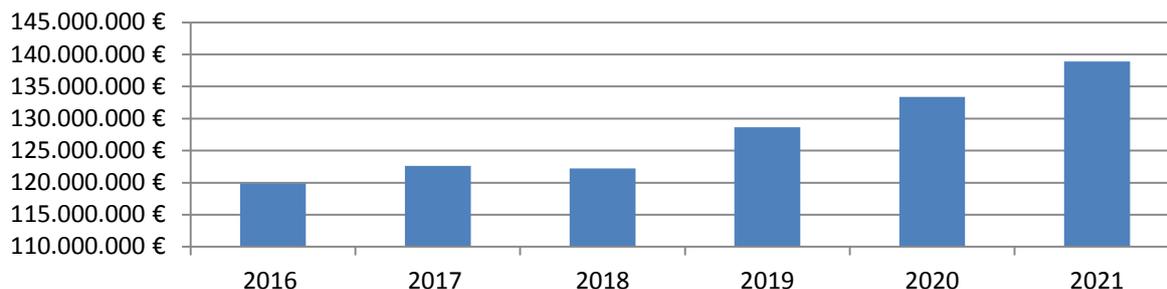
Die Abschreibungen stiegen um 422 T Euro auf 9,4 Mio. Euro an. Uneinbringliche Forderungen sind in Höhe von 516 T Euro abgeschrieben worden, 155 T Euro mehr als im Vorjahr und 302 T Euro mehr als geplant. Es sind Ende 2021 für Anlagen im Bau 15,2 Mio. Euro bilanziert. In den kommenden Jahren werden die Abschreibungen nach der Aktivierung der Anlagen im Bau enorm ansteigen.

## 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen



Auch im Jahr 2021 mussten aufgrund der guten Liquidität und der verzögerten Bautätigkeit keine Investitionskredite aufgenommen werden. Deshalb sanken die Zinsaufwendungen um 116 T Euro auf 592 T Euro.

## 18. Transferaufwendungen

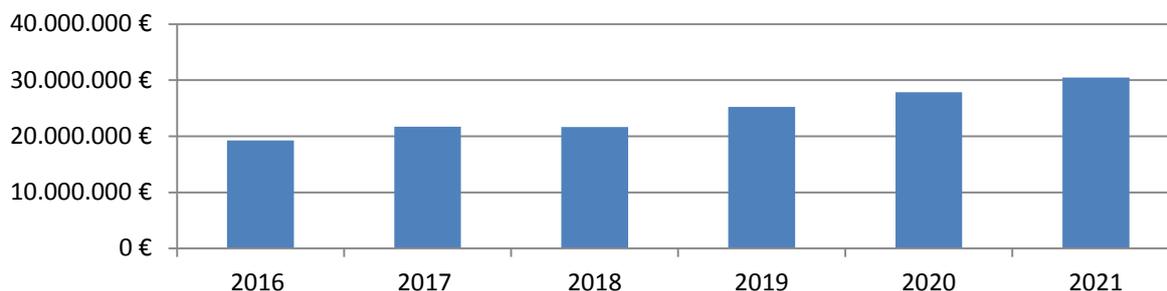


Transferaufwendungen sind Zuwendungen, die ohne Gegenleistung gewährt werden (Sozialleistungen, Jugendhilfe, Zuschüsse). Die Aufwendungen haben sich weiter um 5,5 Mio. Euro von 133,4 Mio. Euro auf 138,9 Mio. Euro erhöht, 2,7 Mio. Euro weniger als geplant.

Steigerungen zum Vorjahr ergaben sich vor allem im Bereich Sozialhilfe (+2,3 Mio. Euro), Eingliederungshilfe (+2,6 Mio. Euro) und im Allgemeinen Sozialen Dienst (+3,4 Mio. Euro). Minderungen sind vor allem wegen der einmaligen Ausschüttung an die Kommunen Ende 2020 in Höhe von 2,8 Mio. Euro zu verzeichnen.

Im Vergleich zur Planung blieben folgende Bereiche unter den Planwerten: Grundsicherung für Arbeitssuchende (-1,3 Mio. Euro), Senioren und Pflege (-901 T Euro) und Unterhaltsvorschuss (-733 T Euro). In der Heimerziehung war ein Mehraufwand in Höhe von 914 T Euro zu verzeichnen.

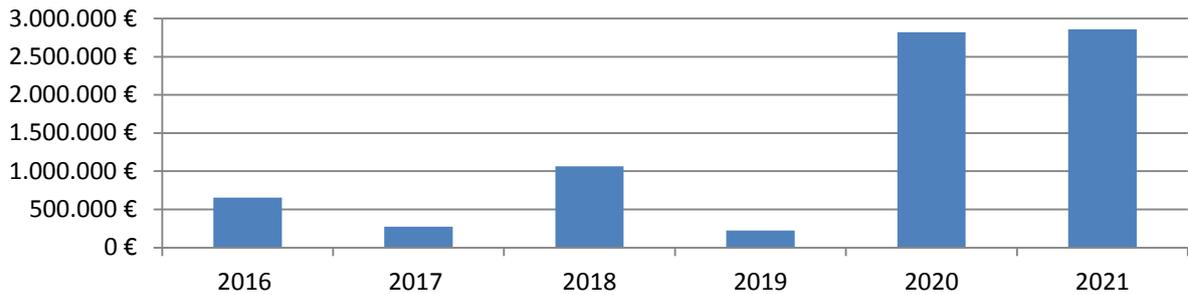
## 19. Sonstige Aufwendungen



Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u. a. die Geschäftsaufwendungen, die Vergütung für Notärzte, der Öffentliche Personennahverkehr, die Zahlungen an Gemeinden für die Kindertagesstätten und die Schulen in deren Trägerschaft sowie seit 2020 die Entschädigungen nach dem Infektionsgesetz. Diese erhöhten die Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 Mio. Euro auf 30,5 Mio. Euro.

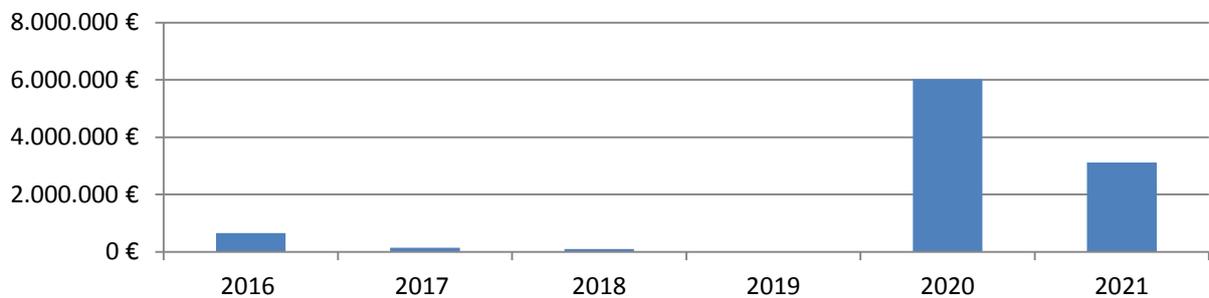
Der Planansatz von 33,4 Mio. Euro wurde in allen Bereichen um insgesamt 2,9 Mio. Euro unterschritten. Insbesondere wurden die Mittel für die Schülerbeförderung (-649 T Euro) und der allgemeinen Deckungsreserve (-750 T Euro) nicht benötigt.

## 22. Außerordentliche Erträge



Außerordentliche Erträge ergeben sich u. a. durch die Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen sowie von Sonderposten, bei Verkäufen von Vermögensgegenständen über dem Restbuchwert sowie bei seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen. Im Jahr 2021 wurden hier die Erträge aus dem Betrieb des Impfzentrums mit 2,6 Mio. Euro vereinnahmt.

## 23. Außerordentliche Aufwendungen



Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich u. a. durch den Abgang von Vermögensgegenständen bzw. Verkauf unterhalb des Restbuchwertes sowie bei seltenen oder ungewöhnlichen Vorgängen. Für die aufgelösten Schulen wurden Aufwendungen in Höhe von 450 T Euro gebucht. Außerdem wurden die Aufwendungen für den Betrieb des Impfzentrums mit 2,6 Mio. Euro abgewickelt.

### 4.1.3. Ergebnisse der Teilhaushalte

Entsprechend der Verwaltungsorganisation werden für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel Budgets gebildet. Die Produktbereiche (=Fachbereich/Stabsstelle) bilden die obere Ebene der Budgetierung (Teilhaushalt). Auf Produktgruppenebene (Fachdienste) werden Unterbudgets gebildet. Fachbereichs- und Stabsstellenleitungen sind Budgetverantwortliche in der oberen Budgetebene. Den Fachdienstleitungen obliegt die Verantwortung der Unterbudgets.

Die Budgetverantwortung umfasst die Verantwortung für die Erreichung von Finanz-, Leistungs- und Qualitätszielen im Rahmen des jeweils zur Verfügung stehenden Budgetvolumens.

Die Einhaltung der Budgets und Unterbudgets ist von den Budgetverantwortlichen zu überwachen. Die Budgetverantwortlichen entscheiden über Verschiebungen innerhalb ihres Budgets.

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

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

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

	Erträge				Aufwendungen			
	1. Nachtrag Erträge in T €	Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/ Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/ Ergebnis in %	1. Nachtrag Aufwand in T €	Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/ Ergebnis in T €	Differenz Nachtrag/ Ergebnis in %
10	0	0	0		433	358	-75	-17%
11	1.138	1.306	169	15%	426	340	-86	-20%
12	498	806	308	62%	10.422	9.235	-1.187	-11%
13	312	329	17	5%	386	383	-3	-1%
14	914	954	40	4%	44	17	-27	-61%
15	1	1	0	79%	11	6	-4	-39%
17	14.291	16.206	1.915	13%	13.699	13.584	-115	-1%
18	538	707	169	31%	859	577	-283	-33%
20	177	145	-32	-18%	225	128	-97	-43%
21	227	1.132	905	400%	13.462	13.003	-460	-3%
27	2.344	2.027	-317	-14%	1.117	780	-338	-30%
31	85.333	87.122	1.789	2%	103.260	100.110	-3.150	-3%
36	12.122	12.965	842	7%	42.463	42.019	-444	-1%
41	2.641	3.717	1.076	41%	2.698	3.044	345	13%
52	2.473	2.355	-118	-5%	324	165	-159	-49%
54	2.454	3.645	1.191	49%	7.578	7.365	-213	-3%
55	1.829	2.083	254	14%	3.886	3.266	-620	-16%
61	118.341	118.348	7	0%	1.703	879	-824	-48%
P					46.667	45.727	-941	-2%
A	5.032	4.562	-471	-9%	8.473	8.840	367	4%
AO	2.379	2.857	477	20%	3.034	3.120	86	3%
S	253.043	261.267	8.224	3%	261.171	252.944	-8.227	-3%

P = Personal; A = Abschreibungen/Erlöse Sonderposten; AO = Außerordentlicher Haushalt; S = Summe

## **1. Produktbereich Service (12)**

Vor allem für Sach- und Dienstleistungen wurden 1 Mio. Euro weniger aufgewendet als geplant. Die Scan-Dienstleistungen mit 250 T Euro wurden nicht beauftragt, die Software-Wartung fiel um 114 T Euro geringer aus als geplant und im Bereich Liegenschaften wurden 406 T Euro für die Bewirtschaftung nicht benötigt. Außerdem wurden Mehrerträge bei Kostenerstattungen, u. a. vom Jobcenter in Höhe von rd. 50 T Euro, und durch Herabsetzung von teilweise nicht benötigten Rückstellungen in Höhe von 125 T Euro generiert.

## **2. Produktbereich Ordnung und Verkehr (17)**

Im Bereich des Rettungsdienstes fielen die Erträge im Verhältnis zum Plan um 1,43 Mio. Euro höher aus, da u. a. noch Forderungen aus Vorjahren generiert werden konnten. Außerdem wurden mehr Gebühren und Verwarngelder in Höhe von 224 T Euro eingenommen.

## **3. Produktbereich Schulen und Kultur (21)**

Höhere Erträge als geplant wurden durch die Herabsetzung von Rückstellungen erzeugt (707 T Euro). Einsparungen von Aufwendungen wurden insbesondere im Bereich Schülerbeförderung in Höhe von rd. 787 T Euro erzielt.

## **4. Produktbereich Soziales (31)**

Das Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zum Plan um 4,9 Mio. Euro. Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft fiel um 872 T Euro höher aus als geplant. Auch die Kostenbeteiligung an den Transferaufwendungen war um 970 T Euro höher. Für Transferaufwendungen mussten 3,1 Mio. Euro weniger ausgegeben werden, insbesondere in der Grundsicherung für Arbeitssuchende (-1,3 Mio. Euro) und Senioren und Pflege (-901 T Euro).

## **5. Produktbereich Jugend (36)**

Die Erträge lagen mit 13 Mio. Euro 842 T Euro über der Planung, insbesondere im Bereich Unterhaltsvorschuss. Auch Einsparungen bei den Aufwendungen sind dort erkennbar. Die Planung ging von einem Gesamt-Volumen von 42,5 Mio. Euro aus, das Rechnungsergebnis war um 444 T Euro geringer.

## **6. Produktbereich Gesundheit (41)**

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich das Volumen in Erträgen und Aufwendungen erheblich, da hierüber das Impfzentrum und später die Mobilen Impfteams abgerechnet wurden. Das Rechnungsergebnis verbessert sich zur Planung um 731 T Euro. Grund hierfür ist die Erstattung für die Mobilen Impfteams, für die kein Ansatz vorhanden war.

## **7. Produktbereich Regionalentwicklung (54)**

Durch die erhöhten Zuwendungen des Landes für den Öffentlichen Personennahverkehr verbesserte sich das Ergebnis im Vergleich zur Planung um 1,4 Mio. Euro.

## **8. Produktbereich Umwelt (55)**

Insbesondere für Natura-2000-Maßnahmen wurden Mittel in Höhe von rd. 400 T Euro nicht verbraucht. In der Bauunterhaltung der Kreisstraßen wurden die veranschlagten Mittel in Höhe von 1,95 Mio. Euro nur knapp unterschritten. Das Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Planung um 874 T Euro.

## **9. Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft (61)**

Die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 750 T Euro wurde nicht in Anspruch genommen. Außerdem fielen die Zinsaufwendungen mit 592 T Euro nicht so hoch aus wie geplant. Das Ergebnis verbesserte sich um insgesamt 831 T Euro.

## **10. Budgetbereich Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Die Personalaufwendungen fielen aufgrund vakanter Stelle um 746 T Euro geringer aus. Auch die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen waren um 300 T Euro geringer als geplant.

## **11. Budgetbereich Abschreibungen/Erlöse Sonderposten**

Für die Bereiche ÖPNV und Kreisstraßen wurde bereits für 2021 mit einer Teilpassivierung von Investitionszuschüsse gerechnet, die jedoch nicht erfolgen konnte. Deshalb weichen die Erträge um 471 T Euro vom Plan ab. Es wurde jedoch, insbesondere im Bereich Informationstechnik, mehr aktiviert, sodass der Planwert in Höhe von 8,47 Mio. Euro um 367 T Euro überschritten wurde.

## **12. Interne Leistungsbeziehungen**

Die Leistungen der internen Produkte wurden im Umlageverfahren auf die externen Produkte verteilt. Pro Kopf entfielen 38.333,24 Euro an internen Leistungen (Vorjahr 39.840,666 Euro). Die Kosten der Schulgebäude wurden auf die entsprechenden Schulen verrechnet.

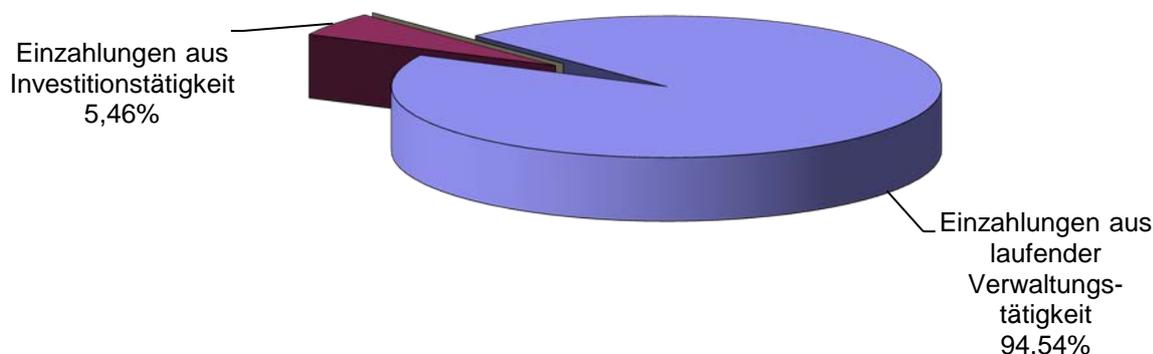
## 4.2. Finanzrechnung

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

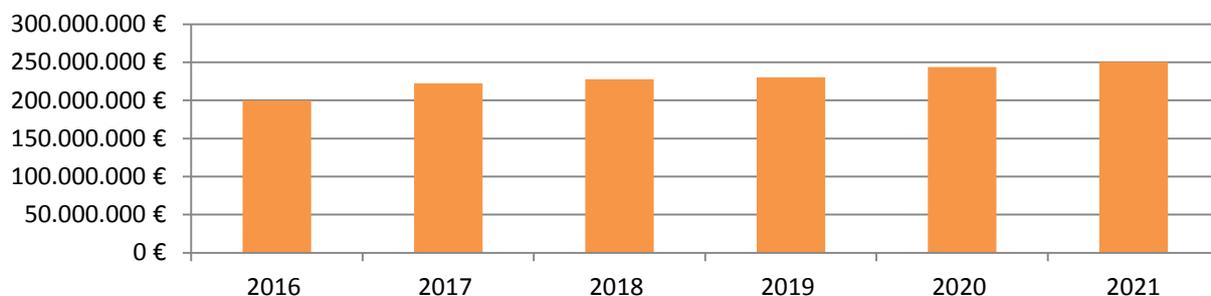
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis 2021	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>243.556.432,63</b>	<b>244.663.400,00</b>	<b>2.260.100,00</b>	<b>250.290.473,83</b>	<b>3.366.973,83</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>226.067.420,65</b>	<b>239.728.000,00</b>	<b>7.845.700,00</b>	<b>236.874.310,13</b>	<b>-10.699.389,87</b>	<b>14.743,88</b>
<b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	<b>17.489.011,98</b>	<b>4.935.400,00</b>	<b>-5.585.600,00</b>	<b>13.416.163,70</b>	<b>14.066.363,70</b>	<b>-14.743,88</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.162.362,30	18.667.200,00	2.929.800,00	14.075.886,90	-7.521.113,10	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	17.794,40	0,00	19.000,00	32.089,20	13.089,20	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	316.358,23	319.000,00	0,00	345.526,25	26.526,25	0,00
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.496.514,93</b>	<b>18.986.200,00</b>	<b>2.948.800,00</b>	<b>14.453.502,35</b>	<b>-7.481.497,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.758,64	1.056.000,00	390.000,00	224.548,55	-1.221.451,45	313.005,00
25. Baumaßnahmen	8.244.817,04	10.099.000,00	-290.000,00	6.039.945,32	-3.769.054,68	14.636.223,41
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.320.214,71	2.152.100,00	-124.000,00	1.920.287,21	-107.812,79	1.776.828,49
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	15.677.367,85	11.626.200,00	2.098.300,00	17.540.989,39	3.816.489,39	29.696.085,85
29. Sonstige Investitionstätigkeit	27.720,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.308.878,78</b>	<b>24.933.300,00</b>	<b>2.074.300,00</b>	<b>25.725.770,47</b>	<b>-1.281.829,53</b>	<b>46.422.142,75</b>
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-10.812.363,85</b>	<b>-5.947.100,00</b>	<b>874.500,00</b>	<b>-11.272.268,12</b>	<b>-6.199.668,12</b>	<b>-46.422.142,75</b>
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	<b>6.676.648,13</b>	<b>-1.011.700,00</b>	<b>-4.711.100,00</b>	<b>2.143.895,58</b>	<b>7.866.695,58</b>	<b>-46.436.886,63</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	9.197.100,00	-4.124.500,00	0,00	-5.072.600,00	12.000.000,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	4.906.986,47	7.310.400,00	0,00	7.154.728,25	-155.671,75	0,00
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	<b>-4.906.986,47</b>	<b>1.886.700,00</b>	<b>-4.124.500,00</b>	<b>-7.154.728,25</b>	<b>-4.916.928,25</b>	<b>12.000.000,00</b>
<b>36. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 32 und 35)</b>	<b>1.769.661,66</b>	<b>875.000,00</b>	<b>-8.835.600,00</b>	<b>-5.010.832,67</b>	<b>2.949.767,33</b>	<b>-34.436.886,63</b>

## 4.2.1. Einzahlungen

### Finanzeinzahlungen 2021

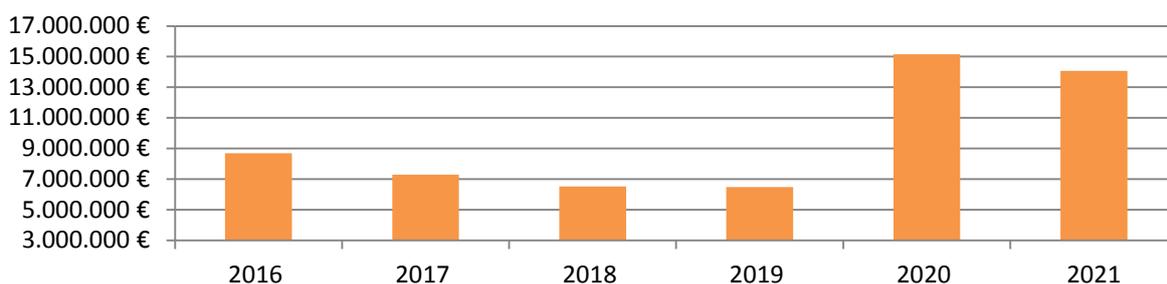


### 9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitgehend den ordentlichen Erträgen. Lediglich die Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen führen nicht zu Einzahlungen. Die Einzahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 6,7 Mio. Euro auf 250 Mio. Euro.

### 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit



Hier werden alle Zuwendungen von Dritten für Investitionen vereinnahmt.

Im Verhältnis zum Vorjahr sanken die Einzahlungen um 1,1 Mio. Euro auf 14,1 Mio. Euro. Für den Breitbandausbau wurden 4,4 Mio. Euro weniger vereinnahmt und für den Kreisstraßenbau 1,8 Mio. Euro weniger. Dafür wurde der gesamte Bau der IGS mit der Kreisschulbaukasse abgerechnet. Es wurden 4,8 Mio. Euro umgebucht, 3 Mio. Euro mehr als im Vorjahr. Der Gesamtbeitrag für die Kreisschulbaukasse verdoppelte sich auf 4 Mio. Euro.

Im Verhältnis zur Planung fielen die Einzahlungen um 7,45 Mio. Euro niedriger aus. Vor allem für den Breitbandausbau wurden 4,2 Mio. Euro weniger abgerufen. Außerdem waren für Liegenschaften 1,3 Mio. Euro mehr geplant und für den Kreisstraßenbau 1,5 Mio. Euro.

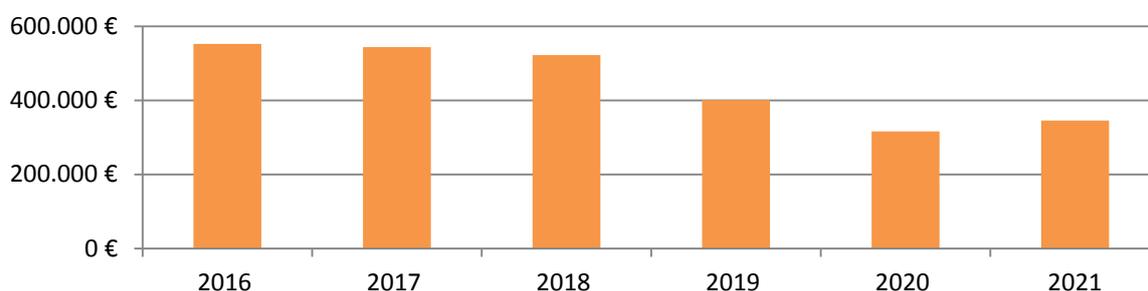
Für folgende Investitionen hat der Landkreis Zuwendungen erhalten:

	<b>Saldo in €</b>
Technische Modernisierung des Gesundheitsamtes	37.258,26
Kräher Weg – Kommunalinvestitionsprogramm	40.232,61
Großtagespflegestellen	19.948,90
IGS Nienburg	4.811.256,23
Digitalpakt	237.394,93
Inklusionspauschale	130.000,00
Feuerschutzsteuer	786.102,97
VHS – DigitalCampus Niedersachsen	3.600,00
Kindertagesstätten und -pflegestellen	40.473,72
Haltestellenbau	324.330,90
Breitbandversorgung	2.411.341,43
Kreisstraßen	1.072.076,69
Naturschutz	161.870,26
Kreisschulbaukasse	4.000.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>14.075.886,90</b>

## 20. Veräußerung von Sachvermögen

Es wurden insbesondere die Verkaufserlöse für die alten Mannschaftstransportwagen der Kreisfeuerwehr sowie weitere nicht mehr benötigte Gegenstände in Höhe von insgesamt 30 T Euro gebucht.

## 22. Sonstige Investitionstätigkeit



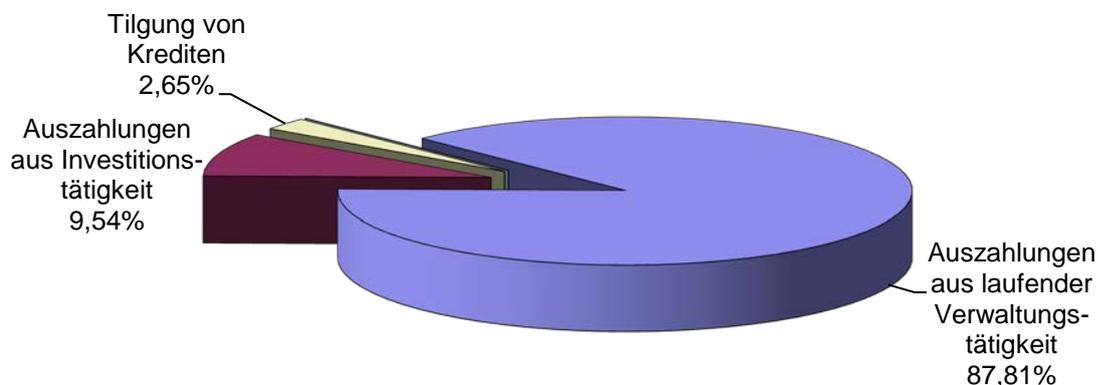
Die Rückflüsse aus früheren Kreisbadaulehen an Privatpersonen und Wohnungsbau-Gesellschaften sowie die Rückzahlungen in die Kreisschulbaukasse werden als sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit dargestellt. Die Einzahlungen betragen rd. 346 T Euro.

## 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

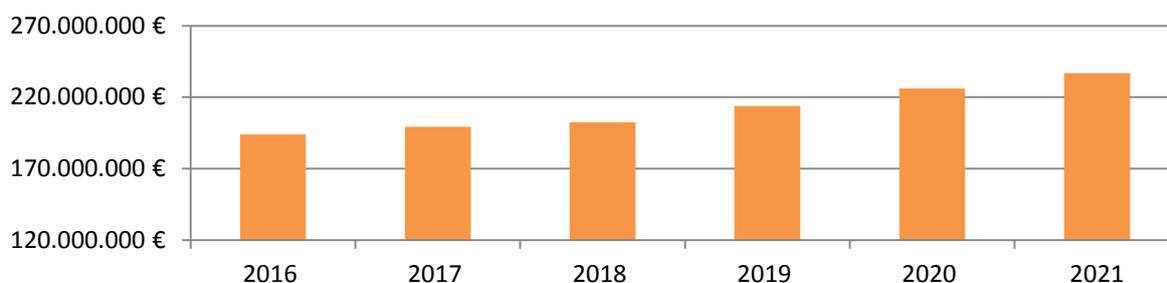
Hier werden die Kreditaufnahmen für Investitionen gebucht. Seit 2017 mussten aufgrund der guten Liquidität sowie der nicht im geplanten Maß durchgeführten Investitionen keine neuen Kredite aufgenommen werden.

## 4.2.2. Auszahlungen

### Finanzauszahlungen 2021

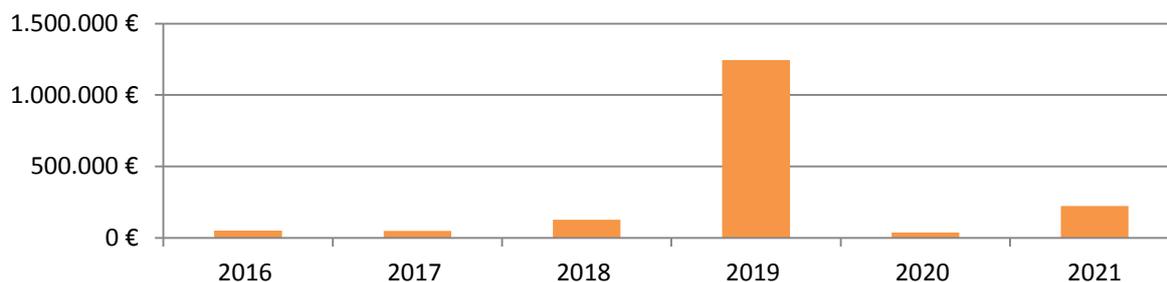


### 17. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



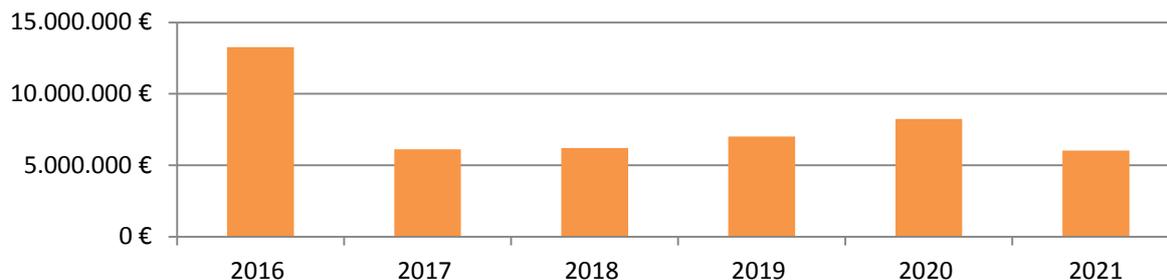
Die Auszahlungen entsprechen weitgehend den ordentlichen Aufwendungen. Lediglich die Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen führen nicht zu Zahlungen. Die Auszahlungen stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 10,8 Mio. Euro auf 237 Mio. Euro.

### 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden



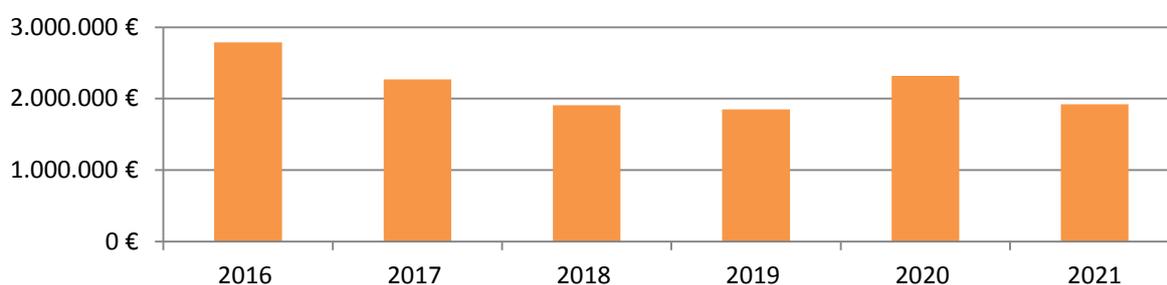
Insgesamt wurden 264 T Euro ausgegeben. Für Kreisstraßen wurden Grundstücke in Höhe von rd. 10 T Euro erworben, für Naturschutzbelange in Höhe von 62 T Euro. Im Rahmen des Projektes Klimaschutz durch Moorentwicklung Lichtenmoor waren Auszahlungen in Höhe von 192 T Euro notwendig.

## 25. Baumaßnahmen



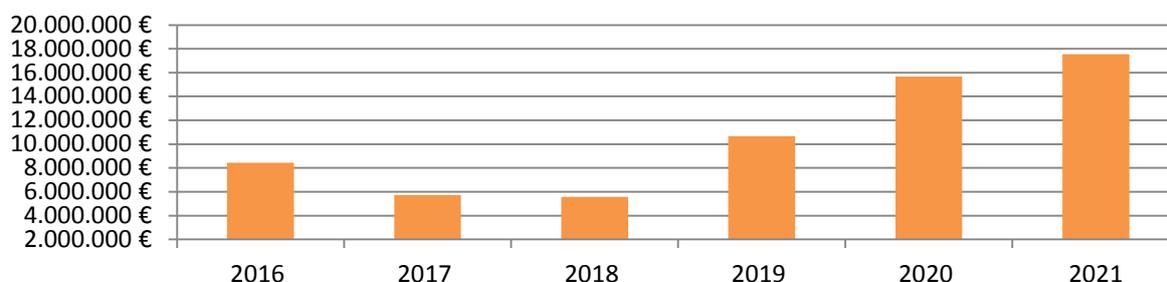
Baumaßnahmen fielen vor allem in den Bereichen Kreisstraßen (2,7 Mio. Euro), Schulgebäude (2,2 Mio. Euro) und Verwaltungsliegenschaften (1 Mio. Euro) an. Es wurden Reste in Höhe von 18 Mio. Euro nach 2022 übertragen. Eine genaue Aufstellung aller gebildeten Haushaltsreste ist auf Seite 50 abgebildet.

## 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen



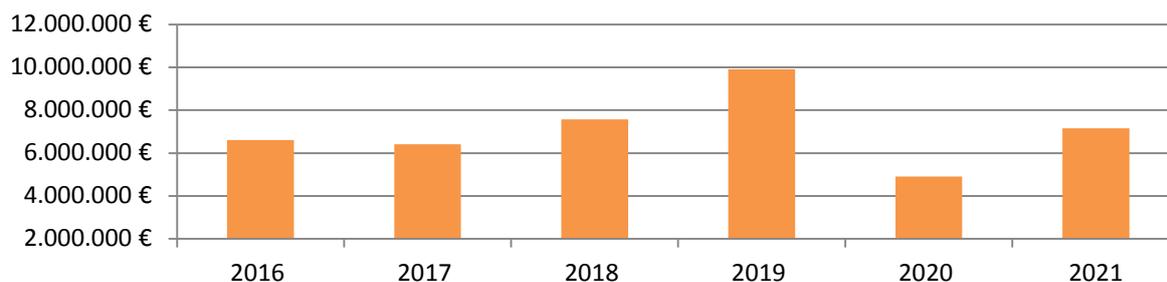
Bewegliches Sachvermögen wurde insbesondere in den Bereichen Informationstechnik (393 T Euro), Brandschutz (729 T Euro) und in den Schulen (494 T Euro) erworben. Dies waren 400 T Euro weniger als im Vorjahr. Reste in Höhe von 1,8 Mio. Euro wurden nach 2022 übertragen.

## 28. aktivierbare Zuwendungen



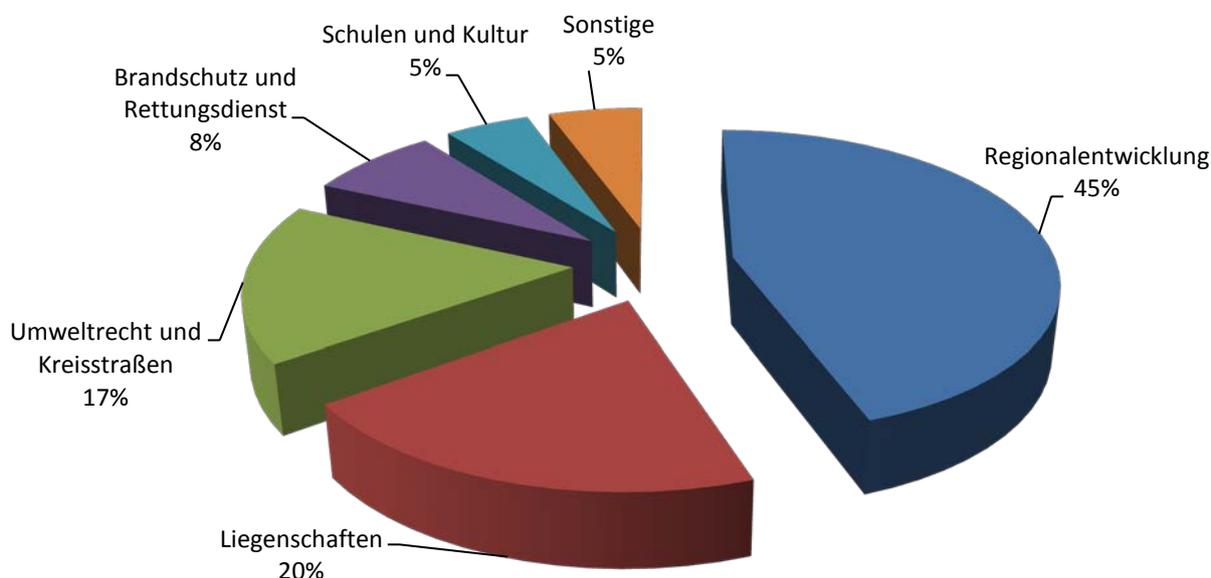
Die Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter sanken im Vergleich zum Vorjahr um 1,9 Mio. Euro auf 17,5 Mio. Euro an. Einen Großteil machte der Breitbandausbau mit 6,3 Mio. Euro aus. Daneben wurden noch aus der Kreisschulbaukasse (4,9 Mio. Euro), für die Krankenhausfinanzierung (1,9 Mio. Euro), aus der Feuerschutzsteuer (522 T Euro), für den Bau von Kindertagesstätten (204 T Euro) und den Haltestellenbau (605 T Euro) Investitionszuschüsse gewährt. Es wurden Reste in Höhe von 26,1 Mio. Euro nach 2022 übertragen, davon allein 22,5 Mio. Euro für den Breitbandausbau.

### 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Getilgt wurden insgesamt 7,2 Mio. Euro. Davon wurden Kredite in Höhe von 3,25 Mio. Euro nach Ablauf der Zinsbindung nicht umgeschuldet, sondern zurückgezahlt.

### 4.2.3. Investitionen



Insgesamt wurde ein Investitionsvolumen in Höhe von 27 Mio. Euro zur Verfügung gestellt. Hinzu kamen Haushaltsreste in Höhe von 46,4 Mio. Euro (davon Breitbandausbau 26,2 Mio. Euro). Ausgezahlt wurden 25,7 Mio. Euro, als Haushaltsreste in das Jahr 2022 übertragen insgesamt 46,4 Mio. Euro (davon für den Breitbandausbau 22,5 Mio. Euro).

#### Budget Personalwirtschaft (110)

Bezeichnung	Saldo in €
Betriebliches Eingliederungsmanagement	2.908,60
<b>Summe</b>	<b>2.908,60</b>

#### Budget Service und Wahlen (121)

Bezeichnung	Saldo in €
Frankiermaschine	7.717,03
<b>Summe</b>	<b>7.717,03</b>

## Budget Informationstechnik (122)

Bezeichnung	Saldo in €
Dokumentenmanagementsystem	74.350,62
Austausch Zeiterfassungsterminals	6.115,80
OZG-Plattform	4.948,97
Aufrufanlage FD Straßenverkehr	23.366,74
Enterprise Agreement Microsoft	68.261,78
IT-Software - Lizenzerweiterungen	39.346,11
Fachverfahren - Lizenzerweiterungen	25.185,16
Prozess-Steuerung im FB Jugend	13.867,60
Technische Modernisierung FB Gesundheit	13.919,22
Front-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	52.315,84
Back-End-Hardware - Austausch und Erweiterung	33.631,26
<b>Summe</b>	<b>355.309,10</b>

Im nächsten Jahr werden u. a. die Einführung des Dokumentenmanagementsystems inkl. der Umsetzung der eRechnung, die Erweiterung des Controllings in den Bereichen Soziales und Jugend sowie die Erneuerung bzw. Erweiterung der Soft- und Hardware weitergeführt.

Für die ausstehenden Projekte wurden Haushaltsreste in Höhe von 641 T Euro in das Jahr 2022 übertragen.

## Budget Liegenschaften (123)

Bezeichnung	Saldo in €
Verwaltungsgebäude allgemein	5.580,15
Kreishaus A	188.081,03
Amtshaus	3.938,86
Kreishaus B	5.856,72
Kräher Weg	-29.775,56
VHS Rühmkorfstraße	181.530,37
Verw.-Außenstelle Rühmkorfstraße	554.767,57
Neubau Feuerwehrtechnische Zentrale	117.926,26
Großtagespflegestellen	-5.849,00
Mietobjekt VLN, Wilhelmstraße	11.900,00
Allgemeine Gemeinkostenstelle Schulgebäude	-86.336,15
Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude	93.027,77
OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude	35.497,71
OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude	80.363,67
OBS Marklohe Schulgebäude	586.393,56
OBS Marklohe Mensa	1.468,16
BBS Nienburg A-Trakt	-8.028,93
BBS Nienburg C-Trakt	718.378,36
BBS Nienburg D-Trakt	133,28
IGS Nienburg Schulgebäude	-4.777.078,86
FöS-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg Schulgebäude	79.058,71
FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg Schulgebäude	6.458,46
OBS Steimbke Schulgebäude	101.215,82

Gymnasium Stolzenau Schulgebäude	76.606,73
FöS-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau Schulgebäude	326.789,25
Bildungscampus Berliner Ring Nienburg	19.955,88
OBS Loccum Schulgebäude	3.763,33
OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude	63.501,77
<b>Summe</b>	<b>-1.644.875,08</b>

Aufgrund der Endabrechnung des Baus der IGS Nienburg mit der Kreisschulbaukasse ergab sich ein positiver Saldo bei den Investitionen.

Geplant war ein Investitionsvolumen von 4,3 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 10,2 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 14,9 Mio. Euro in das Jahr 2022 übertragen.

U. a. konnten folgende großvolumige Investitionsmaßnahmen in 2021 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2022 weiter vorgesehen:

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

#### **Budget Brandschutz und Rettungsdienst (175)**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo in €</b>
Ausstattung für FTZ, FEL, KatS	14.742,01
Ausstattung Kreisausbildung	369,00
Feuerschutzsteuer	631.643,59
Erwerb von Kraftfahrzeugen	534.540,69
<b>Summe</b>	<b>1.181.295,29</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 137 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 720 T Euro. Vor allem die Beschaffung verschiedener Fahrzeuge konnte in 2021 nicht durchgeführt bzw. beendet werden und ist in 2022 weiter vorgesehen.

Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 434 T Euro in das Jahr 2022 übertragen.

#### **Budget Schulen und Kultur (21)**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo in €</b>
OBS Loccum	60.959,98
OBS Steimbke	2.454,09
OBS Uchte	44.773,19
OBS Hoya	48.668,21
OBS Marklohe	17.371,72
OBS Mittelweser	9.800,00
OBS Nienburg	10.000,00
IGS Nienburg	34.684,17
Gymnasium Stolzenau	96.146,75
Gymnasium Hoya	22.822,99
Albert-Schweitzer-Schule Nienburg	45.000,00
Marion-Dönhoff-Gymnasium Nienburg	45.000,00
FS Gutenbergschule Hoya	-3.230,72

FS Friedrich-Fröbel-Schule	6.844,13
FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg	29.663,76
FS Helen-Keller-Schule Stolzenau	13.274,38
BBS Allgemeiner Bereich	51.497,25
BBS Ernährungsberufe allgemein	4.770,12
BBS Wirtschaft/Verwaltung/Gesundheit	5.305,09
BBS Berufliches Gymnasium	2.746,50
BBS Metall- und Fahrzeugtechnik	6.422,34
BBS Elektro, IT- und Nahrungsberufe	6.366,10
BBS Bau-/Holz-Farbe, BVJ/BEK (Bäcker)	2.494,60
BBS Soziale Berufe, Pflege, Kooperationsprojekte	170,09
BBS Agrar/Friseure/Hauswirtschaft	1.171,87
BBS Nienburg (Digitalpakt)	-22.569,89
<b>Summe</b>	<b>542.606,72</b>

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

Geplant war ein Investitionsvolumen von 543 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 246 T Euro. Es wurden Haushaltsreste in Höhe von 474 T Euro in das Jahr 2021 übertragen, v. a. für die BBS im Rahmen der Budgetierung und aufgrund des Digitalpaktes.

#### **Budget Volkshochschule (27)**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo in €</b>
Lehr- und Lernmittel	8.296,98
Digital Campus Niedersachsen	695,90
Lizenzen Verleihmedien	8.816,90
<b>Summe</b>	<b>17.809,78</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 25 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 11 T Euro. Es wurden für Ersatzbeschaffungen von Möbeln und EDV in der VHS Haushaltsreste in Höhe von 11 T Euro in das Jahr 2021 übertragen.

#### **Budget Jugend (36)**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Saldo in €</b>
Ausbau von Tageseinrichtungen inkl. Tagespflege	163.411,82
Ausstattung Großtagespflegestellen	-12.647,18
Ausstattung Jugendwerkstatt	1.277,00
<b>Summe</b>	<b>152.041,64</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 402 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 1,6 Mio. Euro für die Bezuschussung des Ausbaus von Tageseinrichtungen der kreisangehörigen Kommunen. Die Gelder wurden nicht so zeitnah abgefordert wie geplant. Als Haushaltsreste wurden 1,9 Mio. Euro nach 2022 übertragen.

### Budget Gesundheitsdienste (41)

Bezeichnung	Saldo in €
Sehtestgerät	6.256,66
<b>Summe</b>	<b>6.256,66</b>

### Budget Regionalentwicklung (54)

Bezeichnung	Saldo in €
Haltestellenbau (Regionalisierungsmittel, ÖPNV-Konjunkturprogramm)	280.580,23
Pro-Invest	285.629,92
Breitbandausbau	3.953.763,89
<b>Summe</b>	<b>4.519.974,04</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen in Höhe von 3,8 Mio. Euro zuzüglich 28,1 Mio. Euro Haushaltsreste.

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

Veranschlagte Mittel für den Breitbandausbau in Höhe von 22,5 Mio. Euro wurden in das Jahr 2022 übertragen. Für den Ausbau von Haltestellen wurden 1,5 Mio. Euro übertragen, für pro-Invest 212 T Euro.

### Budget Umweltrecht und Kreisstraßen (551)

Bezeichnung	Saldo in €
K 50 Ausbau Steyerberg – Sarninghausen	-82.087,47
K 3 Stöckse - Einmündung K 46 Radweg	14.623,24
307232 K 8/B 215 Umgestaltung „Hormansche Kurve“	85.844,54
Erwerb von Grundstücken u. a.	4.885,62
28396 K3 OD Stöckse Fahrbahn und Radweg 2. BA	550.849,93
28831 K 139 Calle-Asendorf Fahrbahnausbau	15.718,74
28773 K 22 Diepenau-Kreisgrenze Fahrbahn	119.929,09
28772 K 151 Hassel – Heidhüsen Fahrbahnausbau	23.500,00
28277 K 20 Sapelloh - Warmsen Radweg	-66.758,42
28111 K 10 OD Winzlar Fahrbahn	804.918,30
28769 K 24 Esser – Nordel Fahrbahnausbau	142.689,04
Verschiedene weitere Kreisstraßen-Baumaßnahmen	16.709,42
Cofinanzierung von Maßnahmen der Fließgewässerentwicklung	19.550,67
<b>Summe</b>	<b>1.650.372,70</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 790 T Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 4,6 Mio. Euro. Es wurden Reste in Höhe von 3,2 Mio. Euro in das Jahr 2022 übertragen.

U. a. folgende großvolumige Straßenbaumaßnahmen konnten in 2021 nicht durchgeführt/beendet werden und sind in 2022 weiter vorgesehen:

- K 3 Fahrbahnausbau und Radwegneubau (2. BA) OD Stöckse
- K 10 Fahrbahnausbau OD Winzlar
- K 3 Stöckse - Einmündung K 46 Radweg
- K 139 Fahrbahnausbau Calle - Asendorf

## Budget Naturschutz (554)

Bezeichnung	Saldo in €
Flächenerwerb für Naturschutzbelange	44.515,71
KliMo Lichtenmoor	47.983,05
Ausstattung des Pflegetrupps	2.231,25
<b>Summe</b>	<b>94.730,01</b>

Geplant war ein Investitionsvolumen von 1,7 Mio. Euro zuzüglich Haushaltsresten in Höhe von 396 T Euro. Es wurden 712 T Euro in das Haushaltsjahr 2022 insbesondere für Flächenerwerbe, u. a für das Projekt KliMo Krähenmoor, übertragen.

## Budget Allgemeine Finanzwirtschaft (61)

Bezeichnung	Saldo in €
Zuführung an die Kreisschulbaukasse	2.666.666,67
Krankenhausfinanzierung	1.891.288,00
<b>Summe</b>	<b>4.557.954,67</b>

Die Zuführung an die Kreisschulbaukasse wurde aufgrund der gemeldeten Bedarfe der Kommunen und des Landkreises im Vergleich zum Vorjahr verdoppelt.

### 4.3. Haushaltsreste

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2021 und Vorjahre geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2022 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 46.427.130,35 Euro vorgebracht worden, insbesondere in den Bereichen Breitbandausbau (22,5 Mio. Euro), Liegenschaften (14,9 Mio. Euro), Kreisstraßen (3,2 Mio. Euro), Ausbau von Kindertagesstätten (1,8 Mio. Euro) und Öffentlicher Personennahverkehr (1,5 Mio. Euro).

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 19.848,69 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Die gesamten Kreditermächtigungen aus dem Jahr 2021 in Höhe von 5,1 Mio. Euro wurden für die Teil-Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitionsmaßnahmen übertragen.

Eine genaue Aufstellung inkl. Begründungen gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO ist ab Seite 59 ersichtlich.

### 4.4. Haushaltsüberschreitungen

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

Bei Bedarf konnte die Fachbereichsleitung über Verschiebungen innerhalb ihres Budgets entscheiden. Dies erfolgte in den Budgets Ordnung (Mehrbedarf in Höhe von 50 T Euro für die Miete der Messstation), Schulen und Kultur (Mehrbedarf in Höhe von 32 T Euro für den Kulturbereich wegen Nachholen eines Zuschusses des Vorjahres), Jugend (Mehrbedarf in Höhe von 536 T Euro in der Heimerziehung), Finanzen (Mehrbedarf in der Kasse in Höhe von 20 T Euro) sowie Gesundheit (Mehrbedarf für die Suchtberatung in Höhe von 20 T Euro).

Unerhebliche Mehrauszahlungen für Investitionen in Höhe von rd. 3 T Euro fielen im Bereich Personal an. Diese wurden durch Einsparungen im Aufwandsbereich gedeckt.

Durch Kreistagsbeschluss vom 02.07.2021 wurden überplanmäßige Aufwendungen für das Impfzentrum in Höhe von 188 T Euro genehmigt. Die Mittel wurden durch die allgemeine Deckungsreserve zur Verfügung gestellt.

Der Planansatz der Abschreibungen in Höhe von 8.867.400 Euro wurde um 669.576,73 Euro überschritten. Zum einen wurden Forderungen in Höhe von 516 T abgeschrieben, 302 T Euro höher als geplant. Zum anderen ergaben sich Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände in Höhe von 367 T Euro, insbesondere in den Bereichen Informationstechnik und Brandschutz. Diese sind gem. § 117 Abs. 5 NKomVG im Rahmen des Jahresabschlusses festzustellen, ein Gremienbeschluss hierüber ist nicht notwendig.

## 5. Bilanz

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

Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen im Vergleich zum Vorjahr:

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
	€	€	€
<b>Bilanzsumme</b>	<b>293.866.057,70 €</b>	<b>306.090.625,15 €</b>	<b>12.224.567,45 €</b>
Immaterielles Vermögen	72.904.582,50 €	80.497.693,35 €	7.593.110,85 €
Sachvermögen	181.868.361,21 €	184.543.059,70 €	2.674.698,49 €
Liquide Mittel	16.914.656,80 €	11.933.878,23 €	-4.980.778,57 €
Basis-Reinvermögen	38.416.046,15 €	38.436.061,20 €	20.015,05 €
Rücklagen	36.031.998,44 €	37.586.140,70 €	1.554.142,26 €
Jahresergebnis	18.223.837,20 €	26.546.807,80 €	8.322.970,60 €
Sonderposten	73.864.798,64 €	79.376.791,89 €	5.511.993,25 €
Investitionskredite	44.223.568,74 €	37.068.840,49 €	-7.154.728,25 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.305.489,99 €	5.343.889,47 €	-961.600,52 €
Rückstellungen	75.732.209,29 €	79.870.172,14 €	4.137.962,85 €

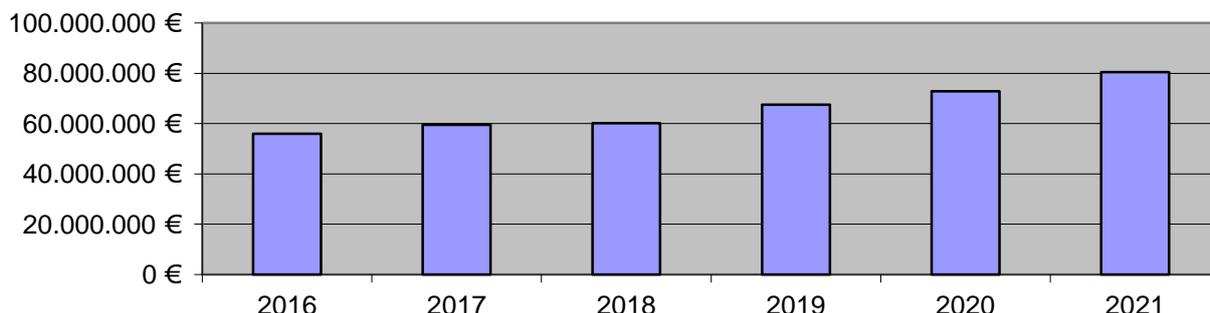
## 5.1. Aktiva

**306.090.625,15 €**

Das Gesamtvermögen des Landkreises ist um 12,2 Mio. Euro gestiegen.

### 5.1.1. Immaterielles Vermögen

**80.497.693,35 €**



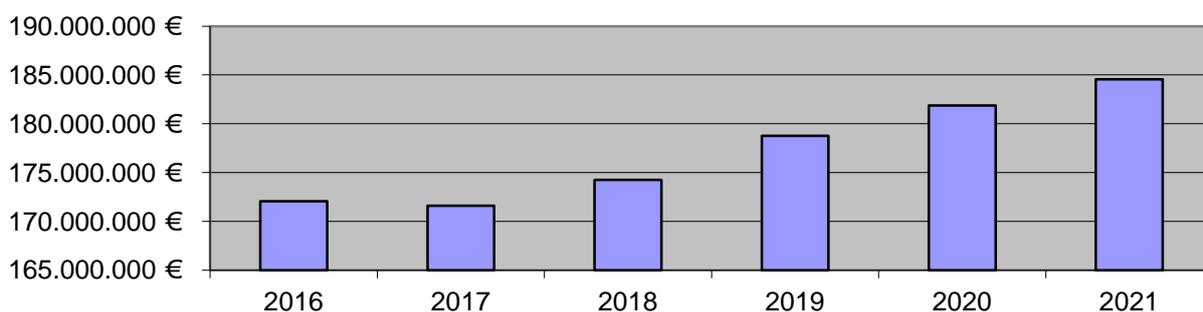
Zum immateriellen Vermögen werden Lizenzen, Software und Investitionszuweisungen gerechnet. Es errechnet sich ein Bestandszuwachs von 7,6 Mio. Euro. Differenziert betrachtet ergeben sich Minderungen im Bereich Schulen in Höhe von 436 T Euro aufgrund der Bilanzkorrektur in Bezug auf die aufgelösten Schulen sowie Zuwächse beim Breitbandausbau (+5 Mio. Euro), für den Bau von Kindertagesstätten (+143 T Euro), für den Haltestellenbau (+423 T Euro), für die Kreisschulbaukasse (+1,4 Mio. Euro) und für die Krankenhausfinanzierung (+1 Mio. Euro).

Die wesentlichen Positionen sind:

- Zuweisungen an das Land für Investitionen in Krankenhäusern	21.806.019,81 €
- Beiträge des Landkreises an die Kreisschulbaukasse	21.962.333,03 €
- Zuweisungen zum Breitbandausbau	20.088.280,09 €
-- Investitionszuweisungen für den Brandschutz/Rettungsdienst	5.240.291,56 €
Investitionszuweisungen für den ÖPNV	3.772.971,00 €
- Investitionszuweisungen an Gemeinden und SG für Schulen	2.560.974,37 €
- Investitionszuweisungen für Kindertagesstätten an SG	1.674.852,73 €

### 5.1.2. Sachvermögen

**184.543.059,70 €**

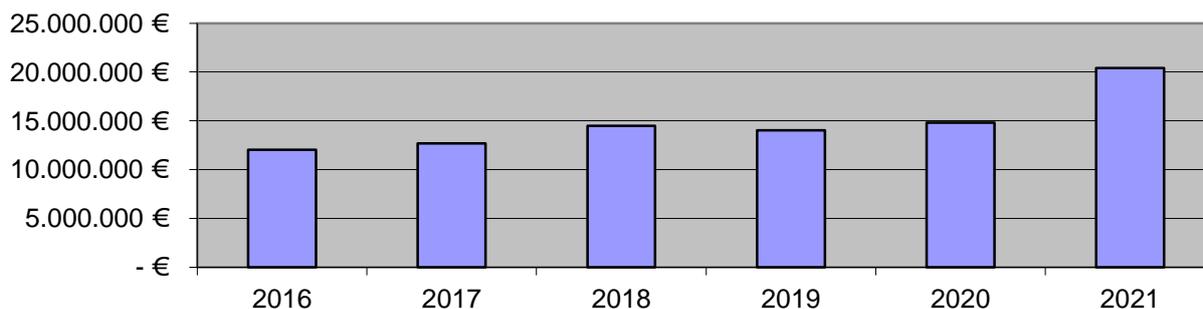


Das Sachvermögen umfasst die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen mit z. B. den Kreisstraßen, den Bauten auf fremden Grundstücken (wie Schulen auf gemeindeeigenen Grundstücken), Kunstgegenstände, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattungen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

Durch den Bau an Kreisstraßen sowie verschiedene Baumaßnahmen an Verwaltungs- und Schulgebäuden erhöhte sich das Vermögen um 2,8 Mio. Euro.

### 5.1.3. Finanzvermögen

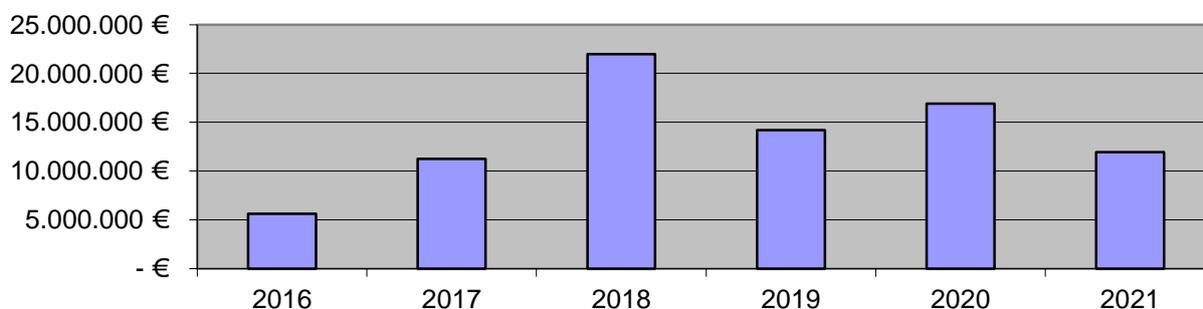
20.419.730,45 €



Als Finanzvermögen werden die Beteiligungen, Ausleihungen, Wertpapiere und Forderungen des Landkreises nachgewiesen. Die Forderungen stiegen um 5,6 Mio. Euro, insbesondere gegenüber dem Land für die Entschädigungen nach dem Infektionsschutzgesetz (1,1 Mio. Euro) und für das Impfzentrum (2 Mio. Euro). Dabei handelt es sich jedoch um eine Stichtagsbetrachtung.

### 5.1.4. Liquide Mittel

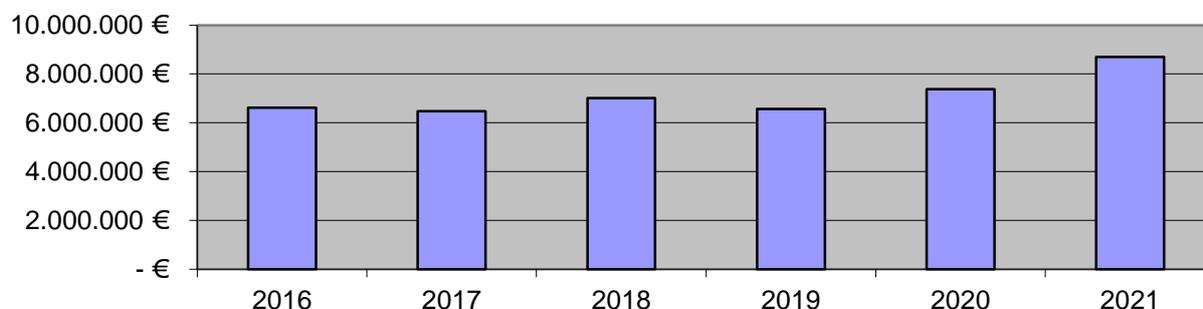
11.933.878,23 €



Die liquiden Mittel sanken um 5 Mio. Euro.

### 5.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

8.696.263,42 €



Soweit Zahlungen im Jahr 2021 geleistet wurden, die wirtschaftlich dem Jahr 2022 zuzurechnen sind, erfolgt eine aktive Rechnungsabgrenzung. Sie stiegen um 1,3 Mio. Euro durch die Zahlungen an die Beauftragten des Rettungsdienstes.

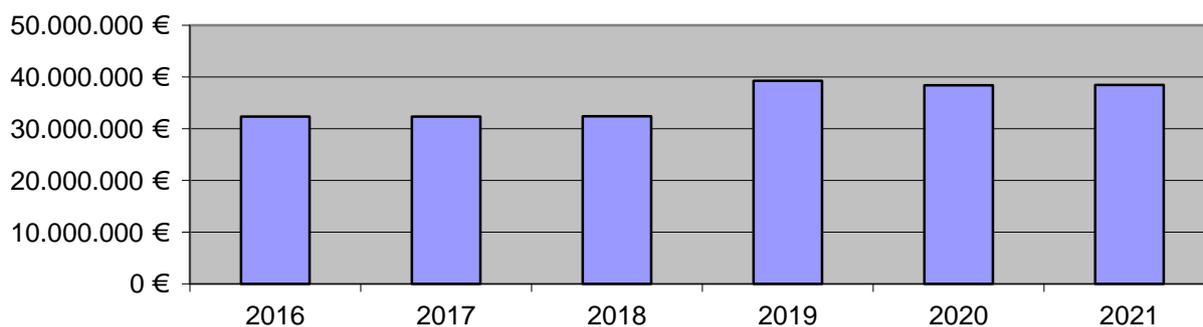
Wesentliche Posten der aktiven Rechnungsabgrenzung sind die Sozialhilfeleistungen für Januar 2021.

## 5.2. Passiva

306.090.625,15 €

### 5.2.1. Basis-Reinvermögen

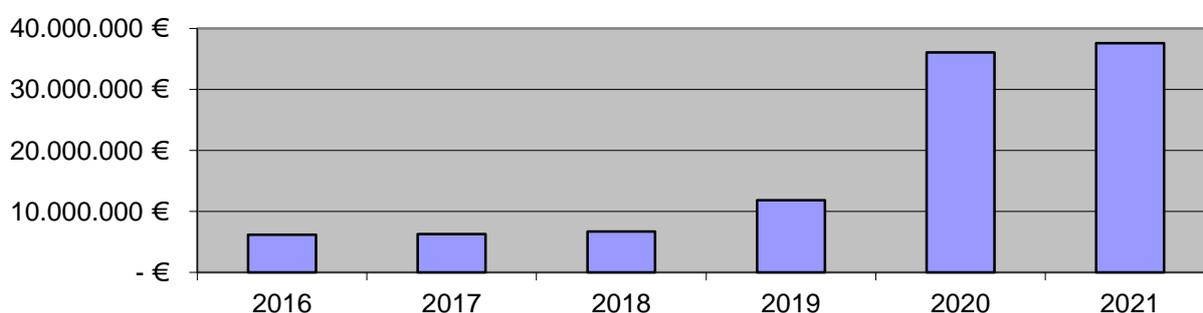
38.436.061,20 €



Das Basis-Reinvermögen blieb mit 38,4 Mio. Euro konstant.

### 5.2.2. Rücklagen

37.586.140,70 €



Die Rücklagen erhöhten sich um 1,6 Mio. Euro, vor allem aus Ersatzzahlungen im Naturschutz.

**Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** 25.783.956,38 €

**Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses** 1.102.760,75 €

**Kommunaler Innenentwicklungsfonds** 1.385.511,00 €

Die Zahlungen der Kommunen wurden für 2021 ausgesetzt. Das Land hat seinen Anteil von 75 T Euro geleistet. Auszahlungen wurden noch nicht vorgenommen.

**Sonderrücklage aus der Rahmenvereinbarung „Gastvögel“** 669.434,65 €

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

**Rücklage für Ersatzzahlungen** 5.031.486,10 €

Das Ersatzgeld wird für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege im betroffenen Naturraum verwendet.

**Rücklage aus zweckgebundenen Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände** 443.168,92 €

Das Land zahlt für den Naturschutz Investitionszuwendungen zum Kauf von Grundstücken. Diese sind in eine Rücklage einzubuchen, die nach der Zweckbindungsdauer in das Reinvermögen überführt wird.

**Kreisschulbaukasse** 3.169.822,90 €

Zur Förderung des Schulbaus wurde die Kreisschulbaukasse eingerichtet. Der jährliche Beitrag wurde auf insgesamt 4 Mio. Euro erhöht und wird zu zwei Dritteln vom Landkreis und mit einem Drittel von den Kommunen finanziert. Außerdem werden

der Kreisschulbaukasse die Rückflüsse aus früheren Kreisschulbaudarlehen zugeführt.

Insgesamt ergibt sich für die Kreisschulbaukasse folgende Abrechnung:

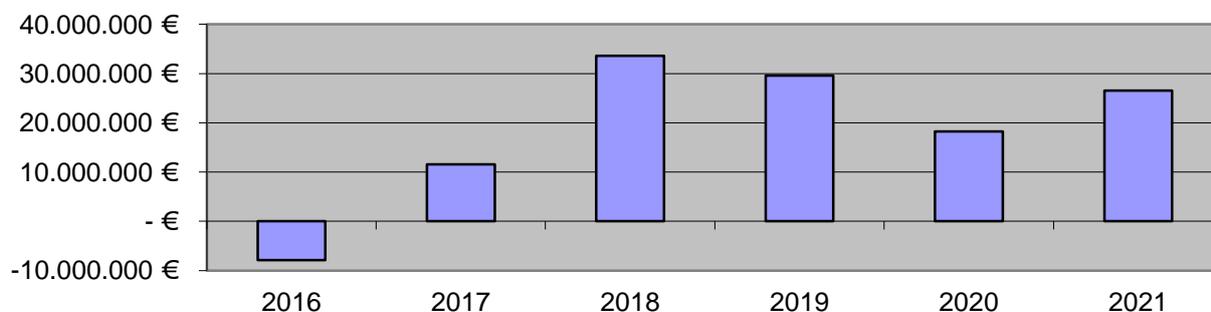
	<b>Betrag in €</b>
Bestand der Rücklage am 01.01.2021	3.767.302,65
Darlehensrückflüsse	315.738,68
Beiträge Gemeinden	1.333.333,33
Beitrag Landkreis	2.666.666,67
<b>Verfügbar</b>	<b>8.083.041,33</b>

Förderung aus der Kreisschulbaukasse:

<b>Kommune</b>	<b>Verwendung</b>	<b>Betrag in €</b>
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek I – Schlussabr.	3.586.650,71
LK Nienburg	IGS Nienburg Sek II – Schlussabr.	1.224.605,52
St. Nienburg	ASS Nienburg	43.457,20
St. Rehburg-Loccum	GS Rehburg	58.505,00
<b>Summe</b>		<b>4.913.218,43</b>

### 5.2.3. Jahresergebnis

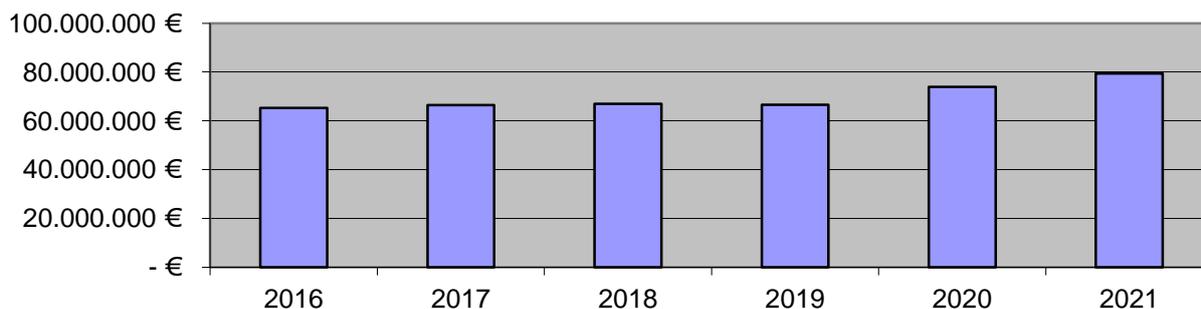
**26.546.807,80 €**



Das Jahresergebnis stellt die kumulierten Werte inkl. der Vorjahre dar. Die Jahresergebnisse 2020 sowie 2021 sind hier abgebildet. Der Betrag stieg um 8,4 Mio. Euro aus dem Jahresergebnis 2021.

## 5.2.4. Sonderposten

79.376.791,89 €

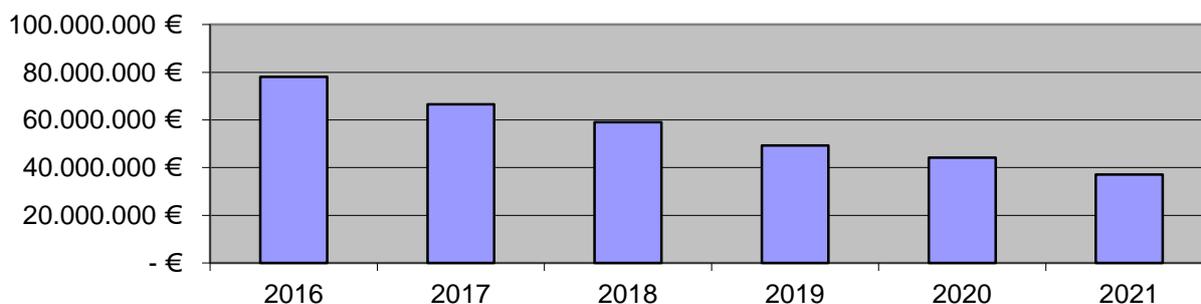


Sonderposten werden aus empfangenen Zuwendungen für Investitionen gebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des geförderten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst und bilden eine Gegenposition zu den Abschreibungen. Sonderposten bestehen vor allem in den Bereichen Schulgebäude, Feuerschutzsteuer, ÖPNV,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

Das Volumen ist um 5,5 Mio. Euro gestiegen, vor allem durch die Abrechnung mit der Kreisschulbaukasse für die IGS und im Bereich Breitbandausbau.

## 5.2.5. Geldschulden

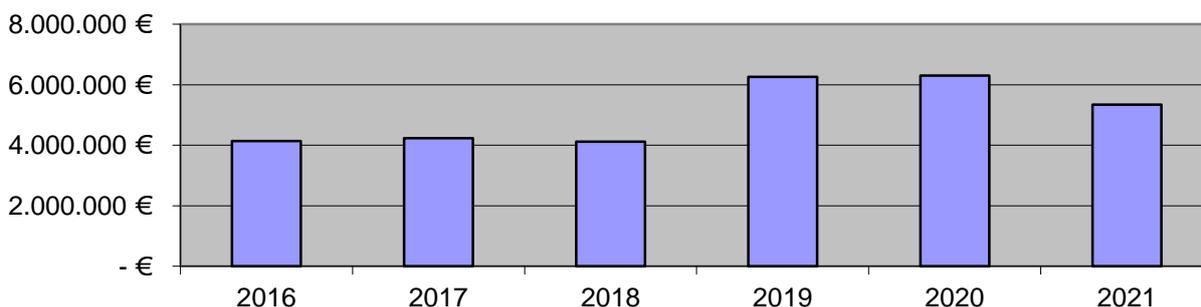
37.068.840,49 €



Die Geldschulden verringerten sich um rd. 7,2 Mio. Euro durch die Tilgung von Investitionskrediten. Neue Kredite wurden nicht aufgenommen.

## 5.2.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

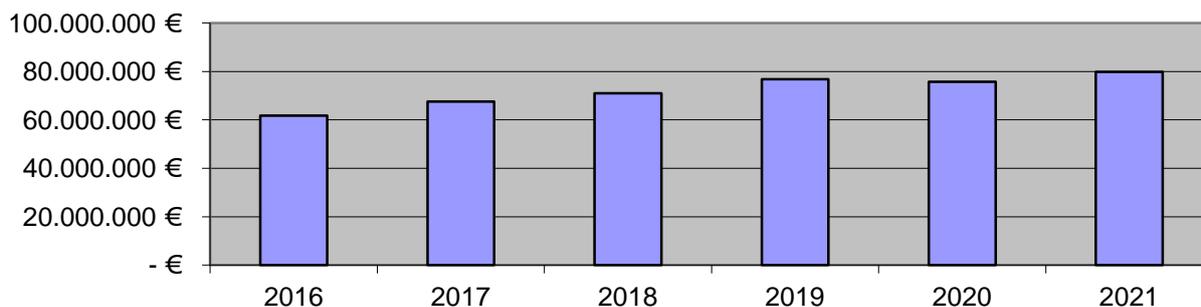
5.343.889,47 €



Die Verbindlichkeiten sanken im Vergleich zum Vorjahr um 962 T Euro.

### 5.2.7. Rückstellungen

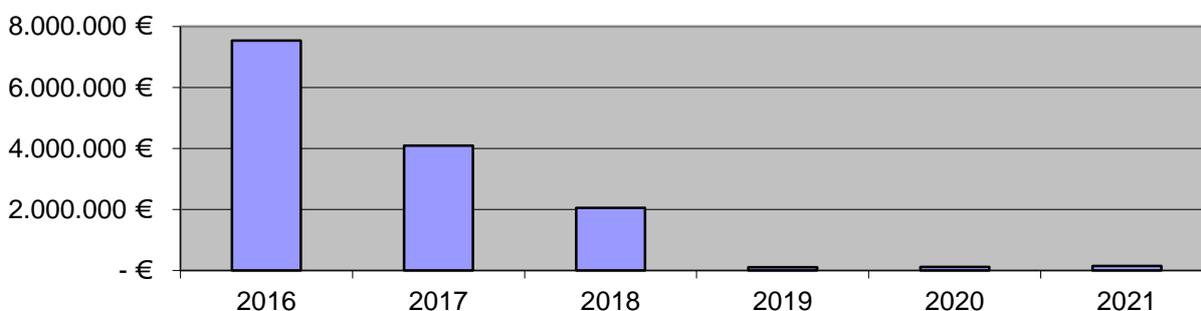
79.870.172,14 €



Die Rückstellungen stiegen um 4,1 Mio. Euro. Für Pensionsverpflichtungen mussten 2,2 Mio. Euro mehr eingestellt werden. Die anderen Rückstellungen stiegen um 1 Mio. Euro, insbesondere aufgrund fehlender Abrechnung der Schulen in kommunaler Trägerschaft (668 T Euro). Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung erhöhte sich um 482 T Euro. Eine genaue Aufstellung der Rückstellungen ist ab Seite 59 ersichtlich.

### 5.2.8. Passive Rechnungsabgrenzung

144.150,89 €



Einzahlungen aus 2021, die wirtschaftlich 2022 zugerechnet werden, müssen passiv abgegrenzt werden.

## 5.3. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zur Weiterführung von Investitionsmaßnahmen, die für das Haushaltsjahr 2021 und Vorjahre geplant und veranschlagt waren, sind im Rahmen des Jahresabschlusses dem Folgejahr 2022 Haushaltsreste in Gesamthöhe von 46.427.130,35 Euro vorge-tragen worden.

Haushaltsreste wurden im Aufwandsbereich in Höhe von 19.848,69 Euro gebildet für zweckgebundene Aufwendungen des Sonderfonds „Wir sind dabei“.

Eine genaue Aufstellung ist auf Seite 50 ersichtlich.

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

Die veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 18.600.500 Euro wurden in Höhe von 8.074.154 Euro im Rahmen des Breitbandausbaus in Anspruch genommen.

Kreditermächtigungen in Höhe von 5,1 Mio. Euro wurden für die Finanzierung der mit Haushaltsresten belegten Investitionsmaßnahmen übertragen.

## 6. Zusammenfassende Feststellungen

Nach den bereits sehr guten Ergebnissen der Jahre 2017 bis 2020 verbesserte sich auch das Jahresergebnis 2021 im Vergleich zur Nachtragsplanung erheblich um 15,7 Mio. Euro auf +8,3 Mio. Euro. Differenziert betrachtet waren 3,1 % mehr ordentliche Erträge und 3,2 % weniger Aufwendungen zu verzeichnen.

Gründe für die Verbesserung waren:

- Um 7,7 Mio. Euro höhere Erträge als geplant, insbesondere in den Bereichen Rettungsdienst (+1,43 Mio. Euro), Infektionsschutzgesetz (+1,1 Mio. Euro), Öffentlicher Personennahverkehr (+935 T Euro), Eingliederungshilfe (900 T Euro), Unterhaltsvorschuss (+750 T Euro) und Schülerbeförderung (+710 T Euro)
- Um 2,2 Mio. Euro geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen als geplant, insbesondere in den Bereichen Naturschutz (-454 T Euro), Liegenschaften (-545 T Euro) sowie Service und Informationstechnik (-456 T Euro)
- Um 2,7 Mio. Euro geringere Transferaufwendungen, insbesondere in den Bereichen Grundsicherung für Arbeitssuchende (-1,3 Mio. Euro), Senioren und Pflege (-901 T Euro) und Unterhaltsvorschuss (-733 T Euro)
- Um 2,2 Mio. Euro geringere sonstige Aufwendungen, insbesondere im Bereich Schülerbeförderung (-649 T Euro). Außerdem musste die allgemeine Deckungsreserve in Höhe von 750 T Euro nicht in Anspruch genommen werden.
- Außerordentliches Ergebnis in Höhe von + 477 T Euro im Rahmen der Abrechnung für das Impfzentrum

Eine Aufnahme von Liquiditätskrediten und Investitionskrediten war nicht notwendig. Deshalb sank die Liquidität um rd. 5 Mio. Euro. Die investive Verschuldung sank um 7,2 Mio. Euro auf 37,1 Mio. Euro. Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt mit 304,41 Euro unter dem Landesdurchschnitt von 417,58 Euro.

## 7. Ausblick

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

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

Wie die mittelfristige Finanzplanung der Haushaltsplanung 2023 zeigt, kommen erhebliche Investitionen auf den Landkreis zu. Bereits ab 2023 ist - mit aufsteigenden Werten bis 2026 - mit einem enormen Investitionsvolumen von über 150 Mio. Euro zuzüglich der vorhandenen Haushaltsreste zu rechnen. Diese Summen sind jedoch aufgrund der Energiekrise, der Inflation sowie der Marktlage als sehr volatil anzusehen. 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 Investitionen werden auf Dauer auch mehr Aufwendungen erzeugen inkl. steigender Zinsen. Z. Z. steht eine erhebliche Summe in den „Anlagen im Bau“, die nach Aktivierung hohe Abschreibungen erzeugen wird.

Die Schulden werden bis auf rd. 138,5 Mio. Euro in 2026 anwachsen. Dies bedeutet eine Pro-Kopf-Verschuldung von 1.137 Euro.

Die o. g. Faktoren machen z. Z. eine seriöse Vorausschau in die Zukunft unmöglich.

**Februar 2023**

Fachbereich Finanzen

# Landkreis Nienburg/Weser

## Anlagenübersicht 2021

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreib- ungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>	124.047.434,70	11.553.994,86	624.404,61	9.291,70	134.986.316,65	51.142.852,20	3.973.063,63	622.755,96	0,00	54.493.159,87	80.493.156,78	72.904.582,50
2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	341.057.998,96	8.095.809,19	1.347.932,07	-9.291,70	347.796.584,38	159.189.637,75	5.371.052,55	1.307.165,62	0,00	163.253.524,68	184.543.059,70	181.868.361,21
3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)	3.398.371,02	0,00	3.332,72	0,00	3.395.038,30	0,00	0,00	0,00	0,00	217.746.684,55	3.395.038,30	3.398.371,02
<b>insgesamt</b>	468.503.804,68	19.649.804,05	1.975.669,40	0,00	486.177.939,33	210.332.489,95	9.344.116,18	1.929.921,58	0,00	217.746.684,55	268.431.254,78	258.171.314,73

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

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

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

**Forderungsübersicht 2021**

**Landkreis Nienburg/Weser**

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	Über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	7.790.111,74	7.743.618,21	21.439,83	25.053,70	4.629.396,41	3.160.715,33
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.054.195,18	1.927.872,51	125.826,25	496,42	1.617.857,85	436.337,33
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	7.175.497,23	7.175.497,23	0,00	0,00	5.158.212,48	2.017.284,75
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>17.019.804,15</b>	<b>16.846.987,95</b>	<b>147.266,08</b>	<b>25.550,12</b>	<b>11.405.466,74</b>	<b>5.614.337,41</b>

## Landkreis Nienburg/Weser

## Schuldenübersicht 2021

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021		davon mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag am 31.12. 2020	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro- 2	-Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1. Geldschulden	37.068.840,49	1.337.230,00	1.720.417,13	34.011.193,36	44.223.568,74	-7.154.728,25
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.068.840,49	1.337.230,00	1.720.417,13	34.011.193,36	44.223.568,74	-7.154.728,25
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.343.889,47	5.343.889,47	0,00	0,00	6.305.489,99	-961.600,52
4. Transferverbindlichkeiten	1.191.004,96	1.191.004,96	0,00	0,00	535.720,45	655.284,51
5. Sonstige Verbindlichkeiten	526.765,61	526.765,61	0,00	0,00	419.232,15	107.533,46
<b>Schulden insgesamt</b>	44.130.500,53	8.398.890,04	1.720.417,13	34.011.193,36	51.484.011,33	-7.353.510,80

## Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen

### Finanzhaushalt:

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions-Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12110	783114	20.114,49	zweckgebundene Auszahlung für Mobile Anlaufstation aus dem Vereinsvermögen BASE e. V.	12110.17002.4	Anschaffung bei Bedarf
12210	783112	101.139,63	DMS: Weiteres Rollout von DMS Aktenplan usw.	1221016001.2	Fortführung der Maßnahme
12210	783110	5.944,19	DMS: Benötigte Hardware für DMS Rollout	1221016001.4	Fortführung der Maßnahme
12210	783112	11.833,00	Rechnungsworkflow: Anforderung Anordnungsworkflow über Web, wenn der Anordnende nicht beim Landkreis angestellt ist	1221018003.2	Fortführung der Maßnahme
12210	783112	135.000,00	Kristall: Einführung Prosoz Kristall.	1221019001.2	Beginn der Maßnahme 2022
12210	783112	8.400,00	Prozesssteuerung 36	1221020001.1	Fortführung der Maßnahme
12210	783110	9.880,00	Zeiterfassungsterminals	1221020002.1	Fortführung der Maßnahme
12210	783112	40.000,00	OZG: Benötigte Softwarelösungen / Schnittstellen aufgrund der OZG-Umsetzung	1221020004.1	Beginn der Maßnahme 2022
12210	783112	50.000,00	IT Helpdesk	1221021001.2	Beginn der Maßnahme 2022
12210	783112	25.000,00	Verkehrrechtliche Anordnungen	1221021002.1	Projektstart bereits erfolgt
12210	783112	25.000,00	Schüler Busfahrkarten	1221021003.1	Beginn der Maßnahme 2022
12210	783112	3.000,00	Haltestelleninformationssystem	1221021004.1	Vorhandene Mittel werden bei Lizenzweiterungen benötigt (1221088010)
12210	783112	10.000,00	P&I LOGA-Module	1221021005.1	Beginn der Maßnahme 2022
12210	783112	4.500,00	Lizenzweiterungen: Digitalisierung , OZG, Fachverfahren, Verlängerung auslaufender mehrjähriger Verträge	1221088010.4	Fortführung der Maßnahme
12210	783112	26.200,00	Fachverfahren	1221088020.4	Fortführung der Maßnahme zusammengefasst (1221088010)
12210	783110	162.275,79	Back-End-Hardware	1221099020.2	Fortführung der Maßnahme
12210	783110	22.900,00	Telefonie Austausch und Erweiterung: Modernisierung der Telefonie	1221099030.2	Fortführung der Maßnahme
12310	783110	3.804,43	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1231010000.4	Auszahlung 2022
12310	787100	100.000,00	LWL-Anbindung für Serverbackup	1231010000.10	
12310	787100	969.821,70	Kreishaus A, Amtsbogen 1, Nienburg Sanierung und Umstrukturierung	1231010101.2	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	74.695,32	Kreishaus A, Amtsbogen 1, Nienburg Rauchschutztüren	1231010101.6	Fortsetzung der Maßnahme

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12310	787100	21.878,04	Kräher Weg 60 Nienburg, Neubau Doppelgarage Messfahrzeuge	1231010201.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	148.650,06	VHS Rühmkorfstraße 12 Nienburg, Sanierung Elektroinstallation und Brandschutz	1231010501.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	59.314,09	VHS Rühmkorfstraße 12 Nienburg, Erneuerung Heizzentrale (KIP)	1231010501.8	Schlussrechnung 2022 (12310.10501.10)
12310	787100	282.043,88	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorfstraße 12 Nienburg, Energetische Sanierung - KIP	1231010502.2	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	672.106,75	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorfstraße 12 Nienburg, Ausbau Dachgeschoss	1231010502.6	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	50.000,00	Verwaltungsaußenstelle Rühmkorfstraße 12 Nienburg, Einbau einer elektronischen Schließanlage	1231010502.9	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	664.457,37	Neubau FTZ, Gewerbering Lemke, AIB	1231012101.1	Fortsetzung der Maßnahme
12310	787100	3.004,75	Großtagespflegestellen, Einrichtung	1231015801.4	Auszahlung 2022
12310	787100	33.100,00	Mietobjekt Verkehrsservice Landkreis Nienburg/Weser, Anbindung Außenstelle an Landkreis-Datennetz	1231018301.1	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787157	370.000,00	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude, Sanierung Heizungsanlage	1232010101.4	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787157	30.000,00	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude, Sanierung Aufenthaltsbereich, Einbau zentrale Schulbücherei	1232010101.6	Mittel werden für die Brandmeldeanlage BBS A-Trakt benötigt (12320.10501.8)
12320	787157	46.766,55	Johann-Beckmann-Gymnasium Hoya Schulgebäude, Verlegen von Datenleitungen	1232010101.11	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787300	123.859,50	OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude, Transformator	1232010201.7	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	50.000,00	OBS Hoya, ehem. HS Hoya Schulgebäude, Einbau W-Lan Netz	1232010201.8	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787156	24.360,58	OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude, Umbau/Sanierung Verwaltung und WC-Anlagen	1232010202.2	Fortsetzung der Maßnahme

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12320	787156	50.000,00	OBS Hoya, ehem. RS Hoya Schulgebäude, Einbau W-Lan Netz	1232010202.7	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787161	30.000,00	FöS-LE Gutenbergschule Hoya Schulgebäude, Einbau Technikraum und IT Netzwerk	1232010301.3	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787156	5.162.217,35	Erweiterung/Sanierung Schulgebäude	1232010401.8	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	550.000,00	OBS Marklohe Schulgebäude, Erweiterung/Sanierung Schulgebäude	1232010401.8	Mittel werden für die Sanierung der Außentreppe benötigt (1232010401.13)
12320	787156	28.531,84	OBS Marklohe Mensa, Außenliegender Sonnenschutz	1232010402.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787171	50.000,00	BBS Nienburg Allgemein, Neubau Parkplatz Meerbachbogen	1232010500.2	Zusammenfassung der Ansätze auf der Investitionsmaßnahme Bildungscampus (1232011301.2)
12320	787171	488.722,79	BBS Nienburg A-Trakt, Neubau A-Trakt (Bildungscampus)	1232010501.4	Zusammenfassung der Ansätze auf der Investitionsmaßnahme Bildungscampus (1232011301.2)
12320	787171	345.000,00	BBS Nienburg Cafeteria - schulischer Anteil (kein BgA), Einbau Sicherheitstechnik	1232010502.2	Gesamtmaßnahme mit C-Trakt
12320	787171	227.326,86	BBS Nienburg C-Trakt, Einbau Sicherheitstechnik und W-Lan-Netz	1232010503.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787171	40.000,00	BBS Nienburg D-Trakt, Einbau Netzwerktechnik D-Trakt Süd	1232010504.2	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787171	129.866,72	BBS Nienburg D-Trakt, Einbau Sicherheitstechnik D-Trakt Süd	1232010504.8	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787158	17.607,25	IGS Nienburg Schulgebäude, Ballfangzaun	1232010601.31	Auszahlung 2022
12320	787161	95.245,21	FöS-LE Friedrich-Fröbel-Schule Nienburg, Errichtung Aufzug und 2. baulicher Rettungsweg	1232010701.6	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787161	143.059,06	FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, Verlegen von Datenleitungen einschl. Anbindung FFS	1232010801.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787161	50.000,00	FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, Verlegen von Datenleitungen einschl. Anbindung FFS	1232010801.5	Mittel werden für FFS Nienburg, Gebäudetechnik, benötigt (1232010701.8)
12320	787161	15.000,00	FöS-LE Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, Umbau Lehrerzimmer und Klassenräumen zu Büro- und Besprechungsräumen	1232010801.9	Umsetzung der Maßnahme 2022

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
12320	787156	32.175,04	OBS Steimbke Schulgebäude, Planungskonzept zur Umsetzung von Raumbedarf und Inklusion	1232010901.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	22.461,88	OBS Steimbke Schulgebäude, Erneuerung Fenster	1232010901.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787157	206.214,23	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude, Brandschutzsanierung	1232011001.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	783110	5.297,52	Gymnasium Stolzenau Schulgebäude, Spielgeräte Schulhof	1232011001.9	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787161	256.007,87	Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau, Energetische Sanierung	1232011201.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787161	223.000,00	Fös-GE Helen-Keller-Schule Stolzenau, Erweiterung Schule	1232011201.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787100	90.000,00	Bildungscampus Berliner Ring Nienburg, AiB - Neubau Parkplatz Meerbachbogen	1232011301.2	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787100	25.321,33	Bildungscampus Berliner Ring Nienburg, AiB - Abriss Reihenhäuser	1232011301.3	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787100	550.000,00	Bildungscampus Berliner Ring Nienburg, AiB - Neubau IGS Sporthalle	1232011301.4	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787100	1.456.000,00	Bildungscampus Berliner Ring Nienburg, AiB - Neubau E-Trakt	1232011301.5	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787100	230.000,00	Bildungscampus Berliner Ring Nienburg, AiB - Außenanlagen	1232011301.6	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	80.000,00	OBS Loccum Schulgebäude, Errichtung 2. baulicher Rettungsweg	1232015401.4	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787161	50.954,75	Fös-LE Wilhelm-Busch-Schule Rehburg- Loccum Schulgebäude, Erweiterung Schule	1232015501.3	Umsetzung der Maßnahme 2022
12320	787156	47.013,01	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude, Erweiterung Trakt 1 inkl. Fahrstuhl	1232015601.6	Fortsetzung der Maßnahme
12320	787156	70.000,00	OBS Uchte ehem. HS Uchte Schulgebäude, Neugestaltung Außenanlage Trakt 1	1232015601.10	Mittel werden für OBS Uchte, Brandschutzsanierung, benötigt (1232015602.8)
12320	787156	350.000,00	OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude, Brandschutzsanierung (Trakt 4.0 und 4.5)	1232015602.8	Beginn der Maßnahme 2022
12320	787156	35.000,00	OBS Uchte ehem. RS Uchte Schulgebäude, Hausalarm	1232015602.10	Mittel werden für OBS Uchte, Brandschutzsanierung, benötigt (1232015602.8)

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
17510	783110	50.000,00	Ausstattung Feuerwehrentechnische Zentrale, Feuerwehreinsatzleitstelle, Katastrophenschutz	1751011006.2	Fortsetzung der Maßnahme
17510	781700	20.000,00	Beihilfen für Einrichtungen des Katastrophenschutz	1751011007.2	Zuwendungsbescheid erteilt, Abruf der Mittel 2022
17510	783114	30.000,00	Abrollbehälter Hochwasser	1751012001.1	Beschaffung in 2022
17510	783114	8.000,00	Abrollbehälter Betreuung	1751012001.2	Fortsetzung der Maßnahme
17510	783114	70.000,00	Einsatzleitwagen	175101200130	Fortsetzung der Maßnahme
17510	783114	55.000,00	Mehrzweckfahrzeug für Kreisfeuerwehr und FTZ	1751012001.40	Auslieferung 2022
17510	783114	119.000,00	Gerätewagen Logistik für die FTZ	1751012001.43	Auslieferung 2022
17510	783110	64.000,00	Druckkochkessel	1751020011.1	Beschaffung in 2022
17510	783110	15.000,00	Gefahrtpumpe	1751020002.1	Beschaffung in 2022
17520	783110	3.000,00	Investitionen für den neuen Ärztlichen Leiter Rettungsdienst	1752015001.2	Beschaffung in 2022
21140	783117	16.905,00	Diverse Anschaffungen (Internettechnik)	2114011100.6	Beschaffung in 2022
21140	783116	6.300,00	OBS Loccum, Inklusion	2114011100.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21140	783116	6.300,00	OBS Steimbke, Inklusion	2114011200.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21140	783117	16.589,00	OBS Uchte, Einrichtung FUR	2114011300.6	Beginn der Maßnahme in 2022
21140	783116	4.003,00	OBS Uchte, Inklusion	2114011300.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21140	783117	27.690,00	OBS Hoya, W-Lan. Beamer + Leinwand, Bühnenvorhang und Mobiliar (Klassensatz), Lamellenanlage Verwaltung	2114011400.6	Beschaffung in 2022
21140	783116	5.194,00	OBS Hoya, Inklusion	2114011400.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21140	783116	6.300,00	OBS Marklohe, Inklusion	2114011600.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21144	783117	30.846,00	IGS Nienburg, Flächendeckendes Upgrade mit Accesspoints	2114411100.6	Beschaffung in 2022
21150	783116	3.000,00	Gymnasium Stolzenau, Inklusion	2115011100.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
21150	783117	24.961,00	Gymnasium Hoya, Ton- und Lichttechnik in der Aula	2115011200.6	Beginn der Maßnahme in 2022
21150	783116	6.000,00	Gymnasium Hoya, Inklusion	2115011200.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21160	783117	4.500,00	FS Gutenbergschule Hoya, Interaktive Tafel	2116011100.6	Beschaffung in 2022
21160	783116	4.500,00	FS Gutenbergschule Hoya, Inklusion	2116011100.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21160	783116	4.500,00	FS Friedrich-Fröbel-Schule, Inklusion	2116011200.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21160	783117	67.116,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, Teeküche Lehrzimmer, W-Lan, Switches, interaktive Tafeln	2116011400.6	Fortführung der Maßnahmen in 2022
21160	783116	4.500,00	FS Astrid-Lindgren-Schule Nienburg, Inklusion	2116011400.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21160	783117	5.896,00	FS Helen-Keller-Schule Stolzenau, Interaktive Tafel	2116011500.6	Beschaffung in 2022
21160	783116	4.500,00	FS Helen-Keller-Schule Stolzenau, Inklusion	2116011500.10	Mittel werden an einzelnen Schulen benötigt, Maßnahmenbeginn 2022
21170	783110	116.166,00	BBS Allgemeiner Bereich, Pauschales Schulbudget	2117010000.1	Fortführung der Maßnahmen in 2022
21170	783110	12.069,00	BBS Allgemeiner Bereich, Ergebnis VVJ Umbuchen auf pauschales Schulbudget	2117010000.2	Beschaffung in 2022 (21170.10000.1)
21170	783117	96.255,00	BBS Digitalpakt, Aktive IT-Komponente	2117019000.2	Fortführung der Maßnahmen in 2022
27110	783110	4.780,20	VHS Lehr- und Lernmittel, Stühle für Schulungsräume	2711011001.6	Lieferung in 2022 (neue Inv.-Maßnahme entfällt)
36210	781200	1.840.316,27	Ausbau von Tageseinrichtungen	3621020000.1	Mittel bereits gebunden, jedoch noch nicht abgerufen
36230	783110	14.900,00	Ausstattung von Großtagespflegestellen	3623020000.2	Fortsetzung der Maßnahme
54120	781.200	739.170,60	Zuwendung an Kommunen für den Haltestellenbau	5412011001.4	zweckgebundene Auszahlungen, müssen innerhalb von drei Jahren verbraucht werden
54120	781200	713.453,90	Zuwendung Bushaltestellenprogramm; 7b NNVG	5412011001.13	zweckgebundene Auszahlungen, müssen innerhalb von drei Jahren verbraucht werden
54160	781700	212.125,00	Zuwendung pro-Invest	5416015001.2	bereits zugesagte Mittel

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
54170	781700	2.734.911,81	Breitbandausbau 5. Aufruf; Beratung/Planung AiB	5417017001.18	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	6.177.732,47	Breitbandausbau 6. Aufruf; Beratung/Planung AiB	5417017001.32	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	5.434.700,00	Gewerbe 6. Aufruf; AiB	5417017001.33	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	6.925.137,32	Breitbandausbau 5. Aufruf; Bauphase AiB	5417017001.34	Fortsetzung der Maßnahme
54170	781700	1.220.000,00	Breitbandausbau 6. Aufruf; Bauphase AiB	5417017001.35	Fortsetzung der Maßnahme
55120	787200	99.723,97	K 139 Fahrbahnausbau Calle-Asendorf (Schlussrech. Schutzplanken, Bepflanzung)	55120109.10	Restabwicklung in 2022
55120	787200	793.481,76	K 3 Fahrbahnausbau u. Radwegneubau (2.BA) OD Stöckse (Fertigstellung verschoben, II. Q 2021)	5512014004.2	Restabwicklung in 2022
55120	787200	52.961,94	K 22 Fahrbahnausbau Diepenau-Kreisgrenze	5512014022.4	Baubeginn ab 2023/2024
55120	787200	72.903,72	K 20 Radwegneubau Sapelloh-Warmsen (1. BA)	5512014151.4	Baubeginn ab 2023/2024
55120	787200	579.581,70	K 10 Fahrbahnausbau OD Winzlar, Baubeginn erst 2021	5512015001.6	Fortsetzung der Maßnahme
55120	787200	55.150,40	K 20 Radwegneubau Landesgrenze-Haselhorn, 2. BA (Planungskosten, Bauausführung ab 2022)	5512016001.4	Baubeginn 2023
55120	787200	61.900,00	K151 Hassel-Heithüsen, Fahrbahnausbau und Radwegneubau (Baubeginn ab 2022)	5512020001.2	Baubeginn 2023
55120	787200	78.000,00	K20 Haselhorn-Sapelloh 3.BA (Baubeginn ab 2023)	5512027019.4	Baubeginn 2023
55120	787200	5.000,00	K 62 Husum - Langendam	5512027022.6	Baubeginn 2022
55120	787200	40.000,00	K 29 KVP Liebenau - Einmündung K 40	5512027026.4	Baubeginn 2023
55120	787200	15.000,00	K 4 Fahrbahnerneuerung Husum - Meinkingsburg	5512027043.2	Baubeginn 2023
55120	787200	1.299.376,76	K 3 - Einmünd. K 46 Radwegneubau	5512028041.6	Fortsetzung der Maßnahme
55130	781800	95.533,24	Co-Finanzierung Fließgewässerentwicklung (FGE)	55130.16001.4	Mittel gebunden Mittelabruf noch nicht erfolgt
55410	782100	23.300,73	Flächenerwerb für Naturschutzbelange	5541011003.2	Fortsetzung der Maßnahmen
55410	782100	67.056,98	GAK: Flächenankauf über Fördermittel GAK	5541011003.2	Fortsetzung der Maßnahme (Inv. Maßnahme 5541011003 Pos. 9)
55410	783110	95.768,75	Nisthilfen Brufflöse/Adlernisthilfen	5541016001.2	Auszahlung in 2022
55410	783115	6.000,00	Messnetz KliMo Lichtenmoor	5541019001.2	Fortsetzung der Maßnahmen
55410	782100	55.000,00	Flächenerwerb KliMo Lichtenmoor:	5541019001.3	Fortsetzung der Maßnahmen

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Investitions- Position	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
55410	783115	75.000,00	Stauanlagen KliiMo Lichtenmoor	5541019001.9	Fortsetzung der Maßnahmen
55410	782100	390.000,00	Flächenerwerb KliiMo Krähenmoor	5541020001.4	Projektbeginn 2022
		<b>46.427.130,35</b>	<b>Summe Gesamt</b>		

#### Ergebnishaushalt

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
36020	433900	<b>19.848,69</b>	Aufwendungen Sonderfond „Wir sind dabei“	Zweckgebundene Spenden: Aufwendungen bleiben bis zur Abwicklung verfügbar (§ 20 Abs. 4 KomHKVO)

#### Kredite

Produkt	Konto	Betrag in €	Bezeichnung	Gründe für die Übertragung gem. § 20 Abs. 5 KomHKVO
61210	692730	<b>5.072.600,00</b>	Kreditaufnahmen für Investitionen	Geltung der Kreditermächtigung bis zum Wirksamwerden der Haushaltssatzung des übernächsten Jahres (§120 Abs. 3 NIKomVG)



## Rückstellungsübersicht 2021

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand			Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr / Weniger
		31.12.2021	Zuführung	Inanspruchnahme/Herabsetzung	Auflösung	31.12.2020			
<b>3.1</b>	<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>70.527.045,00 €</b>	<b>2.976.487,00 €</b>	<b>816.307,00 €</b>		<b>68.366.865,00 €</b>	<b>2.160.180,00 €</b>		
	Pensionsrückstellungen aktive Beamte	29.685.562,00 €		806.773,00 €		30.492.335,00 €	-806.773,00 €		
	Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	30.956.781,00 €	2.461.312,00 €			28.495.469,00 €	2.461.312,00 €		
	Beihilferückstellungen aktive Beamte	4.838.747,00 €		9.534,00 €		4.848.281,00 €	-9.534,00 €		
	Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	5.045.955,00 €	515.175,00 €			4.530.780,00 €	515.175,00 €		
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden</b>	<b>2.278.981,60 €</b>	<b>397.265,69 €</b>	<b>39.163,34 €</b>		<b>1.920.879,25 €</b>	<b>358.102,35 €</b>		
	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.381.781,66 €	236.577,35 €			1.145.204,31 €	236.577,35 €		
	Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	131.012,13 €	96.940,77 €	39.163,34 €		73.234,70 €	57.777,43 €		
	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	766.187,81 €	63.747,57 €			702.440,24 €	63.747,57 €		
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>2.807.668,87 €</b>	<b>1.455.077,13 €</b>	<b>1.101.025,18 €</b>		<b>2.325.294,19 €</b>	<b>482.374,68 €</b>		
	Verwaltungsgebäude								
	Baumkataster und Folgemaßnahmen	193.817,72 €	153.734,80 €	4.917,08 €		45.000,00 €	148.817,72 €		
	E-Check ortsfeste Anlagen, Möbel für Flure								
	Kreishaus A	6.371,57 €	6.371,57 €			13.600,00 €	-7.228,43 €		
	Brand- und Blitzschutz, IT-Technikräume								
	Kreishaus A								
	Sanierung Bodenbeläge, Erweiterung EMA, Glasreinigung	0,00 €		3.204,84 €		3.204,84 €	-3.204,84 €		
	Kreishaus B	0,00 €		4.855,80 €		4.855,80 €	-4.855,80 €		
	Fassadensanierung, Umwälzpumpe, Aufzug								
	Kreishaus B	44.000,00 €	4.000,00 €	13.291,78 €	11.277,22 €	64.569,00 €	-20.569,00 €		
	Sanierung Elektroinstallation, Brandschutztür								
	Kreishaus B	280.000,00 €	200.000,00 €			80.000,00 €	200.000,00 €		
	Sanierung Sanitäranlagen								
	Kreishaus B	4.621,78 €	4.621,78 €				4.621,78 €		
	Parkplatz Mastleuchten, Beleuchtung Carport								
	Amishaus								
	Holzschutzmaßnahmen Dachstuhl, Reparatur Dachkonstruktion, Umbau Büros	0,00 €		17.231,09 €	11.464,86 €	28.695,95 €	-28.695,95 €		
	Weserstr. 18	3.000,00 €	3.000,00 €	6.923,19 €		6.923,19 €	-3.923,19 €		
	Renovierungen, Malerarbeiten								
	Straßenverkehrsamt								
	Umrüstung IP-Technik, Erneuerung Seitentür	63.584,28 €	63.584,28 €	3.584,28 €	15.000,00 €	18.584,28 €	45.000,00 €		
	Sanierung Schmutzwasserleitungen								
	Feuerwehntechnische Zentrale	0,00 €		2.353,82 €		2.353,82 €	-2.353,82 €		
	Blitzschutz, Planungskosten								
	Volkshochschule	0,00 €		900,00 €		900,00 €	-900,00 €		
	Rückstausicherung, Glasreinigung								
	Außenstelle Rühmkorfstraße			20.000,00 €	95.400,00 €	115.400,00 €	-115.400,00 €		
	Rückstausicherung, Sanitär- und Heizungstechnik, Innengeländer	0,00 €							

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2021	31.12.2020	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2020	Mehr /Weniger
3.3	Gesundheitsamt Brandschutz, Küche, Rückstausicherung	338.988,60 €	195.120,75 €	162.066,32 €	18.198,47 €		143.867,85 €	
	Gesundheitsamt Sonnenschutz, Raiffstoreanlage, Fensterelement	0,00 €	5.652,68 €		5.652,68 €		-5.652,68 €	
	Gesundheitsamt Miete Bürocontainer Pandemiebekämpfung Dino-Park	0,00 €	20.000,00 €		20.000,00 €		-20.000,00 €	
	Erneuerung Rauch- und Wärmeabzugs-Zentrale, LED-Beleuchtung, Abdichtung Fundament	1.500,00 €	26.500,00 €		25.000,00 €		-25.000,00 €	
	<b>Schulgebäude</b>							
	Allgemein Baumpflegearbeiten	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €	-		11.000,00 €	
	HS Liebenau Blitzschutzanlage	0,00 €	3.000,00 €			3.000,00 €	-3.000,00 €	
	OBS Hoya Elektroinstallationen, Glasreinigung, Renovierungen, Wartungen	52.062,57 €	31.000,00 €	22.062,57 €	1.000,00 €		21.062,57 €	
	OBS Hoya Einrichtung zentrales Lehrerzimmer	0,00 €	9.416,52 €		9.416,52 €		-9.416,52 €	
	OBS Loccum Sonnenschutz, Erneuerung Fenster	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €			30.000,00 €	
	OBS Marklohe Fallschutz Spielgeräte	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €			5.000,00 €	
	OBS Steimbke Elektro, Netzinfrastruktur, Glasreinigung	0,00 €	75.464,09 €		75.464,09 €		-75.464,09 €	
	OBS Steimbke Fallschutz Spielgeräte, Wartungen	11.819,26 €	11.819,26 €	11.819,26 €			11.819,26 €	
	OBS Uchte div. Arbeiten inklusionsgerechte Gestaltung, Ergänzung Akustik, Beleuchtung	51.000,00 €	70.000,00 €		19.000,00 €		-19.000,00 €	
	OBS Uchte Sanierung Trakt 7, Glasreinigung	50.000,00 €	61.900,00 €		11.900,00 €		-11.900,00 €	
	IGS Nienburg Glasreinigung, Wartung Brandmeldeanlage	20.437,30 €	18.737,30 €	20.437,30 €	1.700,00 €		18.737,30 €	
	Gymnasium Hoya Klimaanlage, Glasreinigung, Austausch WC-Becken	0,00 €	2.219,08 €		2.219,08 €		-2.219,08 €	
	Gymnasium Hoya Brand- und Blitzschutz, Reparaturen	10.993,48 €	10.993,48 €	10.993,48 €			10.993,48 €	
	Gymnasium Stolzenau Brandfallsteuerungsmatrix, Lüfter, Glasreinigung, Pflasterarbeiten Metallbauarbeiten, Umbau Türen, Wandsanierung	7.491,42 €	27.799,98 €		20.308,56 €		-20.308,56 €	
	Astrid-Lindgren-Schule Erneuerung Sicherheits- u. Elektrotechnik	143.820,98 €	143.820,98 €	143.820,98 €			143.820,98 €	

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand
		31.12.2021	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2020
3.3	Gutenbergschule Hoya					
	Reparaturen, u. a. nach Brandschaden, Umbau Unterrichtsraum	31.972,98 €	31.972,98 €			31.972,98 €
	Helen-Keller-Schule Stolzenau					
	Austausch Datenlogger, Berechnung Heizlast, Reparaturen	11.429,95 €	11.429,95 €	1.584,33 €		1.584,33 €
	Helen-Keller-Schule Stolzenau					
	Errichtung Containeranlage	100.000,00 €	100.000,00 €			100.000,00 €
	BBS					
	Erneuerung Trinkwasseraufbereitung, Blitzschutzanlage, Brandmeldeanlage, E-Check, Sachverständigenprüfung	123.505,49 €	20.448,55 €	61.425,87 €		164.482,81 €
	BBS A-Trakt					
	Glasreinigung, Zwillingspumpe	8.294,49 €	8.294,49 €	2.200,00 €		6.094,49 €
	BBS -C-Trakt					
	Ölabscheider, Glasreinigung, Abgasschalldämpfer	2.403,80 €	2.403,80 €	6.600,00 €		-4.196,20 €
	BBS - D-Trakt					
	Sicherheitsbeleuchtung, Glasreinigung, Oberlichter, Wartung BHKW	41.586,22 €	41.586,22 €	2.300,00 €	34.000,00 €	5.286,22 €
	BBS - Metallwerkstätten					
	Mängelbeseitigung Fenster, Glasreinigung	20.000,00 €		1.300,00 €		-1.300,00 €
	BBS					
Entwicklungskonzept, Untersuchungen zum Bildungscampus	287.745,51 €	4.977,65 €	35.343,00 €		318.110,86 €	
<b>Mietobjekte</b>						
Auf dem Kuhkamp, Hoya						
Renovierung Bad	8.000,00 €	8.000,00 €			8.000,00 €	
Verdener Landstr. 103						
Rückbau Schornsteine, Sicherungsmaßnahme Dach	0,00 €		15.667,13 €	29.000,00 €	-44.667,13 €	
Hausmeisterwohnung Marklohe						
Erneuerung Elektro-Hauptverteilung	0,00 €		1.387,16 €		-1.387,16 €	
Kreisstraßen						
Unterhaltung	331.156,59 €	327.464,81 €	233.471,49 €		93.993,32 €	
<b>Rückstellungen im Rahmen von</b>						
<b>Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>100.000,00 €</b>	<b>100.000,00 €</b>			<b>0,00 €</b>	
Volkshochschule - Betrieb gewerblicher Art						
Gewerbesteuer 2020 und 2021	100.000,00 €	100.000,00 €			0,00 €	

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	
		31.12.2021	31.12.2021	Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung	31.12.2020	Mehr /Weniger
3.7	<b>drohende Verpflichtung</b>	<b>65.100,00 €</b>	<b>65.100,00 €</b>				<b>65.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	Kommunalaufsicht	5.000,00 €	5.000,00 €				5.000,00 €	0,00 €
	laufendes Klageverfahren	29.000,00 €	29.000,00 €				29.000,00 €	0,00 €
	Asylbewerberleistungsgesetz							
	Laufendes Klageverfahren	1.100,00 €	1.100,00 €				1.100,00 €	0,00 €
	Hilfe zur Gesundheit/Blindenhilfe							
	Laufendes Klageverfahren	30.000,00 €	30.000,00 €				30.000,00 €	0,00 €
	Immissionsschutz							
	Laufende Klageverfahren	<b>4.091.376,67 €</b>	<b>4.091.376,67 €</b>	<b>3.013.835,37 €</b>	<b>1.976.529,55 €</b>		<b>3.054.070,85 €</b>	<b>1.037.305,82 €</b>
	<b>Andere Rückstellungen</b>	<b>16.300,00 €</b>	<b>16.300,00 €</b>	<b>16.300,00 €</b>			<b>0,00 €</b>	<b>16.300,00 €</b>
3.8	Liegenschaften - Betriebe gewerblicher Art							
	Steuerberatung	6.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	40.000,00 €		40.000,00 €	-34.000,00 €
	Brandschutz/Reitwesen							
	Gutachten Gefahrenabwehr Straße/Bahn, Stromlosszenario	173.800,00 €	173.800,00 €	152.000,00 €	2.800,00 €		24.600,00 €	149.200,00 €
	Lebensmittelüberwachung/Veterinäraufsicht							
	Akkreditierung Trichinenlabor, Defiziterstattung Tierkörperbeseitigung	0,00 €	0,00 €		7.799,00 €		7.799,00 €	-7.799,00 €
	OBS Loccum							
	Werkbänke	0,00 €	0,00 €		1.751,00 €		1.751,00 €	-1.751,00 €
	OBS Steimbke							
	Überprüfung der Fachunterrichtsräume	5.146,34 €	5.146,34 €	3.373,10 €	4.749,76 €		6.523,00 €	-1.376,66 €
	OBS Uchte							
	Mobiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	98.743,85 €	98.743,85 €	50.818,85 €	2.822,00 €		50.747,00 €	47.996,85 €
	OBS Hoya							
	Mobiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	0,00 €	0,00 €		5.230,00 €		5.230,00 €	-5.230,00 €
	OBS Marklohe							
	Überprüfung der Fachunterrichtsräume, Ausstattung Mensa	492.440,00 €	492.440,00 €	246.220,00 €	0,00 €		246.220,00 €	246.220,00 €
	OBS Mittelweser							
	Abrechnung Schulverwaltungskosten	175.213,08 €	175.213,08 €	175.213,08 €				175.213,08 €
	OBS Nienburg							
Abrechnung Schulverwaltungskosten	6.780,00 €	6.780,00 €	6.780,00 €				6.780,00 €	
IGS Nienburg								
Unterrichtsmittel	3.388,00 €	3.388,00 €	3.388,00 €	10.120,00 €		10.120,00 €	-6.732,00 €	
Gymnasium Stolzenau								
Mobiliar, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	0,00 €	0,00 €		10.916,00 €		10.916,00 €	-10.916,00 €	
Gymnasium Hoya								
Ausstattung Zentralbücherei, Wandtafeln, Überprüfung der Fachunterrichtsräume	116.029,33 €	116.029,33 €	116.029,33 €			0,00 €	116.029,33 €	
MDG Nienburg								
Abrechnung Schulverwaltungskosten	125.764,70 €	125.764,70 €	125.764,70 €			0,00 €	125.764,70 €	
ASS Nienburg								
Abrechnung Schulverwaltungskosten	22.250,00 €	22.250,00 €	22.250,00 €	1.816,00 €		1.816,00 €	20.434,00 €	
Helen-Keller-Schule Stolzenau								
Mobiliar								

Bilanz-Pos.	Rückstellungsgrund	Bestand		Bewegungen im Haushaltsjahr			Bestand	Mehr / Weniger
		31.12.2021		Zuführung	Inanspruchnahme/ Herabsetzung	Auflösung		
3.8	Berufsbildende Schulen Mobiliat, Unterrichtsmittel, Internetauftritt	8.193,42 €		8.193,42 €				8.193,42 €
	Schülerbeförderung Endabrechnungen	859.801,00 €		859.801,00 €	952.218,00 €		952.218,00 €	-92.417,00 €
	Volkshochschule - Betrieb gewerblicher Art Steuerberatung	9.570,00 €		9.570,00 €			0,00 €	9.570,00 €
	Allgemeiner Sozialer Dienst Abrechnung CJD für das 4. Quartal	393.000,00 €		393.000,00 €			0,00 €	393.000,00 €
	Regionalentwicklung/-planung REK-Projekte, RROP, Gesundheitsregion, Schienengüterver- kehrskoaching	146.782,24 €		21.061,50 €	184.077,92 €		309.798,66 €	-163.016,42 €
	Öffentlicher Personennahverkehr Rechtsberatung, Spitzabrechnungen, Maßnahmen der VLN und der Stadtbusgesellschaft, Sonntagsverkehr	752.889,77 €		325.274,95 €	147.285,68 €		574.900,50 €	177.989,27 €
	Tourismusförderung Zuwendung Naturfreunde, Kloster Schinna, Projekt Zisterziensische Klosterlandschaften	13.000,00 €			1.700,00 €		14.700,00 €	-1.700,00 €
	Wirtschaftsförderung Pro-Invest nichtinvestiv	4.097,95 €			5.608,00 €		9.705,95 €	-5.608,00 €
	Bodenschutz, Altlasten Detailerkundung Rüstungsaltpast, Untersuchungen Ölbohrschlammgruben	142.866,66 €		106.327,06 €	92.753,65 €		129.293,25 €	13.573,41 €
	Kreisstraßen Niederschlagswassergebühren	76.273,92 €		76.273,92 €				76.273,92 €
	Umweltrecht Co-Finanzierung Fließgewässer	1.471,83 €					1.471,83 €	0,00 €
	Gewässernutzungen und -schutz Aufstellung eines Integralen Wassermengenmanagementkonzeptes	50.527,40 €			189.472,60 €		240.000,00 €	-189.472,60 €
	Naturschutz Landschaftsrahmenplan	0,00 €			2.994,99 €		2.994,99 €	-2.994,99 €
	Naturschutz Natura-2000 Gebiete	26.402,65 €			23.157,54 €		49.560,19 €	-23.157,54 €
	Naturschutz NSG Lichtenmoor	305.869,63 €		239.510,35 €	269.021,49 €		335.380,77 €	-29.511,14 €
	Naturschutz versch. Naturschutzgebiete Pflegemaßnahmen	36.854,31 €		36.854,31 €				36.854,31 €
	Natur- und Artenschutz diverse Pflege - Maßnahmen, Beratungsleistungen	16.920,59 €		8.831,80 €	17.935,92 €		26.024,71 €	-9.104,12 €
	Eingriffsregelung u. Umweltverträglichkeit von Vorhaben Gastvogelmonitoring	5.000,00 €		5.000,00 €	2.300,00 €		2.300,00 €	2.700,00 €
	<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>79.870.172,14 €</b>		<b>7.942.665,19 €</b>	<b>3.933.025,07 €</b>	<b>199.142,08 €</b>	<b>75.732.209,29 €</b>	<b>4.137.962,85 €</b>