Heidekreis
Mitten in Niedersachsen – mitten im Leben.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

2024

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung 1
Vorbericht 3
Haushaltsplan 59
Investitionsprogramm 627
Verpflichtungsermächtigungen 643
Übersicht Ergebnishaushalt 644
Übersicht Finanzhaushalt 645
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 647
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 647
Haushaltsvermerke 648
Übersicht über die gebildeten Budgets 649
Übersicht über die Produktgruppen 650
Übersicht Produkte nach Teilhaushalten 652
Übersicht Produkte nach Produktnummer 654
Aufstellung der Dienstwohnungen 656
Stellenplan 657
Wirtschaftsplan Abfallwirtschaft Heidekreis AöR 664
Wirtschaftsplan Heidekreis-Klinikum GmbH 671
Wirtschaftslage u. voraussichtliche Entwicklung VHS Heidekreis gGmbH 678
Beteiligungsbericht 683
Schlussbilanz zum 31.12.2022 751

Haushaltssatzung des Landkreises Heidekreis

für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Kreistag des Landkreises Heidekreis in der Sitzung vom 15. Dezember 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Jahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	417.983.900 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen	438.551.300 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	50.000 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0 Euro

2. im **Finanzhaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	408.001.800 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.607.200 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35.480.100 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	67.980.900 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	41.190.800 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeiten	17.839.200 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	484.672.700 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	503.427.300 Euro

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 32.440.800 Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 46.276.000 Euro festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 67.000.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Der Hebesatz der Kreisumlage wird auf 49 v. H. der Steuerkraftmesszahlen und der Schlüsselzuweisungen der Gemeinden und Samtgemeinden sowie des Gemeindefreien Bezirks Osterheide festgesetzt.

Bad Fallingbostel, 15.12.2023

LANDKREIS HEIDEKREIS 34

Landkreis Heidekreis

(Landrat)

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Landkreises Heidekreis für das Haushaltsjahr 2024

1. Allgemeine Vorbemerkung

Mit dem Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts vom 15.11.2005 hat der Niedersächsische Landtag für alle Kommunen in Niedersachsen die Umstellung der bisherigen Kameralistik auf die kommunale Doppik mit einer Übergangsfrist bis längstens zum 31.12.2011 beschlossen. Bereits ein Jahr vor Ablauf dieser Übergangsfrist hat der Kreistag den Haushalt 2011 als ersten doppischen Haushalt nach dem neuen Haushaltsrecht beschlossen.

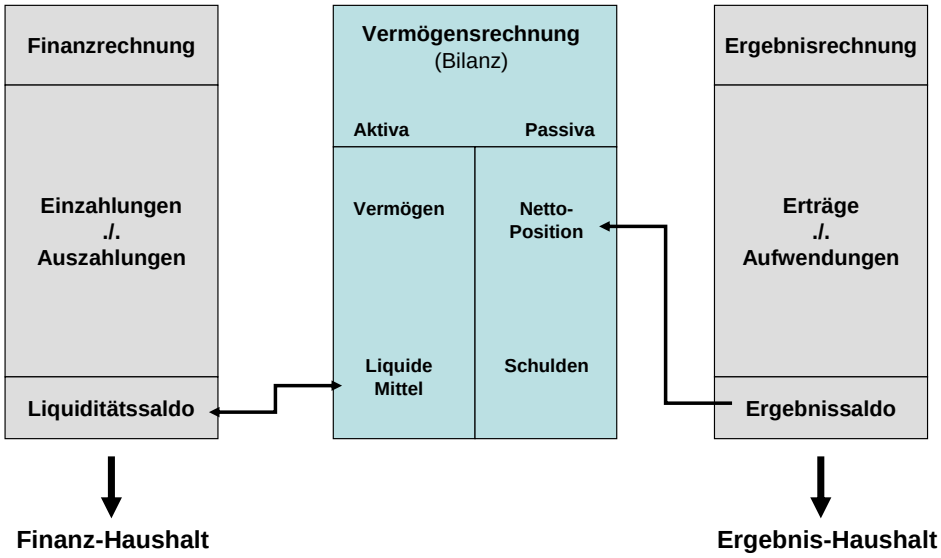
Der Etatbeschluss zum Haushalt 2024 wurde vom Kreistag in der Sitzung am 15.12.2023 gefasst.

Aufbau des Haushaltes

Das neue kommunale Rechnungswesen ist als „Drei-Komponenten-Rechnungswesen“ ausgestaltet und gliedert sich in

- die Ergebnisrechnung (Ergebnishaushalt),
- die Finanzrechnung (Finanzhaushalt) und
- die Vermögensrechnung.

Drei-Komponenten-System



Die **Ergebnisrechnung** bildet die Erträge und Aufwendungen für den laufenden Verwaltungsbetrieb periodengerecht ab, unabhängig davon, ob sie mit einer Zahlung verbunden sind bzw. wann die Zahlung erfolgt. Sie stellt damit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres dar.

Aufbau Ergebnishaushalt

+ ordentliche Erträge
- ordentliche Aufwendungen
= Ordentliches Jahresergebnis

+ außerordentliche Erträge
- außerordentliche Aufwendungen
= Außerordentliches Jahresergebnis

Jahresergebnis

In der **Finanzrechnung** werden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres unabhängig von ihrer ergebniswirksamen Zuordnung erfasst. Durch die Unterteilung in die Bereiche Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ist die Finanzrechnung mit der Kapitalflussrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens vergleichbar und macht die Höhe und den Charakter der Geldmittel sichtbar.

Aufbau Finanzhaushalt

+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit
- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit = Cash Flow Verwaltungstägigkeit

+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
= Saldo aus Investitionstätigkeit

Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit = Kreditaufnahmen
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit = Tilgung
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit = Netto-Neuverschuldung

Bestand Zahlungsmittel

Die **Vermögensrechnung** stellt das Vermögen und die Schulden stichtagsbezogen dar. Der Saldo, die sogenannte Netto-Position, setzt sich aus dem Reinvermögen, den Rücklagen, den Sonderposten und den Ergebnissen der Vorjahre zusammen. Die Vermögensrechnung wird nicht beplant.

Vermögensrechnung
(Bilanz)

Aktiva	Passiva
1. Immaterielles Vermögen 2. Sachvermögen 3. Finanzvermögen 4. Liquide Mittel 5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1. Netto-Position 1.1 Reinvermögen 1.2 Rücklagen 1.3 Jahresergebnis 1.4 Sonderposten 2. Schulden 3. Rückstellungen 4. Passive Rechnungsabgrenzung
Summe	Summe
Wofür wurden Mittel verwendet?	Wo kommen die Mittel her?

Gliederung des Haushaltes

Der Haushalt ist ab 2016 der Neuorganisation der Verwaltungsstruktur entsprechend in acht Teilhaushalte gegliedert. Die Teilhaushalte entsprechen dabei grundsätzlich den Fachbereichen/Stabsstellen. Abweichend werden die Schulen, die als Aufgabenbereich sowohl dem Stab Schulverwaltung und Bildung (00.5) als auch den Fachgruppen Informationstechnik (01.4) und Gebäudemanagement (09.8) zugewiesen sind, wegen des finanzwirtschaftlichen Schwerpunkts als Produkte zusammengefasst unter dem Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) ausgewiesen. Die im Laufe 2023 vollzogene Aufweitung der Verwaltungsleitungsebene durch die Schaffung einer weiteren Wahlbeamtenstelle hat in der nachgeordneten Verwaltungsstruktur zur organisatorischen Neuzuordnung der Bereiche Verwaltungsentwicklung (bisher Fachgruppe 01.2, neu Stab 00.4) sowie Wirtschaftsförderung und Klimaschutz (bisher Fachgruppe 09.2, neu Stab 00.3) geführt ohne dass die dort angesiedelten fachlichen Inhalte wesentlich verändert wurden. Die haushalterische Abbildung der dort angesiedelten Produkte/Aufgaben erfolgt daher weiterhin im Teilhaushalt 01 bzw. im Teilhaushalt 09.

Der Gesamthaushalt und die Teilhaushalte bestehen aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt.

Innerhalb der Teilhaushalte werden die dazugehörigen Produkte abgebildet, wobei auf dieser Ebene nur der Ergebnishaushalt dargestellt wird. Soweit vorhanden, werden die Investitionen bei den Produkten ausgewiesen.

Zu jedem Produkt gehört eine Produktinformation mit einer Kurzbeschreibung und der verantwortlichen Person. Die wesentlichen Produkte sind darüber hinaus seit dem Haushalt 2018 mit Kennzahlen und dazugehörigen Erläuterungen/Zielen versehen. Dabei wird alljährlich überprüft, ob eine Ergänzung weiterer Produkte mit Kennzahlen etc. sinnvoll und möglich ist.

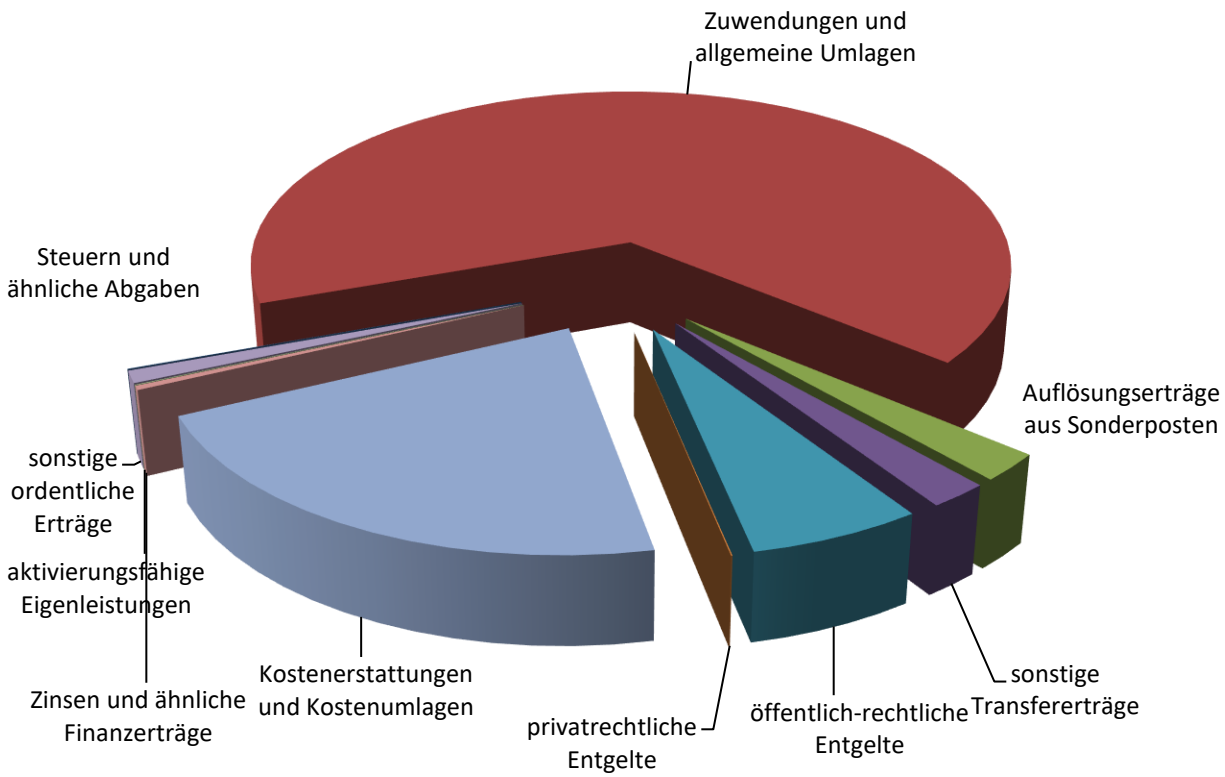
2. Haushaltssatzung

Mit Beschluss des Kreistages vom 15.12.2023 sind die Ansätze im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt wie folgt festgesetzt worden:

Ergebnishaushalt:

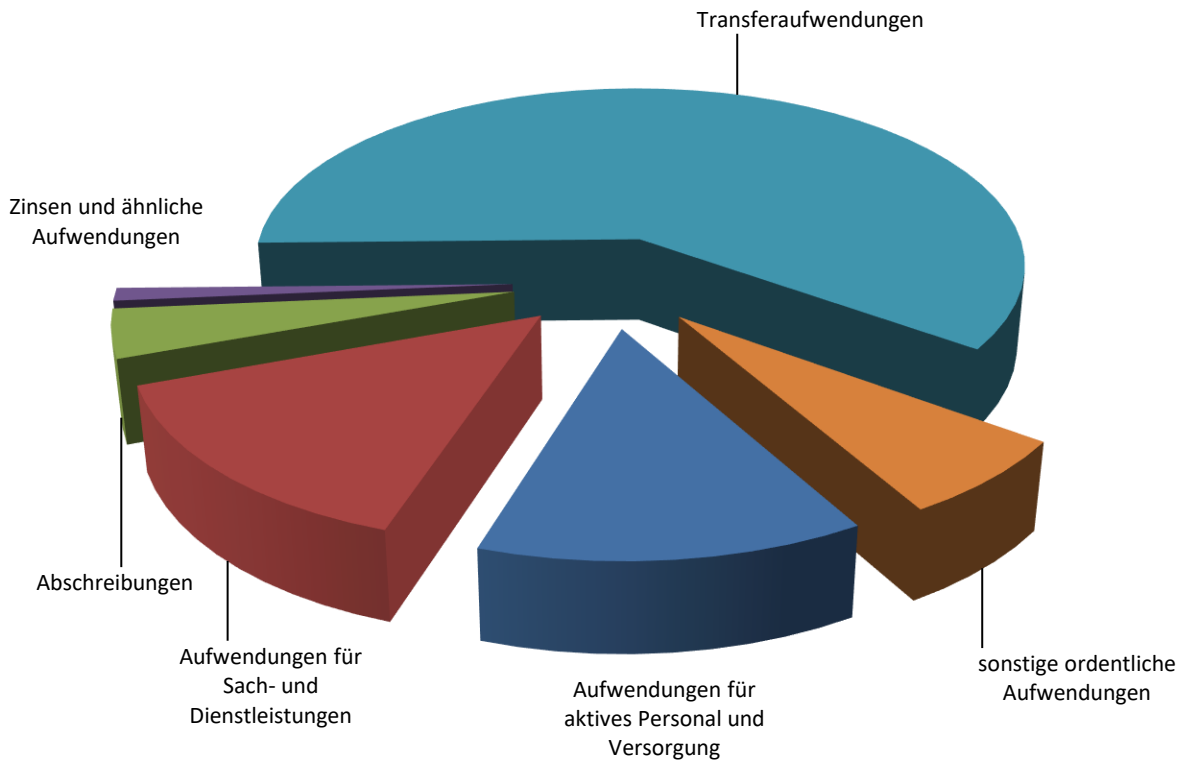
ordentliche Erträge	417.983.900	Euro
ordentliche Aufwendungen	438.551.300	Euro
ordentliches Ergebnis	**-20.567.400**	**Euro**
außerordentliche Erträge	50.000	Euro
außerordentliche Aufwendungen	0	Euro
außerordentliches Ergebnis	**50.000**	**Euro**
Jahresergebnis	**-20.517.400**	**Euro**

Ordentliche Erträge 2024:



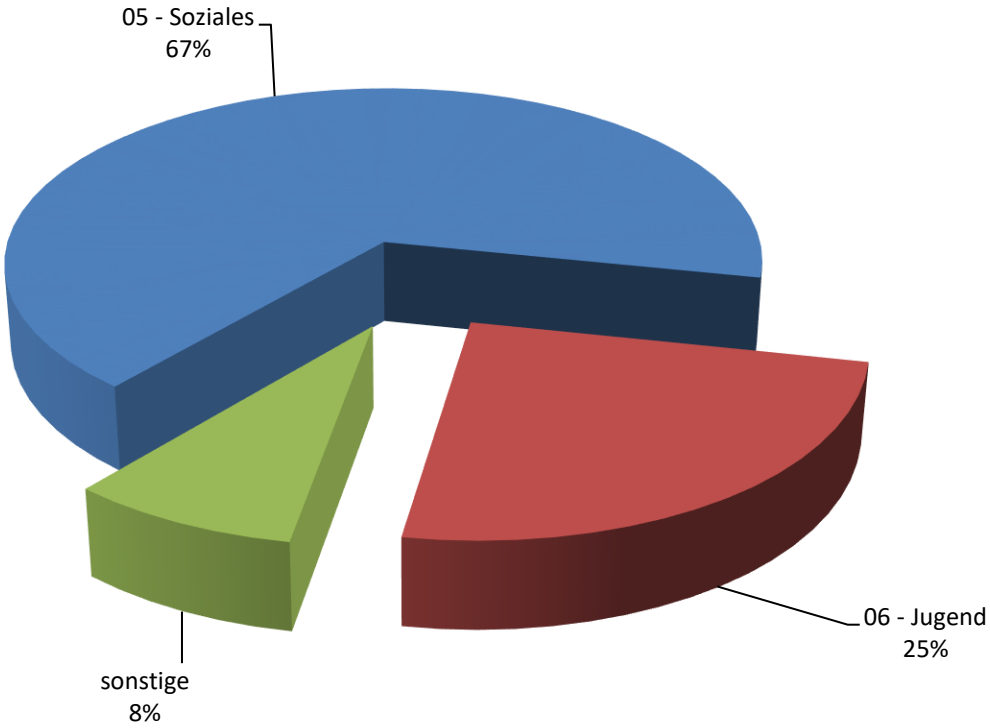
Ordentliche Erträge 2024	in EURO	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	106.600	0,03
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.598.700	66,64
Auflösungserträge aus Sonderposten	9.765.500	2,34
sonstige Transfererträge	8.980.500	2,15
öffentlich-rechtliche Entgelte	25.712.300	6,15
privatrechtliche Entgelte	189.800	0,05
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.723.300	21,23
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.463.400	0,35
aktivierungsfähige Eigenleistungen	150.000	0,04
sonstige ordentliche Erträge	4.293.800	1,02
Gesamt	**417.983.900**	**100,00**

Ordentliche Aufwendungen 2024:



Ordentliche Aufwendungen 2024	in EURO	in %
Aufwendungen für aktives Personal und Versorgung	58.357.300	13,31
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	63.402.800	14,46
Abschreibungen	18.220.800	4,15
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.801.100	1,09
Transferaufwendungen	264.631.800	60,34
sonstige ordentliche Aufwendungen	29.137.500	6,64
Gesamt	**438.551.300**	**100,00**

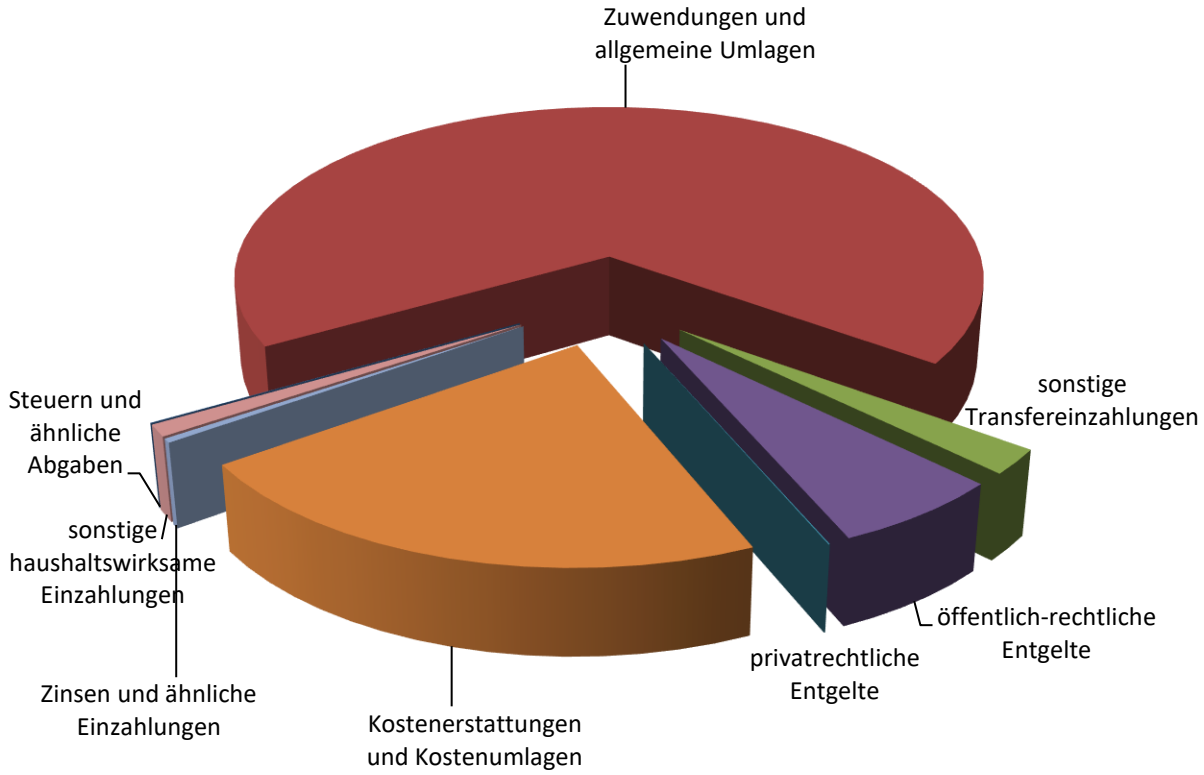
→ Transferaufwand nach Teilhaushalten:



Finanzhaushalt:

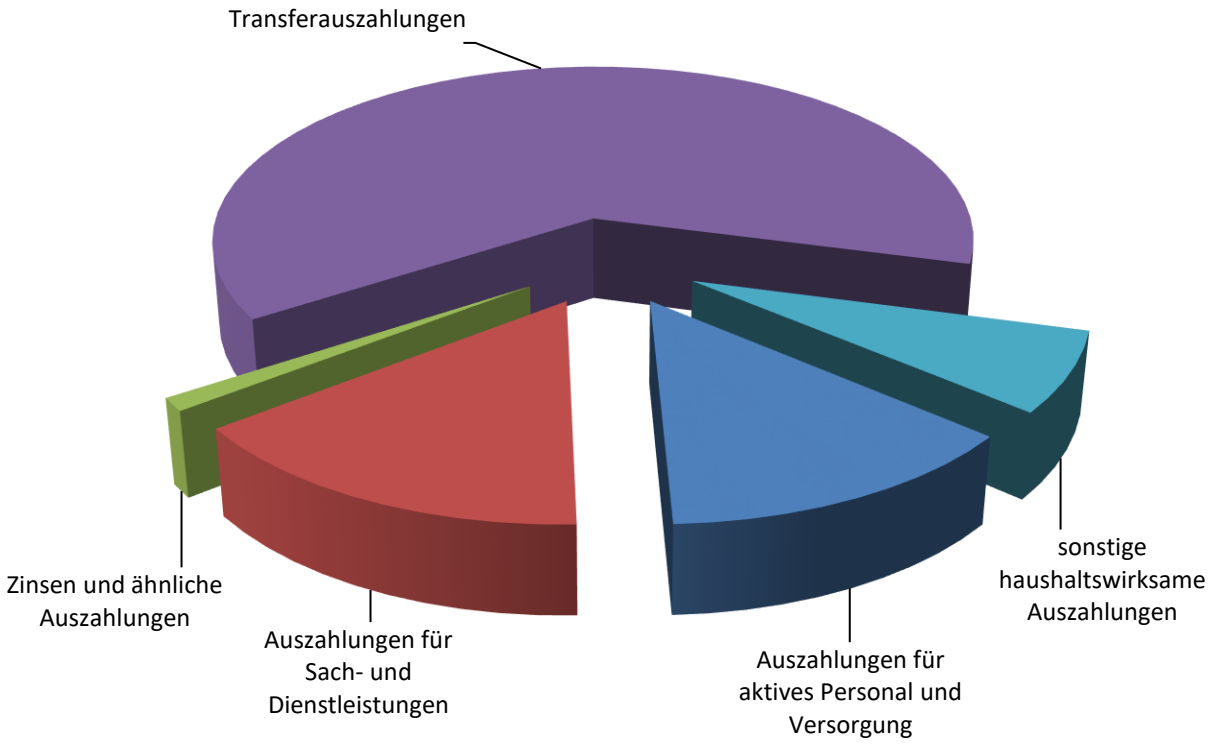
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	408.001.800	Euro
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	417.607.200	Euro
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-9.605.400**	**Euro**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	35.480.100	Euro
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	67.980.900	Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	**- 32.500.800**	**Euro**
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-42.106.200	Euro
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	41.190.800	Euro
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.839.200	Euro
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**23.351.600**	**Euro**
Finanzmittelveränderung	**-18.754.600**	**Euro**

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:



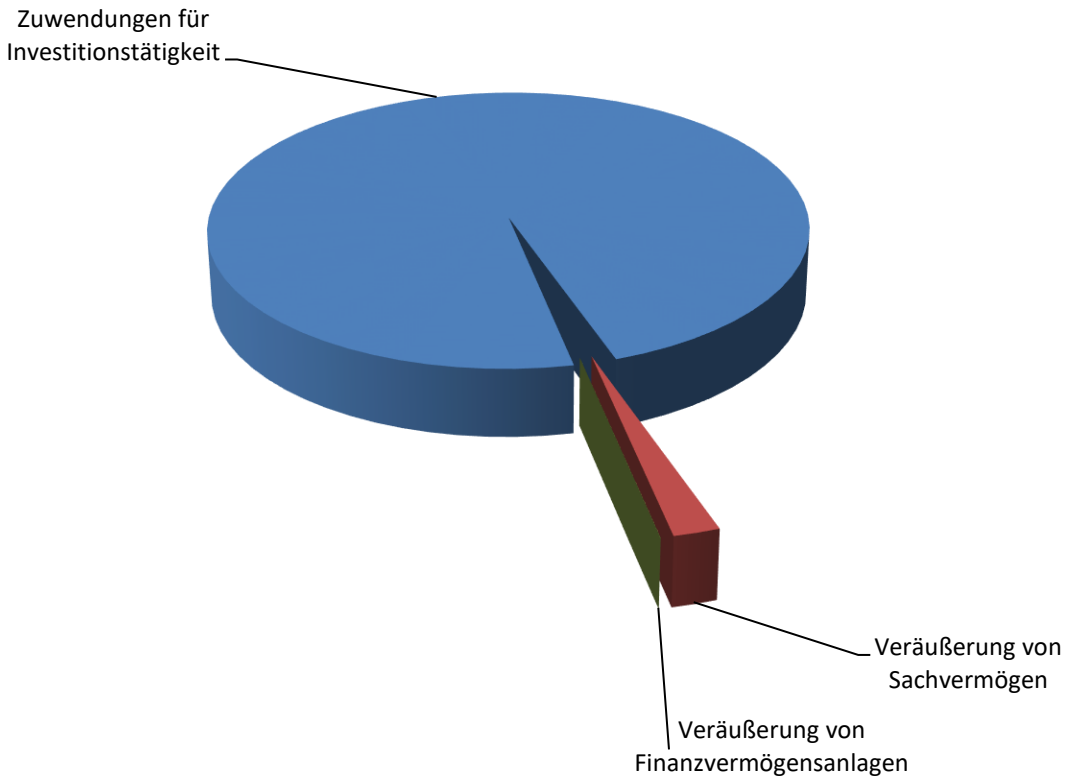
Einzahlungen auf lfd. Verwaltungstätigkeit 2024	in EURO	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	106.600	0,03
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.598.700	68,28
sonstige Transfereinzahlungen	8.980.500	2,2
öffentlich-rechtliche Entgelte	25.712.300	6,3
privatrechtliche Entgelte	189.800	0,05
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.723.300	21,75
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.463.400	0,36
sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.227.200	1,04
Gesamt	**408.001.800**	**100,00**

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:



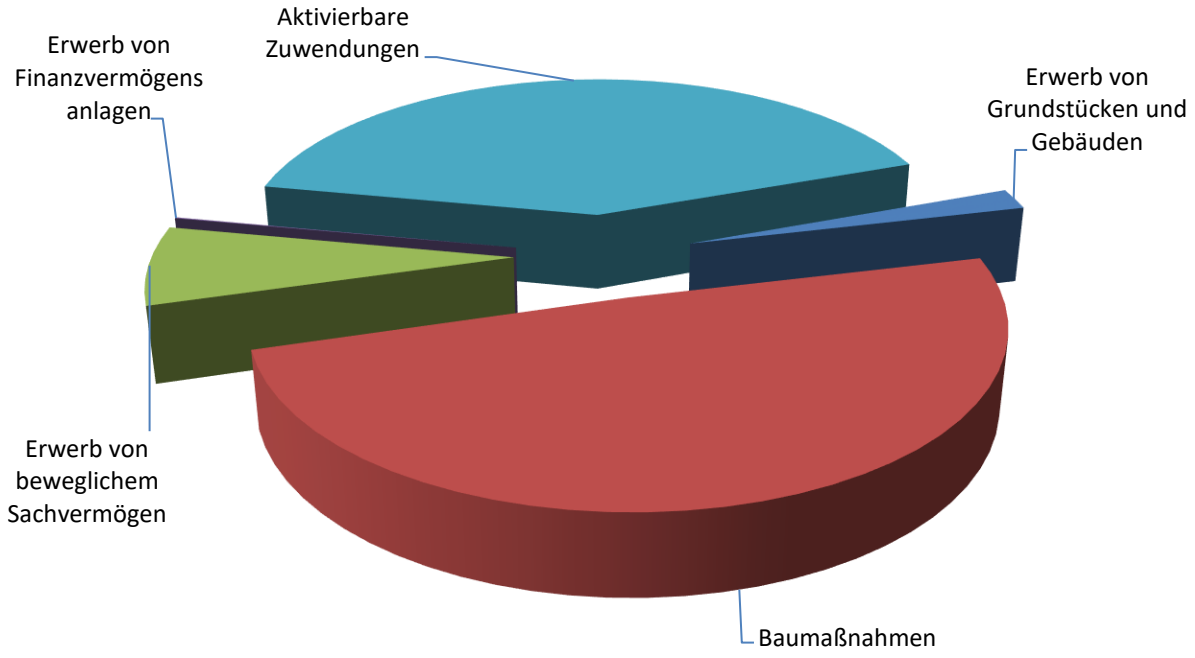
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit 2024	in EURO	in %
Auszahlungen für aktives Personal und Versorgung	55.634.000	13,32
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.402.800	15,18
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.801.100	1,16
Transferauszahlungen	264.631.800	63,37
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.137.500	6,97
Gesamt	**417.607.200**	**100,00**

Einzahlungen für Investitionstätigkeit:



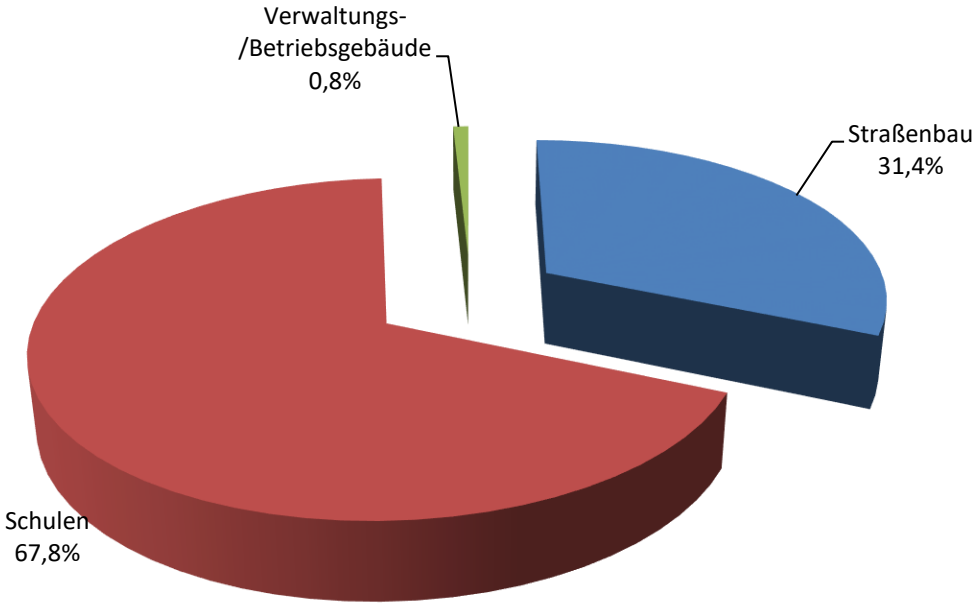
Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2024	in EURO	in %
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	34.728.400	97,89
Veräußerung von Sachvermögen	750.000	2,11
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	1.700	0,00
Gesamt	**35.480.100**	**100,00**

Auszahlungen für Investitionstätigkeit:



Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2024	**in EURO**	**in %**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.320.000	1,94
Baumaßnahmen	33.420.200	49,16
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.018.500	7,38
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	60.000	0,09
Aktivierbare Zuwendungen	28.162.200	41,43
Gesamt	**67.980.900**	**100,00**

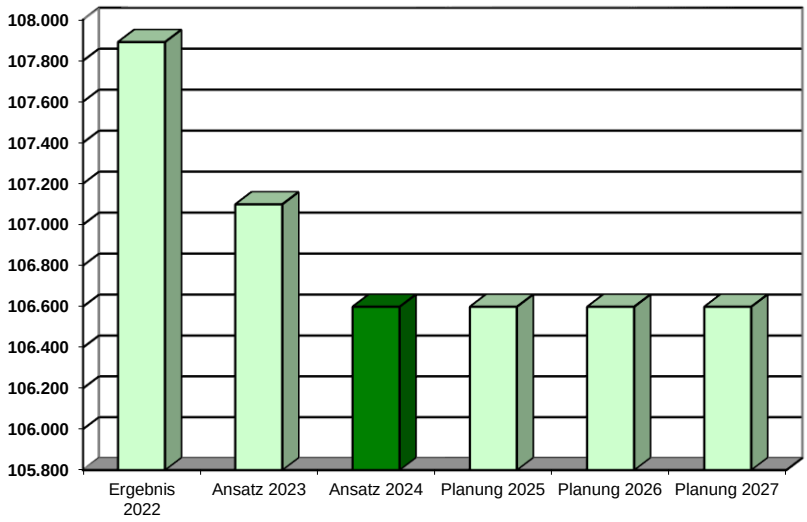
Verteilung der Baumaßnahmen:



3. Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

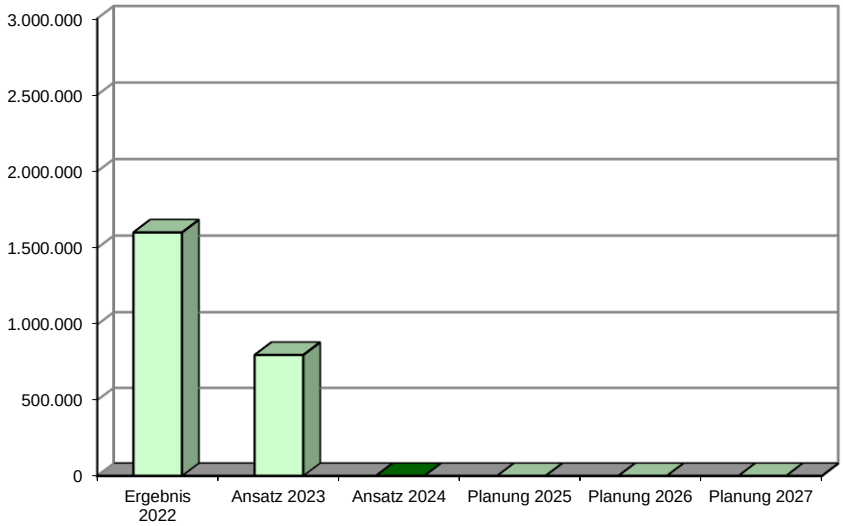
3.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Jagdsteuer



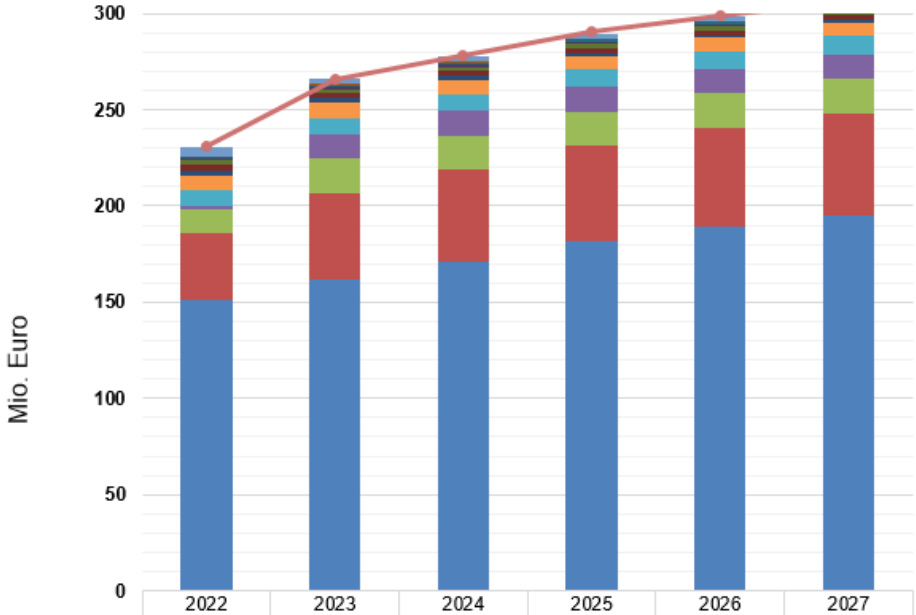
Die Jagdsteuer ist die einzige Steuer des Heidekreises. Der Hebesatz betrug bis 2013 15 % des jährlich geringfügig variierenden Jagdwertes. Seit 2013 wurde der Hebesatz jährlich um einen Prozentpunkt, bis auf 10 % im Jahre 2017, gesenkt. Die Steuereinnahmen 2023 werden sich voraussichtlich auf rd. 107.600 € belaufen. Für die Haushaltsplanung 2024 und Folgejahre werden bedingt durch die regelmäßig zu berücksichtigenden Veränderungen der Anzahl der Jagdsteuerpflichtigen und Höhe der zu zahlenden Jagdsteuerbeiträge durch Änderungen der bejagbaren Flächen bzw. der Pachtpreise Erträge von rd. 106.600 € erwartet.

Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt



Die Leistungen sind entsprechend dem mit dem Doppelhaushalt des Landes vorgesehenen Abbau der zur Hartz IV-Reform 2005 eingeführten Landeszuschüsse deutlich reduziert und ab 2024 auf null gesetzt anstelle der bis 2021 alljährlich im Teilhaushalt 05 zum Produkt 31210 geplanten und realisierten Erträge von rd. 2,3 Mio. €.

3.2 Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen



	2022	2023	2024	2025	2026	2027
übrige Produkte (< 500.000 € in 2024)	4,8	2,4	2,7	2,4	2,4	2,3
12630 Brandschutz	0,7	0,7	0,7	0,6	0,6	0,6
41470 Gesundheitsmanagement	0,6	0,9	1,0	1,1	1,2	1,0
31260 Leistungen für Bildung und Teilhabe	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
24120 Schülerbeförderung	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
54720 ÖPNV	3,1	2,3	2,3	2,4	2,4	2,4
36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung	2,2	2,2	2,6	2,0	1,4	1,4
31250 Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	8,1	8,1	7,0	7,0	7,0	7,0
31290 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	7,8	8,8	8,9	9,0	9,1	9,2
12290 Bodenschutz	1,6	11,8	12,8	12,8	12,8	12,8
31210 Leistungen für Unterkunft und Heizung	12,9	18,4	17,3	17,6	17,8	18,1
31240 Arbeitslosengeld II	34,4	44,7	48,4	49,8	51,2	52,7
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	151,3	162,1	170,8	181,6	189,5	195,4
Summe	231,0	266,0	278,6	290,3	299,3	306,6

Ergebnis 2022, 2023 - 2027 Planzahlen

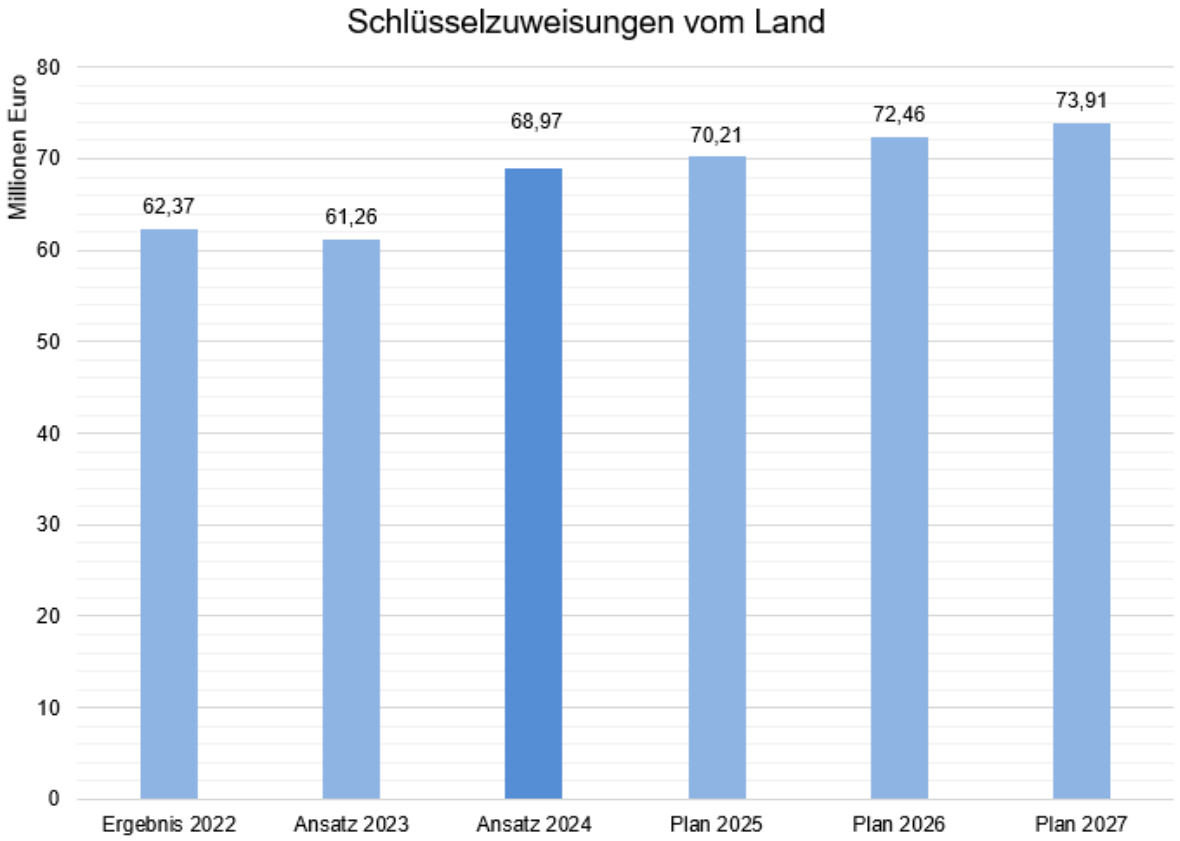
Im Produkt 61100 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen) wird der Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis sowie Kreisumlage) abgebildet. Zusammen betragen diese Erträge 170,8 Mio. € in 2024 und damit 40,9 % der ordentlichen Gesamterträge.

Den Erträgen aus Bundeszuwendungen, die der Landkreis für die Aufgabenerfüllung nach dem SGB II (Option) erhält, stehen Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber.

Im Produkt 12290 (Bodenschutz) wird die Sanierungsmaßnahme Dethlinger Teich abgewickelt.

Kommunaler Finanzausgleich

- Schlüsselzuweisungen



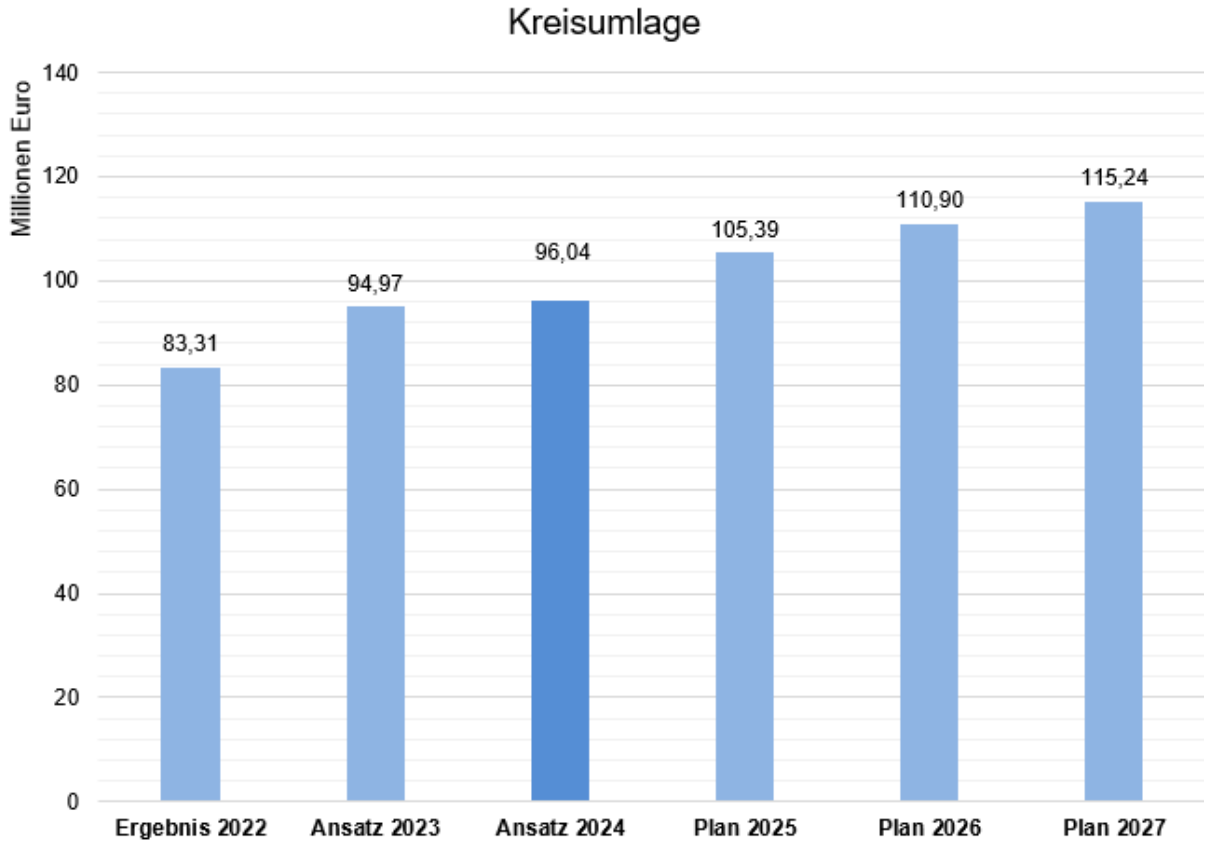
	Festsetzung 2022	**Festsetzung 2023**	**Plan 2024**
Zuweisungsmasse gesamt[1]	4.584,62 Mio. €	5.045,31 Mio. €	5.068,34 Mio. €
Steuerkraft Gemeinden	136.325.671 €	155.826.985 €	154.481.784 €
Zuweisung LK Heidekreis	62.366.896 €	67.277.544 €	68.968.000 €

[1] einschl. Verbundabrechnung bzw. Abzug Bedarfszuweisungen und übertragener Wirkungskreis

Für 2024 wird laut den vorläufigen Berechnungen des Landesamtes für Statistik Niedersachsen eine Zuweisungsmasse von 5.068,34 Mio. € erwartet. Die für 2024 erwarteten Schlüsselzuweisungen liegen um 1,7 Mio. € über der Festsetzung 2023. Für den Finanzplanungszeitraum sind die Steigerungsraten nach dem Orientierungsdatenerlass zugrunde gelegt worden.

- Kreisumlage

Die Erträge aus der Kreisumlage nehmen voraussichtlich folgende Entwicklung:



	Festsetzung 2022	**Festsetzung 2023**	**Ansatz 2024**
Steuerkraftmesszahl der Gemeinden*	136,33 Mio. €	155,83 Mio. €	154,48 Mio. €
Schlüsselzuweisungen der Gemeinden	37,45 Mio. €	43,10 Mio. €	46,13 Mio. €
Kreisumlage	83,31 Mio. €	96,32 Mio. €	96,04 Mio. €

* für Umlagen

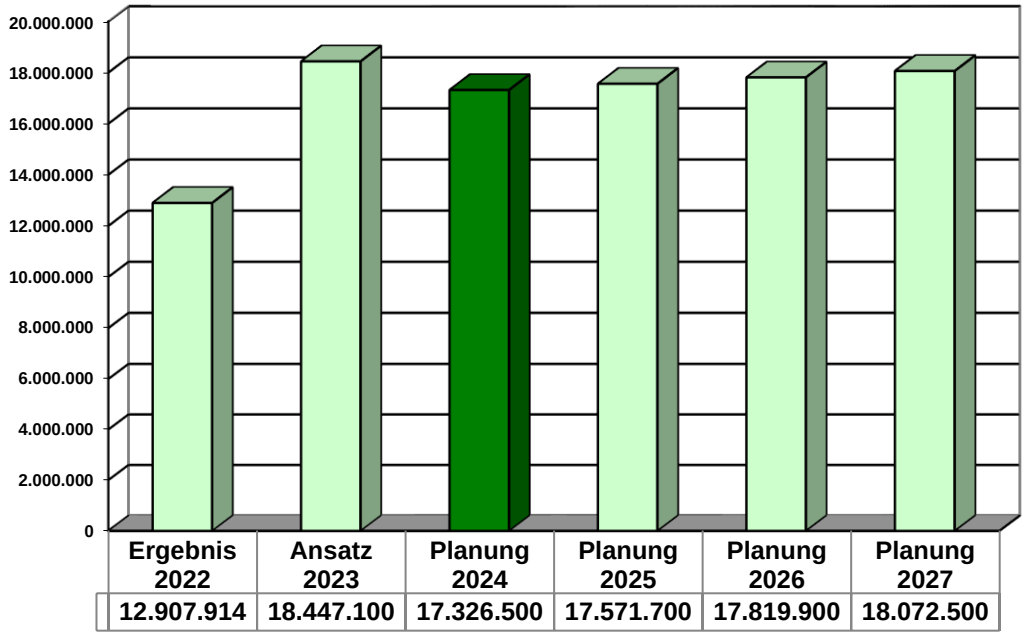
Der Kreisumlagehebesatz auf Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen beträgt 49 % für das Haushaltsjahr 2024 (wie 2023). Für den Finanzplanungszeitraum (2025 - 2027) wurde mit einem Kreisumlagehebesatz von 52 % kalkuliert.

- Zuweisungen übertragender Wirkungskreis (in €)

Festsetzung **2022**	Ansatz **2023**	Ansatz **2024**	Finanzplan **2025**	Finanzplan **2026**	Finanzplan **2027**
5.578.184	5.843.000	5.811.000	6.043.400	6.164.300	6.287.500

Die Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises sind relativ konstant. Die Ansätze 2025 bis 2027 erfolgten auf Grundlage der vorläufigen Berechnungen des LSN für 2024 und Anwendung der Orientierungsdaten.

<u>Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (Produkt 31210)</u>
(originäre Aufgaben nach dem SGB II)

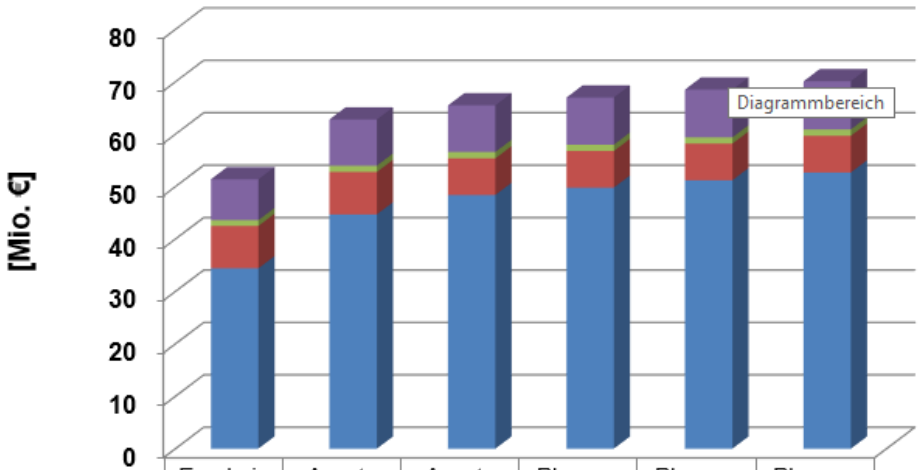


Im Jahr 2019 betrug die Bundesbeteiligung 29,7%. Für 2020 wurde sie auf 29,1% festgesetzt und im Laufe des Jahres 2020 um 25 % erhöht. Daneben wurden seit 2017 die flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft zu annähernd 100% erstattet. Die Bundesbeteiligung an den flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft wird bis 2021 weitergeführt. Für 2021 ist die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 27,6% zzgl. 25%, also hier mit 52,6%, berücksichtigt. Der Deutsche Bundestag und der Bundesrat haben am 17.09. und 18.09.2020 das Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes sowie das Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen beschlossen. Danach wird u. a. ermöglicht, dass der Bund dauerhaft bis zu weitere 25% und insgesamt bis zu 74% der Kosten der Unterkunft im bisherigen System übernehmen kann.

In den Jahren 2022 und 2023 beträgt die Bundesbeteiligung 61,6%. Dieser Wert wurde auch für den Finanzplanungszeitraum angenommen.

Bei den Aufwendungen für die Jahre 2024 ff. wird mit Steigerungen gerechnet (29,4 Mio. € in 2024, 29,8 Mio. € in 2025, 30,2 Mio. € in 2026, 30,7 Mio. € in 2027), da mit steigenden Unterkunfts-, insbesondere Heizkosten kalkuliert wurde. Gegenüber 2023 sinken die Aufwendungen, da in 2023 noch von 5.200 Bedarfsgemeinschaften ausgegangen wurde. Für die Planungen ab 2024 wurde mit 4.850 Bedarfsgemeinschaften gerechnet.

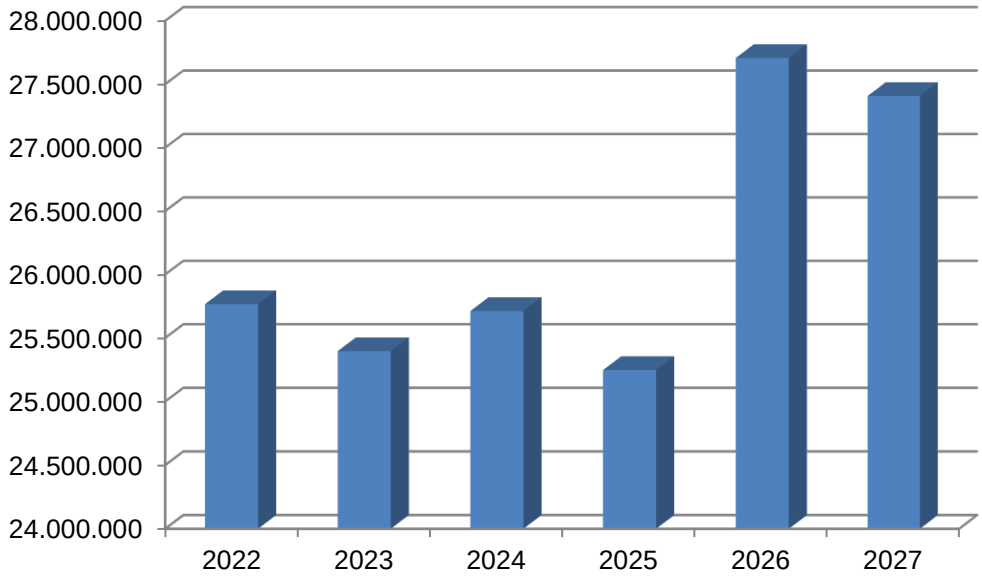
Zuwendungen für die Aufgabenwahrnehmung SGB II (Option)



	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
31290 - Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	7,8	8,8	8,9	9,0	9,1	9,2
31260 - Leistungen für Bildung und Teilhabe	1,1	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
31250 - Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	8,1	8,1	7,0	7,0	7,0	7,0
31240 - Arbeitslosengeld II	34,4	44,7	48,4	49,8	51,2	52,7

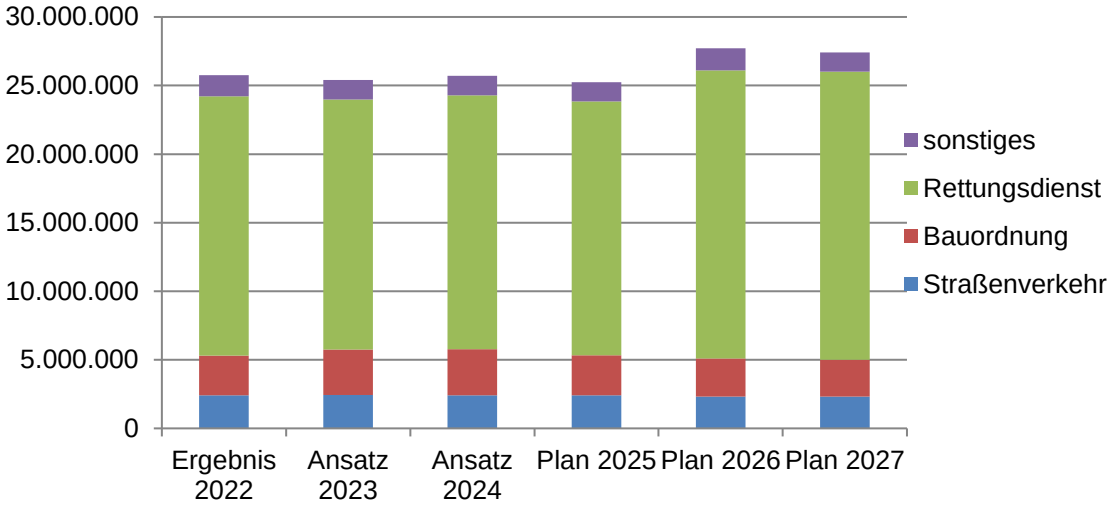
3.3 Weitere wichtige Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen

Öffentlich-rechtliche Entgelte



2022	2023	2024	2025	2026	2027
25.766.046 €	25.395.600 €	25.712.300 €	25.247.100 €	27.707.100 €	27.407.100 €

Aufteilung der öffentlich-rechtlichen Entgelte auf Bereiche:



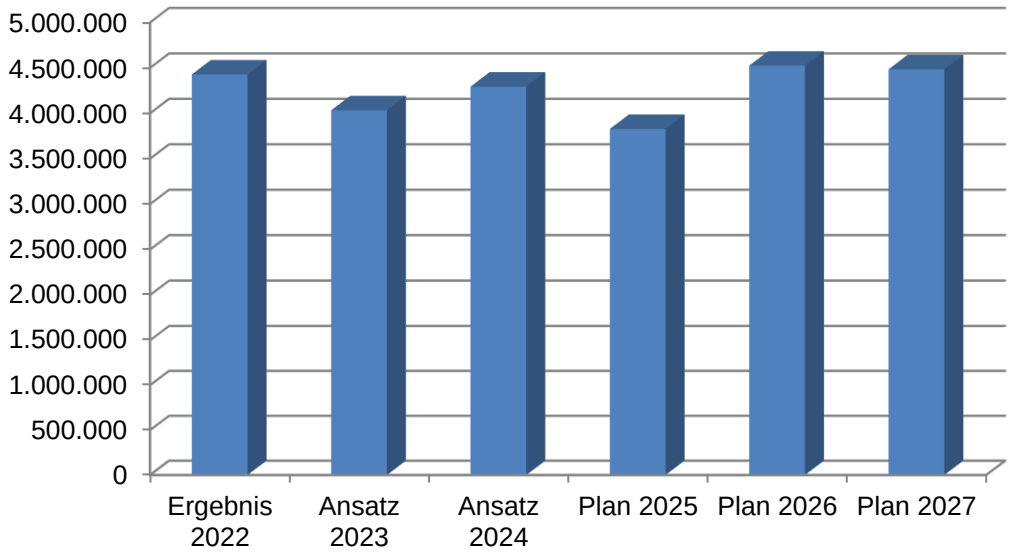
Im Bereich Straßenverkehr hat sich die Ertragslage nach abfallendem Ergebnis 2021 bedingt durch rückläufige Fallzahlen im Bereich der Verkehrsüberwachung wegen Wegfalls der Messtechnik Leivtec und damit einhergehend sinkenden Gebührenerträgen 2022 wieder etwas erhöht und stabilisiert bei rd. 0,6 Mio. € jährlich. Zum Teilaufgabenbereich

Zulassungswesen zeigen sich hier jedoch fortgesetzt rückläufige Fallzahlen, die so auch in die Haushaltsplanung eingeflossen sind mit nunmehr nur noch jeweils 1,2 Mio. € (2023 noch 1,3 Mio. €, bis 2022 noch 1,4 Mio. €). Inwieweit sich eine mögliche Neuanschaffung von Messgeräten zur Geschwindigkeitsüberwachung in den Jahren ab 2026 auswirken wird ist noch zu ungewiss, um diesbezüglich Fallzahlenzuwächse und damit Ertragssteigerungen zu berücksichtigen.

Für den Rettungsdienst sind die Planungen zum Haushalt 2024 wie im Vorjahr auf Grundlage der Budgetvereinbarungen für die Jahre 2017 bis 2020 erfolgt, die seit 01.07.2021 in der Abrechnung zur Anwendung kommen. Nach Verbuchung des Ertrages aus der Inanspruchnahme des Sonderpostens für Gebührenausgleiche mit rd. 1,4 Mio. € noch in 2021 hat sich das Defizit des Rettungsdienstes dennoch von 18,4 Mio. € Ende 2020 weiter erhöht auf nunmehr rd. 22,8 Mio. € Ende 2021. Für 2022 liegt noch kein ausgehandelter Budgetabschluss vor. Insoweit wird durch einen überschlägig ermittelten geringfügigen Überschuss 2022 und einen für 2023 zu erwartender Überschuss von wenigen Mio. € kumuliert mit auf Basis der aktuell gültigen Entgeltsätze ermittelten Planansätze für 2024 und 2025 und unter angenommener Erhöhung der Entgeltsätze mit Wirksamkeit ab dem Jahr 2026 der Defizitausgleich bis zum Ende des aktuellen Finanzplanungszeitraumes nicht gelingen. Allerdings sind die Entgelte zum Rettungsdienst zu jedem Wirtschaftsjahr erneut zu verhandeln, weshalb im Rahmen der jeweiligen Haushaltsplanung diese Erträge dann nach Stand der gültigen Entgeltvereinbarung zu aktualisieren sind. Verbesserungen und damit ein schnellerer Defizitabbau könnten sich also durch Beschleunigung der Entgeltverhandlungen ergeben.

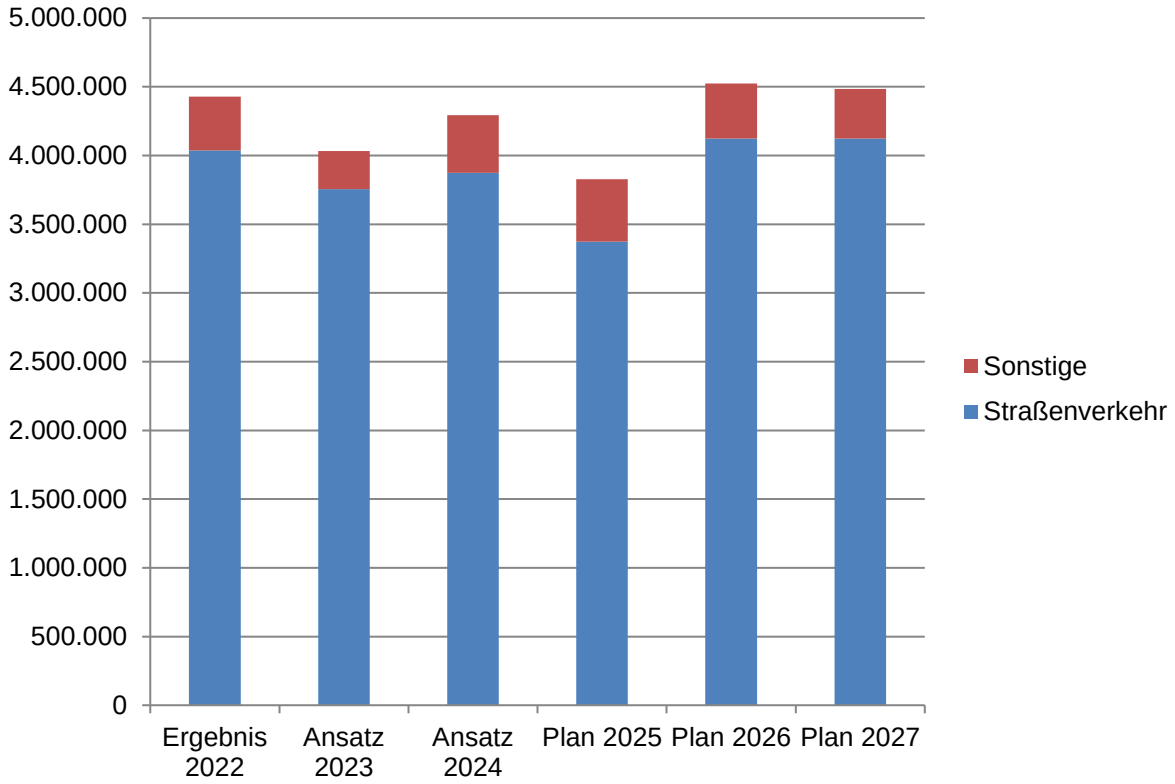
Im Bereich Bauordnung wurden in den Vorjahren Erträge in stark schwankender Höhe realisiert: 2018: 2,3 Mio. €, 2019: 2,9 Mio. €, 2020 3,1 Mio. €, 2021 2,6 Mio. € und 2022 2,9 Mio. €. Die Abgabe von Verfahren aus dem Gebiet der Stadt Walsrode in die dortige Zuständigkeit per 01.01.2020 sowie insgesamt rückläufige Fallzahlen aufgrund der Baupreissteigerung machen die Einschätzung der Entwicklung aktuell schwierig. Ein 2023 einkalkuliertes Großprojekt wird jetzt erst 2024 zum Tragen kommen, so dass insoweit mit erheblichen Mindererträgen zu rechnen sein wird. Allerdings ist der Planansatz für 2024 dadurch mit entsprechend höheren Gebührenerträgen geplant mit insgesamt rd. 3,3 Mio. €.
Für die Folgejahre werden geringere Erträge von rd. 2,9 Mio. € in 2025 und rd. 2,8 Mio. € in 2026 sowie 2,7 Mio. € in 2027 erwartet.

<u>Sonstige ordentliche Erträge</u>



2022	2023	2024	2025	2026	2027
4.427.789 €	4.033.600 €	4.293.800 €	3.828.300 €	4.524.300 €	4.484.200 €

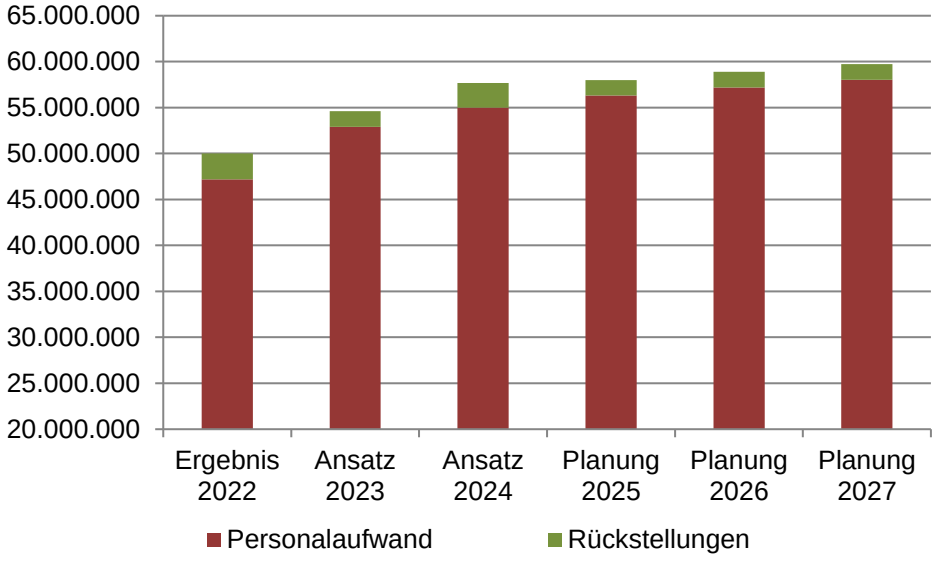
Aufteilung der sonstigen ordentlichen Erträge auf Bereiche:



Zum Bereich Straßenverkehr wirken sich hier insbesondere die Erträge aus der Verkehrsüberwachung aus, die nach dem Wegfall der Geschwindigkeitskontrollen mit den Leivtec-Geräten im März 2021 deutlich rückläufig waren. Zu den Haushalten 2022 und teilweise 2023 wurde daher mit einer entsprechend geringeren Ertragserwartung geplant. Tatsächlich hat sich aber durch die getroffenen Maßnahmen eine nachhaltige Stabilisierung der Fallzahlen ergeben, die zusammen mit der im November 2021 in Kraft getretenen Anhebung der Buß- und Verwarnungsgeldsätze 2022 eine Ertragssteigerungen um rd. 1,5 Mio. € gegenüber den geplanten 2,5 Mio. € zur Folge hatte. Für 2023 wird zumindest mit einem Erreichen des Planansatz von 3,7 Mio. € gerechnet, weshalb dieser Wert auch für die Planung 2024 zu Grunde gelegt wurde. Für 2025 steht die Umrüstung der Messtechnik an, wodurch in der Umstellungszeit geringere Fallzahlen und damit weniger Erträge generiert werden können bis der Technikeinsatz optimiert ist. Erst für den Zeitraum ab 2026 wird dann ein weiterer Anstieg der Erträge erwartet von dann rd. 4,1 Mio. € und für den gesamten Straßenverkehrsbereich wird demzufolge ab 2026 mit rd. 4,5 Mio. € jährlich gerechnet.

Differenzen zwischen Planansatz zu Ergebnis ergeben sich hier i. d. R. durch nicht vorhersehbare Buchungen z. B von Herabsetzungen zu Rückstellungen, die in 2022 insbesondere zu Überstunden des kreiseigenen Personals, Gastschulgeldern, einzelnen Sozialleistungen und zu Rettungsdienstleistungen der Beauftragten angefallen sind. Diese Bewegungen sind ebenso wenig vorherseh-/planbar wie Nebenkosten aus der Durchsetzung von Forderungen, die sich auch hier niederschlagen, und werden insoweit auch in künftigen Ergebnissen zu Abweichungen führen.

Aufwendungen für aktives Personal



	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwand	47.184.245 €	52.900.700 €	54.978.800 €	56.311.500 €	57.193.900 €	58.024.100 €
Rückstellungen	2.844.300 €	1.695.000 €	2.715.300 €	1.695.000 €	1.695.000 €	1.695.000 €
insgesamt	**50.028.545 €**	**54.595.700 €**	**57.694.100 €**	**58.006.500 €**	**58.888.900 €**	**59.719.100 €**
Steigerung zum Vorjahr		*9,13%*	*5,68%*	*0,54%*	*1,52%*	*1,41%*

Der Personalkostenansatz 2024 wurde auf Basis des aktuellen Stellenplans ermittelt. Zum Haushaltsjahr 2024 sind unter Berücksichtigung von Leerstellen 17,5 neue Stellen im Stellenplan ausgewiesen. Zu benennen sind hier insbesondere 10,5 Stellen zum FB 06 (Kinder, Jugend und Familie) und 5 Stellen zum FB 03 (Ordnung). Diesbezügliche Personalkosten sind 2024 für ½ Jahr und ab 2025 voll eingeplant.

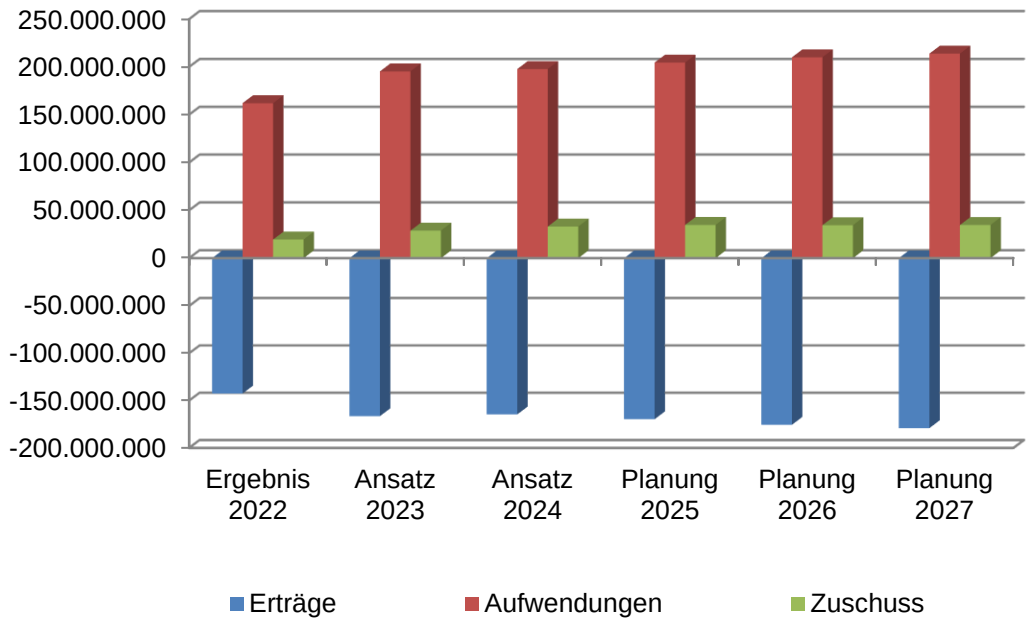
Personalkostensteigerungen der Beamten für das Haushaltsjahr 2024 wurden mit einer Erhöhung von 3,0 % und ab 2025 mit 1,5 % p. a. berücksichtigt. Für tariflich Beschäftigte sind die Ansätze in 2024 um 5,5 % angehoben und ab 2025 mit einer durchschnittlichen Erhöhung von 1,5 % p. a. kalkuliert

Die so ermittelten Personalaufwendungen wurden für das Haushaltsjahr 2024 und die Finanzplanungsjahre 2025 bis 2027 jeweils durch eine pauschale Kürzung um 2,5 Mio. € reduziert.

Entwicklung der Zuschussbeträge der Fachbereich Soziales und Kinder, Jugend und Familie

Fachbereich Soziales

	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erträge	-142.559.007 €	-166.517.600 €	-164.641.000 €	-169.723.400 €	-175.569.500 €	-179.174.500 €
Aufwendungen	162.006.032 €	195.255.600 €	197.694.800 €	204.442.200 €	209.989.500 €	213.830.000 €
Zuschuss	19.447.025 €	28.738.000 €	33.053.800 €	34.718.800 €	34.420.000 €	34.655.500 €



Hinsichtlich des Arbeitslosengeldes II (Bürgergeld) im Produkt 31240 und der Leistungen für Unterkunft und Heizung im Produkt 31210 wird in 2024 und in den Folgejahren von 4.850 Bedarfsgemeinschaften ausgegangen. Für 2023 wurden noch 5.200 Bedarfsgemeinschaften zugrunde gelegt, wobei für die Prognose 4.650 angenommen werden. Dabei werden anwachsende Unterkunfts- und Heizungskosten berücksichtigt. Insgesamt ergibt sich im SGB II Bereich (Produkte 312*) kein großer Unterschied im Zuschussbedarf.

Auch der Bereich des SGB XII (Produkte 311*) zeigt kaum eine Veränderung in Summe.

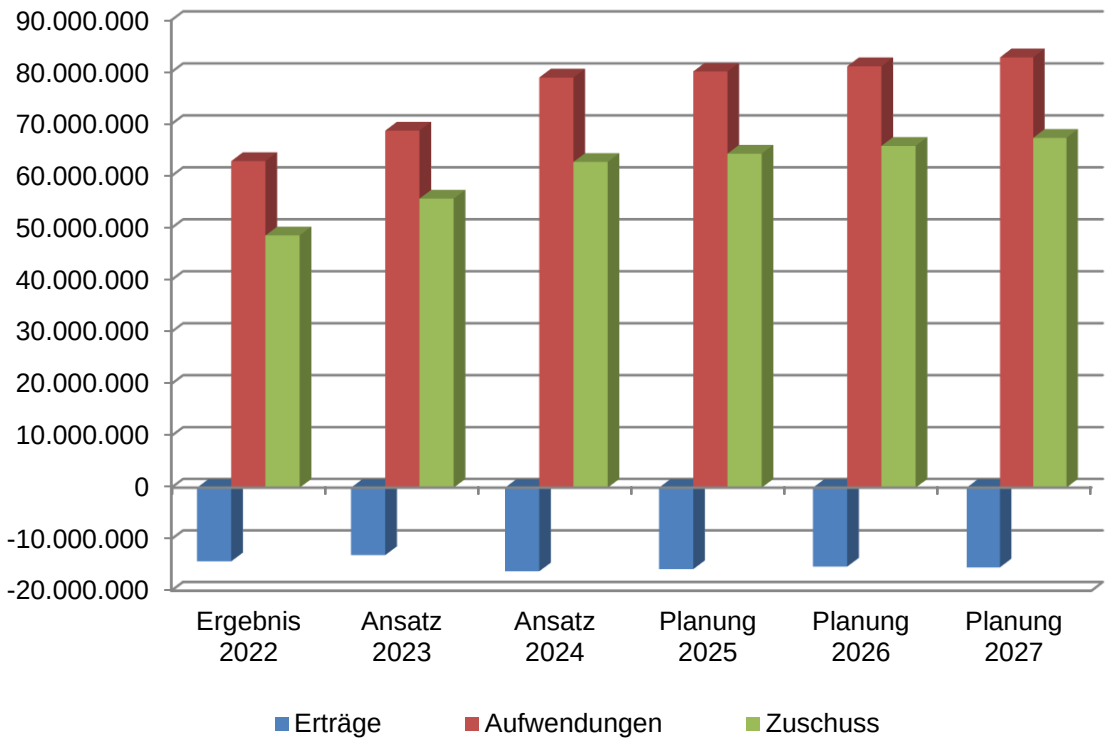
Ausschlaggebend für die Steigerung des Zuschussbedarfs im Teilhaushalt 05 (Soziales) ist im Wesentlichen zum einen bei dem Produkt 31300 (Leistungen nach dem AsylbLG) der Rückgang im Ergebnis mit 2,6 Mio. € und zum anderen im Produkt 31400 (Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch - SGB IX) ein Mehr an Zuschussbedarf in Höhe von 1,5 Mio. €.

Im Produkt 31300 (Leistungen nach dem AsylbLG) konnten in 2023 Mehrerträge durch Zuwendung aus extra Mitteln nach §§ 4a und 4b AufnG verbucht werden. Darüber hinaus sind geringere Fallzahlen als der angenommenen 750 mit nun aktuell 287 für 2023 festzustellen. Dadurch zeichnen sich geringere Transferaufwendungen ab, während die Erträge aufgrund nachlaufender Kostenerstattungen entsprechend der Vorjahresfallzahlen gleichbleiben. In 2024 jedoch setzt sich die Entwicklung entgegengesetzt fort: aus den niedrigen Fallzahlen in 2023 resultiert in 2024 auch ein niedriger, nachlaufender Ertrag. Ab 2024 werden 350 leistungsberechtigte Personen angenommen und somit mit steigenden

Aufwendungen gerechnet. Nach der Schließung des Standortes der Landesaufnahmebehörde Niedersachsen in Bad Fallingbostel-Oerbke wird die Überquote durch die außerplanmäßigen Aufnahmen im Heidekreis voraussichtlich in 2024 aufgebraucht sein.

Für das Produkt 31400 (Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch - SGB IX) wurde die Landesbeteiligung an den Leistungen des örtlichen Trägers von 33,3 % auf 31,0 % gesenkt. Die Beteiligung des Landkreises als örtlicher Träger an den Leistungen des Landes als überörtlicher Träger beträgt 10 %, wie bereits zum Haushalt 2022 und 2023 berücksichtigt. Weiterhin steigen die Aufwendungen bei Einrichtungen hauptsächlich durch Tarifvereinbarungen für das Personal. Ebenso ist ein starker Fallanstieg zu verzeichnen. Schon in 2023 werden die Aufwendungen den Ansatz übersteigen, was aber im Teilhaushalt 05 aufgefangen werden kann. Zusätzlich ergab die Spitzabrechnung des Landes für 2022 eine Überzahlung in Höhe von 3,5 Mio. €, die 2023 zu Buche schlägt. Mit gleicher Spitzabrechnung wurden im Produkt 31190 (Verwaltung der Sozialhilfe) 3,2 Mio. € in 2023 als Minderertrag belastet. Auch hier wächst der Eigenanteil des Heidekreises wegen sinkender Landesbeteiligung im Ertrag und steigenden Aufwendungen.

Fachbereich Jugend, Kinder, Familie



	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erträge	-14.311.098 €	-13.087.400 €	-16.235.900 €	-15.817.600 €	-15.321.100 €	-15.476.700 €
Aufwendungen	62.892.705 €	68.757.100 €	78.966.800 €	80.137.400 €	81.134.200 €	82.841.100 €
Zuschuss	48.581.607 €	55.669.700 €	62.730.900 €	64.319.800 €	65.813.100 €	67.364.400 €

Änderungen zum Unterhaltsvorschussgesetz ab 01.01.2024 sind berücksichtigt worden. Die Ansätze wurden sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite infolgedessen angepasst.

Entsprechend der Vereinbarung über die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen belaufen sich die Zuschüsse an die Städte und Gemeinden für den Betrieb der Kindertagesstätten ab 2024 auf 14,1 Mio. € (2021 11 Mio. €, 2022 12 Mio. €, 2023 13 Mio. €). Die Investitionstätigkeit der Städte und Gemeinden im Bereich der Kindertagesbetreuung hat in den vergangenen Jahren zugenommen. Die Abschreibung auf diesbezüglich geleistete Zuwendungen erhöht sich demnach.

Weitere Steigerungen im Aufwandsbereich des Fachbereiches Kinder, Jugend und Familie erklären sich einerseits durch anhaltende steigende Fallzahlen. Anderseits ergeben sich Kostensteigerungen durch die Übernahme von Tarifsteigerungen. Maßnahmen werden auf Grund von Spezialisierung in der Jugendhilfe immer kostenintensiver. Im Bereich Teilhabe junger Menschen führt der weiterhin zunehmende Einsatz von Schulbegleitungen (Integrationshilfen) zur Erhöhung der Aufwendungen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahresergebnis 2022 waren im Teilhaushalt 03 (Ordnung) noch die finalen Abrechnungen für die Errichtung und den Betrieb eines Impfzentrums zur COVID-19-Impfung in Niedersachsen auf Grundlage der diesbezüglich vom Land erlassenen Konzeption und der Feststellung eines außergewöhnlichen Ereignisses von landesweiter Tragweite nach dem Nds. Katastrophenschutzgesetz abzuwickeln, was insbesondere mit außerordentlichen Mehrerträgen einher ging. Als außerordentlicher Abschreibungsaufwand ist hier besonders der Abgang der Fenster an der OBS Bad Fallingbostel im Zuge der vollständigen Erneuerung zu nennen. Ab 2024 sind außerordentliche Erträge eingeplant, die aus dem Verkauf abgeschriebener Großgeräte und Großfahrzeuge der Kreisstraßenmeistereien erfahrungsgemäß erzielt werden können im Rahmen der turnusmäßig geplanten Neuanschaffungen.

3.4 Entwicklung des Vermögens, der Schulden, der liquiden Mittel und der Nettoposition

Vermögen

Nachdem am 25.09.2015 der Kreistag die erste Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 neu beschlossen hatte, konnten zwischenzeitlich die Jahresabschlüsse 2011 bis 2021 abschließend geprüft und entlastet werden. Der Jahresabschluss 2022 befinden sich aktuell in Prüfung, insoweit sind die vorgelegten Werte per 31.12.2022 nicht mehr veränderlich.

Der Stand des Vermögens zum Bilanzstichtag 31.12.2022 lautet wie folgt:

1 Immaterielle Vermögensgegenstände	88.709.286,21 €
2 Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	250.755.431,91 €
3 Finanzvermögen (ohne Forderungen)	15.976.248,01 €
insgesamt	355.440.966,13 € €

Schulden

Zu den Schulden gehören:
1. Geldschulden
   1.1. Investitionskredite
   1.2. Liquiditätskredite
   1.3. Rekultivierungsrückstellung Abfallwirtschaft
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
4. Transferverbindlichkeiten
5. Sonstige Verbindlichkeiten

1. Geldschulden

1.1 Investitionskredite

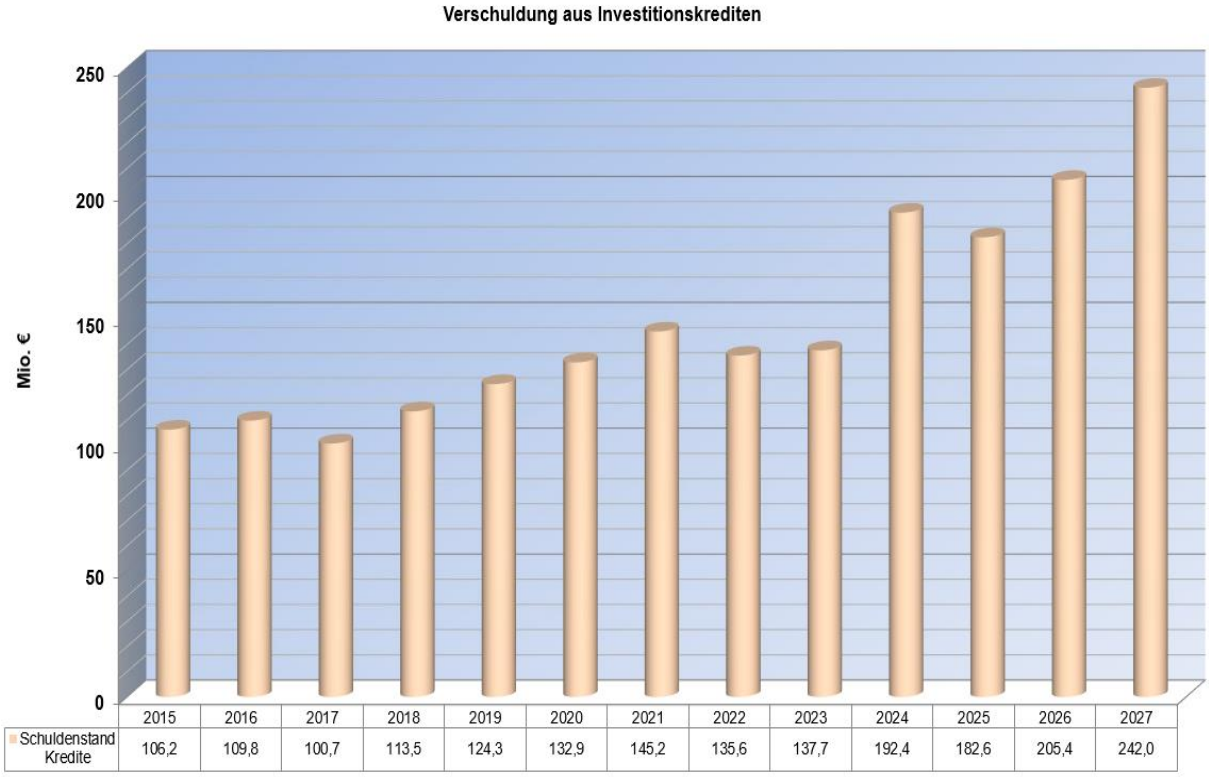
Für den Haushaltsplan 2024 wurden investive Haushaltsausgabeansätze aus Vorjahren in Höhe von rund 26 Mio. € erneut veranschlagt, sodass voraussichtlich in der Höhe eine Bildung von Haushaltsausgaberesten nicht erforderlich wird. Im Gegenzug kann ein weiterer Vortrag der noch verfügbaren Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 bedingt entfallen. Die aus dem Jahr 2021 noch verfügbare Kreditermächtigung wurde Angang des Jahres 2023 genutzt und ein Kredit über 20,0 Mio. € aufgenommen. Die aus dem Jahr 2022 bestehende Kreditermächtigung steht noch vollumfänglich in Höhe von 37,5 Mio. € zur Verfügung. Aufgrund aktuell bestehender Liquidität wurde darüber hinaus eine im Jahr 2023 vorgesehene Umschuldung in einem Umfang von rund 8,9 Mio. € genutzt und kein neuer Kredit aufgenommen. Dadurch ergibt sich stichtagsbezogen eine entsprechende Entschuldung zum Ende des Jahres 2023. Insofern wird voraussichtlich die Kreditermächtigung aus 2022 Anfang 2024 in Höhe des Restes von rund 20,4 Mio. € noch in Anspruch genommen (37,5 Mio. € aus der Kreditermächtigung aus 2022 abzüglich 26 Mio. € hinsichtlich der Neuanmeldungen von investiven Haushaltsausgabeansätzen und zuzüglich 8,9 Mio. € aus der stichtagsbezogenen Entschuldung). Neben dem Einnahmerest wurde

auch die planmäßige Kreditermächtigung von 43,3 Mio. € für 2023 bisher nicht in Anspruch genommen und wird voraussichtlich in 2024 herangezogen.

Planmäßig (Haushaltsansätze ohne Restkreditermächtigungen) entwickelt sich die Verschuldung durch Festkredite auf Grundlage der Finanzierungstätigkeit des Heidekreises wie folgt:

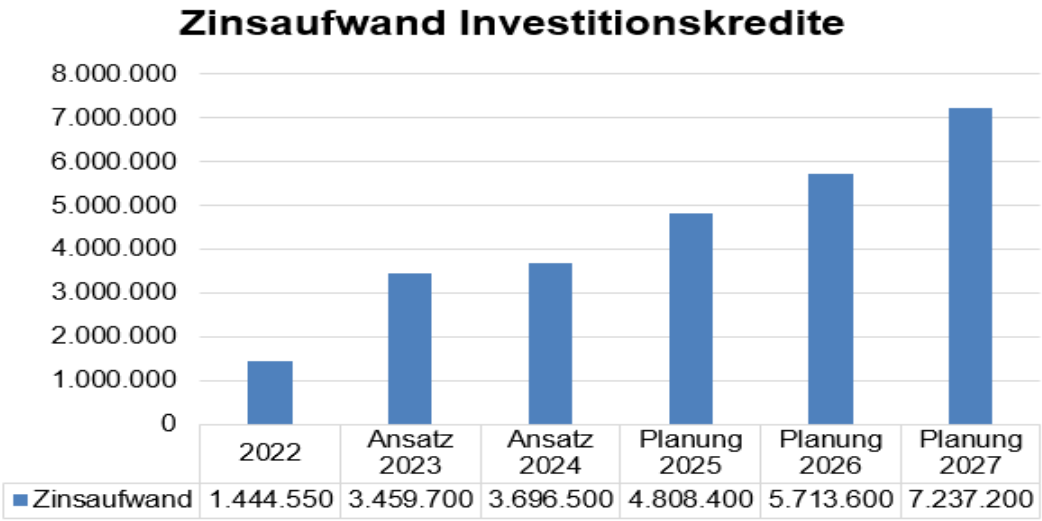
	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufnahme von Krediten usw.	37.500.000	71.830.900	41.190.800	46.204.800	37.157.800	28.782.300
davon Umschuldung	0	28.500.000	8.750.000	0	0	0
Saldo	**37.500.000**	**43.330.900**	**32.440.800**	**46.204.800**	**37.157.800**	**28.782.300**
Tilgung von Krediten usw.	9.853.000	38.359.200	17.839.200	9.756.700	9.696.100	9.623.600
davon Umschuldung	0	28.500.000	8.750.000	0	0	0
Saldo/ordentliche Tilgung	**9.853.000**	**9.859.200**	**9.089.200**	**9.756.700**	**9.696.100**	**9.623.600**
Nettoneuverschuldung	**27.647.000**	**33.471.700**	**23.351.600**	**36.448.100**	**27.461.700**	**19.158.700**

Unter Einbeziehung der noch bestehenden Kreditermächtigungen aus Haushaltseinnahmeresten 2022 und 2023 (ca. 63,7 Mio. €, s.o., unterstellte Aufnahme im Jahr 2024) ergibt sich die folgende Entwicklung für den Finanzplanungszeitraum bis Ende 2027, die im tatsächlichen zeitlichen Ablauf naturgemäß noch variieren kann:



Hierbei wird unterstellt, dass aufgrund der verzögerten Kreditaufnahme mit Einnahmeresten die rechnerischen Kreditermächtigungen aus den Finanzplanungsjahren 2026 und 2027 erst in den Jahren 2028 und 2029 in Anspruch genommen werden.

Der entsprechende Zinsaufwand für Investitionskredite entwickelt sich wie folgt:



1.2 Liquiditätskredite

Mit Stand 31.12.2022 waren keine Liquiditätskredite vorhanden, wovon auch für den Stichtag 31.12.2023 auszugehen ist. Inwieweit sich vor dem Hintergrund der planmäßigen Entwicklung der liquiden Mittel (siehe dort), aber auch der noch nicht in Anspruch genommenen Ermächtigung für Investitionskredite, der Bestand der Liquiditätskredite entwickelt, bleibt zu beobachten.

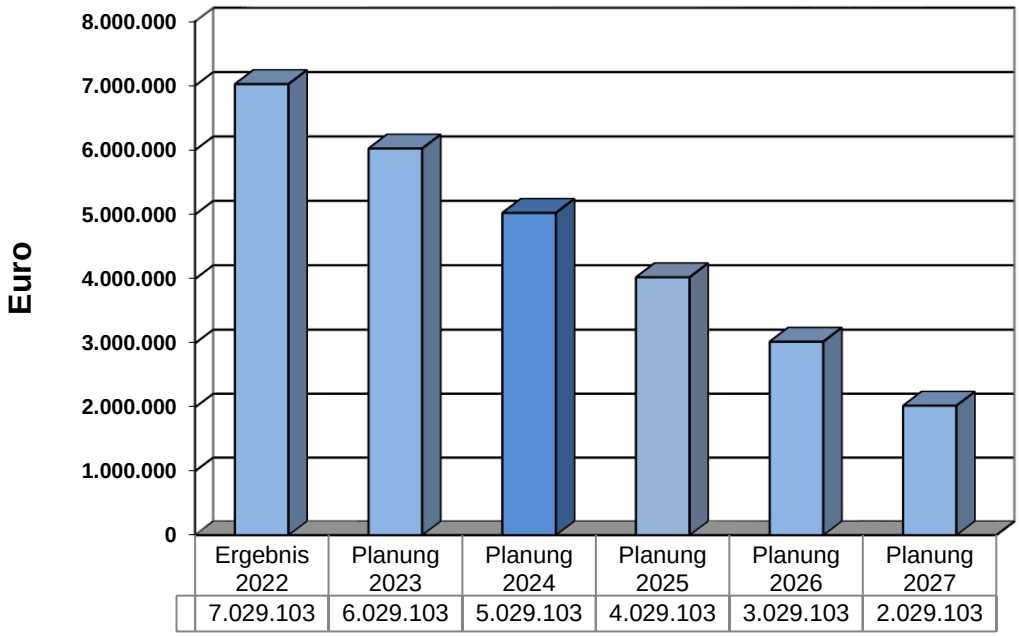
1.3 Rekultivierungsrückstellung

Die für Rekultivierung der Abfalldeponie in früheren Jahren vereinnahmten Beträge sind im Gesamthaushalt enthalten und nicht tatsächlich zurückgelegt worden. Mit Verselbstständigung der Abfallwirtschaft zuerst als Eigenbetrieb und inzwischen als Kommunale Anstalt öffentlichen Rechts wird der anteilige Betrag an der Rekultivierungsrückstellung als Verbindlichkeit gegenüber der Anstalt geführt und jährlich verzinst.

Die jährliche Verzinsung wurde bis einschließlich 2019 jedoch nicht ausgezahlt, sondern der Verbindlichkeit hinzugerechnet.

Seit dem Jahr 2020 ist eine Rückführung der Verbindlichkeit aus der Rekultivierungsrückstellung von 1,0 Mio. € pro Jahr geplant. Daneben wird auch die jährliche Verzinsung an die Abfallwirtschaft Heidekreis ausgezahlt.

Entwicklung der Verbindlichkeit gegenüber Abfallwirtschaft (jeweils Bestand per 31.12.)



2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Haushaltsjahr 2011 ist der Vertrag für die Erstellung des Schulzentrums Walsrode abgeschlossen und als kreditähnliches Rechtsgeschäft aufsichtsbehördlich genehmigt worden. Die Investitionssumme beläuft sich auf 9.557.933 €.

Ein weiteres kreditähnliches Rechtsgeschäft ist für den Neubau eines Verwaltungsgebäudes in Soltau 2012 abgeschlossen und ebenfalls aufsichtsbehördlich genehmigt worden. Die Investitionssumme für dieses Geschäft beträgt 10.379.985,01 €.

Das dritte kreditähnliche Rechtsgeschäft wurde im Jahr 2015 für den Neubau einer Vierfeldsporthalle in Schwarmstedt mit einer Investitionssumme von 5.999.241,80 € abgeschlossen und aufsichtsbehördlich genehmigt (Bauabschluss im Jahr 2016).

Aufgrund der Vorgaben des Landesamts für Statistik Niedersachsen (LSN) sind die drei Vorhaben seit 2019 im allgemeinen Darlehensbestand gegenüber Kreditinstituten auszuweisen und enthalten, da es sich hier jeweils um Forderungsabtretungen handelt.

Der Landkreis Heidekreis hat keine weiteren Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten

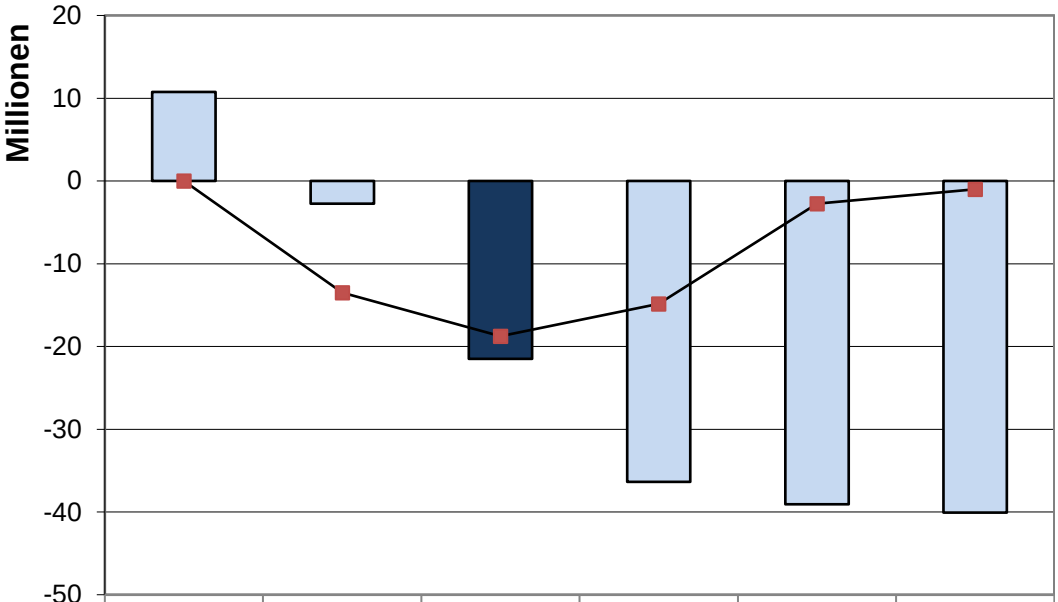
Der Stand der o. a. Verbindlichkeiten laut des letzten zur Prüfung vorgelegten Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2022 ergibt sich wie folgt:

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt-betrag -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-
1	2	3	4	5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.124.598,26	5.105.495,59	15.252,67	3.850,00
Transferverbindlichkeiten	11.031.089,70	4.991.636,58	4.010.350,00	2.029.103,12
Sonstige Verbindlichkeiten	6.240.279,11	6.240.279,11	0,00	0,00

Im Bestand der Transferverbindlichkeiten sind auch die Verbindlichkeiten gegenüber der Abfallwirtschaft Heidekreis aus der Rekultivierungsrückstellung i. H. v. 7.029.103,12 € am 31.12.2022 enthalten.

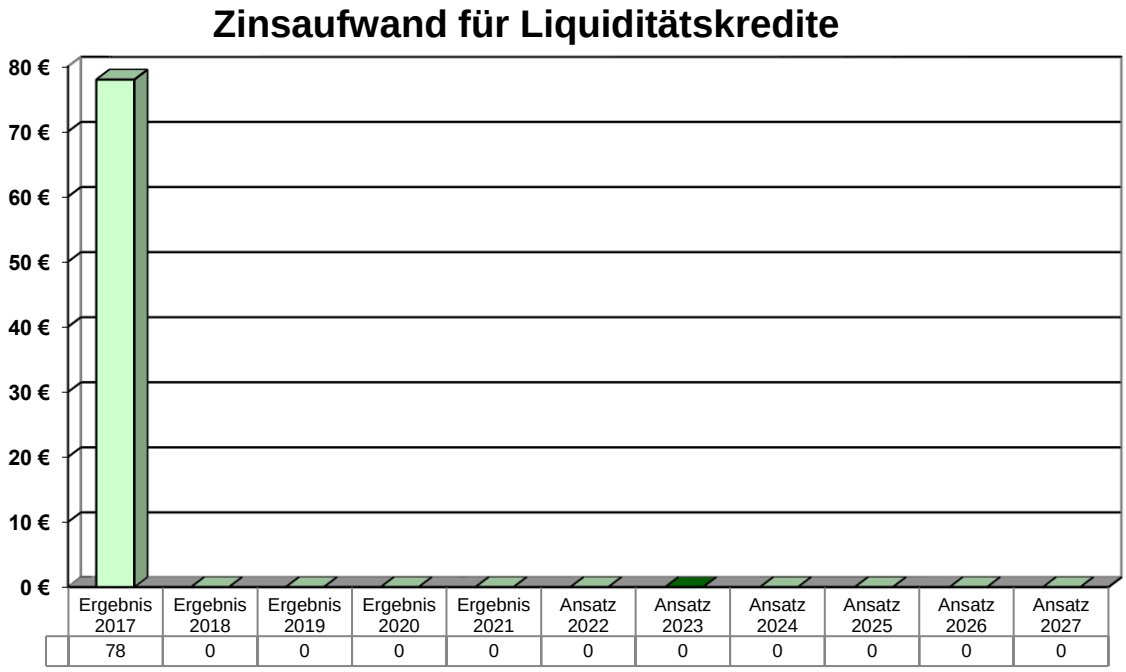
<u>Liquide Mittel</u>

Der Bestand der Zahlungsmittel entwickelt sich planmäßig wie folgt:



	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Endbestand	10.772.693	-2.740.007	-21.494.607	-36.346.607	-39.072.207	-40.077.807
Veränderung		-13.512.700	-18.754.600	-14.852.000	-2.725.600	-1.005.600

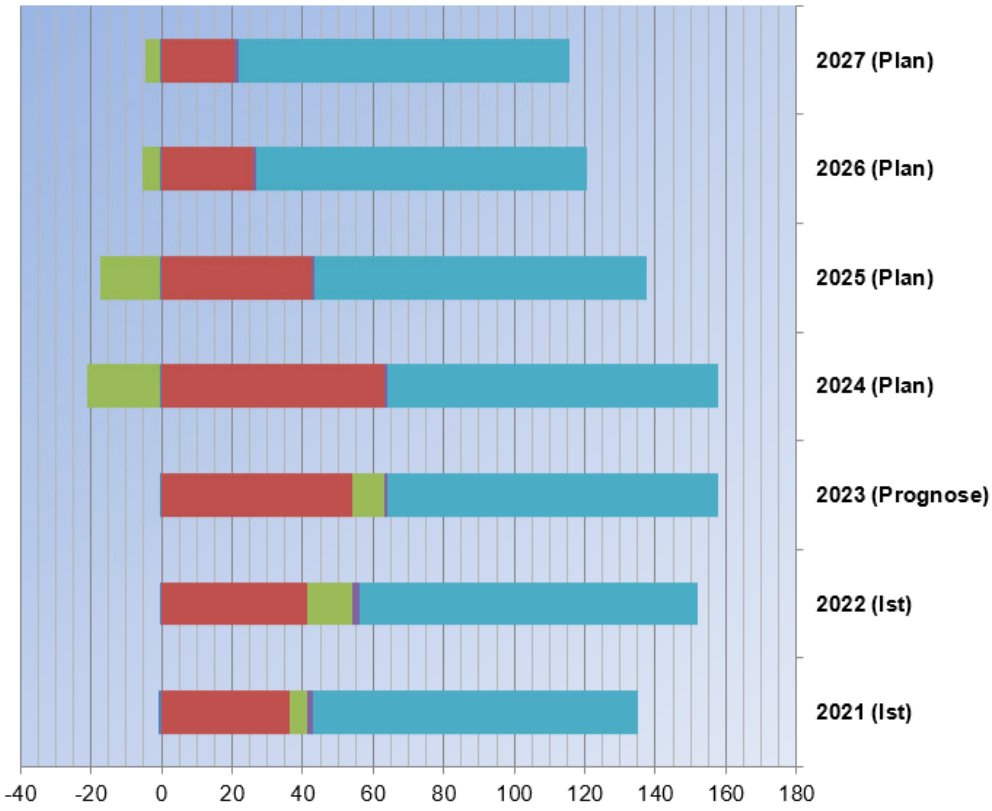
aus Planzahlen 2024, ohne Darlehensaufnahmen auf Haushaltsreste (63,7 Mio. €) und Inanspruchnahme von Ausgaberesten



Nettoposition

Die Nettoposition setzte sich aus den einzelnen Bilanzpositionen Basisreinvermögen, Jahresergebnis, Ergebnisrücklagen, sonstige Rücklagen und Sonderposten zusammen. Auf Basis des Stichtags 31.12.2022 (letzter festgestellter und zur Prüfung vorgelegter Jahresabschluss) und der Erkenntnis aus dem Haushaltsvollzug 2023 ergibt sich folgende Entwicklung:

Dabei setzt sich die Nettoposition voraussichtlich wie folgt zusammen:



	2021 (Ist)	2022 (Ist)	2023 (Prognose)	2024 (Plan)	2025 (Plan)	2026 (Plan)	2027 (Plan)
Basisreinvermögen	-0,8	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Ergebnisrücklagen	36,3	41,1	54,0	63,0	42,4	25,8	20,8
Jahresergebnis	4,8	13,0	9,0	-20,6	-16,6	-5,0	-4,1
Sonstige Rücklagen	1,9	2,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sonderposten	92,0	95,8	94,0	94,0	94,0	94,0	94,0

Inwieweit sich die Sonderposten entwickeln werden, ob also die Auflösungserträge aus Sonderposten die neu zu bilanzierenden Sonderposten schmälern oder nicht, kann nicht verlässlich abgeschätzt werden. Daher wird für 2023 ff. eine gleichbleibende Höhe an Sonderposten unterstellt.

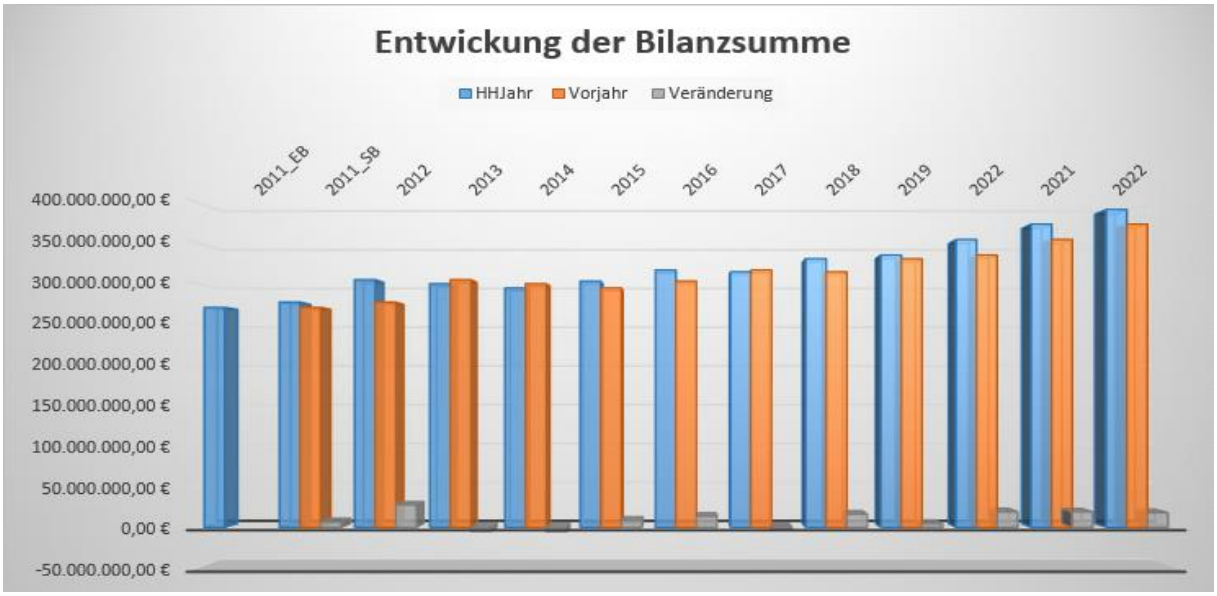
3.5 Entwicklung des Gesamtergebnisses

Der Kreistag des Landkreises Heidekreis hat in seiner Sitzung am 25.09.2015 die Eröffnungsbilanz des Heidekreises zum Stichtag 01.01.2011 mit einer Bilanzsumme von 271.100.327,23 € beschlossen. In der geprüften Eröffnungsbilanz wird bei vorgenannter Bilanzsumme der zu deckende, bereinigte, kamerale Fehlbetrag per 31.12.2010 mit 19.786.552,14 € festgestellt. Dieser konnte mit dem Jahresabschluss 2013 lt. Verwendungsbeschluss des Kreistages vom 16.06.2017 abschließend verrechnet werden. Danach verblieb noch ein Überschuss i. H. v. 3.539.873,07 €, der der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

Seitdem weisen die Jahresabschlüsse folgende Entwicklung auf:

Jahr	o. Ergebnis / a.o. Ergebnis	Überschuss / Zuschuss (-)	Verwendungs-beschluss	Ausgleich i. H. v.	für / durch	Überschuss	Bestand Überschussrücklage ordentl. Ergebnis	Bestand Überschussrücklage a.o. Ergebnis
2013			KT am 16.06.2017				3.539.873,07 €	0,00 €
2014	o. Ergebnis	9.676.529,54 €	KT am 21.08.2018			9.676.529,54 €	13.216.402,61 €	
	a.o. Ergebnis	1.065.719,76 €				1.065.719,76 €		1.065.719,76 €
2015	o. Ergebnis	9.756.245,74 €	KT am 22.03.2019			9.756.245,74 €	22.972.648,35 €	
	a.o. Ergebnis	-501.331,83 €		501.331,83 €	a.o. E-Rücklage	0,00 €		564.387,93 €
2016	o. Ergebnis	757.856,06 €	KT am 06.12.2019			757.856,06 €	23.730.504,41 €	
	a.o. Ergebnis	48.110,53 €				48.110,53 €		612.498,46 €
2017	o. Ergebnis	13.692.768,51 €	KT am 26.06.2020	1.451.148,77 €	für a. o. Ergebnis	12.241.619,74 €	35.972.124,15 €	
	a.o. Ergebnis	-2.063.647,23 €		612.498,46 €	a.o. E-Rücklage	0,00 €		0,00 €
2018	o. Ergebnis	1.903.303,27 €	KT am 26.03.2021	609.595,18 €	für a. o. Ergebnis	1.293.708,09 €	37.265.832,24 €	
	a.o. Ergebnis	-609.595,18 €				0,00 €		0,00 €
2019	o. Ergebnis	-11.105.681,12 €	KT am 24.06.2022	11.105.681,12 €	o. E-Rücklage	0,00 €	26.160.151,12 €	
	a.o. Ergebnis	64.051,12 €				64.051,12 €		64.051,12 €
2020	o. Ergebnis	7.355.320,92 €	KT am 16.12.2022			7.355.320,92 €	33.515.472,04 €	
	a.o. Ergebnis	2.741.880,34 €				2.741.880,34 €		2.805.931,46 €
2021	o. Ergebnis	4.957.233,45 €	KT am 15.12.2023			4.957.233,45 €	38.472.705,49 €	
	a.o. Ergebnis	-202.590,62 €		202.590,62 €	a.o. E-Rücklage	0,00 €		2.603.340,84 €

Der Jahresabschluss für 2022 wurde am 09.05.2023 dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt. Erfahrungsgemäß ergeben sich aus der Prüfung der Jahresabschlüsse keine nachträglichen Änderungen der Bilanzsumme, so dass der Stand der Bilanzsumme lt. Jahresabschluss 2022 für die Betrachtung der Entwicklung der Gesamtergebnisse entsprechend berücksichtigt werden kann.

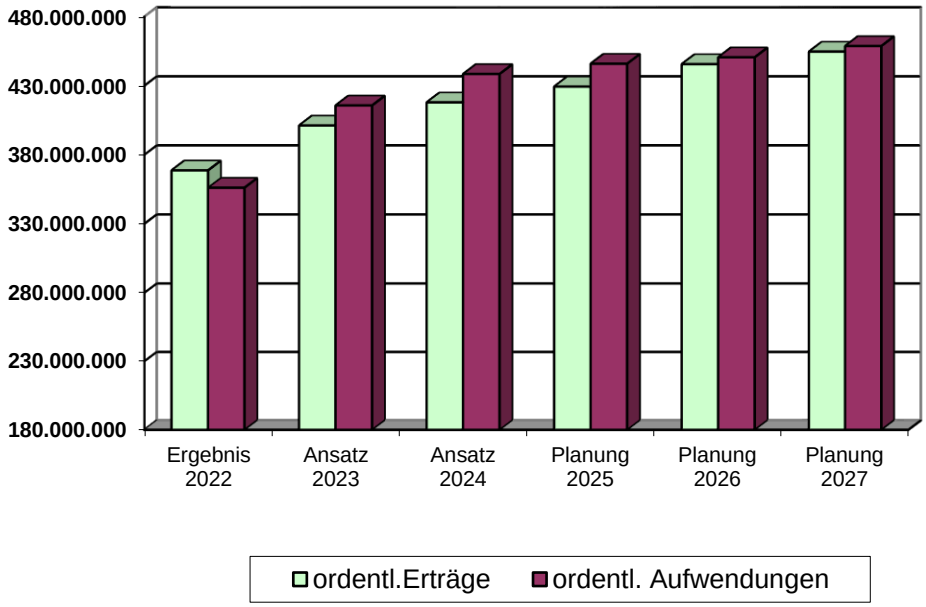


Bilanzjahr	Bilanzsumme		
	HHJahr	Vorjahr	Veränderung
2011 - EB	**271.100.327,23 €**		
2011 - SB	**277.577.247,87 €**	271.100.327,23 €	6.476.920,64 €
2012	**305.274.847,10 €**	277.577.247,87 €	27.697.599,23 €
2013	**300.307.890,18 €**	305.274.847,10 €	-4.966.956,92 €
2014	**294.990.311,67 €**	300.307.890,18 €	-5.317.578,51 €
2015	**303.366.644,86 €**	294.990.311,67 €	8.376.333,19 €
2016	**317.045.990,86 €**	303.366.644,86 €	13.679.346,00 €
2017	**314.766.804,05 €**	317.045.990,86 €	-2.279.186,81 €
2018	**330.960.929,07 €**	314.766.804,05 €	16.194.125,02 €
2019	**335.434.614,80 €**	330.960.929,07 €	4.473.685,73 €
2020	**354.624.077,73 €**	335.434.614,80 €	19.189.462,93 €
2021	**373.638.846,16 €**	354.624.077,73 €	19.014.768,43 €
2022	**391.623.948,81 €**	373.638.846,16 €	17.985.102,65 €

Dabei sind folgende Jahresergebnisse erzielt worden:

Haushaltsjahr	Ergebnis (mit Verwendungsbeschluss)	Ergebnis (vor Verwendungsbeschluss)	vorläufiges Ergebnis (vor Prüfung RPA)
2011	9.538.993,18 €		
2012	10.006.840,78 €		
2013	3.780.591,25 €		
2014	10.742.249,30 €		
2015	9.254.913,91 €		
2016	805.966,59 €		
2017	11.629.121,28 €		
2018	1.293.708,09 €		
2019	-11.041.630,00 €		
2020	10.097.201,26 €		
2021		4.754.642,83 €	
2022			12.956.074,60 €
		Summe erwirtschafteter Überschüsse:	73.818.673,07 €
		davon für Deckung des kameralen Fehlbetrages vorrangig zu verwenden:	-19.786.552,14 €
		per 31.12.2022 verbleibender Überschuss:	**54.032.120,93 €**

Unter Berücksichtigung der noch nicht beschlossenen Werte zur Jahresrechnung 2022 ergibt sich folgende Entwicklung der Haushaltssituation des Heidekreises durch die mit dem Haushaltsplan 2024 vorgelegten Werte:

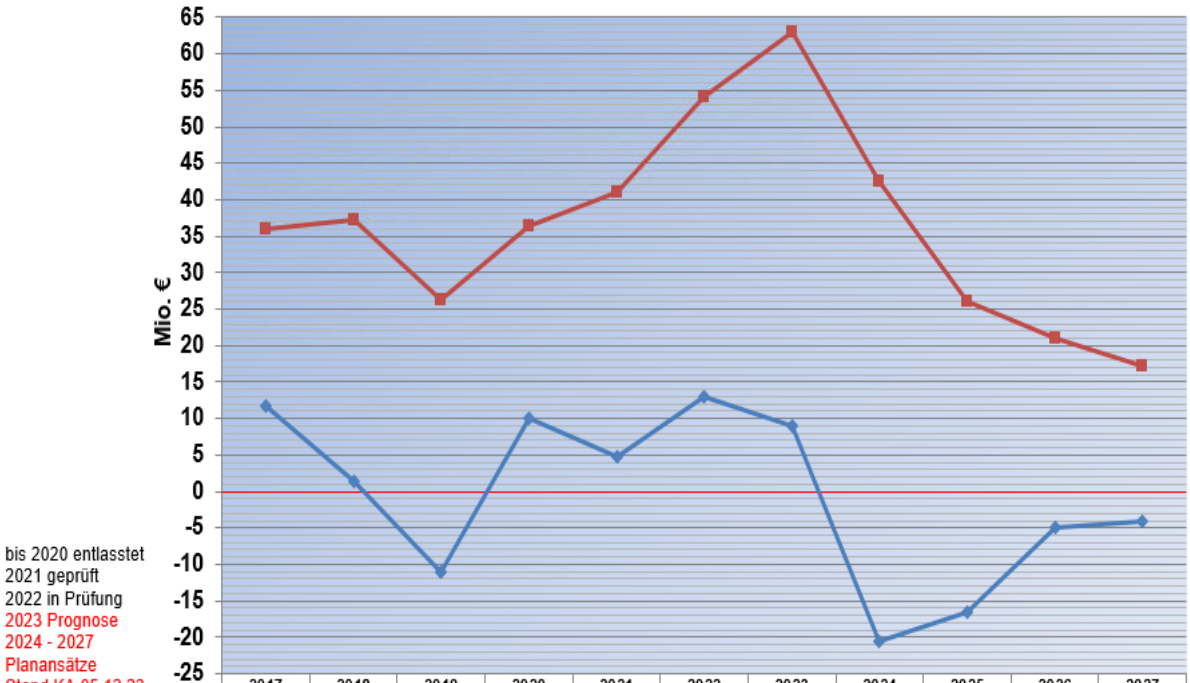


ordentl.	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Erträge	368.742.949 €	401.254.400 €	417.983.900 €	429.438.400 €	445.687.900 €	454.759.100 €
Aufwendungen	356.189.567 €	415.764.100 €	438.551.300 €	445.984.600 €	450.631.700 €	458.794.200 €
Ergebnis	12.553.382 €	-14.509.700 €	-20.567.400 €	-16.546.200 €	-4.943.800 €	-4.035.100 €
außerordentl.	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Erträge	641.204 €	0 €	50.000 €	50.000 €	30.000 €	30.000 €
Aufwendungen	238.512 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ergebnis	402.692 €	0 €	50.000 €	50.000 €	30.000 €	30.000 €
Saldo o./a. o. Ergebnis	**12.956.074 €**	**-14.509.700 €**	**-20.517.400 €**	**-16.496.200 €**	**-4.913.800 €**	**-4.005.100 €**

Nach positiver Entwicklung der Jahresergebnisse der Vorjahre kann voraussichtlich auch 2023 daran angeknüpft werden mit einer prognostizierten Ergebnisverbesserung um rd. 25,4 Mio. € im Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses, also einem Überschuss von rd. 10,9 Mio. € an Stelle eines Defizites von rd. 14,5 Mio. €. Ermittelt wurden diese Werte nach der aus Vorjahren bewährten Erstellung einer Ganzjahresprognose auf Grundlage der Bewirtschaftungszahlen für das 3. Quartal.

Für die Darstellung der Entwicklung der Überschussrücklage wird das prognostizierte Jahresergebnis 2023 noch bereinigt um die erfahrungsgemäß anfallenden Wertberichtigungen, weshalb nachfolgend mit nur 9,0 Mio. € Überschuss gerechnet wird statt der prognostizierten 10,9 Mio. €. Danach kann unter Fortschreibung der Entwicklung mit den Planwerten ab 2024 zum Ende des Finanzplanungszeitraumes per 31.12.2027 ein Bestand von rd. 17,1 Mio. € erwartet werden.

Entwicklung der Überschussrücklage:



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
strukturelles Ergebnis	11,63	1,29	-11,04	10,10	4,75	12,96	9,00	-20,52	-16,50	-4,91	-4,01
Überschussrücklage (+)/ abzudeckendes Fehl (-)	35,97	37,27	26,22	36,32	41,08	54,03	63,03	42,51	26,02	21,10	17,10

3.6 Finanzierung der Investitionstätigkeiten

Im Haushaltsplan 2024 sind als Auszahlungen für Investitionstätigkeit 67,98 Mio. € (Bruttoinvestitionssumme) eingeplant. Unter Berücksichtigung der investiven Einzahlungen von 35,48 Mio. € ergibt sich damit eine Nettoinvestitionssumme von 32,5 Mio. €.

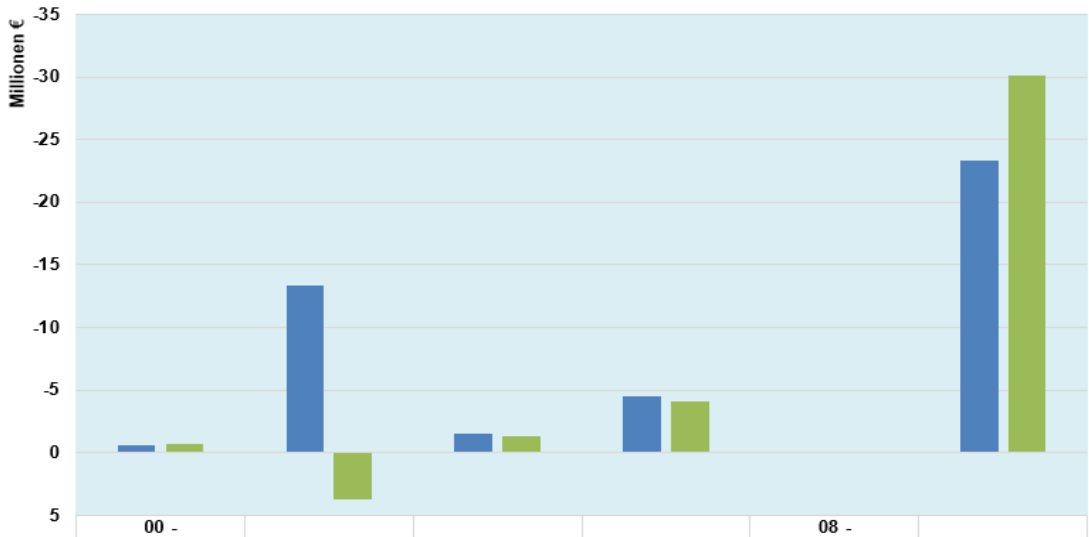
Da aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Zahlungsüberschüsse generiert werden (-9,6 Mio. €), müssen bereits die ordentlichen Tilgungsleistungen für Investitionskredite (9,1 Mio. €) aus der bestehenden Liquidität geleistet werden. Darüber hinaus besteht dann auch keine sog. „freie Spitze“ zur Finanzierung von Investitionen, sodass der Nettoinvestitionsbedarf des Heidekreises vollumfänglich mit Kreditaufnahmen hinterlegt wird. Gemessen an der Bruttoinvestitionssumme (67,98 Mio. €) beträgt der Anteil aus Kreditfinanzierung damit 47,7 % und 99,8 % des Nettoinvestitionsvolumens (ohne Berücksichtigung des Erwerbs von Finanzvermögensanlagen (Zeile 28) bei der Kreditfinanzierung).

Folgend werden Auszahlungen mit negativen und Einzahlungen mit positiven Werten dargestellt.

Investitionen nach Teilhaushalten:

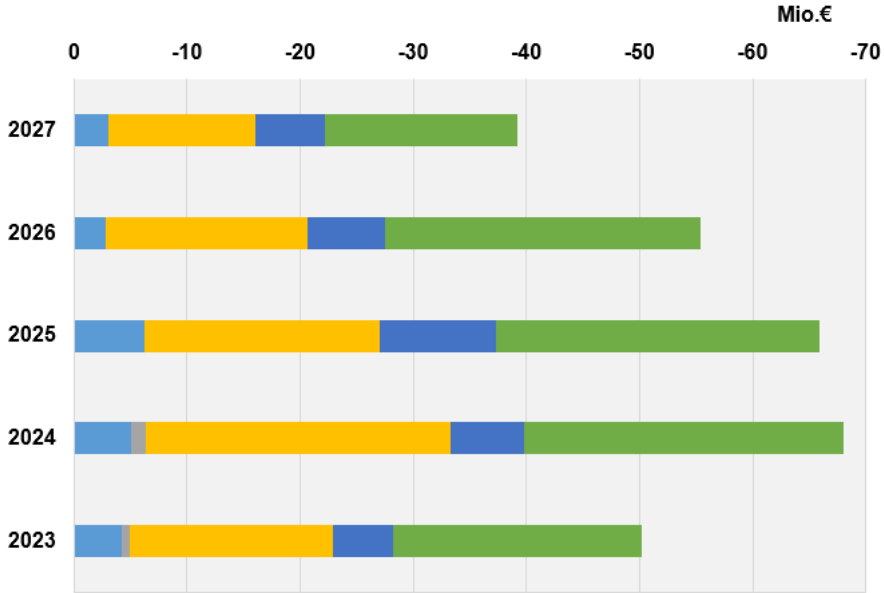
	2023		2023	2024		2024
Teilhaushalt	**Einzahlung**	**Auszahlung**	**Nettoinvest**	**Einzahlung**	**Auszahlung**	**Nettoinvest**
00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, Arbeitsing., Betriebl. Soz.Beratung, PR,GB	1.091.300	-1.732.600	**-641.300**	1.134.300	-1.866.200	**-731.900**
01 - Service und Finanzen	301.600	-13.628.400	**-13.326.800**	17.551.700	-13.800.000	**3.751.700**
03 - Ordnung	50.000	-1.547.900	**-1.497.900**	0	-1.297.800	**-1.297.800**
06 - Kinder, Jugend, Familie	42.000	-4.586.000	**-4.544.000**	10.000	-4.124.200	**-4.114.200**
08 - Veterinärwesen u. Verbraucherschutz	0	0	**0**	0	-15.000	**-15.000**
09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt	5.344.500	-28.665.400	**-23.320.900**	16.784.100	-46.877.700	**-30.093.600**
Summe	**6.829.400**	**-50.160.300**	**-43.330.900**	**35.480.100**	**-67.980.900**	**-32.500.800**

Nettoinvestitionen nach Teilhaushalten:



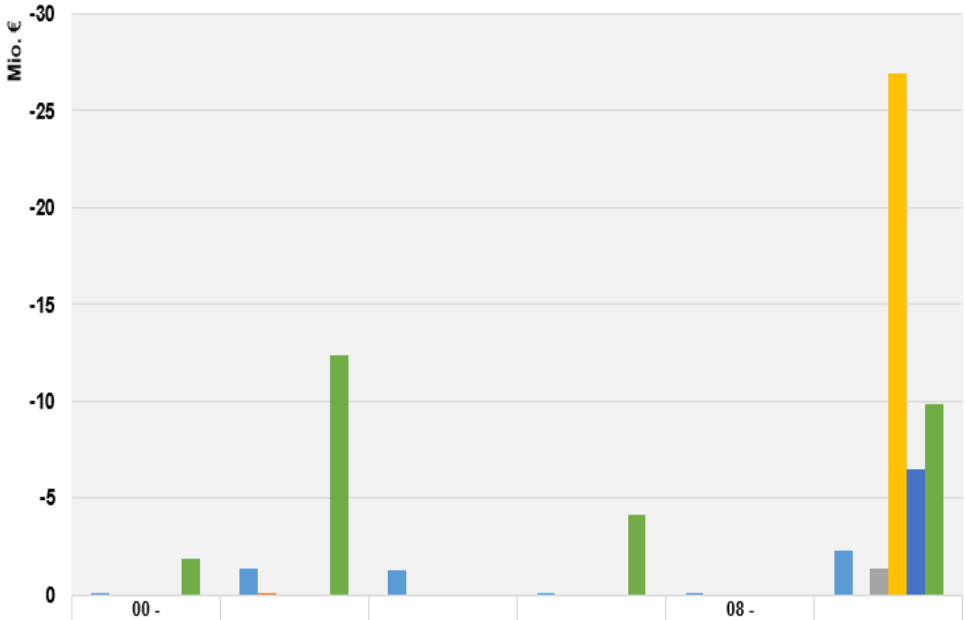
	00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, etc.	01 - Service und Finanzen	03 - Ordnung	06 - Kinder, Jugend, Familie	08 - Veterinärwesen u. Verbraucherschutz	09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt
2023 Nettoinvest	-641.300	-13.326.800	-1.497.900	-4.544.000	0	-23.320.900
2024 Nettoinvest	-731.900	3.751.700	-1.297.800	-4.114.200	-15.000	-30.093.600

Bruttoinvestitionen nach Jahren und Arten:



	2023	2024	2025	2026	2027
Erwerb bewegliches Vermögen	-4.195.700	-5.018.500	-6.227.700	-2.784.700	-2.986.700
Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-60.000			
Erwerb von Grundstücken	-700.000	-1.320.000	-50.000	-50.000	
Hochbau	-17.955.400	-26.920.200	-20.760.000	-17.820.000	-13.100.000
Tiefbau	-5.340.000	-6.500.000	-10.320.000	-6.900.000	-6.110.000
Zuweisungen/Zuschüsse	-21.969.200	-28.162.200	-28.596.200	-27.816.200	-16.966.200

Bruttoinvestitionen 2024 nach Teilhaushalten und Art:



	00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, etc.	01 - Service und Finanzen	03 - Ordnung	06 - Kinder, Jugend, Familie	08 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz	09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt
Erwerb bewegliches Vermögen	-20.000	-1.390.000	-1.297.800	-8.200	-15.000	-2.287.500
Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-60.000				
Erwerb von Grundstücken						-1.320.000
Hochbau						-26.920.200
Tiefbau						-6.500.000
Zuweisungen/Zuschüsse	-1.846.200	-12.350.000		-4.116.000		-9.850.000

Alle wesentlichen Brutto-Investitionen in 2024 im Einzelnen:

(ab 500.000 € Auszahlungsansatz in 2024)

00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, etc.	
Eigenanteil LK in KSBK	-756.200
Kreisschulbaukasse	-1.090.000
01 - Service und Finanzen	
Beschaffung Hardware	-790.000
Krankenhausumlage an das Land	-2.600.000
Rückzahlung Rekultivierungsrückstellung AHK	-1.000.000
Zuschuss Neubau Heidekreis-Klinikum (HKK)	-8.750.000
06 - Kinder, Jugend, Familie	
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Kiga-ausbau	-2.481.000
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Krippenausbau	-1.625.000
09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt	
Anbindung HKK über K 157	-100.000
BBS Soltau, Um-/Erweiterungsbau Winsener Str. 57	-500.000
BBS Walsrode, San.BT B (ehem. Dach/Fass. B1,B2,B3)	-3.000.000
Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken	-5.000.000
Digitalpakt Schulen - Bau	-820.200
Ertüchtigung Knotenpunkt B 209 / K 157	-930.000
Flächentausch mit dem Land Nds.	-700.000
Geräte/bewegliche Sachen KSM	-650.000
Grunderwerb BBS Walsrode	-570.000
K 148, Ortslage Düshorn	-2.900.000
K 156, KVP "DogShop" - Bomlitz einschl. Radweg	-950.000
K141/142 - Radweg Riepe-Kroge	-900.000
Sanierung Sporthalle BBS Soltau	-2.700.000
SEP-Schulbaumaßnahme, Gymnasium Munster	-1.500.000
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schneverdingen	-13.450.000
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schwarmstedt	-2.500.000
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Bomlitz	-1.000.000
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Walsrode	-620.000
Zuw. Gem. Bispingen, Sporthalle/Mensa/Forum	-1.000.000
Zuw. Gem. Neuenkirchen, Erweiterungsbau	-1.000.000
Zuw. Stadt Soltau, Sanierung Hindenburgstadion	-1.170.000

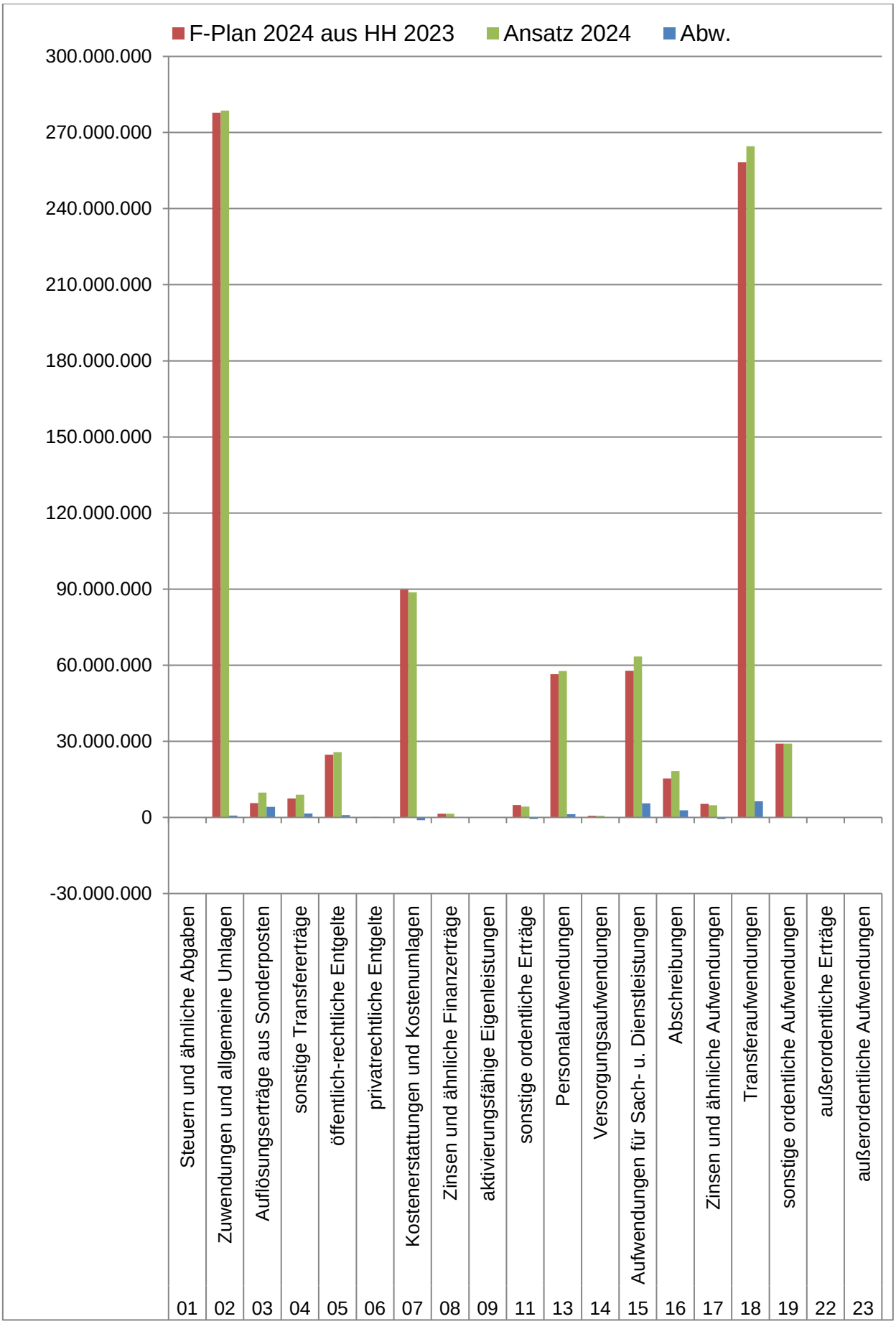
Die veranschlagten Investitionen sind in den Folgejahren abzuschreiben und belasten dadurch den Ergebnishaushalt künftiger Jahre. Im Gegenzug wird durch die Auflösung der ggf. erhaltenen Investitionszuweisungen der Ergebnishaushalt entlastet.

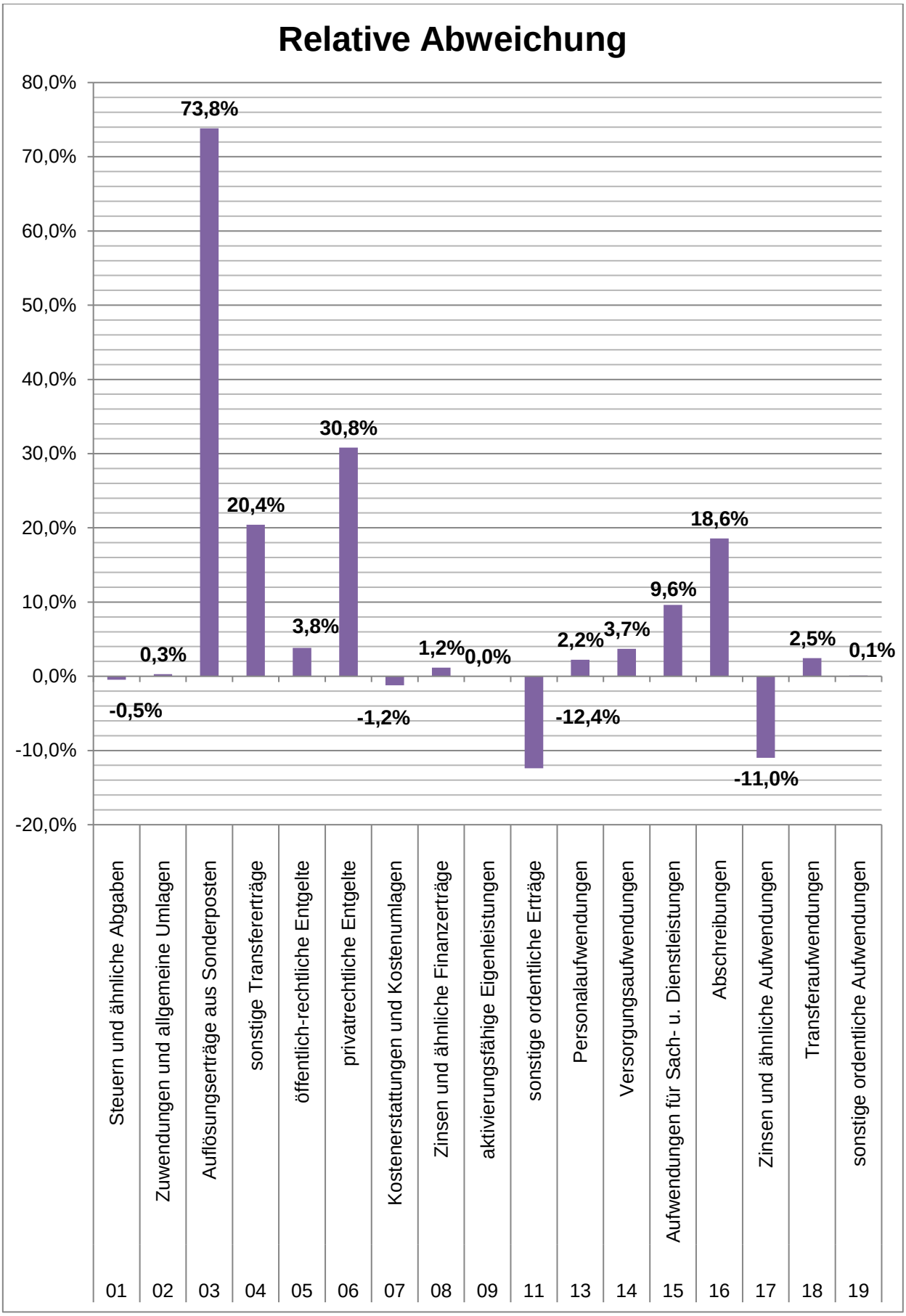
3.7 Wesentliche Abweichungen von der Finanzplanung des Vorjahres

Gem. § 6 Satz 3 Nr. 3 KomHKVO sind die wesentlichen Abweichungen des Haushaltsplans von der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Vorjahres darzustellen.

Ergebnishaushalt:

Ergebnishaushalt		Planung 2023 für 2024	Ansatz 2024	Abweichung	
				abs.	%
01	Steuern und ähnliche Abgaben	107.100	106.600	-500	-0,47%
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.822.500	278.598.700	776.200	0,28%
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.618.000	9.765.500	4.147.500	73,83%
04	sonstige Transfererträge	7.457.500	8.980.500	1.523.000	20,42%
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	24.766.600	25.712.300	945.700	3,82%
06	privatrechtliche Entgelte	145.100	189.800	44.700	30,81%
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.802.900	88.723.300	-1.079.600	-1,20%
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.446.500	1.463.400	16.900	1,17%
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	150.000	150.000	0	0,00%
11	sonstige ordentliche Erträge	4.902.100	4.293.800	-608.300	-12,41%
12	**Summe ordentliche Erträge**	**412.218.300**	**417.983.900**	**5.765.600**	**1,40%**
13	Personalaufwendungen	56.436.600	57.694.100	1.257.500	2,23%
14	Versorgungsaufwendungen	639.500	663.200	23.700	3,71%
15	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	57.840.500	63.402.800	5.562.300	9,62%
16	Abschreibungen	15.368.800	18.220.800	2.852.000	18,56%
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.393.500	4.801.100	-592.400	-10,98%
18	Transferaufwendungen	258.273.400	264.631.800	6.358.400	2,46%
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	29.112.400	29.137.500	25.100	0,09%
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**423.064.700**	**438.551.300**	**15.486.600**	**3,66%**
21	**ordentliches Ergebnis**	**-10.846.400**	**-20.567.400**	**-9.721.000**	**89,62%**
22	außerordentliche Erträge	0	50.000	50.000	
23	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	
24	**außerordentl. Ergebnis**	**0**	**50.000**	**50.000**	
	Jahresergebnis (Saldo aus ordentlichen u. außerordentlichen Ergebnis)	**-10.846.400**	**-20.517.400**	**-9.671.000**	**89,16%**


F-Plan 2024 aus HH 2023
Ansatz 2024
Abw.
300.000.000
270.000.000
240.000.000
210.000.000
180.000.000
150.000.000
120.000.000
90.000.000
60.000.000
30.000.000
0
-30.000.000
Steuern und ähnliche Abgaben
Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Auflösungserträge aus Sonderposten
sonstige Transfererträge
öffentlich-rechtliche Entgelte
privatrechtliche Entgelte
Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Zinsen und ähnliche Finanzerträge
aktivierungsfähige Eigenleistungen
sonstige ordentliche Erträge
Personalaufwendungen
Versorgungsaufwendungen
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen
Abschreibungen
Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Transferaufwendungen
sonstige ordentliche Aufwendungen
außerordentliche Erträge
außerordentliche Aufwendungen
01
02
03
04
05
06
07
08
09
11
13
14
15
16
17
18
19
22
23


Relative Abweichung
80,0%
70,0%
60,0%
50,0%
40,0%
30,0%
20,0%
10,0%
0,0%
-10,0%
-20,0%
-0,5%
0,3%
73,8%
20,4%
3,8%
30,8%
-1,2%
1,2%
0,0%
-12,4%
2,2%
3,7%
9,6%
18,6%
-11,0%
2,5%
0,1%
Steuern und ähnliche Abgaben
Zuwendungen und allgemeine Umlagen
Auflösungserträge aus Sonderposten
sonstige Transfererträge
öffentlich-rechtliche Entgelte
privatrechtliche Entgelte
Kostenerstattungen und Kostenumlagen
Zinsen und ähnliche Finanzerträge
aktivierungsfähige Eigenleistungen
sonstige ordentliche Erträge
Personalaufwendungen
Versorgungsaufwendungen
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen
Abschreibungen
Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Transferaufwendungen
sonstige ordentliche Aufwendungen
01
02
03
04
05
06
07
08
09
11
13
14
15
16
17
18
19

Steuern und ähnliche Abgaben

Der hier zuvor zu Buche geschlagene Landeszuschuss nach § 5 Nds. AG SGB II aus dem Teilhaushalt 05 (Soziales) wird ab 2024 entfallen. Dies wurde bereits bei der Finanzplanung für 2024 in 2023 berücksichtigt. Nunmehr wird hier nur noch die Jagdsteuer aus dem Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen) abgebildet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen weicht der Ansatz 2024 von den Finanzplanungen zum Haushalt 2023 für 2024 um lediglich 0,28 % ab. In absoluter Zahl ist ein Mehrertrag von 0,8 Mio. € festzustellen.

Für den Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen) ist eine Senkung von 0,9 % bezogen auf die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu verzeichnen, was einer Minderung um 1,6 Mio. € entspricht. In der Planung für 2023 wurde in 2024 mit einer höheren Kreisumlage gerechnet, in der aktuellen Planung ist dagegen aufgrund der Steuerkraftentwicklung der Städte und Gemeinden (geringere Umsatzsteuer- und Einkommenssteueranteile) eine geringere Kreisumlage vorzusehen. Bei den Schlüsselzuweisungen für Landkreisaufgaben wird dagegen mit einem Ertragszuwachs gerechnet.

Im Teilhaushalt 06 steigen dagegen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um 1,3 Mio. €, es wird also eine Erhöhung um 68,5 % erwartet. In dem Produkt 36110 (Frühkindliche Bildung und Betreuung) sind im Unterschied zur vorangegangenen Planung neue Förderrichtlinien berücksichtigt. Rund 1 Mio. € sind nun mehr im Ansatz, im Besonderen sei hier die Förderrichtlinie „Qualität in Kitas II“ zu nennen. Parallel dazu steigen die Transferaufwendungen in diesem Produkt.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Hier ist ein Anstieg von 73,8 % zu verzeichnen, das entspricht einer Mehrung von 4,1 Mio. €. Die Steigerung bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten ergibt sich im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt). Maßgeblich schlägt hier die Auflösung der Sonderposten zur Sanierungsmaßnahme am Dethlinger Teich, Produkt 12290 (Bodenschutz) mit 2,6 Mio. € zu Buche, welche mit 100 %iger Deckung aus Landesmitteln geplant ist. Zur Verbesserung trägt auch die Auflösung von Sonderposten aus der Landesförderung zu den „weißen Flecken“, teilweise rückwirkend bis 2020, mit 1,4 Mio. € im Produkt 53692 (Versorgung mit techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur) bei.

Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge erhöhen sich zu den Planungen in 2023 für 2024 in 2024 um 20,4 %. Dies macht einen Wert von 1,5 Mio. € aus und ist im Wesentlichen dem Teilhaushalt 06 (Kinder, Jugend, Familie), Produkt 34110 (Unterhaltsvorschussleistungen) zuzuordnen. Die Ansätze für Unterhaltsansprüche wurden mit der Änderungsliste an die Ertragslage auf Grundlage der Prognose 2023 um 1 Mio. € angepasst.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Hier ist ein Anstieg um 0,9 Mio. €, mithin um 3,8 %, zu verzeichnen, der im Wesentlichen dem Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) zuzuordnen ist. Eine Neuveranschlagung mit angepassten, höheren Erträgen zu Gebühren für Prüfingenieure für den HKK-Neubau zeichnet ein Plus von 0,5 Mio. € im Produkt 52190 (Bau- und Grundstücksordnung). Im gleichen Produkt schlägt eine Anpassung zur Ertragserwartung zu WEA-Repowering mit 0,2 Mio. € zu Buche.

Privatrechtliche Entgelte

Die privatrechtlichen Entgelte steigen in 2024 um 30,8 %, mithin um 44.700 €. Dies liegt darin begründet, dass bei den Erträgen aus Erbbaurecht und Erbpachtrecht die Ansätze für die VHS Rosenstraße und bei den Mieten und Pachten ab 2024 neu die Untervermietung an das Jobcenter im Produkt 11120 (Gebäudemanagement) berücksichtigt wird.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sinken um 1,2 %. Dies entspricht einer Minderung von insgesamt 1 Mio. €.

Im Teilhaushalt 05 (Soziales) ist eine Minderung um 4 Mio. € zu verzeichnen. Jedoch lässt der Teilhaushalt 06 (Kinder, Jugend, Familie) eine Verbesserung um 1,3 Mio. €, der Teilhaushalt 07 (Gesundheit) um 0,8 Mio. € und der Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) eine Steigerung um 0,9 Mio. € erkennen.

Die Minderungen der Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Teilhaushalt 05 (Soziales) im Produkt 31300 (Leistungen nach dem AsylblG) zu finden. Mindereinnahmen von 5,3 Mio. €, das entspricht 60,6 %, resultieren aus der nachlaufend pauschalen Landeserstattung. In der Planung 2023 für 2024 wurde von 750 leistungsberechtigten Personen ausgegangen, laut Prognose werden es voraussichtlich 287 Fälle sein. Im Produkt 31190 (Verwaltung der Sozialhilfe) jedoch zeichnet sich eine Verbesserung in Höhe von 1,6 Mio. € ab. Bei steigenden Aufwendungen steigt ebenso die Ertragserwartung, auch wenn die Landesbeteiligung an den örtlichen Leistungen nur noch 31,0 % statt 33,3 % beträgt. Ein auseinanderklaffen der Schere zwischen Ertrag und Aufwand zeichnet sich weiterhin ab.

Im Teilhaushalt 06 (Kinder, Jugend, Familie) findet sich die Verbesserung im Wesentlichen im Produkt 34110 (Unterhaltsvorschussleistungen) mit 1 Mio. € wegen Anpassung des Existenzminimums. Dadurch resultiert eine Neukalkulation der Unterhaltsvorschusszahlungen auf Basis der Mindestunterhaltsverordnung, hier Erstattung des Landes 80 % korrespondierend zu den entsprechenden Transferaufwendungen.

Die Entschädigungszahlungen für die Quarantäneanordnungen werden auch weiterhin bearbeitet und ausgezahlt. Anträge auf Corona-Quarantäneentschädigungen können nach aktuellem Stand bis zum 31.01.2025 gestellt werden. Demnach wurden im Teilhaushalt 07 (Gesundheit) im Produkt 41470 (Gesundheitsmanagement) Aufwendungen und in gleicher Höhe Landeserstattungen geplant. Für 2024 wird von einem Durchlauf von 800.000 € ausgegangen, ab 2025 sind es noch 75.000 €, ab dann werden jährlich 10.000 € angenommen.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) ist der Gemeindeanteil an der umfassenden Sanierung der Grund- und Oberschule Rethem mit 800.000 € berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Der Anstieg der Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen um 16.900 € (1,2 %) im Vergleich zur Vorjahresfinanzplanung erklärt sich zum einen durch die Anpassung der zu erwartenden Erträge aus Gewinnanteilen von Unternehmen im Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen), Produkt 61300 (Beteiligungsmanagement & sonstige Darlehensverwaltung) mit einem Minus von 83.100 € und zum anderen aus einem Plus in Höhe von 100.000 € durch Zinsen aus Anlage von Termingeldern im Produkt 61200 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft).

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sinken um 0,6 Mio. € (12,4 %). Maßgeblich ist dies dem Teilhaushalt 03 (Ordnung) und dort dem Produkt 12243 (Verkehrsüberwachung) zuzuordnen.
Die Ansätze des Ertragsaufkommens 2024 wurden an die Erfahrungswerte aus 2023 angepasst. Wegen der Verzögerung der technischen Zulassung neuer Messtechnik sind erst ab 2026 Auswirkungen durch den Einsatz neuer Messtechnik auf der BAB zu erwarten.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen steigen im Vergleich zur Finanzplanung in 2023 für 2024 in 2024 um 2,2 %. Dies macht einen Wert von 1,3 Mio. € aus. Dieser Anstieg ist im Wesentlichen aufgrund erhöhter anzunehmender tariflicher Steigerungen begründet. Für die tariflich Beschäftigten wurde mit einer tariflichen Anpassung von 5,5 % und bei den Beamten mit 3 % für 2024 gerechnet. Hinzu kommen 17 neue Stellen, die in 2024 mit einem Halbjahresansatz berücksichtigt sind. Im Hinblick auf unbesetzte Stellen aufgrund Fluktuationen und entfallende Mitarbeitende aus der Lohnfortzahlung wegen längerer Erkrankung wurde zentral eine pauschale Kürzung der Personalaufwendungen im Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen), Produkt 11113 (Allgemeine Erträge und Aufwendungen) von 2,5 Mio. € aufgenommen. Daneben wurde eine um 1 Mio. € höhere Pensions- und Beihilferückstellung aufgrund der anstehenden Tarifsteigerung für die Beamtinnen und Beamten berücksichtigt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hinsichtlich der Sach- und Dienstleistungen ist insgesamt eine Steigerung um 9,6 % zu verzeichnen, mithin eine Steigerung in absoluter Zahl von 5,6 Mio. €.

Diese Steigerung entsteht im Wesentlichen in den Teilhaushalten 03 (Ordnung) mit steigenden Aufwendungen von 1,9 Mio. € und 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) mit 2,9 Mio. €.

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt 03 liegen in dem Bedarf des Produktes 12730 (Rettungsdienst) begründet. Im Rettungsdienst sind die Steigerungen der Kosten der Beauftragten berücksichtigt.

Im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) lassen sich die Steigerungen im Wesentlichen auf Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen und die Gebäudebewirtschaftung zurückführen. Im Besonderen sind hier die Schulen maßgeblich. Die Grund- und Oberschule Rethem und die Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt werden umfassend saniert. Die Stadt Walsrode hat die laufende Schulverwaltung an den Landkreis zurückgegeben. Dadurch verschieben sich die Aufwendungen von den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ aus Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ in Zeile 15 für die Walsroder Schulen. Zudem sind hier Energiepreissteigerungen für Gas- und StromZu nennen ist zudem ein Anstieg im Produkt 24390 (Gebäudemanagement Schulen) von 0,8 Mio. €. Das Produkt 55490 (Naturschutz und Landschaftspflege) zeigt eine Aufwandsmehrung von 0,5 Mio. €. Hier werden ab 2024 die Förderprogramme Birkhuhn 2.0 (SAB-Birkwilderlebensräume), KLIMO II und BioArt 24/27 – BioIV abgebildet.

Abschreibungen

Die Abschreibungen mehren sich um 2,9 Mio. € (18,6 %). Korrespondierend zu den Erträgen aus Auflösung von Sonderposten sind für den Anstieg die Aufwendungen aus Abschreibung zur Sanierungsmaßnahme am Dethlinger Teich und aus Abschreibung der aktivierten Zuwendungen an die Ausführenden des Breitbandausbaus betreffend der weißen Flecken maßgeblich.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen vermindern sich um 11 % bzw. um 0,6 Mio. €. Die Aufwendungen ergeben sich aus dem Produkt 61200 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) im Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen). Durch die Gesamtverbesserung in 2023 konnte statt einer Umschuldung eine teilweise Entschuldung vorgenommen werden. Wegen des Investitionsstaus wurden Maßnahmen neu angemeldet und verschieben sich somit teilweise in die Finanzplanungsjahre. Zudem ergeben sich hinsichtlich des Zuschusses zum Neubau des Heidekreis-Klinikums geringere Kreditzinsen, da das Heidekreis-Klinikum plant, zunächst vorrangig den Landeszuschuss einzusetzen. Ebenso sind Kreditzinsen durch den wieder aufgenommenen Landeszuschuss für den Breitbandausbau einzusparen.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen steigen um 2,5 % an. Im Ergebnis ergibt sich damit eine Veränderung von insgesamt 6,4 Mio. €. Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus Veränderungen in den Teilhaushalten 05 (Soziales), 06 (Kinder, Jugend, Familie) und 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt).

Im Teilhaushalt 05 (Soziales) lässt sich eine Aufwandsminderung in Höhe von 2,1 Mio. € (1,2 %) feststellen. Der signifikante Rückgang ist wesentlich zurückzuführen auf die Anzahl der leistungsberechtigten Personen im Produkt 31300 (Leistungen nach dem AsylbLG). Ist man in der Ansatzplanung 2023 für 2024 noch von 1.000 Fällen ausgegangen, so werden jetzt noch 350 leistungsberechtigte Personen zugrunde gelegt. Daraus ergeben sich sinkende Transferaufwendungen von 5,2 Mio. €. Für die Folgejahre geht man von 500 Personen in 2025 und 2026 und von 350 für 2027 aus.

Auch im Produkt 31210 (Leistungen für Unterkunft und Heizung) werden weniger Bedarfsgemeinschaften angenommen. So wurde im Vorjahr für 2024 mit 5.200 und jetzt mit 4.850 Bedarfsgemeinschaften gerechnet. Trotz der berücksichtigten Steigerung von Heiz- und anderen Unterkunftskosten entsteht dadurch eine Verbesserung von 2,1 Mio. € (6,1 %).

Im Gegensatz dazu ist mit steigenden Transferaufwendungen im Produkt 31240 (Arbeitslosengeld II / Bürgergeld) in Höhe von 2,9 Mio. € zu rechnen. Auch hier sinken zwar die Bedarfsgemeinschaften von 5.200 auf 4.850, jedoch wurde ein Anstieg der Regelsätze mit rund 12 % in 2024 berücksichtigt.

Ebenso steigende Transferaufwendungen lässt das Produkt 31180 (Hilfe zur Pflege) erkennen. Maßgeblich für den deutlichen Anstieg von 2 Mio. € ist eine Rechtsänderung: das Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) besagt, dass ab dem 01.09.2022 nur noch Pflegeeinrichtungen zugelassen werden, die ihre Pflege- und Betreuungskräfte nach Tarif oder kirchenarbeitsrechtlichen Regelungen bezahlen oder mindestens in Höhe eines Tarifvertrags oder einer kirchenarbeitsrechtlichen Regelung entlohnen.

Der Teilhaushalt 06 (Kinder, Jugend, Familie) zeigt den stärksten Anstieg der Transferaufwendungen mit insgesamt 8,2 Mio. €, das entspricht 14,5 %. Korrespondierend zu den Erträgen finden sich hier Mehraufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. € im Produkt 34110 (Unterhaltsvorschussleistungen) wegen der Anpassung des Existenzminimums. Dadurch resultiert eine Neukalkulation der Unterhaltsvorschusszahlungen auf Basis der Mindestunterhaltsverordnung.

In dem Produkt 36110 (Frühkindliche Bildung und Betreuung) sind im Unterschied zur vorangegangenen Planung neue Förderrichtlinien berücksichtigt. Rund 1 Mio. € sind nun mehr im Ansatz, im Besonderen sei hier die Förderrichtlinie „Qualität in Kitas II“ zu nennen. Parallel dazu steigen die Erträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

Die Produkte 36330 (Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige) und 36344 (Teilhabe junger Menschen) wurden zusammen um 5 Mio. € bezüglich der Transferaufwendungen im Ansatz 2024 zur Vorjahresplanung erhöht. Der signifikante Anstieg ist der Anpassung der Löhne und Gehälter von Erziehenden an den Tarif geschuldet, außerdem ist ein Fallanstieg in beiden Produkten erkennbar. Ebenso werden Maßnahmen auf Grund von Spezialisierung in der Jugendhilfe immer kostenintensiver. Im Bereich Teilhabe junger Menschen führt der weiterhin zunehmende Einsatz von Schulbegleitungen (Integrationshilfen) zur Erhöhung der Aufwendungen.

Die Konversionsförderung an die Stadt Bad Fallingbostel in Höhe von 1 Mio. €, welche zuvor noch im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt), Produkt 57192 (Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung) enthalten war, wurde nun nicht mehr veranschlagt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen insgesamt lediglich um 25.100 € (0,09 %) an.

Im Produkt 24120 (Schülerbeförderung) des Teilhaushaltes 00 (Verwaltungsleistung, Stabsstellen) wurde bis zum 30.04.2024 mit dem 49,00 € Deutschland-Ticket gerechnet. Danach wurden 69,00 € für ein Ticket zugrunde gelegt. Hier steigen die Aufwendungen aufgrund von Tarifanpassungen im Niedriglohnbereich und anziehenden Kraftstoffpreisen. Eine Ansatzsteigerung von 171.600 € verzeichnet das Produkt 24320 (Schulverwaltung). Ausschlaggebend dafür ist die signifikante Anhebung der Schülerunfallversicherung.

Eine Minderung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen findet sich im Teilhaushalt 05 (Soziales) in Höhe von 942.200 €, was im Wesentlichen dem Produkt 31300 (Leistungen nach dem AsylbLG) zuzuordnen ist. Hier ergibt sich aufgrund von sinkenden Fallzahlen eine geringere Weiterleitung von Verwaltungskostenanteilen an die hiesigen Städte und Gemeinden für die Übernahme von Verwaltungsaufgaben zur Gewährung von Leistungen nach dem AsylbLG.

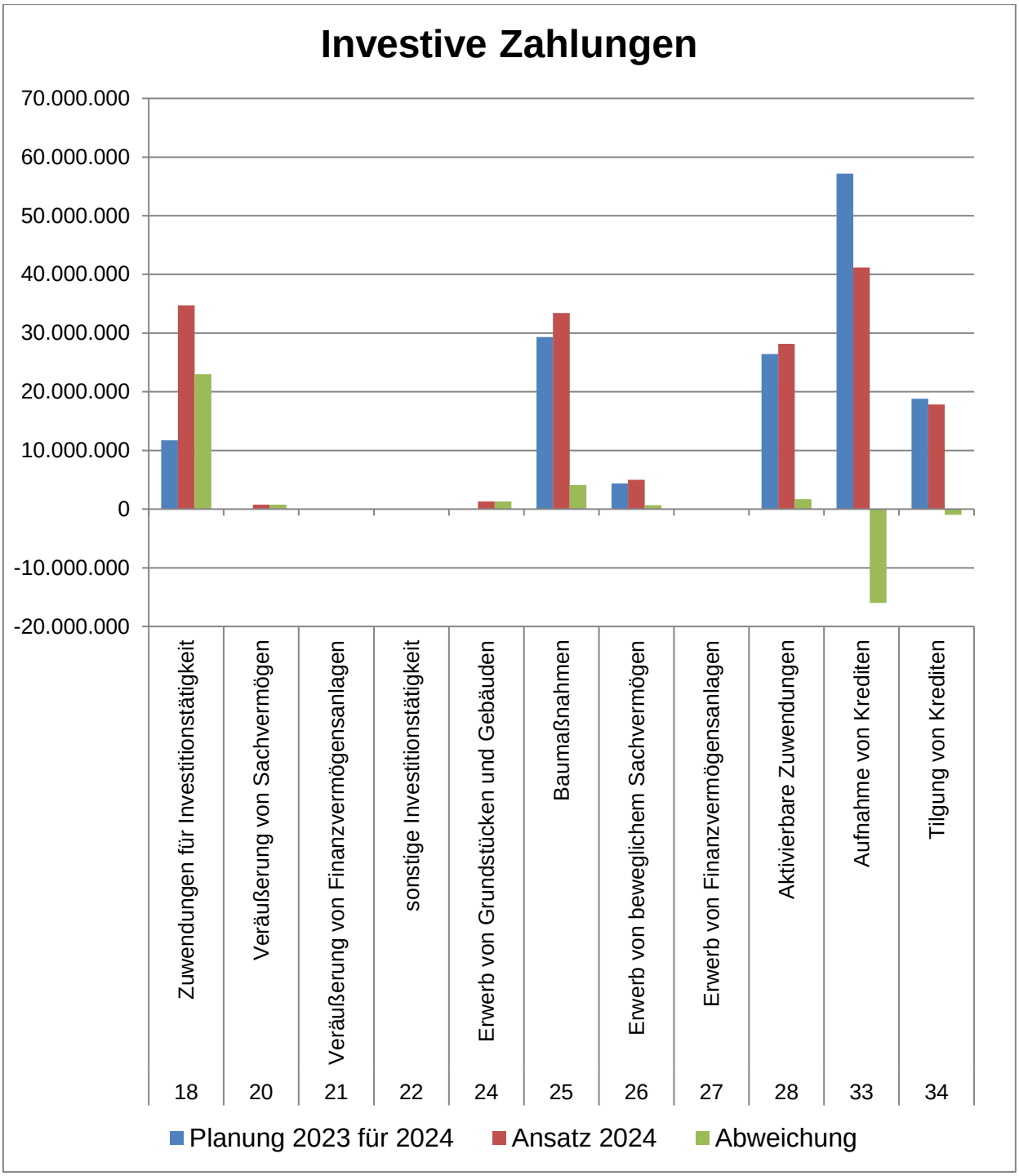
Auch der Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) zeigt eine Minderung der Transferaufwendungen, hier sind es 668.800 €, das entspricht 13,6 %. Die Stadt Walsrode hat die laufende Schulverwaltung an den Landkreis zurückgegeben. Dadurch verschieben sich die Aufwendungen von den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ aus Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ in Zeile 15. Betreffend der Oberschule Walsrode, Gymnasium Walsrode und der Berufsbildenden Schule Walsrode beträgt die Verschiebung zusammen 884.400 €.

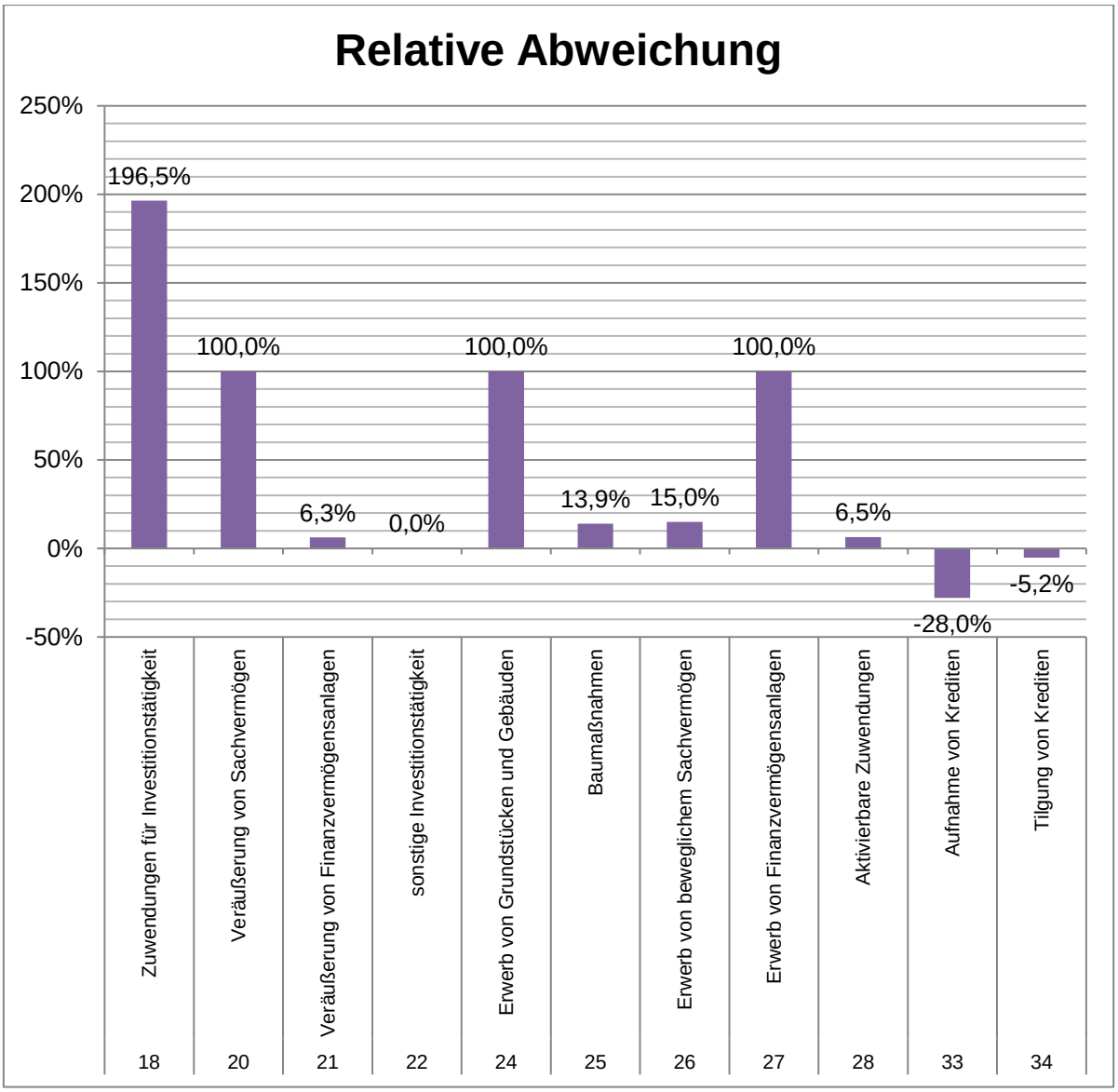
Die Entschädigungszahlungen für die Quarantäneanordnungen werden auch weiterhin bearbeitet und ausgezahlt. Anträge auf Corona-Quarantäneentschädigungen können nach aktuellem Stand bis zum 31.01.2025 gestellt werden. Demnach wurden im Teilhaushalt 07 (Gesundheit), im Produkt 41470 (Gesundheitsmanagement) Aufwendungen und in gleicher Höhe Landeserstattungen geplant. Für 2024 wird von einem Durchlauf in Höhe von 800.000 € ausgegangen, ab 2025 sind es noch 75.000 €, ab dann werden jährlich 10.000 € angenommen.

Außerordentliche Erträge

Im Gegensatz zum Vorjahr seigt die Planung außerordentliche Erträge in Höhe von 50.000 €. Ab 2024 sind außerordentliche Erträge eingeplant, die aus dem Verkauf abgeschriebener Großgeräte und Großfahrzeuge der Kreisstraßenmeistereien erfahrungsgemäß erzielt werden können im Rahmen der turnusmäßig geplanten Neuanschaffungen.

Finanzhaushalt		Planung 2023 für 2024	Ansatz 2024	Abweichung	
				abs.	%
01	Steuern und ähnliche Abgaben	107.100	106.600	-500	-0,5%
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277.822.500	278.598.700	776.200	0,3%
03	sonstige Transfereinzahlungen	7.457.500	8.980.500	1.523.000	20,4%
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	24.766.600	25.712.300	945.700	3,8%
05	privatrechtliche Entgelte	145.100	189.800	44.700	30,8%
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.802.900	88.723.300	-1.079.600	-1,2%
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.446.500	1.463.400	16.900	1,2%
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.898.600	4.227.200	-671.400	-13,7%
09	**Summe Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit**	**406.446.800**	**408.001.800**	**1.555.000**	**0,4%**
10	Personalauszahlungen	54.738.100	54.970.800	232.700	0,4%
11	Versorgungsauszahlungen	639.500	663.200	23.700	3,7%
12	Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen u. GVG	57.840.500	63.402.800	5.562.300	9,6%
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.393.500	4.801.100	-592.400	-11,0%
14	Transferauszahlungen	258.273.400	264.631.800	6.358.400	2,5%
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.112.400	29.137.500	25.100	0,1%
16	**Summe Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit**	**405.997.400**	**417.607.200**	**11.609.800**	**2,9%**
17	**Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (10-17)**	**449.400**	**-9.605.400**	**-10.054.800**	**-2237,4%**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	11.712.500	34.728.400	23.015.900	196,5%
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	0	0	
20	Veräußerung von Sachvermögen	0	750.000	750.000	
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	1.600	1.700	100	6,3%
22	sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**11.714.100**	**35.480.100**	**23.766.000**	**202,9%**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	1.320.000	1.320.000	
25	Baumaßnahmen	29.330.000	33.420.200	4.090.200	13,9%
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.364.200	5.018.500	654.300	15,0%
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0	60.000	60.000	
28	Aktivierbare Zuwendungen	26.448.600	28.162.200	1.713.600	6,5%
29	Sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**60.142.800**	**67.980.900**	**7.838.100**	**13,0%**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (24-31)**	**-48.428.700**	**-32.500.800**	**15.927.900**	**-32,9%**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (18+32)**	**-47.979.300**	**-42.106.200**	**5.873.100**	**-12,2%**
33	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und innere	57.178.700	41.190.800	-15.987.900	-28,0%
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung	18.824.300	17.839.200	-985.100	-5,2%
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (34-35)**	**38.354.400**	**23.351.600**	**-15.002.800**	**-39,1%**
36	**Finanzmittelveränderung (33 u. 36)**	**-9.624.900**	**-18.754.600**	**-9.129.700**	**94,9%**


Investive Zahlungen
70.000.000
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
0
-10.000.000
-20.000.000
Zuwendungen für Investitionstätigkeit
Veräußerung von Sachvermögen
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen
sonstige Investitionstätigkeit
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
Baumaßnahmen
Erwerb von beweglichem Sachvermögen
Erwerb von Finanzvermögensanlagen
Aktivierbare Zuwendungen
Aufnahme von Krediten
Tilgung von Krediten
18
20
21
22
24
25
26
27
28
33
34
Planung 2023 für 2024
Ansatz 2024
Abweichung



<u>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</u>

Bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeit kommt es im Saldo zu einer Steigerung von 23 Mio. € (196,5 %) beim Ansatz 2024 gegenüber dem Finanzplanungsansatz aus dem Haushaltsjahr 2023 für 2024, die dem Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen) mit 17,5 Mio. € als Zuschuss zum Neubau des Heidekreis-Klinikums und dem Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) mit 5,5 Mio. € zuzuordnen sind.

Im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) betreffen die größten Finanzmittelveränderungen die nachfolgenden Maßnahmen. Für die Schulbaumaßnahmen an der Oberschule Soltau und an dem Gymnasium Munster sind jeweils 1,4 Mio. € für 2024 veranschlagt. Im dem Produkt 53692 (Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur) findet sich der Ansatz für den Breitbandausbau mit einem Mehr von 4 Mio. € zum Ansatz der Vorjahresplanung. Weniger Finanzmittel sind im Produkt 54290 (Kreisstraßen) veranschlagt. Die Minderung beträgt 3,2 Mio. €, das sind 52,9 %. Besonders hervorzuheben sind hier fehlende Ansätze gegenüber der Planung 2023 für 2024 zur jetzigen Planung für 2024. Maßgeblich für Ansatzrückgang sind Neuveranschlagungen alter Reste aufgrund von Verschiebung der Umsetzung um ein Jahr aufgrund von fehlender Baureife. Alleine für die Investitionen „TBK048-001 K 48, alte B 3 Tetendorf-Alm“ und die „TBRAD-20-1 K 40, Radweg Wolterdingen-Neuenkirchen“ werden in 2024 4,4 Mio. € weniger Finanzmittel eingeplant.

Dagegen wird die Maßnahme „TBK148-002 K 148, Ortslage Düshorn“ auf 2024 vorgezogen (statt bisher 2024/2025) unter Berücksichtigung der Kostensteigerung zu den Baukosten mit angepasster Landesförderung und Kostenbeteiligung der Stadt Walsrode.

Veräußerung von Sachvermögen

Als Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken sind 0,7 Mio. € erneut für 2024 eingeplant. Dahinter verbirgt sich im Rahmen des Produktes 55490 (Naturschutz und Landschaftspflege) ein vorgesehener Flächentausch mit dem Land Niedersachsen.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Die Steigerung des Ansatzes begründet sich mit der erneuten Ansatzbildung der Auszahlung im Zusammenhang mit dem vorgenannten vorgesehenen Flächentausch mit dem Land Niedersachsen in Höhe von 700.000 € und der Neuveranschlagung mit Kostensteigerung für den Grundstückserwerb zur Erweiterung des Schulgrundstücks der BBS Walsrode von 570.000 €.

Baumaßnahmen

Die Auszahlungsansätze für investive Baumaßnahmen steigen um 14 % bzw. um 4 Mio. €.

Die periodengerechte Neuveranschlagung der Mittelabflüsse zum Neubau FUR-Trakt lt. Generalunternehmervertrag (2024 inkl. 150.000 € für die Trafostation) der Kooperativen Gesamtschule Schneverdingen schlägt mit einem Mehr an Finanzmitteln in der aktuellen Ansatzplanung von 11 Mio. € zu Buche. Geringere Haushaltsmittel in 2024 zur Ansatzplanung 2023 für 2024 begründen sich in dem Bereich Schulen mit Verschiebungen in Nachfolgende Jahre.

Weitere 3,2 Mio. €, das ist ein Rückgang von 33,3 %, ergeben sich aufgrund zeitlicher Anpassungen im Produkt 54290 (Kreisstraßen).

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen steigen um 650.000 €.

Im Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen) steigt der Finanzmittelbedarf um 480.000 € im Bereich der EDV.

Für den Teilhaushalt 03 (Ordnung) werden zusätzlich 370.000 € benötigt. Die Anschaffung eines Gerätewagens für die Kreisfeuerwehr im Produkt 12630 (Brandschutz) wurde nach 2025 verschoben, aus 2023 in 2024 wurde im Produkt 12730 (Rettungsdienst) der Ansatz für die digitale Einsatzdokumentation neuveranschlagt. Für den Katastrophenschutz, Produkt 12830, sind Anschaffungen von Notstromaggregaten und Benzintankanlagen geplant.

Der Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) zeigt beim Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen in Summe einen Rückgang der Bedarfe gegenüber der Vorjahresplanung von 226.000 €. Im Besonderen sei hier die Verschiebung der Anschaffungen für die Ausstattung des Neubaus FUR-Trakt der Kooperativen Gesamtschule Schneverdingen nach 2025 zu nennen.

Aktivierbare Zuwendungen

Die aktivierbaren Zuwendungen weichen mit einer Steigerung zur vorjährigen Finanzplanung um 1,7 Mio. € (6,5 %) ab.

Im Teilhaushalt 01 (Service und Finanzen) im Produkt 61300 (Beteiligungsmanagement) ist eine höhere Zuweisung von 2 Mio. € für den Neubau eines Krankenhauses an die Heidekreis-Klinikum gGmbH vorgesehen.

Auch steigende Zuwendungen werden im Teilhaushalt 09 (Bau, Wirtschaft, Umwelt) veranschlagt. Hier finden sich Zuwendungen für die Grund- und Oberschule Neuenkirchen in Höhe von 1 Mio. €, für die Oberschule Soltau sind 1,2 Mio. € vorgesehen und die Grund- und Oberschule Bispingen soll 700.000 € mehr als in der Vorjahresplanung erhalten. Im Produkt 54290 (Kreisstraßen) wurden 1,6 Mio. € mehr vorgesehen. Das betrifft den Bahnübergang in Bispingen, die Ertüchtigung Knotenpunkt B 209, den Radweg K 157 / Bahnquerung und die Sanierung der Wietzebrücke.

Dagegen sind im Teilhaushalt 06 (Kinder, Jugend, Familie) 5 Mio. €, das entspricht 54,3 %, weniger aktivierbare Zuwendungen als Zuschüsse an Gemeinden für den Kiga- und Krippenausbau in 2024 vorgesehen, da die Beträge nach dem Kassenwirksamkeitsprinzip auf die voraussichtlichen Zahlungszeitpunkte in den Folgejahren veranschlagt wurden.

Aufnahme von Krediten

Die geplante Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten sinkt gegenüber der Vorjahresplanung 2023 für 2024 um 16 Mio. € (28 %) auf 41,2 Mio. €. Dies ergibt sich aus den einzelnen vorgenannten Änderungen zu den investiven Maßnahmen. Zudem plant das Heidekreis-Klinikum zunächst vorrangig den Landeszuschuss für den Klinikneubau einzusetzen.

Tilgung von Krediten

Der Ansatz zur Tilgung von Krediten verringert sich in 2024 um 1 Mio. € (5,2 %) auf 17,8 Mio. € zur Finanzplanung in 2023 für 2024. Das Ergebnis in 2023 stellt sich wesentlich besser dar, als in der Haushaltsplanung abzusehen war. Dadurch verbesserte Liquidität konnte eine teilweise Entschuldung vorgenommen werden.

3.8 Anpassungsbedarf hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung

Die Bevölkerungszahl des Heidekreises hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:

31.12.2011	136.072	- 3.558
31.12.2012	135.772	- 300
31.12.2013	136.251	- 479
31.12.2014	136.200	- 51
31.12.2015	140.264	4.064
31.12.2016	139.641	- 623
31.12.2017	139.099	- 542
31.12.2018	139.755	656
31.12.2019	140.673	918
31.12.2020	140.885	212
31.12.2021	142.912	2.027
31.12.2022	145.394	2.482
30.06.2023 *	143.544	-1.850

* letzter lt. LSN-Online aktuell verfügbarer Stand

Nach drastischem Rückgang im Jahr 2011, zurückzuführen auf die rückwirkende Einbeziehung der Ergebnisse des Zensus und dessen Fortschreibung zum 31.12.2011 und auch trotz des zwischenzeitlich zu verzeichnenden Bevölkerungsrückganges zeigt sich fortgesetzt eine der Bevölkerungsvorausberechnung gegenläufige Entwicklung.

Die Bevölkerungsentwicklung lt. Bevölkerungsvorausberechnung 2021 bis 2040 mit moderater Wanderungsannahme auf Basis der Bevölkerung am 31.12.2020 weist für den Heidekreis eine kontinuierlich sinkende Gesamtzahl an Einwohnerinnen und Einwohnern aus. Per 31.12.2022 wird dort eine Bevölkerungszahl von 139.754 prognostiziert. Tatsächlich liegt die Zahl der im Heidekreis lebenden Personen per 31.12.2022 mit 145.394 Einwohnerinnen und Einwohner um 5.640 Personen über dem lt. Prognose erwarteten Wert. Dabei werden die Werte für 2021 und insbesondere 2022 zurückgeführt auf Zugänge durch geflüchtete und überwiegend nur vorübergehend im Heidekreis untergebrachte Personen. Dennoch zeigt sich über den Mehrjahreszeitraum ein moderater Bevölkerungsanstieg, womit sich der in Vorjahren festgestellte Trend zu ansteigenden Bevölkerungszahlen weiter bestätigt.

Kinderbetreuungseinrichtungen oder Alten- und Pflegeheime befinden sich nicht in Trägerschaft des Heidekreises. Dennoch hat insbesondere der Bedarf an Plätzen für die Kinderbetreuung trotz dezentraler Aufgabenwahrnehmung unmittelbare Auswirkungen auf den Kreishaushalt. So wurden allein die Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten an die Städte und Gemeinden zuletzt mit Kreistagsbeschluss zur Änderung der Vereinbarung über die Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen vom 25.06.2021 dem stetig steigenden Bedarf angepasst und mit Jahresbeträgen von 11,0 Mio. € in 2021, 12,0 Mio. € in 2022 finanziert. Für 2023 sieht die Planung 13,0 Mio. € und ab 2024 je 14,1 Mio. € p. a. Förderung vor. Ein erster Austausch zu der für den Zeitraum ab 01.01.2025 neu abzuschließenden Vereinbarung lassen einen deutlichen Bedarfsanstieg und damit deutlich höhere Betriebskostenzuschüsse an die Städte und Gemeinden erwarten.

Der Landkreis ist Schulträger aller Schulen ab der Sekundarstufe I einschließlich der berufsbildenden Schulen. Zu Zwecken der Schulentwicklungsplanung und rechtzeitigen Steuerungsmöglichkeiten werden die Schülerzahlen an den allgemeinbildenden Schulen in Summe als auch separat für jeden Standort prognostiziert und interpretiert.

In diesem Rahmen werden auch die Zügigkeiten der einzelnen Standorte errechnet, um die vorhandenen Kapazitäten im Gebäudebestand dahingehend zu überprüfen.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.09.2023 beschlossen zwei Integrierte Gesamtschulen (IGS) im Heidekreis zu beantragen. Die Standorte der Oberschulen Bad Fallingbostel und Walsrode würden bei einer Genehmigung durch das Regionale Landesamt für Schule und Bildung, Lüneburg (RLSB) als Oberschule sukzessive auslaufen und beginnend zum Schuljahr 2024/25 als IGS mit dem neuen fünften Jahrgang starten.

Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, die weiteren Oberschulstandorte entsprechend dem Schulentwicklungsplan von 2016 zu erhalten. Die geplante IGS in Bad Fallingbostel wurde deshalb vierzügig, die in Walsrode fünfzügig ausgerichtet. Unter anderem ist es das Ziel, durch diese Begrenzung der Zügigkeiten, die Standorte der Oberschulen in Rethem, Bomlitz und Hodenhagen perspektivisch zu sichern.

Auch bei allen anderen Schulstandorten wird derzeit für die nächsten Jahre eine annähernd gleichbleibende oder leicht ansteigende Anzahl von Schülerinnen und Schülern prognostiziert. In der Gesamtsumme steigen die Prognosezahlen von derzeit 9.653 im aktuellen Schuljahr auf ca. 9.900 im Bereich der allgemeinbildenden Schulen ab dem Jahr 2029 an.

Bedingt durch eine zunehmende Zahl von Schülerinnen und Schülern mit sozialpädagogischem Förderbedarf erfordert die Umsetzung der inklusiven Arbeit auch durch die personelle Ergänzung mit Schulbegleiterinnen und Schulbegleitern einen erhöhten Raumbedarf an den Standorten.

Der Schulentwicklungsplan für die berufsbildenden Schulen wurde vom Kreisausschuss in seiner Sitzung am 02.12.2019 in der 2. Entwurfsfassung beschlossen und die Gebäudestrukturen wurden und werden überplant. Derzeit werden ca. 3.300 Schülerinnen und Schüler an den berufsbildenden Schulen in Soltau und Walsrode unterrichtet. Außerdem werden Bildungsgänge aktuellen Bedarfen angepasst, um dem Fachkräftemangel entgegen zu wirken.

Die Gesamtsituation wird durch die Ergänzung mit einem gymnasialen Angebot an den IGS umfassender und Entwicklungen bleiben abzuwarten. Alle Schulstandorte sind derzeit in ihrem Bestand nicht gefährdet und zumindest mit den Mindestzügigkeiten nach Schulorganisationverordnung weiterhin vorgesehen. Lediglich die Außenstelle der OBS Soltau in Wietzendorf wird derzeit nicht genutzt, da u. a. durch den schulzweigbezogenen Unterricht keine eigenen Klassen in der Gemeinde entstehen.

4. Schlussbemerkung

Für das Haushaltsjahr 2024 konnte ein ausgeglichener Ergebnishaushalt verabschiedet werden. Der Haushaltsausgleich gelingt dabei allerdings erst durch die Inanspruchnahme der in Vorjahren aufgebauten Überschussrücklage. Diese hat einen beschlossenen Bestand von 41,1 Mio. € per 31.12.2021. Das bereits festgestellte Ergebnis für 2022 beträgt 13 Mio. €, und für das Jahr 2023 wird ein Überschuss von rd. 9 Mio. € prognostiziert. Damit kann der Ergebnishaushalt 2024 inklusive des Finanzplanungszeitraums bis 2027 ausgeglichen und eine dauernde Leistungsfähigkeit dargestellt werden. In Summe verbleibt auf Basis der erwarteten Ergebnisse sowie Planansätze per 31.12.2027 ein Bestand der Überschussrücklage von rd. 17,1 Mio. €.

Dabei wurde der Kreisumlagehebesatz wie schon 2023 auf 49 % festgesetzt, um unsere Städte und Gemeinden nicht zusätzlich zu belasten, wobei ein Prozentpunkt Kreisumlage für 2024 einem Betrag von rund 1,96 Mio. € entspricht.

Im Bereich Kinder, Jugend, Familie steigt der Zuschussbedarf im Haushaltsplan von 55,7 Mio. € im Jahr 2023 auf nunmehr 62,7 Mio. € im Jahr 2024. Dabei wurde der Betriebskostenzuschuss für die Kindertagesstätten für das Jahr 2024 auf nun 14,1 Mio. € angehoben. Für die Jahre 2025 ff. sind die auf der Grundlage der bis zum 31.12.2024 gültigen Vereinbarung zwischen dem Landkreis und den Städten und Gemeinden jährlichen Zuschussbeträge von 14,1 Mio. € zunächst fortgeschrieben worden. Es ist allerdings davon auszugehen, dass Verhandlungen in diesem Bereich zu höheren Beträgen ab 2025 führen werden. Hier ist allerdings auch das Land aufgerufen, seine Beteiligung deutlich zu intensivieren. Daneben sind für die Schaffung weiterer Krippen- und KiTa-Plätze bei den Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2024 Investitionszuschüsse von 5,4 Mio. € abgebildet, die in den Folgejahren zu Aufwendungen aus Abschreibungen führen und (neben den Zinsaufwendungen für den kreditfinanzierten Investitionszuschuss) den Ergebnishaushalt zusätzlich belasten.

Der planmäßige Defizitausgleich für das Heidekreis-Klinikum bleibt bei 9 Mio. € in 2024, da v. a. die erhöhten Energieaufwendungen und Tarifsteigerungen auch den Klinikbetrieb maßgeblich belasten, während die Fallpauschalen nicht gleichermaßen mit ansteigen und für einen entsprechenden Ausgleich sorgen.

Ein Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ist planerisch im Jahr 2024 nicht vorhanden, um die ordentliche Tilgung zu bedienen. Dies muss aus der bestehenden Liquidität erfolgen. So verbleiben auch keine Finanzmittelüberschüsse, um über die Tilgung hinaus aus eigener Kraft die wichtigen und erforderlichen Investitionen in die Zukunft des Heidekreises, vor allem in die Schulinfrastruktur und die Krankenhausversorgung, zumindest geringfügig anteilig zu finanzieren. Daher sind weiterhin entsprechend hohe Kreditaufnahmen zur Realisierung dieser Maßnahmen erforderlich.

Bad Fallingbostel, 15. Dezember 2023

Landkreis Heidekreis
Der Landrat

Grote

Landkreis Heidekreis

Haushaltsplan 2024

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.710.592	907.100	106.600	106.600	106.600	106.600
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.992.290	265.969.300	278.598.700	290.331.000	299.285.500	306.615.300
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.628.272	5.726.800	9.765.500	8.434.000	8.422.300	8.543.000
04	sonstige Transfererträge	10.177.821	7.421.000	8.980.500	8.986.500	8.992.500	8.998.500
05	öffentlich-rechtliche Entgelte	25.766.046	25.395.600	25.712.300	25.247.100	27.707.100	27.407.100
06	privatrechtliche Entgelte	575.572	148.300	189.800	194.000	194.700	194.000
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.017.268	90.056.200	88.723.300	90.697.500	94.841.500	96.797.000
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.132.511	1.446.500	1.463.400	1.463.400	1.463.400	1.463.400
09	aktivierungsfähige Eigenleistungen	314.788	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4.427.789	4.033.600	4.293.800	3.828.300	4.524.300	4.484.200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**368.742.949**	**401.254.400**	**417.983.900**	**429.438.400**	**445.687.900**	**454.759.100**
13	Personalaufwendungen	50.028.545	54.595.700	57.694.100	58.006.500	58.888.900	59.719.100
14	Versorgungsaufwendungen	670.901	630.000	663.200	676.500	690.100	704.000
15	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	43.950.009	59.080.500	63.402.800	63.531.800	60.495.700	60.307.800
16	Abschreibungen	17.568.978	15.038.000	18.220.800	18.434.000	18.831.700	19.651.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.509.302	4.531.000	4.801.100	5.898.200	6.788.600	8.297.400
18	Transferaufwendungen	214.202.502	252.542.000	264.631.800	270.701.900	275.697.500	280.730.600
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	28.259.330	29.346.900	29.137.500	28.735.700	29.239.200	29.384.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**356.189.566**	**415.764.100**	**438.551.300**	**445.984.600**	**450.631.700**	**458.794.200**
21	**ordentliches Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. ordentliche Aufwendungen)**	**12.553.383**	**-14.509.700**	**-20.567.400**	**-16.546.200**	**-4.943.800**	**-4.035.100**
22	außerordentliche Erträge	641.204		50.000	50.000	30.000	30.000
23	außerordentliche Aufwendungen	238.512					
24	**außerordentl. Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)**	**402.692**		**50.000**	**50.000**	**30.000**	**30.000**
25	**Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen u. dem außerordentlichen Ergebnis)**	**12.956.075**	**-14.509.700**	**-20.517.400**	**-16.496.200**	**-4.913.800**	**-4.005.100**
26	Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 KomHKVO						

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.708.822	907.100	106.600	106.600	106.600	106.600
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.562.984	265.969.300	278.598.700	290.331.000	299.285.500	306.615.300
03	sonstige Transfereinzahlungen	8.685.282	7.421.000	8.980.500	8.986.500	8.992.500	8.998.500
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	24.685.545	25.395.600	25.712.300	25.247.100	27.707.100	27.407.100
05	privatrechtliche Entgelte	606.978	148.300	189.800	194.000	194.700	194.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.108.500	90.056.200	88.723.300	90.697.500	94.841.500	96.797.000
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.130.043	1.446.500	1.463.400	1.463.400	1.463.400	1.463.400
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.975.172	4.030.100	4.227.200	3.726.200	4.476.200	4.476.200
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**365.463.325**	**395.374.100**	**408.001.800**	**420.752.300**	**437.067.500**	**446.058.100**
10	Personalauszahlungen	47.151.081	52.897.200	54.970.800	56.303.500	57.185.900	58.016.100
11	Versorgungsauszahlungen	621.624	630.000	663.200	676.500	690.100	704.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.477.153	59.080.500	63.402.800	63.531.800	60.495.700	60.307.800
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.482.078	4.531.000	4.801.100	5.898.200	6.788.600	8.297.400
14	Transferauszahlungen	213.701.768	252.542.000	264.631.800	270.701.900	275.697.500	280.730.600
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	27.554.259	29.346.900	29.137.500	28.735.700	29.239.200	29.384.200
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**332.987.962**	**399.027.600**	**417.607.200**	**425.847.600**	**430.097.000**	**437.440.100**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**32.475.363**	**-3.653.500**	**-9.605.400**	**-5.095.300**	**6.970.500**	**8.618.000**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.998.788	6.127.800	34.728.400	19.697.300	18.181.300	10.348.800
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen	15.361	700.000	750.000	50.000	30.000	30.000
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	6.583	1.600	1.700	1.800	1.800	1.800
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**11.020.732**	**6.829.400**	**35.480.100**	**19.749.100**	**18.213.100**	**10.380.600**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.403	700.000	1.320.000	50.000	50.000	
25	Baumaßnahmen	6.625.114	23.295.400	33.420.200	31.080.000	24.720.000	19.210.000
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.688.603	4.195.700	5.018.500	6.227.700	2.784.700	2.986.700
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.679		60.000			
28	Aktivierbare Zuwendungen	18.560.173	21.969.200	28.162.200	28.596.200	27.816.200	16.966.200
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**40.147.971**	**50.160.300**	**67.980.900**	**65.953.900**	**55.370.900**	**39.162.900**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-29.127.239**	**-43.330.900**	**-32.500.800**	**-46.204.800**	**-37.157.800**	**-28.782.300**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**3.348.125**	**-46.984.400**	**-42.106.200**	**-51.300.100**	**-30.187.300**	**-20.164.300**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit		71.830.900	41.190.800	46.204.800	37.157.800	28.782.300
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.	9.602.998	38.359.200	17.839.200	9.756.700	9.696.100	9.623.600
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**	**-9.602.998**	**33.471.700**	**23.351.600**	**36.448.100**	**27.461.700**	**19.158.700**
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-6.254.873**	**-13.512.700**	**-18.754.600**	**-14.852.000**	**-2.725.600**	**-1.005.600**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 00 Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.329.989	4.595.200	4.834.700	4.696.800	4.709.300	4.645.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	34.059	75.700	61.100	61.100	61.100	57.200
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	190.323	208.200	227.500	227.500	207.500	207.500
6	privatrechtliche Entgelte	8.199	100	5.100	5.100	5.100	5.100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.717	51.900	20.300	20.300	20.300	20.300
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	60.686	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**5.672.972**	**4.937.100**	**5.154.900**	**5.017.000**	**5.009.500**	**4.942.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	2.073.623	2.306.200	2.592.800	2.634.100	2.675.800	2.640.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.657	292.800	447.100	294.900	295.200	259.600
16	Abschreibungen	1.161.772	1.136.600	933.800	923.600	946.700	958.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	7.168.067	6.885.000	7.783.700	7.766.300	7.874.200	7.980.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.626.187	6.654.200	7.094.000	7.511.700	7.728.800	7.924.900
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**16.253.307**	**17.274.800**	**18.851.400**	**19.130.600**	**19.520.700**	**19.763.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-10.580.335**	**-12.337.700**	**-13.696.500**	**-14.113.600**	**-14.511.200**	**-14.821.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	2					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-2**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-10.580.337**	**-12.337.700**	**-13.696.500**	**-14.113.600**	**-14.511.200**	**-14.821.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.144	9.900	8.500	8.500	8.500	8.500

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 00 Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.144	-9.900	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.586.481	-12.347.600	-13.705.000	-14.122.100	-14.519.700	-14.830.200

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 00 Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.173.123	4.595.200	4.834.700	4.696.800	4.709.300	4.645.700
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	180.240	208.200	227.500	227.500	207.500	207.500
05	privatrechtliche Entgelte	9.450	100	5.100	5.100	5.100	5.100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.542	51.900	20.300	20.300	20.300	20.300
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.517	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.415.872**	**4.861.400**	**5.093.600**	**4.955.700**	**4.948.200**	**4.884.600**
10	Personalauszahlungen	2.078.688	2.306.200	2.592.600	2.633.900	2.675.600	2.639.900
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	236.397	292.800	447.100	294.900	295.200	259.600
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	7.211.160	6.885.000	7.783.700	7.766.300	7.874.200	7.980.700
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.424.562	6.654.200	7.094.000	7.511.700	7.728.800	7.924.900
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.950.807**	**16.138.200**	**17.917.400**	**18.206.800**	**18.573.800**	**18.805.100**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-9.534.935**	**-11.276.800**	**-12.823.800**	**-13.251.100**	**-13.625.600**	**-13.920.500**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.272.216	1.091.300	1.134.300	1.134.300	1.134.300	1.134.300
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.272.216**	**1.091.300**	**1.134.300**	**1.134.300**	**1.134.300**	**1.134.300**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.535	5.000	20.000	20.000	20.000	20.000
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen	1.591.803	1.727.600	1.846.200	1.846.200	1.846.200	1.846.200

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 00 Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Sonstige Investitionstätigkeit						
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.632.338**	**1.732.600**	**1.866.200**	**1.866.200**	**1.866.200**	**1.866.200**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-360.122**	**-641.300**	**-731.900**	**-731.900**	**-731.900**	**-731.900**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-9.895.057**	**-11.918.100**	**-13.555.700**	**-13.983.000**	**-14.357.500**	**-14.652.400**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-9.895.057**	**-11.918.100**	**-13.555.700**	**-13.983.000**	**-14.357.500**	**-14.652.400**

Produktbeschreibung Produkt 11100 Verwaltungsleitung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Aufgaben im Bereich der Verwaltungsleitung inklusive das Büro des Landrates.
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Verantw. Org. Einheit	Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA etc.

Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	7.663	100	5.100	5.100	5.100	5.100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**7.663**	**100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**	**5.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	335.359	491.500	662.100	673.200	684.400	695.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.009	23.200	27.000	27.000	27.000	27.000
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.665	4.800	8.100	8.100	8.100	8.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**365.033**	**519.500**	**697.200**	**708.300**	**719.500**	**730.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-357.370**	**-519.400**	**-692.100**	**-703.200**	**-714.400**	**-725.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-357.370**	**-519.400**	**-692.100**	**-703.200**	**-714.400**	**-725.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	851	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-851**	**-1.400**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Verwaltungsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-358.222	-520.800	-693.100	-704.200	-715.400	-726.800

Erläuterungen

Zeile 13:

Die Personalaufwendungen sind inkl. des Festbetrages für die Aufwandsentschädigung nach § 3 (2) NKBesVO geplant.

Produktbeschreibung Produkt 11101 Personalrat, GB und Schwerbehindertenvertretung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet Aufgaben der Tätigkeitsbereiche der Gleichstellungsbeauftragten, der Personalvertretung und Aufgaben im Rahmen der Schwerbehindertenvertretung. Arbeitsschwerpunkte liegen in der Vertretung bzw. Begleitung bei Personalangelegenheiten und der fachübergreifenden Fortbildung. Rechtsgrundlagen: Insbesondere § 8 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und das Niedersächsische Gleichberechtigungsgesetz.
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Personalrat, Ausbildungsvertretung, Gleichstellungsbeauftragte, Schwerbehindertenvertretung
Verantw. Org. Einheit	Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA etc.

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Personalrat, GB und Schwerbehindertenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	700	1.000	1.800	1.800	1.800	1.800
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	9		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**909**	**1.000**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	192.692	221.600	254.400	258.500	262.600	266.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.961	16.900	18.500	17.500	18.500	19.000
16	Abschreibungen	413	500				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen			3.000	3.000	3.000	3.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.241	9.200	9.200	9.100	9.200	9.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**205.308**	**248.200**	**285.100**	**288.100**	**293.300**	**297.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-204.400**	**-247.200**	**-283.200**	**-286.200**	**-291.400**	**-296.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-204.400**	**-247.200**	**-283.200**	**-286.200**	**-291.400**	**-296.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	741	1.500	1.100	1.100	1.100	1.100

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Personalrat, GB und Schwerbehindertenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-741	-1.500	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-205.141	-248.700	-284.300	-287.300	-292.500	-297.100

Erläuterungen

Zeile 18:

Masterplan Bildung 3.0

- Aufbau von Angeboten zur Gleichstellung der Geschlechter / Nichtdiskriminierung in 2024 und FP je 3.000 €

Produktbeschreibung Produkt 11106 Vergabestelle

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Von der Vergabestelle werden sämtliche Ausschreibungs- bzw. Vergabeverfahren nach den Vergabe- und Vertragsordnungen für Leistungen, Bauleistungen und freiberufliche Leistungen des Heidekreises von der Einleitung des Vergabeverfahrens bis zur Auftragsvergabe zentral und einheitlich betreut. Ziel ist dabei die Gewährleistung rechtssicherer Vergaben und die Vermeidung von Korruption. Rechtsgrundlagen: insbesondere VOL, VOB, VOF
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Herr Kurtz
Verantw. Org. Einheit	Vergabe

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Vergabestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	147.768	154.900	163.500	166.100	168.700	171.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.906	6.400	4.200	4.200	4.200	4.200
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	732	1.700	2.100	2.100	2.100	2.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**156.406**	**163.000**	**169.800**	**172.400**	**175.000**	**177.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-156.406**	**-163.000**	**-169.800**	**-172.400**	**-175.000**	**-177.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-156.406**	**-163.000**	**-169.800**	**-172.400**	**-175.000**	**-177.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231	600	500	500	500	500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-231**	**-600**	**-500**	**-500**	**-500**	**-500**

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Vergabestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-156.636	-163.600	-170.300	-172.900	-175.500	-178.200

Produktbeschreibung Produkt 11143 Rechnungsprüfung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das finanzwirtschaftliche Handeln des Heidekreises, der kreisangehörigen Kommunen und der Zweckverbände ist im Rahmen der gesetzlich bestimmten Rechnungsprüfungsaufgaben zu prüfen. Auch die Prüfung der Jahresabschlüsse von bestimmten kommunalen wirtschaftlichen Unternehmen u. Einrichtungen ist unter Verantwortung der Rechnungsprüfung durchzuführen. Rechtsgrundlagen: §§ 147, 153, 155-158 NKomVG, § 16 NKomZG
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Herr Runge
Verantw. Org. Einheit	Rechnungsprüfung

Teilergebnishaushalt Produkt 11143 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	188.040	206.000	225.500	225.500	205.500	205.500
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**188.040**	**206.000**	**225.500**	**225.500**	**205.500**	**205.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	754.835	671.100	715.800	727.400	739.200	751.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.559	7.800	5.600	5.600	5.600	5.600
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.763	10.200	10.700	10.200	9.200	9.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**769.157**	**689.100**	**732.100**	**743.200**	**754.000**	**766.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-581.117**	**-483.100**	**-506.600**	**-517.700**	**-548.500**	**-560.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-581.117**	**-483.100**	**-506.600**	**-517.700**	**-548.500**	**-560.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.228	2.200	1.700	1.700	1.700	1.700
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.228**	**-2.200**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**	**-1.700**

Teilergebnishaushalt Produkt 11143 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-582.346	-485.300	-508.300	-519.400	-550.200	-562.200

Produktbeschreibung Produkt 24120 Schülerbeförderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Organisation und finanzielle Abwicklung der Schülerbeförderung. Rechtsgrundlage: Nds. Schulgesetz (NSchG) i. V. m. der Satzung für die Schülerbeförderung im Heidekreis
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Frau Buchholz
Verantw. Org. Einheit	Schulverwaltung u. Bildung, ÖPNV

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
	Schuljahr 2021/22	Schuljahr 2022/23		Schuljahr 2023/24
Fahrschülerinnen u. Fahrschüler in Bus-				
sen der Verkehrsgemeinschaft HK	4.681	5.000		4.700
Fahrschülerinnen u. Fahrschüler				
mit Bahnfahrkarten*	637	680		660

Erläuterung Kennzahlen	* Eine Unterteilung der Bahnfahrkarten (Erixx bzw. Start und HVV) ist nach Einführung des Deutschlandtickets im Mai 2023 nicht mehr notwendig.

Teilergebnishaushalt Produkt 24120 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.236.630	2.236.700	2.236.700	2.236.700	2.236.700	2.236.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	550	500	500	500	500	500
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	867	900	300	300	300	300
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	229					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**2.238.276**	**2.238.100**	**2.237.500**	**2.237.500**	**2.237.500**	**2.237.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	42.019	44.500	46.400	47.000	47.700	48.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.060	500	500	500	500	500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	2.170.164	2.236.700	2.236.700	2.236.700	2.236.700	2.236.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.603.898	4.517.400	4.789.200	5.152.500	5.310.500	5.457.900
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**5.818.141**	**6.799.100**	**7.072.800**	**7.436.700**	**7.595.400**	**7.743.500**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-3.579.865**	**-4.561.000**	**-4.835.300**	**-5.199.200**	**-5.357.900**	**-5.506.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-3.579.865**	**-4.561.000**	**-4.835.300**	**-5.199.200**	**-5.357.900**	**-5.506.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207	400	400	400	400	400
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-207**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**

Teilergebnishaushalt Produkt 24120 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.580.072**	**-4.561.400**	**-4.835.700**	**-5.199.600**	**-5.358.300**	**-5.506.400**

Erläuterungen

Zeile 2:

Die Zuwendungen beinhalten die Ausgleichszahlung für den "straßengebundenen Ausbildungsverkehr" nach § 7a Abs. 2 S. 1 des Niedersächsischen Nahverkehrsgesetzes (NNVG).

Zeile 18:

Die Zeile 18 beinhaltet die vollständige Beanspruchung der § 7a-Mittel für den straßengebundenen Ausbildungsverkehr durch Weiterleitung der Mittel an die beauftragten Unternehmen.

Zeile 19:

Preissteigerungen bei den Beförderungskosten aufgrund der Kraftstoffpreisanpassung und Erhöhung des Mindestlohnes wurden berücksichtigt. Außerdem ist eine Kostensteigerung aufgrund der Neuausschreibung zum Schuljahr 2024/25 enthalten.

Bei den Schülersammelzeitkarten wurde das Deutschlandticket berücksichtigt, welches auch im Busverkehr in den Zonen 5 & 6 genutzt werden kann. Die Ausfinanzierung des Deutschlandtickets wurde bis zum 30.04.2023 vom Land sichergestellt. Für die Haushaltsplanung wurde demnach für die ersten 4 Monate mit 49 € und danach mit 69 € je Ticket gerechnet. Somit steigen die Aufwendungen in 2024 um 180.000 € und in den Folgejahren jeweils um 270.000 €.

Produktbeschreibung Produkt 24320 Schulverwaltung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Nds. Schulgesetz, insbesondere Schulentwicklungs-planung, Schulraumplanung, Schulbezirke, Schulverfassung, kostendeckende Beträge, Eltern- und Schülervertretung, Schulpflichtverletzung und Schulen in freier Trägerschaft.
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	Schulverwaltung u. Bildung, ÖPNV

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
	Schuljahr 2021/22	Schuljahr 2022/23		Schuljahr 2023/24
Schülerinnen u. Schüler an den Schulen				
in Trägerschaft des Heidekreises	13.096	13.069		
davon an den Berufsbildenden Schulen	3.495	3.344		

Teilergebnishaushalt Produkt 24320 Schulverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.090	25.000	173.600	25.000	25.000	25.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	651	1.000	800	800	800	800
6	privatrechtliche Entgelte	29					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.650	51.000	20.000	20.000	20.000	20.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	60.448	6.000	6.100	6.100	6.100	6.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**120.867**	**83.000**	**200.500**	**51.900**	**51.900**	**51.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	337.415	346.300	373.500	379.100	384.800	390.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.288	145.200	301.300	152.700	152.700	152.700
16	Abschreibungen	965.859	893.800	829.000	836.700	859.800	877.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	228.831	276.200	326.200	286.200	286.200	286.200
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.955.182	2.058.500	2.255.500	2.305.500	2.355.500	2.405.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**3.611.575**	**3.720.000**	**4.085.500**	**3.960.200**	**4.039.000**	**4.112.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-3.490.708**	**-3.637.000**	**-3.885.000**	**-3.908.300**	**-3.987.100**	**-4.060.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-3.490.709**	**-3.637.000**	**-3.885.000**	**-3.908.300**	**-3.987.100**	**-4.060.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.564	2.100	2.000	2.000	2.000	2.000
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.564**	**-2.100**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 24320 Schulverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.492.273**	**-3.639.100**	**-3.887.000**	**-3.910.300**	**-3.989.100**	**-4.062.500**

Erläuterungen

Zeilen 2 u. 15:

Zuwendung und Aufwand zur Förderung von "Lernräumen der Zukunft" an Medienzentren (Aufwand / Ertrag 100 %)

Zeile 18:

Steigerung Mittagessenzuschuss aufgrund Preissteigerungen (Energie, Lebensmittel, Mindestlohn) bei gleichbleibendem Elternanteil von 3,00 € je Essen. Ab 2025 wurde vorbehaltlich der politischen Beschlussfassung eine Anpassung des Elternanteils auf 3,50 € je Essen berücksichtigt. Das entspricht bei 80.000 Essen eine Zuschussminderung von 40.000 € p. a.

Zeile 19:

Erhöhung der Schülerunfallversicherung ist berücksichtigt.

Investitionen Produkt 24320 Schulverwaltung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Betriebs-u. Geschäftsausstatt.Mobiler Dienst	-251.000	-20.000	-20.000	-20.000 -20.000	-171.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	251.000	20.000	20.000	20.000 20.000	171.000	0 0	0 0
Kreisschulbaukasse	-5.633.400	44.300	44.300	44.300 44.300	-5.810.600	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.031.500	1.134.300	1.134.300	1.134.300 1.134.300	10.494.300	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.664.900	1.090.000	1.090.000	1.090.000 1.090.000	16.304.900	0 0	0 0
Eigenanteil LK in KSBK	-7.871.900	-756.200	-756.200	-756.200 -756.200	-4.847.100	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	7.871.900	756.200	756.200	756.200 756.200	4.847.100	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 24321 Bildungsmanagement

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das datenbasierte Bildungsmanagement umfasst eine kontinuierliche Bildungsberichterstattung sowie darauf aufbauend die gemeinsame Strategieentwicklung im Bildungsbereich (z.B. Strategiegruppe Bildung, Bildungsfonds, Bildungskonferenz und Schulleiterklausurtagung) u.a. in Zusammenarbeit mit der Bildungskoordinatorin sowie die förderfähigen Projekte: - PERLE EU - Miteinander den Übergang von der Kindertagesstätte in die Grundschule gelingend gestalten - Wir lernen von Europa - MuST - Musik, Sprache, Teilhabe - ein Projekt zur Sprachbildung mit Kooperationspartnern
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	Schulverwaltung u. Bildung, ÖPNV

Teilergebnishaushalt Produkt 24321 Bildungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350	75.100	78.000	76.100	76.100	
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.570	2.900				
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**3.920**	**78.000**	**78.000**	**76.100**	**76.100**	
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	47.382	139.100	141.000	143.100	145.200	69.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.739	73.000	69.700	67.100	66.400	30.300
16	Abschreibungen	150.742	131.000	24.600	6.900	6.900	6.900
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	717					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		1.200	1.200	1.200	1.200	
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**229.580**	**344.300**	**236.500**	**218.300**	**219.700**	**106.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-225.660**	**-266.300**	**-158.500**	**-142.200**	**-143.600**	**-106.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-225.660**	**-266.300**	**-158.500**	**-142.200**	**-143.600**	**-106.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 24321 Bildungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-225.660**	**-266.300**	**-158.500**	**-142.200**	**-143.600**	**-106.200**

Erläuterungen

Zeile 02:

In 2026 endet die Förderung für Projekt Analoge Digitale Lernwelten (Adler).

Zeilen: 13 u. 15:

Lt. STP 1 EG 10 Stelle u. Sachaufwendungen für das Projekt Adler

Zeile 16:

Die Abschreibung Wirtschaft 4.0 Lehr- und Produktionsanlagen BBS läuft aus.

Produktbeschreibung Produkt 27291 Kreisfahrbücherei

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Dieses Produkt umfasst nach dem Wegfall des Bücherbusses den Betrieb eines mobilen Bücherservices in Ortsbüchereien an den Standorten Bispingen, Hodenhagen, Lindwedel und Neuenkirchen.
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	Schulverwaltung u. Bildung, ÖPNV

Teilergebnishaushalt Produkt 27291 Kreisfahrbücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.082	700	700	700	700	700
6	privatrechtliche Entgelte	500					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.582**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	116.015	132.800	127.400	129.300	131.200	133.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.064	19.800	20.300	20.300	20.300	20.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.321	2.600	2.400	2.400	2.400	2.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**136.401**	**155.200**	**150.100**	**152.000**	**153.900**	**155.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-134.819**	**-154.500**	**-149.400**	**-151.300**	**-153.200**	**-155.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-134.819**	**-154.500**	**-149.400**	**-151.300**	**-153.200**	**-155.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.114	1.300	1.400	1.400	1.400	1.400
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.114**	**-1.300**	**-1.400**	**-1.400**	**-1.400**	**-1.400**

Teilergebnishaushalt Produkt 27291 Kreisfahrbücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-135.933	-155.800	-150.800	-152.700	-154.600	-156.500

Produktbeschreibung Produkt 54720 ÖPNV

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Planung und Koordination des Öffentlichen Personennahverkehrs auf Kreisebene. Rechtsgrundlagen: Nds. Nahverkehrsgesetz (NNVG), Personenbeförderungsgesetz (PBefG)
Verantw. Personen	Herr Landrat Grote
Weitere verantw. Personen	Frau Buchholz
Verantw. Org. Einheit	Schulverwaltung u. Bildung, ÖPNV

Teilergebnishaushalt Produkt 54720 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.081.219	2.257.400	2.344.600	2.357.200	2.369.700	2.382.200
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	30.489	72.800	61.100	61.100	61.100	57.200
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	7					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**3.111.715**	**2.330.200**	**2.405.700**	**2.418.300**	**2.430.800**	**2.439.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	100.139	104.400	108.700	110.400	112.000	113.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70					
16	Abschreibungen	44.758	111.300	80.200	80.000	80.000	74.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	4.768.355	4.372.100	5.217.800	5.240.400	5.348.300	5.454.800
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	48.383	48.600	15.600	20.600	30.600	30.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.961.705**	**4.636.400**	**5.422.300**	**5.451.400**	**5.570.900**	**5.673.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.849.990**	**-2.306.200**	**-3.016.600**	**-3.033.100**	**-3.140.100**	**-3.233.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.849.991**	**-2.306.200**	**-3.016.600**	**-3.033.100**	**-3.140.100**	**-3.233.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207	400	400	400	400	400
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-207**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**

Teilergebnishaushalt Produkt 54720 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.850.198**	**-2.306.600**	**-3.017.000**	**-3.033.500**	**-3.140.500**	**-3.234.300**

Erläuterungen

Zeile 18:

Die Steigerung der Basisleistung für die Linienbündel sind berücksichtigt.

Zeile 19:

Die Kosten für Gutachten hinsichtlich der Reaktivierung der Falkenbahn Soltau bis Celle sind nicht mehr enthalten.

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Service und Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.892	107.100	106.600	106.600	106.600	106.600
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.972.081	162.347.000	171.087.100	181.909.400	189.789.200	195.702.300
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.011.784	1.839.400	1.682.600	1.511.900	1.299.100	1.131.400
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	987	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6	privatrechtliche Entgelte	10.131	8.800	9.400	9.400	9.400	9.400
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.254.572	1.222.100	1.262.200	1.275.200	1.256.200	1.270.200
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.132.511	1.446.500	1.463.400	1.463.400	1.463.400	1.463.400
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	135.779	80.100	210.000	245.500	191.500	151.400
12	**Summe ordentliche Erträge**	**159.625.736**	**167.052.200**	**175.822.500**	**186.522.600**	**194.116.600**	**199.835.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	9.769.900	8.168.700	8.607.600	7.713.200	7.840.700	7.970.700
14	Versorgungsaufwendungen	670.901	630.000	663.200	676.500	690.100	704.000
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.330.623	5.715.100	5.022.300	5.360.100	5.054.200	5.296.100
16	Abschreibungen	4.672.340	2.898.100	2.936.600	2.870.400	2.716.600	2.526.200
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.501.217	4.515.700	4.785.800	5.882.900	6.773.300	8.282.100
18	Transferaufwendungen	8.023.715	10.146.900	10.325.100	9.179.100	8.180.100	8.179.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.504.336	1.632.400	1.597.100	1.604.900	1.702.800	1.598.900
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**30.473.031**	**33.706.900**	**33.937.700**	**33.287.100**	**32.957.800**	**34.557.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**129.152.705**	**133.345.300**	**141.884.800**	**153.235.500**	**161.158.800**	**165.278.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	10.572					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-10.572**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**129.142.133**	**133.345.300**	**141.884.800**	**153.235.500**	**161.158.800**	**165.278.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	161.035	222.800	202.300	202.100	202.100	202.100
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.239	31.300	25.600	25.600	25.600	25.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**139.796**	**191.500**	**176.700**	**176.500**	**176.500**	**176.500**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 01 Service und Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	129.281.929	133.536.800	142.061.500	153.412.000	161.335.300	165.455.300

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Service und Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	106.122	107.100	106.600	106.600	106.600	106.600
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.271.252	162.347.000	171.087.100	181.909.400	189.789.200	195.702.300
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	966	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
05	privatrechtliche Entgelte	10.107	8.800	9.400	9.400	9.400	9.400
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.261.135	1.222.100	1.262.200	1.275.200	1.256.200	1.270.200
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.130.043	1.446.500	1.463.400	1.463.400	1.463.400	1.463.400
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	53.505	80.000	150.000	150.000	150.000	150.000
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**156.833.129**	**165.212.700**	**174.079.900**	**184.915.200**	**192.776.000**	**198.703.100**
10	Personalauszahlungen	6.882.965	6.473.600	5.890.900	6.016.800	6.144.300	6.274.300
11	Versorgungsauszahlungen	621.624	630.000	663.200	676.500	690.100	704.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.632.282	5.715.100	5.022.300	5.360.100	5.054.200	5.296.100
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.473.994	4.515.700	4.785.800	5.882.900	6.773.300	8.282.100
14	Transferauszahlungen	7.986.215	10.146.900	10.325.100	9.179.100	8.180.100	8.179.100
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.475.424	1.632.400	1.597.100	1.604.900	1.702.800	1.598.900
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.072.504**	**29.113.700**	**28.284.400**	**28.720.300**	**28.544.800**	**30.334.500**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**134.760.625**	**136.099.000**	**145.795.500**	**156.194.900**	**164.231.200**	**168.368.600**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		300.000	17.550.000	7.850.000	5.800.000	5.000.000
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	5.159	1.600	1.700	1.800	1.800	1.800
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**5.159**	**301.600**	**17.551.700**	**7.851.800**	**5.801.800**	**5.001.800**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen		400.000				
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	844.409	1.078.400	1.390.000	1.130.000	1.130.000	1.130.000
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	6.679		60.000			
28	Aktivierbare Zuwendungen	7.808.296	12.150.000	12.350.000	14.350.000	12.100.000	11.100.000
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 01 Service und Finanzen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**8.659.384**	**13.628.400**	**13.800.000**	**15.480.000**	**13.230.000**	**12.230.000**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-8.654.225**	**-13.326.800**	**3.751.700**	**-7.628.200**	**-7.428.200**	**-7.228.200**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**126.106.400**	**122.772.200**	**149.547.200**	**148.566.700**	**156.803.000**	**161.140.400**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit		71.830.900	41.190.800	46.204.800	37.157.800	28.782.300
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.	9.602.998	38.359.200	17.839.200	9.756.700	9.696.100	9.623.600
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**	**-9.602.998**	**33.471.700**	**23.351.600**	**36.448.100**	**27.461.700**	**19.158.700**
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**116.503.403**	**156.243.900**	**172.898.800**	**185.014.800**	**184.264.700**	**180.299.100**

Produktbeschreibung Produkt 11105 Verwaltungsentwicklung und Pressestelle

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet übergreifende und Querschnittsaufgaben zur Weiterentwicklung des Personals und der Verwaltung sowie von Verwaltungsentwicklung direkt berührte organisatorische Aufgaben. Weiterhin werden ab 2023 Aufgaben der Arbeitssicherheit und des Gesundheitsschutzes/ betriebsärztlichen Dienstes (vorher Produkt 11112) wahrgenommen. Der Steuerungsdienst unterstützt und berät die Verwaltungsleitung. Er koordiniert fachübergreifende Angelegenheiten und versorgt die Verwaltungsleitung und die Politik mit den unterschiedlichsten Informationen. Die Pressestelle nimmt zentral die Aufgaben der Öffentlichkeitsarbeit wahr. Sie gibt Informationen über die Kreisverwaltung und den Heidekreis an die Medien, an Behörden und an die Bürger und Bürgerinnen weiter. Seit Dezember 2021 werden Informationen auch über die Sozialen Medien (Instagram und Facebook) verbreitet. Die Ziele sind dabei bestmöglich und umfassend zu informieren, Vertrauen und Glaubwürdigkeit zu erzeugen und Transparenz zu zeigen. Darstellung der Entwicklung der Pressearbeit anhand von drei Rubriken: Presseinformationen: 2018: 68 2019: 108 2020: 319 (Beginn der Pandemie im März 2020) 2021: 567 2022: 237 Pressetermine: 2018: 21 2019: 35 2020: 25 (Beginn der Pandemie im März 2020) 2021: 22 2022: 18 Presseauskünfte: 2018: 180 2019: 167 2020: 268 (Beginn der Pandemie im März 2020) 2021: 316 2022: 269 Rechtsgrundlagen: Entscheidungen der Verwaltungsleitung, Beschlüsse der Kreisgremien, OZG, NDiG; E-Justice-Gesetz, VwVfG, ASiG, ArbSchG, DGUV Vorschriften, sowie jeweils themenspezifische Rechtsgrundlagen.
Verantw. Personen	Frau Reithmeier
Weitere verantw. Personen	Frau Reithmeier
Verantw. Org. Einheit	FG Verwaltungsentwicklung
Allgemeine Ziele	Folgende Ziele werden in Form von Projekten bearbeitet: I. Personalentwicklung a. Es erfolgt gezielt qualitative Personalentwicklung (PE) und Förderung des Arbeitsgeber-Images. b. Hausintern werden Fortbildungen zu aktuellen Themen, Persönlichkeitsentwicklung, Digitalisierung und Fachanwendungen angeboten. c. Gezieltes On-Boarding unterstützt die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beim Einstieg und fördert die Mitarbeiterbindung. d. Weiterbildungsangebote (z.B. AI/AII, Master) eröffnen interne Aufstiegsmöglichkeiten und fördern die Mitarbeiterbindung. II. Verwaltungsentwicklung a. Verwaltungsleistungen werden online angeboten, die Prozesse für die Bearbeitung sind definiert. b. Den Beschäftigten steht ein ständig in der Weiterentwicklung und im Ausbau befindliches Wissensmanagement zur Verfügung.
Maßnahmen	I. Personalentwicklung a. Die elektronische Personalakte ist, wo möglich, umgesetzt. b. Bei der Auswahl der Seminare für das hausinterne Fortbildungsprogramm werden, wo möglich,

Produktbeschreibung Produkt 11105 Verwaltungsentwicklung und Pressestelle

Online-Anwendungen genutzt.
c. Einführungs-Schulungen finden momentan statt, weitere Onboarding Schulungen finden in regelmäßigen Abständen statt.
II. Verwaltungsentwicklung
a. Die Prozesse der Verwaltungsarbeit/Leistungserstellung werden erhoben, optimiert, einheitlich abgebildet und stehen den Mitarbeiter*innen in den Fachgruppen arbeitsunterstützend zur Verfügung.
b. Im FB 09 werden alle Leistungen (wo sinnvoll und möglich) digital bearbeitet.
c. Im FB 06 wird auf die E-Akte und digitale Bearbeitung umgestellt.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
I. Personalentwicklung				
Anzahl durchgeführter Fortbildungen	65	45	33	70
Durchschnittliche Anzahl Teilnehmende	8	12	12	15
Angestelltenlehrgang I Anzahl Teilnehmende				
(nebendienstlich)*	2	2	5**	3
Angestelltenlehrgang II Anzahl Teilnehmende				
(Vollzeit)*	3	2	2	3
Angestelltenlehrgang II Anzahl Teilnehmende				
(nebendienstlich)*	0	1	0**	2
II. Verwaltungsentwicklung				
Anzahl erteilter Projektaufträge	13	14	22	26
Anzahl abgeschlossener Projekte	10	12	8	15

Erläuterung Kennzahlen

* ab dem Haushaltsplan 2023 Verschiebung der Aufgabengebiete vom Produkt 11112
** Azubi-Stipendium wurde für 2023 abgelehnt, dadurch Mittel für zwei weitere nebendienstliche A I Lehrgänge für Beginn 2023 verfügbar.

Teilergebnishaushalt Produkt 11105 Verwaltungsentwicklung und Pressestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.300	2.400	2.400	2.400	2.400
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	14	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	11		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**25**	**1.400**	**2.600**	**2.600**	**2.600**	**2.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	387.151	601.500	501.500	509.100	516.800	524.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.380	589.500	386.900	392.000	381.400	376.700
16	Abschreibungen	9.642	9.600	9.600	3.700		
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.813	8.800	11.700	11.700	11.700	11.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**558.987**	**1.209.400**	**909.700**	**916.500**	**909.900**	**913.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-558.962**	**-1.208.000**	**-907.100**	**-913.900**	**-907.300**	**-910.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-558.962**	**-1.208.000**	**-907.100**	**-913.900**	**-907.300**	**-910.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	732	1.800	1.500	1.500	1.500	1.500

Teilergebnishaushalt Produkt 11105 Verwaltungsentwicklung und Pressestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-732	-1.800	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-559.693	-1.209.800	-908.600	-915.400	-908.800	-912.100

Erläuterungen

Zeile 13:

Verschiebung von Stellenanteilen

Zeile 15:

Optimierung Homepage und Entwicklung "App für den Heidekreis" (20.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 11107 Informationssicherheit und Datenschutz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Informationssicherheit beinhaltet u.a. die Entwicklung eines IT-Sicherheitskonzeptes und dazugehörender Teilkonzepte sowie Richtlinien, darüber hinaus die Entwicklung und Anpassung einer einheitlichen Informationsorganisation. Die Fachkraft für Informationssicherheit bewertet Risiken, dokumentiert sicherheitsrelevante Vorfälle und berät Leitungsebenen in allen Fragen der Informationssicherheit.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Zobel
Verantw. Org. Einheit	FB Service und Finanzen

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Informationssicherheit und Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	45.252	91.800	91.500	92.900	94.300	95.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677	9.200	14.300	9.300	2.800	2.800
16	Abschreibungen	9.639	8.100				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	412	400	500	500	500	500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**55.981**	**109.500**	**106.300**	**102.700**	**97.600**	**99.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-55.981**	**-109.500**	**-106.300**	**-102.700**	**-97.600**	**-99.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-55.981**	**-109.500**	**-106.300**	**-102.700**	**-97.600**	**-99.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172	600	300	300	300	300

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Informationssicherheit und Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-172	-600	-300	-300	-300	-300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-56.153	-110.100	-106.600	-103.000	-97.900	-99.300

Produktbeschreibung Produkt 11110 Organisation

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Im Wesentlichen fallen hierunter die Aufgaben zur Regelung der Verwaltungsorganisation, die Stellenbewertung, die Aufstellung des Stellenplanes und die klassische Organisationsuntersuchung.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Röhrs
Verantw. Org. Einheit	FG Zentrale Dienste

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Organisation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	3					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	40		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**43**		**100**	**100**	**100**	**100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	143.461	299.300	250.700	254.400	258.200	262.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.755	31.600	31.200	31.200	31.200	31.200
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	97.845	99.500	99.800	99.800	99.800	99.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**251.061**	**430.400**	**381.700**	**385.400**	**389.200**	**393.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-251.018**	**-430.400**	**-381.600**	**-385.300**	**-389.100**	**-392.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-251.018**	**-430.400**	**-381.600**	**-385.300**	**-389.100**	**-392.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	643	1.000	600	600	600	600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-643**	**-1.000**	**-600**	**-600**	**-600**	**-600**

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Organisation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-251.662**	**-431.400**	**-382.200**	**-385.900**	**-389.700**	**-393.500**

Erläuterungen

Zeile 13:

Korrektur Personalzuordnung

Zeile 15:

Externe Stellenbewertung (10.000 €); Organisationsuntersuchungen (20.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 11111 Zentrale Dienste

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet Dienstleistungen, wie z.B. die Bearbeitung der Reisekostenabrechnungen und die Beschaffung von Büromaterial, für die Beschäftigten in den Landkreisgebäuden zur Sicherstellung der Betriebsabläufe.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Röhrs
Verantw. Org. Einheit	FG Zentrale Dienste

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	10.186	8.300	8.800	8.800	8.800	8.800
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	40		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**10.284**	**8.300**	**8.900**	**8.900**	**8.900**	**8.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	601.491	635.400	683.700	694.300	704.900	715.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.070	174.300	174.200	174.200	174.200	174.200
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	604.747	624.200	609.800	609.800	609.800	609.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.361.308**	**1.433.900**	**1.467.700**	**1.478.300**	**1.488.900**	**1.499.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.351.024**	**-1.425.600**	**-1.458.800**	**-1.469.400**	**-1.480.000**	**-1.490.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.351.024**	**-1.425.600**	**-1.458.800**	**-1.469.400**	**-1.480.000**	**-1.490.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	127.305	188.000	160.000	159.800	159.800	159.800
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.998	3.500	4.700	4.700	4.700	4.700
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**123.307**	**184.500**	**155.300**	**155.100**	**155.100**	**155.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 11111 Zentrale Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.227.717	-1.241.100	-1.303.500	-1.314.300	-1.324.900	-1.335.700

Erläuterungen

Zeile 13:

Korrektur Personalzuordnung

Produktbeschreibung Produkt 11112 Personal

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Unter dieses Produkt fallen alle Aufgaben der Personalverwaltung (Personalbetreuung und -gewinnung) einschließlich Gehaltsabrechnung der Kreisverwaltung. Zum Produkt gehört ebenso die Ausbildung. Rechtsgrundlagen: TVöD, TVAöD, BBiG, NBG, BeamtStG, MuSchG, ArbZG, BDSG, EntgFG ggf. weitere Rechtsgbiete im Personalrecht
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Frau Michel
Verantw. Org. Einheit	FG Personal
Allgemeine Ziele	Dem Demografiewandel und der erhöhten Fluktuation und dem damit einhergehenden Fachkräftemangel entgegenwirken
Maßnahmen	Verstärktes Engagement in der Ausbildung und Imagewerbung als Arbeitgeber z.B. auf der Messe work & life und bei Aktionstagen von Schulen/FFW, aktives Recruiting geplant, Stellenanzeigen auf social media online stellen, Ausbildereignungsprüfung anbieten etc.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Vakante Stellen/				
Stellenausschreibungen	166	100	62	170
Anzahl Auszubildende				
Verwaltungsfachangestellte	16	17	12	17
Allg. Verwaltung/Verwaltungsbetriebs-				
wirtschaft (B.A.)	15	15	15	15
Straßenwärter und Straßenwärterinnen	4	5	3	4
Fachinformatiker und Fachinformatikerinnen	3	3	2	3
Bachelor Soziale Arbeit	3	4	3	5
Architektur (B. Ing.)	1	1	1	1
Bauingenieurswesen (B. Ing.)	1	1	1	2
Hospitation Bau		1	1	1
Praktikantin/Praktikant	2	2	2	2
Angestellten Lehrgang II*				
Angestellten Lehrgang I*				

Erläuterung Kennzahlen * ab dem Haushaltsplan 2023 Verschiebung der Aufgabengebiete in das Produkt 11105

Teilergebnishaushalt Produkt 11112 Personal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	49	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	81		200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**130**	**100**	**300**	**300**	**300**	**300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.444.399	1.649.400	1.760.600	1.788.300	1.816.400	1.845.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.689	201.900	189.400	180.900	178.600	178.900
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	29.582	29.800	49.000	49.000	49.000	49.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	90.857	94.400	86.200	86.500	87.000	87.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.787.527**	**1.975.500**	**2.085.200**	**2.104.700**	**2.131.000**	**2.160.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.787.396**	**-1.975.400**	**-2.084.900**	**-2.104.400**	**-2.130.700**	**-2.159.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.787.396**	**-1.975.400**	**-2.084.900**	**-2.104.400**	**-2.130.700**	**-2.159.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.824	5.200	3.900	3.900	3.900	3.900
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-3.824**	**-5.200**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**	**-3.900**

Teilergebnishaushalt Produkt 11112 Personal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.791.220**	**-1.980.600**	**-2.088.800**	**-2.108.300**	**-2.134.600**	**-2.163.600**

Erläuterungen

Zeile 13:

Ab 2024 zusätzlich 3 Ausbildungsplätze eingeplant

Zeile 18:

Erhöhung der Mitgliederumlage des Niedersächsischen Studieninstituts (+10.000 €);

Bezuschussung der Fahrerlaubniskosten für Auszubildende der Kreisstraßenmeisterei (6.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 11113 Allgemeine Erträge und Aufwendungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Auffangprodukt für alle Erträge und Aufwendungen (Personalkosten), die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können (z.B. Altersteilzeit). In der Zukunft ist geplant, diese Erträge und Aufwendungen per interner Leistungsverrechnung umzulegen.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Frau Michel
Verantw. Org. Einheit	FG Personal

Teilergebnishaushalt Produkt 11113 Allgemeine Erträge und Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.327	262.800	274.000	274.000	274.000	274.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.487	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	61.900		58.600	94.100	40.100	
12	**Summe ordentliche Erträge**	**323.714**	**265.200**	**335.000**	**370.500**	**316.500**	**276.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	3.441.054	632.200	846.100	-167.700	-161.100	-154.400
14	Versorgungsaufwendungen	670.901	630.000	663.200	676.500	690.100	704.000
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.111.955**	**1.262.200**	**1.509.300**	**508.800**	**529.000**	**549.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-3.788.241**	**-997.000**	**-1.174.300**	**-138.300**	**-212.500**	**-273.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-3.788.241**	**-997.000**	**-1.174.300**	**-138.300**	**-212.500**	**-273.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 11113 Allgemeine Erträge und Aufwendungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.788.241	-997.000	-1.174.300	-138.300	-212.500	-273.200

Erläuterungen

Zeile 11:

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit

Zeile 13:

Die Personalaufwendungen wurden pauschal um 2,5 Mio. € gekürzt.

Die Ansätze für Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für 2024 mit 2,5 Mio. € geplant.

Zeile 14:

Vorgabe lt. Beihilfeumlagekasse

Produktbeschreibung Produkt 11114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Landkreis Heidekreis nutzt die Informationstechnik als Organisationsmittel, um die Verwaltungsarbeiten durch den wirtschaftlichen Einsatz moderner Bürokommunikations- und Server-Systeme sowie leistungsstarker Anwendungs-Software zu optimieren, effizienter zu gestalten und zügiger abzuwickeln. Die Informationstechnik umfasst den gesamten Bereich der elektronischen Datenverarbeitung mit der Systemtechnik, der Fachanwendungsadministration, der Anwenderbetreuung sowie der Telekommunikation über Festnetz und Mobilfunk. Zu den Aufgaben der Systemtechnik gehören der Betrieb mit Planen, Beschaffen, Einrichten und Unterhalten der Datenbank- und Applikations-Server sowie der Arbeitsplatzgeräte (Clients), der Druck- und Kopiersysteme der lokalen Netzwerke (LAN) und der Weitverkehrsnetze (WAN) einschließlich der Konfiguration aller PC- und Netzwerk-Betriebssysteme sowie die Internet- und Intranet-Kommunikation. In den Bereich der Fachanwendungsadministration fallen Aufgaben zum Einrichten, Überwachen und Betreuen der fachspezifischen Anwendungen sowie das Mitwirken bei der Auswahl und der Einführung neuer Anwendungsprogramme. Besonders die Auswahl neuer und die Modernisierung bestehender Applikationen erfolgt in enger Abstimmung mit der Stabsstelle 00.4 - Verwaltungsentwicklung, um deren Bemühungen zur fortlaufenden Digitalisierung der Kreisverwaltung zu unterstützen. Die Anwendungsbetreuung umfasst das Unterstützen und Betreuen der Sachbearbeiterinnen und Sachbearbeiter bei Problemen mit den DV-Verfahren. Zur Telekommunikation gehört die Sicherstellung des gesamten Fernsprechverkehrs bei der Kreisverwaltung. Neben der Zurverfügungstellung der IT-Infrastrukturen im eigenen Haus werden durch die Fachgruppe Informationstechnik gegen Erstattung des Aufwandes auch die IT-gestützten Arbeitsplätze beim Gemeindefreien Bezirk Osterheide und in der Abfallwirtschaft Heidekreis betreut und es wird die Virtuelle Poststelle (VPS) des Heidekreises von mittlerweile elf niedersächsischen Landkreisen inkl. der jeweiligen Kommunen bei der elektronischen Kommunikation untereinander mitgenutzt. Alle Kommunen haben über das Kreisnetz, das vom Heidekreis zur Verfügung gestellt wird, Zugriff auf das Landes- und das Bundesdatennetz. Ebenso konnten über das Kreisnetz mannigfaltige Kooperationen zwischen dem Heidekreis und den Kommunen (gemeinsame Lohn- und Gehaltsabrechnung, einheitliche Fachanwendungen für Gewerbewesen und für Arbeit und Soziales) und den Kommunen untereinander (gemeinsames Einwohnerwesen bei der Stadt Soltau, einheitliches Personenstandswesen bei der Kommunalen Datenzentrale Oldenburg, etc.) realisiert werden.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Patzlee
Verantw. Org. Einheit	FG Informationstechnik
Allgemeine Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung der Server-, Netz- und Arbeitsplatzinfrastruktur zur Nutzung der im Heidekreis eingesetzten Fachanwendungen.
Maßnahmen	Um das gesteckte Ziel zu erreichen, werden notwendige bzw. sinnvolle Modernisierungsprojekte angestrengt. Die Modernisierungsprojekte, die regelmäßig zur Anpassung der Hardware (Server, Speicher, Netzwerk) und der weiteren Infrastrukturen an die technische Entwicklung durchgeführt werden, gehören teilweise zum laufenden Geschäft. Als nennenswerte, in den nächsten Jahren anstehende Projekte seien hier genannt: - Stufe 2 der Erneuerung der zentralen Netzwerkkomponenten im Kreishaus Bad Fallingbostel und den Außenstellen - Modernisierung der Basisinfrastruktur des Rechenzentrums in Bad Fallingbostel (Klimatisierung/ Brandschutz/Zutrittsschutz) mit einer deutlich höheren Energieeffizienz - Erneuerung der Fachapplikationen für das KFZ-Zulassungswesen und das Fahrerlaubniswesen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Anwender				

Produktbeschreibung Produkt 11114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung

beim Heidekreis	1.163*		1.208	
bei den Kommunen	527*		589	
Anzahl d. Server b. Heidekreis				
virtuelle Server	446*		462	
hardwarebasierte Server	27*		26	
Anzahl der Arbeitsplätze beim				
Heidekreis				
Thinclients	429*		371	
Heimarbeitsplätze (mit Thinclients)	145*		195	
PC-Arbeitsplätze	169*		170	
Laptop-Arbeitsplätze	181*		186	
Arbeitsplätze mit Windows-				
Tablets	179*		265	
Anzahl der Drucker und Kopierer				
Multifunktionsgeräte dezentral	40*		40	
Arbeitsplatzdrucker	194*		189	
Anzahl der Telefoniegeräte				
Telefonendgeräte inkl. Fax	905*		940	
Telefonendgeräte virtuelle				
VoIP-Anlage (Außenstellen)	146*		171	
Mobilfunkgeräte (Smartphones,				
Tablets, Handys, LTE-Router)	541*		574	

Erläuterung Kennzahlen

* Stand 30.06.
Die vorgenannten Kennzahlen können durch die Fachgruppe Informationstechnik kaum beeinflusst werden, da sie sich an den Anforderungen der Fachabteilungen orientieren.

Teilergebnishaushalt Produkt 11114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	737					
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	642	200	200	200	200	200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.572	67.000	87.000	87.000	87.000	87.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	162		500	500	500	500
12	**Summe ordentliche Erträge**	**108.113**	**67.200**	**87.700**	**87.700**	**87.700**	**87.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.370.996	1.566.000	1.624.200	1.648.500	1.673.300	1.698.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.134.935	3.484.600	3.812.100	3.893.600	3.893.600	3.893.600
16	Abschreibungen	391.314	290.600	300.900	240.200	138.400	12.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	37.450	47.000	40.600	40.600	40.600	40.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.934.694**	**5.388.200**	**5.777.800**	**5.822.900**	**5.745.900**	**5.645.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-4.826.581**	**-5.321.000**	**-5.690.100**	**-5.735.200**	**-5.658.200**	**-5.557.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-4.826.581**	**-5.321.000**	**-5.690.100**	**-5.735.200**	**-5.658.200**	**-5.557.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.730	34.800	42.300	42.300	42.300	42.300
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.300	5.400	4.200	4.200	4.200	4.200

Teilergebnishaushalt Produkt 11114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	30.430	29.400	38.100	38.100	38.100	38.100
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-4.796.151	-5.291.600	-5.652.000	-5.697.100	-5.620.100	-5.519.600

Erläuterungen

Zeile 15:

Es wurden Anpassungen der Aufwendungsansätze für Unterhaltung/Austausch von Hard- und Software als Konsequenz der voranschreitenden Digitalisierung vorgenommen.

Investitionen Produkt 11114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Beschaffung Hardware	-8.606.600	-790.000	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	-4.816.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.606.600	790.000	1.000.000	1.000.000 1.000.000	4.816.600	0 0	0 0
Beschaffung Software	-2.697.500	-250.000	-100.000	-100.000 -100.000	-2.147.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.697.500	250.000	100.000	100.000 100.000	2.147.500	0 0	0 0
Telefonanlage	-578.000	-50.000	-30.000	-30.000 -30.000	-438.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	578.000	50.000	30.000	30.000 30.000	438.000	0 0	0 0
Beschaffung Betriebseinrichtungen	-765.000	-300.000	0	0 0	-465.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	765.000	300.000	0	0 0	465.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Beschaffung Hardware

Inklusive turnusmäßigem Austausch von Hardware- und Serverkomponenten.

Produktbeschreibung Produkt 11115 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Schulen in Trägerschaft des Heidekreises nutzen für Verwaltungs- und Pädagogik-Aufgaben moderne Bürokommunikations- und Serversysteme sowie verschiedene Softwareprodukte zur effizienteren Erfüllung des Bildungsauftrages. Die Informationstechnik in den Schulen umfasst den gesamten Bereich der elektronischen Datenverarbeitung mit der Systemtechnik, der Anwendungsadministration und der Anwenderbetreuung in den Verwaltungsnetzen der Schulen und seit 01.07.2020 auch in den Pädagogiknetzen (hier nur der Second-Level-Support). Zur Aufgabe der Schul-IT innerhalb der Fachgruppe Informationstechnik gehört im Bereich der Systemtechnik der Betrieb mit Planen, Beschaffen, Einrichten und Unterhalten der Datenbank- und Applikations-Server sowie der Arbeitsplatzgeräte (Clients), der mobilen Endgeräte, der lokalen Netzwerke (LAN) und der Weitverkehrsnetze (WAN) einschließlich der Konfiguration aller PC- und Netzwerk-Betriebssysteme. In den Bereich der Anwenderadministration fallen die Aufgaben zum Einrichten, Überwachen und Betreuen der eingesetzten Anwendungen sowie das Mitwirken bei der Auswahl und der Einführung neuer Anwendungsprogramme. Die Anwenderbetreuung umfasst das Unterstützen und Betreuen bei den jeweils eingesetzten Betriebssystemen, Fachanwendungen sowie Standardsoftware für Textverarbeitung, Kalkulation und E-Mail-Kommunikation.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Patzlee
Verantw. Org. Einheit	FG Informationstechnik
Allgemeine Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung der Server-, Netz- und Arbeitsplatzinfrastruktur im pädagogischen Netz und im Verwaltungsnetz der Schulen in Trägerschaft des Heidekreises und zum Teil gegen Kostenerstattung auch in den Grundschulen in Trägerschaft der Städte, Gemeinden und Samtgemeinden.
Maßnahmen	Um das gesteckte Ziel zu erreichen, werden notwendige bzw. sinnvolle Modernisierungsprojekte angestrengt. Die Modernisierungsprojekte, die regelmäßig zur Anpassung der Hardware (Server, Speicher, Netzwerk) und der weiteren Infrastrukturen an die technische Entwicklung durchgeführt werden, gehören teilweise zum laufenden Betrieb. Als nennenswerte, in den nächsten Jahren anstehende Projekte seien hier genannt: - Umsetzen des Digitalpakts insbesondere der Ausbau der LAN- und WLAN Infrastruktur in den Schulen sowie die Einführung von interaktiven Tafeln nebst Steuerungs-PC -Weitere Klassen werden im Rahmen einer Bring-your-own-device (BYOD)-Strategie umfassend mit mobilen Endgeräten (Tablets) ausgestattet, die von der Schul-IT einzurichten und zum Teil über ein Mobile-Device-Management (MDM) zu administrieren sind - Installation und Inbetriebnahme einer neuen Sicherheitssoftware um einen höheren Schutz gegen Viren und Ransomware zu gewährleisten - Installation und Inbetriebnahme von Systemen zur unterbrechungsfreien Stromversorgung der IServ Serversysteme - Fortlaufende Aktualisierung und Verbesserung der IT- und Sicherheitsinfrastruktur und der Schulen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Anwender				
Verwaltungsnetz	1.050*		1.100	
Pädagogiknetz	10.000*		10.000	
Anzahl d. Server b. Heidekreis				
virtuelle Server	70*		66	
hardwarebasierte Server	8*		9	

Produktbeschreibung Produkt 11115 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen

Storage	2*		2	
Anzahl d. Server in Schulen				
virtuelle Server	2*		2	
hardwarebasierte Server	39*		52	
Anzahl der Arbeitsplätze in Schulen (Verw.)				
PC-Arbeitsplätze (Stationär und Mobil)	200*		230	
Anzahl der PC-Systeme in Schulen (Pädagogik)	1.400*		1.400	
Tablets für Schüler (inklusive Leihgeräte)	1.500*		1.500	
Leihgeräte für Lehrerinnen und Lehrer				
Tablets	935		935	
Laptops	241		241	
Anzahl der aktiven Netzwerkkomponenten				
(Switche, Accesspoints)	740*		1.250	
Anzahl der Firewallsysteme	22*		22	

Erläuterung Kennzahlen

* Stand 30.06.
Die vorgenannten Kennzahlen sind zum Teil Schätzwerte und basieren auf der Hochrechnung von bereits in eine einheitliche Struktur integrierte Schulen (mittlerweile inkl. der 15 betreuten Grundschulen)

Teilergebnishaushalt Produkt 11115 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	46.332	46.700	46.300	32.900	4.900	
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	72		100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.478	65.500	65.500	65.500	65.500	65.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	24		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**104.906**	**112.200**	**112.000**	**98.600**	**70.600**	**65.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	584.567	701.100	743.100	754.200	765.400	776.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.070	1.092.000	278.500	583.500	286.500	536.500
16	Abschreibungen	287.296	248.000	257.500	227.200	138.100	36.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	341.522	398.600	381.600	381.600	381.600	381.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.748.456**	**2.439.700**	**1.660.700**	**1.946.500**	**1.571.600**	**1.731.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.643.550**	**-2.327.500**	**-1.548.700**	**-1.847.900**	**-1.501.000**	**-1.665.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.643.550**	**-2.327.500**	**-1.548.700**	**-1.847.900**	**-1.501.000**	**-1.665.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.208	2.400	1.600	1.600	1.600	1.600

Teilergebnishaushalt Produkt 11115 Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.208	-2.400	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.644.758	-2.329.900	-1.550.300	-1.849.500	-1.502.600	-1.666.900

Erläuterungen

Zeile 7:

Anteilige Personalkostenerstattung (Städte und Gemeinden)

Zeile 15:

2023 - Restabwicklung Digitalpakt

Zeile 19:

Enthalten sind die laufenden Aufwendungen für (Glasfaser-)Internetanschlüsse der Schulen.

Produktbeschreibung Produkt 11116 Kreiskasse

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Zahlungsverkehr, Mahnung, Vollstreckung, Pfändung, Schuldenregulierung u. Insolvenzanmeldung Rechtsgrundlagen: NKomVG, KomHKVO, NVwVG, VwVKostVO, InsO
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Krüger
Verantw. Org. Einheit	FG Kreiskasse
Allgemeine Ziele	Zeitnahe Buchung der Ein- und Auszahlungen und Bearbeitung der Vollstreckungsaufträge zur Vermeidung von Verjährung. Steigerung der erledigten Vollstreckungsaufträge und Optimierung der Abwicklung im Innendienst.
Maßnahmen	Durchführung von regelmäßigen Mahn- bzw. Vollstreckungsläufen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl Vollstreckungen	3.036	2.600	3.000*	4.000
Anzahl Pfändungen Bank u. Arbeitsgeber	247	300	135	300
Anzahl angemeldeten Insolvenzen	48	66	25	50
Anzahl Ratenzahlung	217	340	182	350

Erläuterung Kennzahlen	* Die Anzahl der Vollstreckungen zum 30.06.2023 entspricht nahezu der Gesamtanzahl der Vollstreckungsaufträge im Jahr 2022. Dieser Umstand resultiert daraus, dass aufgrund von Personaldefiziten im Vollstreckungsinnendienst der letzte Mahn- und Vollstreckungslauf am 22.09.2022 stattgefunden hat. Die Vollstreckungsaufträge, die aus diesem Lauf resultieren, konnten deshalb erst 2023 generiert werden, so dass sich die Anzahl der Vollstreckungsaufträge zum Halbjahr entsprechend erhöht hat. Die monatlich stattfindenden Mahn- und Vollstreckungsläufe im zweiten Halbjahr 2023 lassen den Wert in den Normalbereich laufen, so dass mit einer Steigerung, wie in vergangenen Jahren zu rechnen ist.

Teilergebnishaushalt Produkt 11116 Kreiskasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	-1					
6	privatrechtliche Entgelte	-900	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.534	2.900	2.200	2.200	2.200	2.200
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	73.465	80.100	150.200	150.200	150.200	150.200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**74.099**	**83.100**	**152.500**	**152.500**	**152.500**	**152.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	475.383	580.400	598.700	607.900	617.100	626.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.851	8.400	9.900	9.900	9.900	9.900
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	42.636	45.000	48.500	48.500	48.500	48.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**525.870**	**633.800**	**657.100**	**666.300**	**675.500**	**684.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-451.771**	**-550.700**	**-504.600**	**-513.800**	**-523.000**	**-532.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-451.771**	**-550.700**	**-504.600**	**-513.800**	**-523.000**	**-532.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.474	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-2.474**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 11116 Kreiskasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-454.245	-554.200	-508.100	-517.300	-526.500	-535.900

Erläuterungen

Zeile 11:

Ertragsanpassung

Produktbeschreibung Produkt 11140 Justitiariat

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Rechtliche Beratung und Prozessvertretung.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Mehnert
Verantw. Org. Einheit	FG Recht und Kommunales

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Übersicht der beim LK geführten Gerichtsverfahren:				
Neuzugänge	116	100	34	100
gewonnen	38	50	13	50
verloren	15	20	2	20
sonstige (Vergleiche, Teilerfolge)	6	10	3	10

Erläuterung Kennzahlen	In diesem Produkt erfolgt die Übersicht aller beim Heidekreis geführten Gerichtsverfahren. Die Prozessführung erfolgt zentral im Justitiariat für alle Bereiche mit Ausnahme der Fachbereiche 05 (Soziales) und 06 (Kinder, Jugend, Familie) (jeweils eigene Prozessführung).

Teilergebnishaushalt Produkt 11140 Justitiariat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	10					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**10**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	303.706	311.500	329.900	335.300	340.800	346.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.090	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
16	Abschreibungen	771	800	800	800	600	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	40.907	55.800	55.800	55.800	55.800	55.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**346.473**	**369.900**	**388.300**	**393.700**	**399.000**	**404.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-346.464**	**-369.900**	**-388.300**	**-393.700**	**-399.000**	**-404.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-346.464**	**-369.900**	**-388.300**	**-393.700**	**-399.000**	**-404.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.800	3.000	1.600	1.600	1.600	1.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.800**	**-3.000**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**

Teilergebnishaushalt Produkt 11140 Justitiariat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-348.264	-372.900	-389.900	-395.300	-400.600	-405.600

Produktbeschreibung Produkt 11141 Kreistag und Kreisausschuss

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst den Sitzungsdienst und alle Angelegenheiten des Kreistages und des Kreisausschusses einschließlich der Abrechnung der Aufwandsentschädigungen der Kreistagsabgeordneten. Hierzu zählen auch die Abwicklung von Ehrungen und Auszeichnungen, sowie die Partner- und Patenschaften des Landkreises. Rechtsgrundlagen: NKomVG und die Aufwandsentschädigungssatzung des Landkreises
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Mehnert
Verantw. Org. Einheit	FG Recht und Kommunales

Teilergebnishaushalt Produkt 11141 Kreistag und Kreisausschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	4					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**4**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	100.405	92.700	94.100	95.400	96.900	98.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.231	12.700	12.500	12.500	18.700	12.500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.000		1.000		1.000	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	230.004	248.400	248.200	248.200	248.400	248.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**337.641**	**353.800**	**355.800**	**356.100**	**365.000**	**359.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-337.637**	**-353.800**	**-355.800**	**-356.100**	**-365.000**	**-359.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-337.637**	**-353.800**	**-355.800**	**-356.100**	**-365.000**	**-359.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	558	800	500	500	500	500

Teilergebnishaushalt Produkt 11141 Kreistag und Kreisausschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-558	-800	-500	-500	-500	-500
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-338.194	-354.600	-356.300	-356.600	-365.500	-359.600

Erläuterungen

Zeile 18:

Geplant ist ein Zuschuss von 1.000 € für Partnerschaftstreffen der "Rummelsburger" in 2024 (Zweijahres-Rhythmus).

Produktbeschreibung Produkt 11142 Kommunalaufsicht und Stiftungswesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Landkreis ist Kommunalaufsichtsbehörde der kreisangehörigen Kommunen und der kommunalen Zusammenschlüsse nach NKomZG (z.B. Zweckverbände). Auch die Stiftungsaufsicht ist hier enthalten. Rechtsgrundlagen: NKomVG, NKomZG, Nds. StiftG sowie alle Rechtsnormen, die die Kommunen im Rahmen ihrer Tätigkeit im eigenen Wirkungskreis zu beachten haben (allgemeine Rechtsaufsicht).
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Mehnert
Verantw. Org. Einheit	FG Recht und Kommunales

Teilergebnishaushalt Produkt 11142 Kommunalaufsicht und Stiftungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	2					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**2**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	158.599	185.600	208.700	211.900	215.100	218.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.560	2.100	1.800	1.800	1.800	1.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**160.395**	**189.500**	**212.300**	**215.500**	**218.700**	**222.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-160.393**	**-189.500**	**-212.300**	**-215.500**	**-218.700**	**-222.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-160.393**	**-189.500**	**-212.300**	**-215.500**	**-218.700**	**-222.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	586	900	500	500	500	500

Teilergebnishaushalt Produkt 11142 Kommunalaufsicht und Stiftungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-586	-900	-500	-500	-500	-500
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-160.979	-190.400	-212.800	-216.000	-219.200	-222.500

Produktbeschreibung Produkt 11150 Finanzwirtschaft

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Finanzwirtschaft ist zuständig für die Finanzen des Heidekreises. Wirtschaftliche Beteiligungen an Unternehmen und Zweckverbänden werden verwaltet, und das Beteiligungs- und Spenden-management sowie die Kassenaufsicht werden wahrgenommen.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Rose
Verantw. Org. Einheit	FG Finanzwesen

Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	55					
6	privatrechtliche Entgelte	5					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	56		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**116**		**100**	**100**	**100**	**100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	530.983	692.700	747.700	759.600	771.600	783.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.738	104.000	104.200	57.200	57.200	57.200
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.289	3.600	3.100	3.100	3.100	3.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**580.009**	**800.300**	**855.000**	**819.900**	**831.900**	**844.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-579.893**	**-800.300**	**-854.900**	**-819.800**	**-831.800**	**-844.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-579.893**	**-800.300**	**-854.900**	**-819.800**	**-831.800**	**-844.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.385	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.385**	**-2.300**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-581.278**	**-802.600**	**-856.900**	**-821.800**	**-833.800**	**-846.000**

Erläuterungen

Zeile 15:

Erhöhter Beratungs-/Schulungsbedarf "Tax Compliance" in 2024

Produktbeschreibung Produkt 12140 Wahlen und Abstimmungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst die Durchführung der Kommunalwahlen auf Kreisebene, die Mitwirkung bei Landtags-, Bundestags- und Europawahlen (Kreiswahlleitung) sowie die Durchführung von Bürgerbegehren und Bürgerentscheiden, Einwohneranträgen und Einwohnerbefragungen sowie die Mitwirkung bei Volksinitiativen und Volksbegehren auf Landesebene. Rechtsgrundlagen: die jeweiligen Wahlgesetze mit Verordnungen, NKomVG und NVAbstG.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Mehnert
Verantw. Org. Einheit	FG Recht und Kommunales

Teilergebnishaushalt Produkt 12140 Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	2					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.600		6.000	19.000		14.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**10.602**		**6.000**	**19.000**		**14.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	57.356	56.600	52.200	53.000	53.700	54.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.699	800	2.800	9.500	13.800	16.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.148	2.200	8.300	15.800	113.000	9.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**78.203**	**59.600**	**63.300**	**78.300**	**180.500**	**80.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-67.601**	**-59.600**	**-57.300**	**-59.300**	**-180.500**	**-66.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-67.601**	**-59.600**	**-57.300**	**-59.300**	**-180.500**	**-66.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	209	400	300	300	300	300

Teilergebnishaushalt Produkt 12140 Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-209	-400	-300	-300	-300	-300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-67.810	-60.000	-57.600	-59.600	-180.800	-66.400

Erläuterungen

Zeilen 7, 15 und 19:

2024 - Europawahl

2025 - Bundestagswahl

2026 - Kommunalwahlen

2027 - Landtagswahl

Produktbeschreibung Produkt 25140 Kreisarchiv

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Unterhaltung des eigenen Kreisarchivs und einer Verwaltungsbücherei. Rechtsgrundlagen: NArchG
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Mehnert
Verantw. Org. Einheit	FG Recht und Kommunales

Teilergebnishaushalt Produkt 25140 Kreisarchiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	933	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
6	privatrechtliche Entgelte	1					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.517					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**4.451**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**	**1.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	55.304	72.500	74.900	76.100	77.300	78.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	838	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.918	1.800	1.200	1.200	1.200	1.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**58.160**	**76.900**	**78.900**	**80.100**	**81.300**	**82.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-53.709**	**-75.700**	**-77.700**	**-78.900**	**-80.100**	**-81.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-53.709**	**-75.700**	**-77.700**	**-78.900**	**-80.100**	**-81.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220	500	400	400	400	400
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-220**	**-500**	**-400**	**-400**	**-400**	**-400**

Teilergebnishaushalt Produkt 25140 Kreisarchiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-53.929	-76.200	-78.100	-79.300	-80.500	-81.600

Produktbeschreibung Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	In diesem Produkt werden die Kreisumlage, die Schlüsselzuweisungen des Landes sowie die Zuweisungen für den übertragenden Wirkungskreis vereinnahmt. Es handelt sich um allgemeine Deckungsmittel.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Rose
Verantw. Org. Einheit	FG Finanzwesen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Jagdsteuerbescheide	449	449	448	448
Höhe d. Schlüsselzuweisungen in €	62.366.896	61.261.000	33.638.772	68.968.000
Höhe der Kreisumlage (€)	83.314.428	94.973.800	48.160.806	96.040.700
€ je 1 % Kreisumlage	1.700.294	1.938.241	1.965.747	1.960.015

Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.892	107.100	106.600	106.600	106.600	106.600
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.259.508	162.077.800	170.819.700	181.642.000	189.521.800	195.434.900
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.964.715	1.792.700	1.636.300	1.479.000	1.294.200	1.131.400
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**153.332.115**	**163.977.600**	**172.562.600**	**183.227.600**	**190.922.600**	**196.672.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	319.128	320.000	330.000	330.000	330.000	330.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**319.128**	**320.000**	**330.000**	**330.000**	**330.000**	**330.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**153.012.987**	**163.657.600**	**172.232.600**	**182.897.600**	**190.592.600**	**196.342.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**153.012.987**	**163.657.600**	**172.232.600**	**182.897.600**	**190.592.600**	**196.342.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**153.012.987**	**163.657.600**	**172.232.600**	**182.897.600**	**190.592.600**	**196.342.900**

Erläuterungen

Zeile 1:

Jagdsteuer

Zeile 2:

Schlüsselzuweisungen vom Land 68,97 Mio. €, Zuweisungen übertr. Wirkungskreis 5,81 Mio. €,

Kreisumlage 96,04 Mio. € (Basis: vorläufige Grundbeträge zzgl. Orientierungsdaten für 2025 ff.) bei KU-Hebesatz von 49 % für 2024,

KU-Hebesatz von 52 % für 2025-2027 eingeplant (2025: 105,39 Mio. €, 2026: 110,90 Mio. €, 2027: 115,24 Mio. €)

Zeile 3:

v. a. aus erhaltenen investiven FAG-Zuweisungen (bis 2009)

Zeile 18:

Entschuldungsumlage

Produktbeschreibung Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen und für Liquiditätskredite. Zudem wird hier die Deckungsreserve veranschlagt, die im laufenden Jahr ggf. für über- oder außerplanmäßige Aufwendungen herangezogen werden kann.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Rose
Verantw. Org. Einheit	FG Finanzwesen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Darlehen (aktiv):				
Höhe der Forderungen (€)	77.845	76.161	75.316	74.469
Bestandsdarlehen (passiv):				
Höhe der Verbindlichkeiten (€)	135.590.908	183.107.416	141.932.683	192.385.875
Darlehen (passiv):				
durchschnittlicher Zinssatz	1,02	1,26	1,65	2,55

Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			100.000	100.000	100.000	100.000
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**			**100.000**	**100.000**	**100.000**	**100.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	1.764.058					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.501.217	4.515.700	4.785.800	5.882.900	6.773.300	8.282.100
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**3.265.275**	**4.515.700**	**4.785.800**	**5.882.900**	**6.773.300**	**8.282.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-3.265.275**	**-4.515.700**	**-4.685.800**	**-5.782.900**	**-6.673.300**	**-8.182.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	10.571					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-10.571**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-3.275.846**	**-4.515.700**	**-4.685.800**	**-5.782.900**	**-6.673.300**	**-8.182.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.275.846	-4.515.700	-4.685.800	-5.782.900	-6.673.300	-8.182.100

Erläuterungen

Zeile 17:

inkl. 1 Mio. Euro allgemeine Deckungsreserve

Zinssatz für Darlehensaufnahmen 4 %

Investitionen Produkt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Rückzahlung Rekultivierungsrückstellung AHK	-8.902.300	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	-4.902.300	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	97.700	0	0	0 0	97.700	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	9.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000 1.000.000	5.000.000	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 61300 Beteiligungsmanagement

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Im Rahmen des Beteiligungsmanagement werden hier die Erträge aus Gewinnbeteiligungen sowie die Zuschüsse an verbundene Unternehmen veranschlagt. Des Weiteren werden hier geringfügig Zinsen aufgrund gewährter Darlehen und die Zuweisungen vom Land außerhalb des Finanzausgleiches vereinnahmt.
Verantw. Personen	Herr Wagner
Weitere verantw. Personen	Herr Rose
Verantw. Org. Einheit	FG Finanzwesen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Beteiligungen	17	18	18	18

Teilergebnishaushalt Produkt 61300 Beteiligungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.702.573	267.900	265.000	265.000	265.000	265.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	824.486	823.900	827.500	827.500	827.500	827.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.130.024	1.444.100	1.361.000	1.361.000	1.361.000	1.361.000
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**5.657.083**	**2.535.900**	**2.453.500**	**2.453.500**	**2.453.500**	**2.453.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	2.207.929	2.340.200	2.366.700	2.397.400	2.438.500	2.477.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	7.673.906	9.797.000	9.945.000	8.800.000	7.800.000	7.800.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	120	600				
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**9.881.954**	**12.137.800**	**12.311.700**	**11.197.400**	**10.238.500**	**10.277.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-4.224.872**	**-9.601.900**	**-9.858.200**	**-8.743.900**	**-7.785.000**	**-7.823.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-4.224.873**	**-9.601.900**	**-9.858.200**	**-8.743.900**	**-7.785.000**	**-7.823.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 61300 Beteiligungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.224.873**	**-9.601.900**	**-9.858.200**	**-8.743.900**	**-7.785.000**	**-7.823.600**

Erläuterungen

Zeile 2:

u.a. Systembetreuung und Verwaltungstätigkeit an Schulen (Festsetzung 2023: 249.267 €)

Zeile 7:

Zuweisungen des Landes nach § 4 NFVG für übertragene Aufgaben

Zeile 8:

v.a. Gewinnanteile und Dividenden EWE und Avacon

Zeile 16:

für geleistete Investitionszuschüsse an das Land (investiver Anteil der Krankenhausumlage) und das Heidekreis-Klinikum

Zeile 18:

Zuschuss Heidekreisklinikum 9 Mio. € in 2024, 8 Mio. € in 2025, 7 Mio. € in 2026 u. 2027

Zuschuss VHS gGmbH 420.000 € seit 2019 (vorher 380.000 €)

Zuschuss Lüneburger Heide GmbH 168.000 €, EWLH 85.650 € (Erhöhung 30.000 € ab 2022 für Personalaufstockung)

Investitionen Produkt 61300 Beteiligungsmanagement

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Beteiligung INNO.NON GmbH (ehem. Artie)	-62.500	-60.000	0	0 0	-2.500	0 0	0 0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	62.500	60.000	0	0 0	2.500	0 0	0 0
Krankenhausumlage an das Land	-33.812.400	-2.600.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-22.212.400	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	33.812.400	2.600.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	22.212.400	0 0	0 0
Zuschuss Neubau Heidekreis-Klinikum (HKK)	-56.750.000	-8.750.000	-10.350.000	-7.000.000 -6.000.000	-24.650.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	36.200.000	17.550.000	7.850.000	5.800.000 5.000.000	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	56.750.000	8.750.000	10.350.000	7.000.000 6.000.000	24.650.000	0 0	0 0
Zuschuss Anbindung B 209 Neubau HKK	-2.200.000	0	0	-1.100.000 -1.100.000	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	2.200.000	0	0	1.100.000 1.100.000	0	0 0	0 0

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 03 Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.377.492	773.000	766.000	686.000	686.000	686.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	96.381	82.000	67.500	64.100	42.900	42.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	21.709.053	20.986.900	21.277.300	21.277.100	23.877.100	23.677.100
6	privatrechtliche Entgelte	9.960	400	200	200	200	200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276.870	256.300	219.000	219.000	219.000	219.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4.155.761	3.767.000	3.887.000	3.386.000	4.136.000	4.136.000
12	**Summe ordentliche Erträge**	**27.625.517**	**25.865.600**	**26.217.000**	**25.632.400**	**28.961.200**	**28.760.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	7.065.835	8.271.100	8.779.400	9.015.000	9.152.500	9.292.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.300.020	17.364.700	19.368.500	18.524.400	18.748.700	18.779.800
16	Abschreibungen	598.192	473.400	469.900	428.100	376.700	356.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	881.801	787.000	787.000	787.000	787.000	787.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.317.239	1.411.300	1.280.300	1.230.300	1.232.500	1.232.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**25.163.087**	**28.307.500**	**30.685.100**	**29.984.800**	**30.297.400**	**30.447.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**2.462.430**	**-2.441.900**	**-4.468.100**	**-4.352.400**	**-1.336.200**	**-1.687.100**
22	außerordentliche Erträge	580.756					
23	außerordentliche Aufwendungen	-15.220					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**595.976**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**3.058.406**	**-2.441.900**	**-4.468.100**	**-4.352.400**	**-1.336.200**	**-1.687.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.237	43.700	40.700	40.700	40.700	40.700
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-35.237**	**-43.700**	**-40.700**	**-40.700**	**-40.700**	**-40.700**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 03 Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.023.168	-2.485.600	-4.508.800	-4.393.100	-1.376.900	-1.727.800

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 03 Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.347.912	773.000	766.000	686.000	686.000	686.000
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	20.666.814	20.986.900	21.277.300	21.277.100	23.877.100	23.677.100
05	privatrechtliche Entgelte	8.888	400	200	200	200	200
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.039.121	256.300	219.000	219.000	219.000	219.000
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.870.386	3.765.700	3.885.000	3.384.000	4.134.000	4.134.000
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.933.121**	**25.782.300**	**26.147.500**	**25.566.300**	**28.916.300**	**28.716.300**
10	Personalauszahlungen	7.058.503	8.269.800	8.777.400	9.013.000	9.150.500	9.290.200
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.820.273	17.364.700	19.368.500	18.524.400	18.748.700	18.779.800
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	534.666	787.000	787.000	787.000	787.000	787.000
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.283.803	1.411.300	1.280.300	1.230.300	1.232.500	1.232.500
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.697.244**	**27.832.800**	**30.213.200**	**29.554.700**	**29.918.700**	**30.089.500**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**3.235.877**	**-2.050.500**	**-4.065.700**	**-3.988.400**	**-1.002.400**	**-1.373.200**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	189.737	50.000		80.000	80.000	80.000
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**189.737**	**50.000**		**80.000**	**80.000**	**80.000**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen	25.588					
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	292.678	1.474.600	1.297.800	1.821.000	105.000	315.000
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen	33.778	73.300				
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 03 Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**352.044**	**1.547.900**	**1.297.800**	**1.821.000**	**105.000**	**315.000**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-162.306**	**-1.497.900**	**-1.297.800**	**-1.741.000**	**-25.000**	**-235.000**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**3.073.570**	**-3.548.400**	**-5.363.500**	**-5.729.400**	**-1.027.400**	**-1.608.200**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**3.073.570**	**-3.548.400**	**-5.363.500**	**-5.729.400**	**-1.027.400**	**-1.608.200**

Produktbeschreibung Produkt 12230 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Aufsicht über die Ordnungsämter der Städte und Gemeinden, das Versammlungsrecht und das Kehrwesen. Rechtsgrundlagen: NPOG, 1. BlmschV, NVersG, SchfG, SchfHwG und KÜO
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau L. Müller
Verantw. Org. Einheit	FG Ordnungs- u. Ausländerwesen, Jagd

Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.259	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6	privatrechtliche Entgelte	3					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.918					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	3.323	4.200	3.100	3.100	3.100	3.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**11.504**	**7.700**	**6.600**	**6.600**	**6.600**	**6.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	86.049	88.700	90.000	91.500	93.100	94.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.191	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
16	Abschreibungen	993					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.220	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.145	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**96.597**	**98.700**	**99.000**	**100.500**	**102.100**	**103.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-85.093**	**-91.000**	**-92.400**	**-93.900**	**-95.500**	**-97.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-85.093**	**-91.000**	**-92.400**	**-93.900**	**-95.500**	**-97.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	278	700	600	600	600	600

Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-278	-700	-600	-600	-600	-600
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-85.371	-91.700	-93.000	-94.500	-96.100	-97.600

Produktbeschreibung Produkt 12231 Gewerbeaufsicht

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Ausführung des Gewerberechts einschließlich auf die Gewerbeordnung gestützter Verordnungen, der Handwerksordnung, des Gesetzes zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und des Geldwäschegesetzes und des Niedersächsischen Spielhallengesetzes. Rechtsgrundlagen: GewO, OwiG, HwO, SchwarzarbG, GwG u. a.
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau L. Müller
Verantw. Org. Einheit	FG Ordnungs- u. Ausländerwesen, Jagd

Teilergebnishaushalt Produkt 12231 Gewerbeaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	28.355	10.000	10.000	10.000	155.000	10.000
6	privatrechtliche Entgelte	3					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.918					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4.800	6.000	5.500	5.500	5.500	5.500
12	**Summe ordentliche Erträge**	**36.077**	**16.000**	**15.500**	**15.500**	**160.500**	**15.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	108.333	128.200	132.400	134.600	136.900	139.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.124	1.500	1.500	1.300	1.300	1.300
16	Abschreibungen	2.474					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	15	100	100	100	100	100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	456	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**112.402**	**130.900**	**135.100**	**137.100**	**139.400**	**141.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-76.325**	**-114.900**	**-119.600**	**-121.600**	**21.100**	**-126.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-76.325**	**-114.900**	**-119.600**	**-121.600**	**21.100**	**-126.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159	600	3.700	3.700	3.700	3.700
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-159**	**-600**	**-3.700**	**-3.700**	**-3.700**	**-3.700**

Teilergebnishaushalt Produkt 12231 Gewerbeaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-76.484**	**-115.500**	**-123.300**	**-125.300**	**17.400**	**-129.900**

Erläuterungen

Zeile 5:

2026 höhere Ertragserwartung entsprechend mehrerer auslaufender Spielhallenerlaubnisse, die dann zur Neuerteilung anstehen.

Produktbeschreibung Produkt 12232 Ausländer- und Asylangelegenheiten, Integration

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst alle Tätigkeiten, die mit der Einreise, dem Aufenthalt und der Erwerbstätigkeit von Ausländerinnen und Ausländern aus Staaten innerhalb und außerhalb der EU einschließlich Asylbewerberinnen und Asylbewerbern innerhalb der Landkreiszuständigkeit anfallen. Der wichtige Part der Integration von Ausländerinnen und Ausländern im Heidekreis in die hiesigen Lebensverhältnisse und den Arbeitsmarkt, hier insbesondere durch die Vermittlung von Deutschkenntnissen und Schul- und Berufsausbildung, wird von zwei Projektstellen koordiniert. Rechtsgrundlagen: AufenthG, AufenthV, AsylG, FreizügG/EU, BeschV, IntV, AZR-Gesetz, AZRG-DV
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau L. Müller
Verantw. Org. Einheit	FG Ordnungs- u. Ausländerwesen, Jagd
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der Rechtmäßigkeit der Einreise und des Aufenthaltes, die Gewährung von Aufenthaltsrechten und umfassende rechtliche Informationen von Ausländerinnen und Ausländern im Heidekreis. Integration; Verbesserung und Koordinierung der Bildungs-, Ausbildungs- und Arbeitsmöglichkeiten für Ausländerinnen und Ausländer. Verkürzung der Aufenthaltszeiten ausreisepflichtiger Ausländerinnen und Ausländer sowie Durchsetzung der Verlassenspflicht.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Erteilte Aufenthaltstitel	4.471	2.800	1.064	4.000
Erteilte Duldungen	511	300	229	150
Erteilte Aufenthaltsgestattungen	117	100	60	100
Zu- und Abgänge v. Ausländern	7.509	6.000	2.243	6.000
Verpflichtungserklärungen (Fälle)	431	200	298	300
Verpflichtungen und Berechtigungen				
zum Integrationskurs	129	100	44	100

Erläuterung Kennzahlen	Im Januar 2023 wohnten 15.261 Ausländerinnen und Ausländer im Heidekreis. Davon kamen 6.122 aus anderen EU-Staaten. Durch die stark gestiegene Zahl der zu betreuenden Ausländerinnen und Ausländer ist es im vergangenen Jahr auch zu einer großen Steigerung bei den Fallzahlen gekommen. Dies ist insbesondere der Aufnahme von etwa 2.000 Flüchtlingen aus der Ukraine im Heidekreis geschuldet. Diesen Personen ist nach dem Beschluss des EU-Ministerrats ein Aufenthaltstitel zunächst bis zum 04.03.2024 zu erteilen, nachdem sie vorher durch die Ausländerbehörde erkennungsdienstlich behandelt wurden. Es erfolgt weiterhin ein kontinuierlicher Zuzug, nur nicht mehr so stark wie im 1. Halbjahr 2022. Die in 2024 bevorstehende Verlängerung der Aufenthaltstitel der ukrainischen Flüchtlinge dürfte wiederum zu einem großen Anstieg der Fallzahlen führen. Aufgrund der Übererfüllung der Aufnahmequote werden dem Heidekreis weiterhin nur in Ausnahmefällen Asylbewerberinnen und Asylbewerber oder andere Flüchtlinge zugewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 12232 Ausländer- und Asylangelegenheiten, Integration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.777	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	167.091	120.000	140.000	140.000	140.000	140.000
6	privatrechtliche Entgelte	6					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.375	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	402	400	300	300	300	300
12	**Summe ordentliche Erträge**	**403.651**	**156.400**	**176.300**	**176.300**	**176.300**	**176.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	884.560	1.040.100	1.080.300	1.097.000	1.113.900	1.131.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309.271	46.800	102.000	39.500	39.500	39.500
16	Abschreibungen	1.859	2.300	2.300	2.300	400	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	88.337	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	176.466	91.800	102.100	92.100	92.100	92.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.460.493**	**1.222.000**	**1.327.700**	**1.271.900**	**1.286.900**	**1.303.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.056.842**	**-1.065.600**	**-1.151.400**	**-1.095.600**	**-1.110.600**	**-1.127.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.056.842**	**-1.065.600**	**-1.151.400**	**-1.095.600**	**-1.110.600**	**-1.127.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.537	5.000	3.900	3.900	3.900	3.900

Teilergebnishaushalt Produkt 12232 Ausländer- und Asylangelegenheiten, Integration

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.537	-5.000	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.060.379	-1.070.600	-1.155.300	-1.099.500	-1.114.500	-1.131.200

Erläuterungen

Zeile 5:

Anpassung der Erträge aus Verwaltungsgebühren an die tatsächliche Entwicklung

Zeile 15:

Masterplan Bildung 3.0 - Deutschförderung für Auszubildende in 2024 mit 60.000 €

Zeile 18:

Masterplan Bildung 3.0 - Verstetigung Sprachmittlung für Kitas und Schulen 2024 und FP je 6.000 €

Zeile 19:

In 2024 erwarteter zusätzlicher Bedarf für elektronischen Aufenthaltstitel zu individuellen Ausnahmeregelungen; Beschaffung über die Bundesdruckerei

Produktbeschreibung Produkt 12233 Staatsangehörigkeits- und Standesamtswesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Aufsicht über die Standesämter im Landkreis, Staatsangehörigkeits-angelegenheiten, Namensänderungsverfahren. Rechtsgrundlagen: EGBGB, BGB, PStG, PStV, PSTG-VwV, Nds. AVO PStG, StAG, 1. StARegG, Nds. VV-StAR, VAH-BMI, NamÄndG, NamÄndVwV u.a.
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau L. Müller
Verantw. Org. Einheit	FG Ordnungs- u. Ausländerwesen, Jagd

Teilergebnishaushalt Produkt 12233 Staatsangehörigkeits- und Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	362.767	79.000				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	728	700	700	300		
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	53.630	42.000	52.000	52.000	52.000	52.000
6	privatrechtliche Entgelte	6					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	16					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**417.147**	**121.700**	**52.700**	**52.300**	**52.000**	**52.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	319.943	242.200	249.500	285.500	289.800	294.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.548	12.700	5.000	3.200	3.200	3.200
16	Abschreibungen	728	800	800	400		
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	136.131	11.300	2.800	2.800	2.800	2.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**463.351**	**267.000**	**258.100**	**291.900**	**295.800**	**300.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-46.203**	**-145.300**	**-205.400**	**-239.600**	**-243.800**	**-248.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-46.203**	**-145.300**	**-205.400**	**-239.600**	**-243.800**	**-248.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.662	4.500	900	900	900	900

Teilergebnishaushalt Produkt 12233 Staatsangehörigkeits- und Standesamtswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.662	-4.500	-900	-900	-900	-900
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.866	-149.800	-206.300	-240.500	-244.700	-249.000

Erläuterungen

Bis 2023 sind teilweise erhebliche Beträge für die Durchführung des Zensus 2022 enthalten, insbesondere Erträge zu Zeile 2 und Aufwendungen zu Zeile 19. Auch die Personalaufwendungen in Zeile 13 sind durch den befristeten Einsatz von Verwaltungspersonal in diesem Zeitraum erhöht.

Zeile 5:

Erhöhung der Erträge aus Verwaltungsgebühren durch steigende Fallzahlen.

Zeile 13:

Lt. STP 1 neue Stelle EG 9 a (2024 zu 6/12, ab 2025 ganzjährig)

Produktbeschreibung Produkt 12234 Jagd- und Waffenangelegenheiten

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Ausführung des Jagd- und Fischereirechts, des Waffen- und Sprengstoffrechts. Rechtsgrundlagen: BJagdG, NJagdG, NdsFischG, WaffG, SprengG u. a.
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau L. Müller
Verantw. Org. Einheit	FG Ordnungs- u. Ausländerwesen, Jagd

Teilergebnishaushalt Produkt 12234 Jagd- und Waffenangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	139.854	161.500	140.000	140.000	195.000	140.000
6	privatrechtliche Entgelte	13					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	2.220	1.300	1.800	1.800	1.800	1.800
12	**Summe ordentliche Erträge**	**142.586**	**162.800**	**141.800**	**141.800**	**196.800**	**141.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	291.629	385.000	425.200	463.800	470.900	478.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.229	17.900	25.000	23.000	23.000	23.000
16	Abschreibungen	56					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.365	8.000	24.800	24.800	24.300	24.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**322.278**	**410.900**	**475.000**	**511.600**	**518.200**	**525.500**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-179.692**	**-248.100**	**-333.200**	**-369.800**	**-321.400**	**-383.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-179.693**	**-248.100**	**-333.200**	**-369.800**	**-321.400**	**-383.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	961	1.600	1.900	1.900	1.900	1.900

Teilergebnishaushalt Produkt 12234 Jagd- und Waffenangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-961	-1.600	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-180.655	-249.700	-335.100	-371.700	-323.300	-385.600

Erläuterungen

Zeile 5:

Jagdscheine und Abschusspläne für Rehwild werden in der Regel für drei Jahre erteilt bzw. erstellt. Dadurch erhöhter Ertrag in 2023 und 2026.

Zeile 13:

Lt. STP 1 neue Stelle EG 9a (2024 zu 6/12, ab 2025 ganzjährig)

Zeile 19:

Hier sind ab 2024 nunmehr korrekt als sonst. ordentliche Aufwendung auch die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten enthalten, die sich aus dem Personalaufwandsbudget ergeben.

Produktbeschreibung Produkt 12240 Fahrzeug - Zulassungswesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst alle Tätigkeiten, die im Rahmen der Fahrzeug-Zulassung erforderlich sind. Rechtsgrundlagen: FZV/StVZO
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau N. Meyer
Verantw. Org. Einheit	FG Verkehrssteuerung, Zulassung, Fahrerlaubnis
Allgemeine Ziele	Wartezeiten bei Terminkunden unter 15 Minuten erzielen
Maßnahmen	Unbesetzte Stellen sind schnell wieder zu besetzen, damit zeitlich akzeptable Terminvergaben möglich sind.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Zulassungen	13.261	15.000	6.658	15.000
(einschließlich Kurzzeit, Ausfuhr,				
Oldtimer, Ersatzpapiere, Änderungen				
von halter- und technischen Daten)				
Anzahl der Umschreibungen	17.058	18.000	9.163	18.000
Anzahl der Außerbetriebsetzungen	18.489	20.000	9.466	20.000
Anzahl der Mängel-, Versicherungs-,				
Steuer- und Verkaufsanzeigen	5.039	5.500	3.043	6.000

Erläuterung Kennzahlen	Laufend höhere Fallzahlen im Bereich Fahrerlaubniswesen aufgrund des Pflichtumtausches führt dazu, dass in dem Bereich mehr Termine gebucht werden, so dass dann weniger Termine für Zulassungen zur Verfügung stehen.

Teilergebnishaushalt Produkt 12240 Fahrzeug - Zulassungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.210.109	1.300.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.805	3.000				
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	79	100	200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.227.993**	**1.303.100**	**1.200.200**	**1.200.200**	**1.200.200**	**1.200.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	706.241	809.900	919.100	932.900	946.900	961.300
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.304	34.500	32.500	32.500	32.500	32.500
16	Abschreibungen	11.998					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	193.436	237.600	222.200	222.200	222.200	222.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**928.978**	**1.082.000**	**1.173.800**	**1.187.600**	**1.201.600**	**1.216.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**299.015**	**221.100**	**26.400**	**12.600**	**-1.400**	**-15.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**299.015**	**221.100**	**26.400**	**12.600**	**-1.400**	**-15.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.901	7.000	6.400	6.400	6.400	6.400

Teilergebnishaushalt Produkt 12240 Fahrzeug - Zulassungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.901	-7.000	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	292.114	214.100	20.000	6.200	-7.800	-22.200

Erläuterungen

Zeile 5:

Anpassung der Gebührenerträge an bereits seit 2022 rückläufige Fallzahlen und Gebührenvergünstigung bei Online-Verfahren.

Produktbeschreibung Produkt 12241 Fahrerlaubniswesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst alle Tätigkeiten, die im Rahmen des Fahrschul- und Fahrerlaubniswesens erforderlich sind. Rechtsgrundlagen: StVG, FeV, FahrG
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau N. Meyer
Verantw. Org. Einheit	FG Verkehrssteuerung, Zulassung, Fahrerlaubnis

Teilergebnishaushalt Produkt 12241 Fahrerlaubniswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	419.874	406.900	406.600	406.600	406.600	406.600
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.929	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	415	700	700	700	700	700
12	**Summe ordentliche Erträge**	**438.218**	**410.600**	**410.300**	**410.300**	**410.300**	**410.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	548.907	657.800	756.000	767.400	778.900	790.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.904	11.600	10.300	10.300	10.300	10.300
16	Abschreibungen	43					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	78.502	73.100	71.200	71.200	71.200	71.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**633.356**	**742.500**	**837.500**	**848.900**	**860.400**	**872.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-195.138**	**-331.900**	**-427.200**	**-438.600**	**-450.100**	**-461.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-195.138**	**-331.900**	**-427.200**	**-438.600**	**-450.100**	**-461.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.654	2.900	2.500	2.500	2.500	2.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-2.654**	**-2.900**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 12241 Fahrerlaubniswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-197.792	-334.800	-429.700	-441.100	-452.600	-464.400

Produktbeschreibung Produkt 12242 Verkehrsregelung und Zulassung von Betrieben

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Regelung des Straßenverkehrs durch Anordnung von Verkehrszeichen und Verkehrseinrichtungen sowie der Erteilung von Erlaubnissen und Ausnahmegenehmigungen. Rechtsgrundlagen: StVG, StVO, StVZO, GGVSEB, GüKG, PBefG, BOKraft
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau N. Meyer
Verantw. Org. Einheit	FG Verkehrssteuerung, Zulassung, Fahrerlaubnis

Teilergebnishaushalt Produkt 12242 Verkehrsregelung und Zulassung von Betrieben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	159.256	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	48		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**159.304**	**125.000**	**125.100**	**125.100**	**125.100**	**125.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	306.711	365.500	269.600	273.700	277.900	282.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.513	4.900	3.700	3.700	3.700	3.700
16	Abschreibungen	675					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.731	6.500	5.000	5.000	5.000	5.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**314.630**	**376.900**	**278.300**	**282.400**	**286.600**	**290.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-155.326**	**-251.900**	**-153.200**	**-157.300**	**-161.500**	**-165.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-155.326**	**-251.900**	**-153.200**	**-157.300**	**-161.500**	**-165.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.062	1.300	1.100	1.100	1.100	1.100

Teilergebnishaushalt Produkt 12242 Verkehrsregelung und Zulassung von Betrieben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.062	-1.300	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-156.388	-253.200	-154.300	-158.400	-162.600	-166.900

Produktbeschreibung Produkt 12243 Verkehrsüberwachung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Kommunale Verkehrsüberwachung, Ahndung von Ordnungswidrigkeiten im Zusammenhang mit Straßenverkehrsdelikten, Verstöße gegen die Pflicht zur Pflegeversicherung, Maßnahmen zur Förderung und/oder Verbesserung der Verkehrssicherheit, Ordnungsaufgaben auf dem Gebiet der Gesundheitsaufsicht. Rechtsgrundlagen: StVG, StVO, FeV, FZV, StVZO, OWiG, Verfolgungserlass, Ahndungserlass, Infektionsschutzgesetz
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Frau Dransfeld
Verantw. Org. Einheit	FG Verkehrsüberwachung
Allgemeine Ziele	Verkehrsdisziplin durch regelmäßige Verkehrsüberwachung. Geeignete Maßnahmen zur Verbesserung der Verkehrssicherheit entwickeln. Verjährung vermeiden.
Maßnahmen	Verkehrsüberwachung auf allen Straßen im Heidekreis. Auswahl der Messstellen durch die FG Verkehrssteuerung in Abstimmung mit der Polizeiinspektion Heidekreis, Gutscheine zur Teilnahme an Fahrsicherheitstrainings für PKW und Motorrad, Unterstützung besonderer Projekte wie z.B. "fit im Auto für Senioren" der örtlichen Verkehrswachten, Projekte im Kreispräventionsrat u.a. Einsatz der kommunalen Verkehrsüberwachung auf der Grundlage der Ergebnisse und Erkenntnisse aus Vorjahren.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl Messdienste BAB	55	52	23	52
		(1 x am WE))		(1 x am WE)
Anzahl Messdienste Fläche	1.665	1.500	900	1.500
		(ca. 29 pro Woche)		(ca. 29 pro Woche)

Erläuterung Kennzahlen	Die Verkehrsüberwachung erfolgt täglich auf allen Straßen im Heidekreis. Zum Einsatz kommt dabei die Messtechnik S 350 der Firma Jenoptik. Messungen sind mit einem Stativ und auch aus einer Semi-Station heraus möglich.

Teilergebnishaushalt Produkt 12243 Verkehrsüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	615.521	593.000	690.200	690.000	590.000	590.000
6	privatrechtliche Entgelte	8.812	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4.037.785	3.753.500	3.874.300	3.373.300	4.123.300	4.123.300
12	**Summe ordentliche Erträge**	**4.662.118**	**4.346.600**	**4.564.600**	**4.063.400**	**4.713.400**	**4.713.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.824.901	2.161.600	2.169.900	2.202.800	2.236.200	2.270.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.251	375.600	288.500	288.500	313.500	343.500
16	Abschreibungen	104.814	66.300	73.800	70.400	67.000	61.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	7.065	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	41.556	50.500	35.000	35.000	35.000	35.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.203.588**	**2.695.500**	**2.608.700**	**2.638.200**	**2.693.200**	**2.751.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**2.458.530**	**1.651.100**	**1.955.900**	**1.425.200**	**2.020.200**	**1.962.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**2.458.530**	**1.651.100**	**1.955.900**	**1.425.200**	**2.020.200**	**1.962.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.787	10.800	10.300	10.300	10.300	10.300
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-8.787**	**-10.800**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**	**-10.300**

Teilergebnishaushalt Produkt 12243 Verkehrsüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**2.449.743**	**1.640.300**	**1.945.600**	**1.414.900**	**2.009.900**	**1.952.000**

Erläuterungen

Zeile 5 und Zeile 11:

Anpassung des Ertragsaufkommens 2024 an die Erfahrungswerte aus 2023; wg. Verzögerung der technischen Zulassung erst ab 2026 Auswirkungen durch den Einsatz neuer Messtechnik auf BAB.

Zeile 15:

Entfall der externen Falldatenbearbeitung und erst ab 2026 zusätzliche Wartungs- und Unterhaltungskosten für neue Messtechnik.

Zeile 19:

Anpassung an die tatsächliche Entwicklung insbesondere zu Reisekosten (sinkender Anteil zu Vollstreckungsbeamten) und Telekommunikationskosten (Kündigung der ineffektiven Datenübertragung per VPN-Tunnel)

Investitionen Produkt 12243 Verkehrsüberwachung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Betriebs-u. Geschäftsausstatt. 04.3 ohne BAB	-94.500	-2.500	-2.500	-2.500 -2.500	-84.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.500	2.500	2.500	2.500 2.500	84.500	0 0	0 0
Betriebs- und Geschäftsausstattung 04.3 BAB	-407.500	-2.500	-2.500	-2.500 -2.500	-397.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	407.500	2.500	2.500	2.500 2.500	397.500	0 0	0 0
BGA Verkehrsüberwachung -Allgemein-	-1.887.500	-20.000	-536.000	-20.000 -20.000	-1.291.500	-516.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.887.500	20.000	536.000	20.000 20.000	1.291.500	516.000 0	0 0
BGA Verkehrssicherheitsarbeit	-10.000	-10.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000	0	0 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

BGA Verkehrsüberwachung -Allgemein-
BGA043-003: Anschaffung von 7 neuen Messanlagen für die kommunale Geschwindigkeitsüberwachung; vollständige Neuanmeldung des Mittelbedarfs in 2025 (aus 2023) und jährliche Kosten von 20.000 € für Software etc.

BGA Verkehrssicherheitsarbeit
BGA043-004: Ersatzbeschaffung eines Gurtschlittens für die Verkehrssicherheitsarbeit in Kooperation mit der Polizei.

Verpflichtungserm. Produkt 12243 Verkehrsüberwachung

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-048 BGA Verkehrsüberwachung - Allgemein	-516.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 12630 Brandschutz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Tätigkeiten im Rahmen der Feuerwehrangelegenheiten. Rechtsgrundlagen: NBrandSchG
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Herr Bahlo
Verantw. Org. Einheit	FG Brand- u. Katastrophenschutz, Rettungsdienst
Allgemeine Ziele	Sicherung des Brandschutzes
Maßnahmen	Ausbildung in der Brandsimulationsanlage (BSA)

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Ausbildungen in der BSA (Anzahl an				
ausgebildeten Personen)	485	300	180	300

Teilergebnishaushalt Produkt 12630 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	748.623	656.000	706.000	626.000	626.000	626.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	95.585	81.300	66.800	63.800	42.900	42.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	483	300	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.722	222.900	215.000	215.000	215.000	215.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	264	300	400	400	400	400
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.050.677**	**960.800**	**988.300**	**905.300**	**884.400**	**884.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	889.044	1.177.500	1.173.200	1.205.800	1.224.100	1.242.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	438.983	551.700	858.500	529.100	529.200	529.300
16	Abschreibungen	350.301	318.900	301.900	287.400	261.700	254.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	752.148	603.100	603.100	603.100	603.100	603.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	391.635	462.900	409.300	409.300	410.000	410.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.822.111**	**3.114.100**	**3.346.000**	**3.034.700**	**3.028.100**	**3.039.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.771.434**	**-2.153.300**	**-2.357.700**	**-2.129.400**	**-2.143.700**	**-2.155.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.771.434**	**-2.153.300**	**-2.357.700**	**-2.129.400**	**-2.143.700**	**-2.155.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.475	6.400	6.500	6.500	6.500	6.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-6.475**	**-6.400**	**-6.500**	**-6.500**	**-6.500**	**-6.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 12630 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.777.908**	**-2.159.700**	**-2.364.200**	**-2.135.900**	**-2.150.200**	**-2.161.500**

Erläuterungen

Zeile 2:

Zuweisungen des LK Rotenburg/Wümme (Brandsimulationsanlage) und 600.000 € p. a. Gemeindeanteil Feuerschutzsteuer, zweckgebunden zur Weiterleitung an kreisangehörige Gemeinden (vgl. Zeile 18), darüber hinaus 2024 100.000 €, ab 2025 jeweils 20.000 € Landkreisanteil aus der Feuerschutzsteuer als Deckungsbeitrag zu den lfd. Kosten des abwehrenden Brandschutzes (weitere Landkreisanteile vgl. unter Investitionen zu ZUW034-001).

Zeilen 7 u. 19:

Es sind 200.000 € Beiträge zur Feuerwehrunfallkasse p. a. enthalten. Die Erträge/Einzahlungen zur Feuerwehrunfallkasse sind kraft Haushaltsvermerk zweckgebunden für die Aufwendungen/Auszahlungen zur Feuerwehrunfallkasse.

Zeile 13:

Lt. STP 1 neue Stelle EG 9 b (2024 zu 6/12, ab 2025 ganzjährig) anteilig mit 40 %.

Zeile 15:

Anpassung an den Anstieg der Kosten für die lfd. Unterhaltung/Wartung und Reparatur der kontinuierlich zunehmenden Ausrüstung und vorzuhaltender Technik, sowie lfd. erforderliche Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen insbesondere der Kreisfeuerwehr nach konkreter Bedarfsmeldung und 2024 zusätzlich 100.000 € für die Erstellung eines Raumprogrammes/Nutzungskonzeptes für Räumlichkeiten FTZ/KatS/LS.

Zeile 19:

Es sind u. a. anteilig 44.300 € Erstattungen der Kosten des Digitalfunks an das Land und 50.000 € für eine Brandschutzbedarfsplanung enthalten.

Investitionen Produkt 12630 Brandschutz

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Empfangsgeräte Digitale Alarmierung	-67.000	-27.000	0	0 0	-40.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.000	27.000	0	0 0	40.000	0 0	0 0
Feuerwehrtechnische Zentrale Soltau	-346.500	-53.500	0	0 0	-293.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	346.500	53.500	0	0 0	293.000	0 0	0 0
Feuerwehrtechnische Zentrale Schneeheide	-568.500	-21.000	0	0 -210.000	-337.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	568.500	21.000	0	0 210.000	337.500	0 0	0 0
Kreisfeuerwehr, Anschaffungen allgemein	-3.685.000	-366.800	-1.200.000	0 0	-2.118.200	-700.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.685.000	366.800	1.200.000	0 0	2.118.200	700.000 0	0 0
Feuerschutzsteuer - Landkreisanteil	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.490.000	0	80.000	80.000 80.000	1.250.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.490.000	0	80.000	80.000 80.000	1.250.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Empfangsgeräte Digitale Alarmierung
BGA034-005: DAU Schneverdingen

Feuerwehrtechnische Zentrale Soltau
BGA034-008: 13 Pressluftatmer, 2 Rollwagen für Pressluftatmer

Feuerwehrtechnische Zentrale Schneeheide
BGA034-009: 8 Atemschutzgeräte, 1 Werkzeugwagen (2027: 1 Schlauchwechselwagen und 20 CSA)

Kreisfeuerwehr, Anschaffungen allgemein
BGA034-012 zu 2024:
220.000 € Gerätewagen, 30.000 € Gabelstapler, 50.000 € AB-Mulde, 25.000 € Sandsackfüllmaschine, 10.000 € Drohne,
div. Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen mit Einzelwerten < 5.000 € (auch als Rückfallebene und für die Übungsdarstellung)

BGA034-012 zu 2025:
320.000 € Gerätewagen Logistik und (verschoben aus 2024) 180.000 € Messleitfahrzeug Fachzug MS sowie 200.000 € WLF 18t (Ersatzbeschaffung für Schneeheide), und 2 Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene (jeweils 250.000 €),
Anbau FTZ Schneeheide

Feuerschutzsteuer - Landkreisanteil
ZUW034-001: jährliche Gesamtein- und Auszahlung geplant mit 100.000 €, 2024 vollständig und in Folgejahren anteilig im ErgebinsHH zu Produkt 12630

Verpflichtungserm. Produkt 12630 Brandschutz

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-012 Anschaffungen Kreisfeuerwehr	-700.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 12730 Rettungsdienst

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Tätigkeiten im Rahmen des Rettungsdienstes. Rechtsgrundlagen: NRettDG, Sozialgesetzbuch
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Herr Bahlo, Herr Klemke
Verantw. Org. Einheit	FG Brand- u. Katastrophenschutz, Rettungsdienst
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der flächendeckenden und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung mit Leistungen des Rettungsdienstes
Maßnahmen	Zurverfügungstellung ausreichender, bedarfsgerechter Rettungsmittel und Rettungswachen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der durchgeführten Notfallrettungen	23.897	21.000	11.877	26.000
Anzahl der durchgeführten Krankentransporte	10.896	9.000	5.951	10.000
Anzahl der durchgeführten Notarzteinsätze	4.242	4.000	2.009	5.000
Anzahl der Rettungsmittel	22	22	22	22
Rettungsmittelvorhaltestunden	134.595	134.595	134.595	134.595
			(ganzes Jahr)	

Teilergebnishaushalt Produkt 12730 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.012					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	18.910.104	18.225.000	18.510.000	18.510.000	21.010.000	21.010.000
6	privatrechtliche Entgelte	93					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.203	18.900				
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	106.408	500	600	600	600	600
12	**Summe ordentliche Erträge**	**19.037.819**	**18.244.400**	**18.510.600**	**18.510.600**	**21.010.600**	**21.010.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	951.965	1.021.800	1.215.400	1.256.400	1.275.500	1.295.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.077.501	16.059.700	17.369.500	17.303.800	17.503.500	17.504.500
16	Abschreibungen	61.421	36.500	38.100	23.400	14.900	14.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	226.802	386.700	260.200	260.200	262.200	262.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**15.317.689**	**17.504.700**	**18.883.200**	**18.843.800**	**19.056.100**	**19.076.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**3.720.131**	**739.700**	**-372.600**	**-333.200**	**1.954.500**	**1.934.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**3.720.131**	**739.700**	**-372.600**	**-333.200**	**1.954.500**	**1.934.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	895	1.300	1.600	1.600	1.600	1.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-895**	**-1.300**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**	**-1.600**

Teilergebnishaushalt Produkt 12730 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**3.719.236**	**738.400**	**-374.200**	**-334.800**	**1.952.900**	**1.933.000**

Erläuterungen

Dieses Produkt bildet lt. Haushaltsvermerk ein separates Budget i. S. v. § 4 Abs. 3 KomHKVO. Dementsprechend sind sämtliche Erträge/Einzahlungen dieses Produktes zweckgebunden für Aufwendungen/Auszahlungen dieses Produktes.
Die Ansatzplanung ist auf Basis der mit zum 01.07.2021 in Kraft getretenen Satzung gültigen Entgeltsätze erfolgt. Die Betriebsabrechnung des Rettungsdienstes weist per 31.12.2021 ein kumuliertes Defizit von 22,8 Mio. € aus. Ein abgestimmtes betriebswirtschaftliches Ergebnis für 2022 gibt es noch nicht. Der Bestand von rd. 1,4 Mio. € im Sonderposten für Gebührenausgleiche wurde bereits 2021 vollständig zur Defizitdeckung herangezogen. Ein höherer Deckungsgrad der lfd. Rettungsdienstkosten mit nachhaltiger Reduzierung des kumulierten Defizites ist erst nach Abschluss neuerlicher Entgeltverhandlungen mit den Kostenträgern realisierbar, was sich voraussichtlich erst ab 2026 in der Finanzplanung niederschlagen wird.

Zeile 13:
Lt. STP 1 neue Stelle EG 9 b (2024 zu 6/12, ab 2025 ganzjährig) anteilig mit 60 % und 2 Stellen EG 6 (ganzjährig ab 2024)

Zeile 15:
Hier sind im Wesentlichen die Kosten der Beauftragten des Rettungsdienstes veranschlagt auf Grundlage der für 2022 eingereichten Kosten mit einer Grundlohnsummensteigerung um 3,45 % und einem Zuschlag für offene Tarifverhandlungen und Sachkostensteigerungen zuzüglich Vorhaltungsausweitung. Die an den Abrechnungsdienstleister zuzahlenden Entgelte sind wg. Kündigung des Vertrages/Abrechnung in Eigenregie 2024 nur noch mit 60.000 € enthalten und entfallen ab 2025.

Zeile 19:
Gutachten zur Bedarfsplanung und Rettungswachenstruktur werden künftig nicht vergeben, sondern durch die Sachbearbeitung Rettungsdienst in Eigenleistung erarbeitet.

Investitionen Produkt 12730 Rettungsdienst

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
BGA FRL RD	-108.000	-10.000	0	0 0	-98.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	108.000	10.000	0	0 0	98.000	0 0	0 0
BGA - Ärztlicher Leiter Rettungsdienst	-1.200	-1.200	0	0 0	0	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.200	1.200	0	0 0	0	0 0	0 0
Digitale Einsatzdokumentation RD	-1.662.500	-437.500	0	0 0	-1.225.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	0	0	0 0	700.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.362.500	437.500	0	0 0	1.925.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Digitale Einsatzdokumentation RD

INV034-010: 2024 Neuveranschlagung des Ansatzes aus 2023 entsprechend voraussichtlichem Abrechnungszeitpunkt

Produktbeschreibung Produkt 12830 Katastrophenschutz und -abwehr

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet alle Angelegenheiten im Rahmen des Katastrophenschutzes. Rechtsgrundlage: NKatSG
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Herr Bahlo
Verantw. Org. Einheit	FG Brand- u. Katastrophenschutz, Rettungsdienst
Allgemeine Ziele	Bekämpfung von außergewöhnlichen Ereignissen und Katastrophen
Maßnahmen	Planen und Sicherstellen des Katastrophenschutzes

Teilergebnishaushalt Produkt 12830 Katastrophenschutz und -abwehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.313	3.000	25.000	25.000	25.000	25.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	68					
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	541					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.500	7.500				
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**38.422**	**10.500**	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	147.552	192.800	218.600	222.200	225.800	229.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.203	244.100	657.800	277.800	277.800	277.800
16	Abschreibungen	62.832	48.600	53.000	44.200	32.700	27.100
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	33.015	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	44.014	76.800	139.500	99.500	99.500	99.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**487.615**	**662.300**	**1.168.900**	**743.700**	**735.800**	**733.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-449.193**	**-651.800**	**-1.143.900**	**-718.700**	**-710.800**	**-708.800**
22	außerordentliche Erträge	580.756					
23	außerordentliche Aufwendungen	-15.221					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**595.977**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**146.784**	**-651.800**	**-1.143.900**	**-718.700**	**-710.800**	**-708.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	865	1.600	1.300	1.300	1.300	1.300

Teilergebnishaushalt Produkt 12830 Katastrophenschutz und -abwehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-865	-1.600	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	145.919	-653.400	-1.145.200	-720.000	-712.100	-710.100

Erläuterungen

In diesem Produkt sind ab 2024 die KatS-Mittel im Rahmen der Bundesauftragsverwaltung mit jeweils 25.000 € im Ertrag (Zeile 02) und Aufwand (Zeile 15) enthalten.

Zeile 15:

2024 sind 320.000 € für die Einführung neuer landeseinheitlicher Stabssoftware angesetzt sowie jährlich 100.000 € für die Beratung und fachliche Begleitung insbesondere von Übungen (z. B. 2024 nach Sonderschutzplan Blackout); insgesamt Anpassung an den Anstieg der Kosten für die lfd. Unterhaltung/Wartung und Reparatur der kontinuierlich zunehmenden Ausrüstung und vorzuhaltenden Technik sowie lfd. erforderliche Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen.

Zeile 19:

2024 zusätzliche Sachverständigen- und Gutachterkosten zum Sonderplan Blackout und insgesamt höherer Aufwand für Telekommunikation

Investitionen Produkt 12830 Katastrophenschutz und -abwehr

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Katastrophenschutz und -abwehr	-481.000	-345.800	0	0 0	-135.200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	481.000	345.800	0	0 0	135.200	0 0	0 0

Erläuterungen:

Katastrophenschutz und -abwehr

BGA034-011: 16 tragbare Notstromaggregate (Sicherstellung Digitalfunk), 20 Benzintankanlagen und 2 Notstromaggregate (Versorgung der Feuerwehren, Pflegedienste etc. im Zusammenhang mit flächendeckendem Stromausfall)

Produktbeschreibung Produkt 12831 Zivilschutz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet alle Angelegenheiten des Zivilschutzes.
Verantw. Personen	Herr Kühn
Weitere verantw. Personen	Herr Bahlo
Verantw. Org. Einheit	FG Brand- u. Katastrophenschutz, Rettungsdienst
Allgemeine Ziele	Organisation der zivilen Verteidigung
Maßnahmen	Vorbereitende Maßnahmen

Teilergebnishaushalt Produkt 12831 Zivilschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen			80.200	81.400	82.600	83.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			10.500	8.000	7.500	7.500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen			3.100	3.100	3.100	3.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**			**93.800**	**92.500**	**93.200**	**94.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**			**-93.800**	**-92.500**	**-93.200**	**-94.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**			**-93.800**	**-92.500**	**-93.200**	**-94.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 12831 Zivilschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**			**-93.800**	**-92.500**	**-93.200**	**-94.400**

Erläuterungen

Neues Produkt ab 2024, um den Bereich Zivilschutz als weitere wichtige Säule neben dem Brand- und Katastrophenschutz sowie Rettungsdienst separat auszuweisen. Erste Arbeiten werden bereits 2023 aufgenommen mit dem Schwerpunkt zivile Alarmierung (insoweit noch gedeckt über das Produkt 12830). Konkrete inhaltliche Aufgaben und daraus resultierende Bedarfe werden sich erst im Laufe der Zeit benennen lassen.

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 05 Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.602.700	800.000				
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.477.430	81.356.800	82.974.100	84.699.600	86.471.700	88.289.200
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	6.565.931	4.758.600	5.003.500	5.009.500	5.015.500	5.021.500
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.240	2.400	1.400	1.400	1.400	1.400
6	privatrechtliche Entgelte	837	700	700	700	700	700
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.899.327	79.597.800	76.659.800	80.010.700	84.078.700	85.860.200
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	10.543	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
12	**Summe ordentliche Erträge**	**142.559.007**	**166.517.600**	**164.641.000**	**169.723.400**	**175.569.500**	**179.174.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	6.807.843	7.766.200	8.213.400	8.339.100	8.467.000	8.596.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.082	219.200	367.300	367.300	367.300	392.300
16	Abschreibungen	151.913	5.300	5.000	2.800	700	500
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	143.730.119	174.828.400	177.668.500	184.148.100	189.308.900	192.934.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.213.075	12.436.500	11.440.600	11.584.900	11.845.600	11.905.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**162.006.032**	**195.255.600**	**197.694.800**	**204.442.200**	**209.989.500**	**213.830.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-19.447.024**	**-28.738.000**	**-33.053.800**	**-34.718.800**	**-34.420.000**	**-34.655.500**
22	außerordentliche Erträge	16.000					
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**16.000**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-19.431.024**	**-28.738.000**	**-33.053.800**	**-34.718.800**	**-34.420.000**	**-34.655.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.976	27.100	25.100	25.100	25.100	25.100
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-19.976**	**-27.100**	**-25.100**	**-25.100**	**-25.100**	**-25.100**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 05 Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-19.451.000	-28.765.100	-33.078.900	-34.743.900	-34.445.100	-34.680.600

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 05 Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.602.700	800.000				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.993.570	81.356.800	82.974.100	84.699.600	86.471.700	88.289.200
03	sonstige Transfereinzahlungen	5.975.600	4.758.600	5.003.500	5.009.500	5.015.500	5.021.500
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	1.240	2.400	1.400	1.400	1.400	1.400
05	privatrechtliche Entgelte	928	700	700	700	700	700
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.862.644	79.597.800	76.659.800	80.010.700	84.078.700	85.860.200
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.123	1.000	500	500	500	500
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**144.440.804**	**166.517.300**	**164.640.000**	**169.722.400**	**175.568.500**	**179.173.500**
10	Personalauszahlungen	6.809.334	7.765.900	8.212.400	8.338.100	8.466.000	8.595.900
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.756	219.200	367.300	367.300	367.300	392.300
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	144.482.459	174.828.400	177.668.500	184.148.100	189.308.900	192.934.700
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.276.337	12.436.500	11.440.600	11.584.900	11.845.600	11.905.600
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**162.684.886**	**195.250.000**	**197.688.800**	**204.438.400**	**209.987.800**	**213.828.500**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-18.244.083**	**-28.732.700**	**-33.048.800**	**-34.716.000**	**-34.419.300**	**-34.655.000**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.280					
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 05 Soziales

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**14.280**					
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-14.280**					
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-18.258.363**	**-28.732.700**	**-33.048.800**	**-34.716.000**	**-34.419.300**	**-34.655.000**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-18.258.363**	**-28.732.700**	**-33.048.800**	**-34.716.000**	**-34.419.300**	**-34.655.000**

Produktbeschreibung Produkt 31110 Hilfe zum Lebensunterhalt

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem SGB XII an Leistungsberechtigte, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln beschaffen können. Der notwendige Lebensunterhalt umfasst insbesondere Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Körperpflege, Hausrat, Heizung und persönliche Bedürfnisse.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau Martin, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales

Teilergebnishaushalt Produkt 31110 Hilfe zum Lebensunterhalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	90.597	43.300	67.100	67.100	67.100	67.100
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	18					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**90.852**	**43.300**	**67.100**	**67.100**	**67.100**	**67.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	172.776	182.100	186.200	189.000	191.900	194.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225					
16	Abschreibungen	1.280					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.817.914	2.100.000	2.270.700	2.327.200	2.385.000	2.444.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	35					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.992.230**	**2.282.100**	**2.456.900**	**2.516.200**	**2.576.900**	**2.639.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.901.378**	**-2.238.800**	**-2.389.800**	**-2.449.100**	**-2.509.800**	**-2.571.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.901.378**	**-2.238.800**	**-2.389.800**	**-2.449.100**	**-2.509.800**	**-2.571.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 31110 Hilfe zum Lebensunterhalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.901.378	-2.238.800	-2.389.800	-2.449.100	-2.509.800	-2.571.900

Erläuterungen

Zeile 18:

Ein Bedarfsanstieg für die lfd. Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt in der Heimhilfe ist zu verzeichnen. Regelsatzerhöhung und Fallanstieg sind berücksichtigt.

Produktbeschreibung Produkt 31140 Hilfen zur Gesundheit

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen zur Gesundheit für nicht krankenversicherte Hilfeempfänger nach dem SGB XII. Die Hilfen entsprechen den Leistungen der gesetzlichen Krankenversicherung.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen

Teilergebnishaushalt Produkt 31140 Hilfen zur Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	18.566	14.500	18.100	18.300	18.600	18.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.074.894	1.417.500	1.134.000	1.134.000	1.134.000	1.134.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.093.460**	**1.432.000**	**1.152.100**	**1.152.300**	**1.152.600**	**1.152.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.093.460**	**-1.432.000**	**-1.152.100**	**-1.152.300**	**-1.152.600**	**-1.152.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.093.460**	**-1.432.000**	**-1.152.100**	**-1.152.300**	**-1.152.600**	**-1.152.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 31140 Hilfen zur Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.093.460**	**-1.432.000**	**-1.152.100**	**-1.152.300**	**-1.152.600**	**-1.152.800**

Erläuterungen

Bei den Hilfen zur Gesundheit nach dem 5. Kapitel SGB XII handelt es sich um gesetzliche Pflichtaufgaben, u. a. sind hier die Erstattungen an die Krankenkassen nach § 264 SGB V für die Versorgung nicht krankenversicherter Bezieher von Leistungen nach dem SGB XII veranschlagt.

Zeile 19:

Anpassung an die Aufwandsentwicklung

Produktbeschreibung Produkt 31150 Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen nach dem SGB XII für Personen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten (beispielsweise Aufenthalt in Psychosozialen Einrichtungen für sog. Durchwanderer) und in anderen Lebenslagen (beispielsweise Altenhilfe, Blindenhilfe, Bestattungskosten).
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau Martin, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales

Teilergebnishaushalt Produkt 31150 Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	8.113					
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**8.196**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	56.954	59.700	64.400	65.400	66.300	67.300
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	450.164	543.900	512.800	527.300	541.900	556.600
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**507.178**	**603.600**	**577.200**	**592.700**	**608.200**	**623.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-498.983**	**-603.600**	**-577.200**	**-592.700**	**-608.200**	**-623.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-498.983**	**-603.600**	**-577.200**	**-592.700**	**-608.200**	**-623.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31150 Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-498.983	-603.600	-577.200	-592.700	-608.200	-623.900

Erläuterungen

Hierbei handelt es sich um Pflichtaufgaben nach dem 8. Kapitel SGB XII (Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten) und dem 9. Kapitel SGB XII (Hilfe in anderen Lebenslagen).

Die Landeserstattungen sind nach dem Abrechnungssystem im Produkt 31190 veranschlagt.

Produktbeschreibung Produkt 31160 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem SGB XII an ältere und dauerhaft voll erwerbsgeminderte Personen. Rechtsgrundlage: SGB XII
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau Martin, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales
Allgemeine Ziele	Sicherung des notwendigen Lebensunterhaltes

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen je Leistungsart				
Grundsicherung wegen Alter	1.184	1.190	1.265	1.296
Grundsicherung wegen Erwerbsminderung	968	750	959	1.068

Teilergebnishaushalt Produkt 31160 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	296.664	167.100	196.500	196.500	196.500	196.500
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.779.617	17.901.500	18.718.300	19.432.100	20.161.700	20.907.800
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	51		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**14.076.332**	**18.068.600**	**18.914.900**	**19.628.700**	**20.358.300**	**21.104.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	265.248	301.900	358.500	364.000	369.700	375.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	605					
16	Abschreibungen	4.069					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	14.170.636	18.068.600	18.914.800	19.628.600	20.358.200	21.104.300
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	88					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**14.440.647**	**18.370.500**	**19.273.300**	**19.992.600**	**20.727.900**	**21.479.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-364.315**	**-301.900**	**-358.400**	**-363.900**	**-369.600**	**-375.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-364.315**	**-301.900**	**-358.400**	**-363.900**	**-369.600**	**-375.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31160 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-364.315	-301.900	-358.400	-363.900	-369.600	-375.300

Erläuterungen

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII handelt es sich um eine gesetzliche Pflichtaufgabe. Der Bund beteiligt sich seit 2014 zu 100% an den Aufwendungen für die Grundsicherung SGB XII exklusive der Personalaufwendungen. Die Bundesbeteiligung wird vom Land als sog. Abgeltungsbetrag an die Grundsicherungsträger weitergeleitet.

Zeilen 7 u. 18:

Die Aufwendungen und Erträge steigen gleichermaßen. Damit erfolgt eine Anpassung an die aktuelle Entwicklung der Fallzahlen und der Heizkosten. Dabei ist die jährliche Regelsatzerhöhung (Bürgergeld) in 2024 um 12 % berücksichtigt und in Folgejahren um 3 %.

Produktbeschreibung Produkt 31180 Hilfe zur Pflege

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfe zur Pflege nach dem SGB XII an Personen, die wegen einer körperlichen, geistigen oder seelischen Krankheit Hilfe für die gewöhnlichen und täglichen Verrichtungen des Alltages in erheblichem oder höherem Maße bedürfen. Im Rahmen der Hilfe zur Pflege werden Kosten übernommen, die durch den Aufenthalt in einer Einrichtung der Tagespflege, Kurzzeitpflege oder der vollstationären Pflege entstehen. Für Personen, die noch zu Hause leben, werden ambulante Leistungen gewährt. Rechtsgrundlage: SGB XII
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau Martin, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales
Allgemeine Ziele	Gewährung der im Einzelfall notwendigen Leistungen bei Sicherstellung der adäquaten pflegerischen Versorgung, Verfolgung vorrangiger zivilrechtlicher Ansprüche.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der lfd. Fälle				
Hilfe zur Pflege "vollstationär"	409	440	479	530
Anzahl der Pflegeeinrichtungen im HK				
(und der darin vorgehaltenen Pflegeplätze)				
- vollstationär	22 (1.997)	22 (1.997)	22 (1.997)	23 (2.089)
- teilstationär	11(213)	12 (238)	11 (203)	12 (223)

Teilergebnishaushalt Produkt 31180 Hilfe zur Pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	248.702	143.500	86.000	86.000	86.000	86.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	3.261	100	100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**252.042**	**143.600**	**86.100**	**86.100**	**86.100**	**86.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	294.325	369.400	359.400	364.800	370.300	375.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.042					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	3.951.119	5.210.700	7.212.400	7.566.700	7.921.000	8.275.400
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	161					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.246.648**	**5.580.100**	**7.571.800**	**7.931.500**	**8.291.300**	**8.651.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-3.994.605**	**-5.436.500**	**-7.485.700**	**-7.845.400**	**-8.205.200**	**-8.565.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-3.994.605**	**-5.436.500**	**-7.485.700**	**-7.845.400**	**-8.205.200**	**-8.565.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 31180 Hilfe zur Pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.994.605**	**-5.436.500**	**-7.485.700**	**-7.845.400**	**-8.205.200**	**-8.565.200**

Erläuterungen

Bei der Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII handelt es sich um eine gesetzliche Pflichtaufgabe.

Zeile 18:

Deutliche Aufwandssteigerungen ergeben sich aus dem Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG). Hiernach werden seit dem 01.09.2022 nur noch Pflegeeinrichtungen zur Versorgung zugelassen, die ihre Pflege- und Betreuungskräfte nach Tarif oder kirchenarbeitsrechtlichen Regelungen bezahlen oder mindestens in Höhe eines Tarifvertrags oder einer kirchenarbeits-rechtlichen Regelung entlohnen.

Produktbeschreibung Produkt 31190 Verwaltung der Sozialhilfe

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Geschäfts- und Betriebsausgaben des Fachbereiches Soziales und die Landeserstattungen nach dem Quotalen System für die abrechnungsfähigen Leistungsaufwendungen nach dem SGB XII.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen

Teilergebnishaushalt Produkt 31190 Verwaltung der Sozialhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.240	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.312.523	8.023.200	9.649.700	9.712.400	9.776.000	9.840.800
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**7.314.763**	**8.025.200**	**9.650.700**	**9.713.400**	**9.777.000**	**9.841.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	177.669	188.100	204.700	207.700	211.000	214.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.634	76.000	151.000	151.000	151.000	176.000
16	Abschreibungen	4.887	4.600	4.400	2.300	200	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	20					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.930	45.800	43.200	43.200	43.200	43.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**250.140**	**314.500**	**403.300**	**404.200**	**405.400**	**433.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**7.064.623**	**7.710.700**	**9.247.400**	**9.309.200**	**9.371.600**	**9.408.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**7.064.623**	**7.710.700**	**9.247.400**	**9.309.200**	**9.371.600**	**9.408.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.716	16.900	15.500	15.500	15.500	15.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-12.716**	**-16.900**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 31190 Verwaltung der Sozialhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**7.051.907**	**7.693.800**	**9.231.900**	**9.293.700**	**9.356.100**	**9.392.900**

Erläuterungen

Neben den allgemeinen Geschäftsaufwendungen für das SGB XII-Sachgebiet werden hier die Erträge aus den Landeserstattungen nach dem Finanzierungssystem (ehem. Quotalen System) zur Finanzierung der SGB XII-Aufgaben zentral gebucht.

Ab 2020 änderten sich die Zuständigkeiten im Rahmen des Bundesteilhabegesetzes. Dies wirkt sich in der Weise aus, dass die Neuregelung der sachlichen Zuständigkeiten und der Finanzierungsregelungen im Verhältnis zwischen den örtlichen Trägern der Sozialhilfe (für Leistungen bis 18 Jahre) und dem Land (für Leistungen ab 18 Jahre) zu erfolgen hat. Entsprechend der Verordnung des Nds. MS über die Höhe der Beteiligung des überörtlichen Trägers an den Aufwendungen der örtlichen Träger der Eingliederungshilfe und der Sozialhilfe (BetüöT-VO) vom 26.04.2022 erfolgt ab 2022 eine verminderte Landesbeteiligung an den Leistungen des örtlichen Trägers von nunmehr 33,3 % statt der zuvor geltenden Beteiligungsquote von 69,7 %. Für 2023 wurde entsprechend der Beratungen des Landes-Jugend- und Sozialausschusses vom 05.09.2022 eine Beteiligungsquote von 31,2 % zugrunde gelegt. Dies führt bei den hier im SGB XII vornehmlich zu gewährenden überörtlichen Leistungen bedingt zu geringeren Erträgen bei im Übrigen grundsätzlich steigenden Aufwendungen nach dem SGB XII.

Zeile 7:
Hier werden die Landeserstattungen für die Leistungen nach dem SGB XII zu den vorgenannten Produkten der Produktgruppe 311* zentral erfasst.
Die Landesbeteiligungen für Leistungen nach dem SGB IX sind in dem Produkt 31400 (Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)) berücksichtigt.

Produktbeschreibung Produkt 31210 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II an erwerbsfähige Leistungsberechtigte und ihre Familien. Es handelt sich hierbei um eine originäre kommunale Aufgabe des Landkreises.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen
Allgemeine Ziele	Die Grundsicherung für Arbeitssuchende mit dem Bestandteil "Kosten der Unterkunft" soll es den leistungsberechtigten Personen innerhalb ihrer Bedarfsgemeinschaften ermöglichen ein Leben zu führen, das der Würde des Menschen entspricht.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der durchschnittl. mtl. Bedarfs-				
gemeinschaften	4.445	5.200	4.653	4.850
Jährl. durchschnittl. Kosten der Unter-				
kunft pro Bedarfsgemeinschaft in €	5.028,00	5.919,83	5.334,07	5.982,89

Teilergebnishaushalt Produkt 31210 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.602.700	800.000				
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.907.914	18.447.100	17.326.500	17.571.700	17.819.900	18.072.500
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	1.048.980	851.500	914.100	914.100	914.100	914.100
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-732	1.000	600	600	600	600
12	**Summe ordentliche Erträge**	**15.558.863**	**20.099.600**	**18.241.200**	**18.486.400**	**18.734.600**	**18.987.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	326.493	316.400	391.300	397.600	403.900	410.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251					
16	Abschreibungen	57.488					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	22.055.371	30.805.100	29.045.000	29.443.000	29.846.000	30.256.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	33					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**22.439.636**	**31.121.500**	**29.436.300**	**29.840.600**	**30.249.900**	**30.666.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-6.880.773**	**-11.021.900**	**-11.195.100**	**-11.354.200**	**-11.515.300**	**-11.679.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-6.880.773**	**-11.021.900**	**-11.195.100**	**-11.354.200**	**-11.515.300**	**-11.679.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31210 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.880.773	-11.021.900	-11.195.100	-11.354.200	-11.515.300	-11.679.000

Erläuterungen

Bei der Gewährung von Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II (KdU) handelt es sich um eine gesetzliche kommunale Pflichtaufgabe des Landkreises.
Im Jahr 2019 betrug die Bundesbeteiligung 29,7%. Für 2020 wurde sie auf 29,1% festgesetzt und im Laufe des Jahres 2020 um 25% erhöht. Daneben wurden seit 2017 die flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft zu annähernd 100% erstattet. Die Bundesbeteiligung an den flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft wurde bis 2021 weitergeführt.

Für 2021 ist die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 27,6% zzgl. 25%, also mit 52,6%, berücksichtigt. Der Deutsche Bundestag und der Bundesrat haben am 17.09. und 18.09.2020 das Gesetz zur Änderung des Grundgesetzes sowie das Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen beschlossen. Danach wird u. a. ermöglicht, dass der Bund dauerhaft bis zu weiteren 25% und insgesamt bis zu 74% der Kosten der Unterkunft im bisherigen System übernehmen kann, vgl. NLT-RdSchr. 1497/2020 vom 21.09.2020.

In den Jahren 2022 und 2023 beträgt die Bundesbeteiligung 61,6%.

Zeile 1:
Der vom Land im Zusammenhang mit dem Doppelhaushalt vorgenommene stufenweise Abbau des damals zur Hartz IV-Reform 2005 eingeführten Landeszuschusses ist hier berücksichtigt. Die Erträge beim Heidekreis reduzieren sich entsprechend auf die folgenden Beträge: 2021: 2,35 Mio. €; 2022: 1,65 Mio. €; 2023: 0,8 Mio. € und 2024 ff.: 0 €.

Zeile 18:
Für 2024 ist zunächst ein geringerer Aufwandseinsatz eingeplant, da mit 4.850 Bedarfsgemeinschaften (BG) gerechnet wird. Im Vorjahr wurden 5.200 BG zugrunde gelegt. Hohe Heizkosten wurden berücksichtigt.

Produktbeschreibung Produkt 31220 Kommunale Eingliederungsleistungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von sog. flankierenden Leistungen zur Eingliederung von erwerbsfähigen Hilfebedürftigen in den Arbeitsmarkt. Es handelt sich hierbei um originäre kommunale Aufgaben des Landkreises nach dem SGB II.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Roden
Verantw. Org. Einheit	FG Arbeitsvermittlung

Teilergebnishaushalt Produkt 31220 Kommunale Eingliederungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	6.081	6.400	6.900	7.000	7.000	7.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	11.367	21.000	16.000	16.000	16.000	16.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**17.448**	**27.400**	**22.900**	**23.000**	**23.000**	**23.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-17.448**	**-27.400**	**-22.900**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-17.448**	**-27.400**	**-22.900**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31220 Kommunale Eingliederungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-17.448	-27.400	-22.900	-23.000	-23.000	-23.000

Erläuterungen

Gemäß § 16 a SGB II können für die Eingliederung von erwerbsfähigen Leistungsberechtigten in das Erwerbsleben Leistungen im Zusammenhang mit Kinderbetreuung, Schuldnerberatung, psychosozialer Betreuung und Suchtberatung erbracht werden.

Die Leistungen sind aus Kreismitteln zu finanzieren.

Produktbeschreibung Produkt 31230 Einmalige Leistungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von einmaligen Leistungen an erwerbsfähige Hilfebedürftige. Es handelt sich hierbei um originäre kommunale Aufgaben des Landkreises nach dem SGB II.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen

Teilergebnishaushalt Produkt 31230 Einmalige Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	228.739	151.500	182.500	182.500	182.500	182.500
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**228.739**	**151.500**	**182.500**	**182.500**	**182.500**	**182.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	107.629	117.000	122.600	124.400	126.300	128.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	8.431					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	557.186	409.000	510.000	510.000	510.000	510.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**673.247**	**526.000**	**632.600**	**634.400**	**636.300**	**638.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-444.508**	**-374.500**	**-450.100**	**-451.900**	**-453.800**	**-455.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-444.508**	**-374.500**	**-450.100**	**-451.900**	**-453.800**	**-455.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 31230 Einmalige Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-444.508**	**-374.500**	**-450.100**	**-451.900**	**-453.800**	**-455.700**

Erläuterungen

Erstausstattung für Bekleidung, Erstausstattung bei Schwangerschaft und Geburt, Anschaffung/Reparatur/Miete von therapeutischen Geräten, Mietkautionen, Umzugskosten, Übernahme von Miet- und Stromkostenrückständen.

Die Leistungen sind aus Kreismitteln zu finanzieren.

Zeile 18:

Es wird weiter mit einem erhöhten Aufwandsbedarf gerechnet, insbesondere auch auf Grund von Geflüchteten aus der Ukraine.

Produktbeschreibung Produkt 31240 Arbeitslosengeld II

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Regelleistungen, Mehrbedarfen und Zuschlägen zur Sicherung des Lebensunterhaltes und Übernahme der Sozialversicherungsbeiträge erwerbsfähiger Hilfebedürftiger. Es handelt sich hierbei um Aufgaben des Landkreises als zugelassener kommunaler SGB II-Träger.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen

Teilergebnishaushalt Produkt 31240 Arbeitslosengeld II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.437.415	44.732.800	48.385.200	49.765.500	51.189.400	52.654.300
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	1.783.724	1.431.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	27		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**36.221.166**	**46.163.800**	**50.385.300**	**51.765.600**	**53.189.500**	**54.654.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	689.220	721.900	824.100	837.000	850.100	863.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	377					
16	Abschreibungen	70.794					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	36.375.613	46.163.800	50.385.200	51.765.500	53.189.400	54.654.300
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	50					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**37.136.054**	**46.885.700**	**51.209.300**	**52.602.500**	**54.039.500**	**55.517.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-914.887**	**-721.900**	**-824.000**	**-836.900**	**-850.000**	**-863.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-914.887**	**-721.900**	**-824.000**	**-836.900**	**-850.000**	**-863.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 31240 Arbeitslosengeld II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-914.887**	**-721.900**	**-824.000**	**-836.900**	**-850.000**	**-863.300**

Erläuterungen

Die Leistungen inkl. Verwaltungskosten dieses Produktes werden zu 100 % aus Bundesmitteln finanziert.

Die Erstattung der Verwaltungskosten ist im Produkt 31290 veranschlagt.

Zeile 2:

Die Erträge aus Bundesmitteln orientieren sich an den Aufwendungen.

Zeile 18:

Für 2024 ist zunächst ein bedingt geringerer Aufwandseinsatz eingeplant, da mit 4.850 Bedarfsgemeinschaften (BG) gerechnet wird. Im Vorjahr wurden 5.200 BG zugrunde gelegt. Ein Anstieg der Regelsätze (Bürgergeld) wurde mit rd. 12 % in 2024 berücksichtigt und in Folgejahren um 3 %.

Produktbeschreibung Produkt 31250 Leistungen zur Eingliederung in Arbeit

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen zur Eingliederung in Arbeit an erwerbsfähige Hilfebedürftige. Es handelt sich hierbei um Aufgaben des Landkreises als zugelassener kommunaler SGB II - Träger.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Roden
Verantw. Org. Einheit	FG Arbeitsvermittlung
Allgemeine Ziele	1. Absinken der Integrationsquote um höchstens - 10,0% 2. Veränderung des Bestandes an Langzeitleistungsbezieher um - 2,0%
Maßnahmen	Angebot einer ganzheitlichen Betreuung (§ 16 k) im Rahmen der Umsetzung der Bürgergeldreform. Weiterentwicklung der Sozialraumorientierten Beratung (SRO) mit Fokus auf die Aufsuchenden, Beratung und Nachbetreuung. Fortsetzung umfangreicher Integrations-Coachings bei gesundheitlichen Einschränkungen mit Fokus auf psychischen Problemlagen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit	17,3	15,6	6,6	
(gemessen wird d. Entwickl. der Integrationsquote)				
Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug	3.831	3.974	3.677	
(gemessen wird d. Entwicklung des				
durchschnittl. Bestandes an				
Langzeitleistungsbeziehern)				

Erläuterung Kennzahlen	Die Zielvereinbarung wird jeweils im November eines lfd. Jahres für das Folgejahr fortgeschrieben, so dass zur Drucklegung des Haushaltsplanes noch keine Planzahlen für das Jahr 2024 vorliegen.

Teilergebnishaushalt Produkt 31250 Leistungen zur Eingliederung in Arbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.059.913	8.060.100	7.014.700	7.014.700	7.014.700	7.014.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	54.977	74.300	51.200	51.200	51.200	51.200
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	71					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.777					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	122	100	300	300	300	300
12	**Summe ordentliche Erträge**	**8.117.860**	**8.134.500**	**7.066.200**	**7.066.200**	**7.066.200**	**7.066.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	2.294.866	2.773.600	2.927.200	2.971.300	3.016.200	3.061.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.060					
16	Abschreibungen	-6.452					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	3.188.958	3.259.200	2.365.900	2.365.900	2.365.900	2.365.900
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.794.668	4.875.200	4.700.000	4.700.000	4.700.000	4.700.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.275.100**	**10.908.000**	**9.993.100**	**10.037.200**	**10.082.100**	**10.127.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-2.157.240**	**-2.773.500**	**-2.926.900**	**-2.971.000**	**-3.015.900**	**-3.061.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-2.157.240**	**-2.773.500**	**-2.926.900**	**-2.971.000**	**-3.015.900**	**-3.061.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31250 Leistungen zur Eingliederung in Arbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.157.240	-2.773.500	-2.926.900	-2.971.000	-3.015.900	-3.061.500

Erläuterungen

Die Leistungen inkl. Verwaltungskosten dieses Produktes werden zu 100 % aus Bundesmitteln finanziert.

Die Erstattung der Verwaltungskosten ist im Produkt 31290 veranschlagt.

Zeilen 2 u. 18 / 19:

Anpassung der Aufwendungen an den zu erwartenden Zuweisungen des Bundes.

Produktbeschreibung Produkt 31251 Arbeitsmarktpolitische Programme zur Eingliederung in Arbeit

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen zur Eingliederung in Arbeit an Hilfebedürftige im Rahmen der Teilnahme des Heidekreises an arbeitsmarktpolitischen Sonderprogrammen.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Roden
Verantw. Org. Einheit	FG Arbeitsvermittlung

Teilergebnishaushalt Produkt 31251 Arbeitsmarktpolitische Programme zur Eingliederung in Arbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.400	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	868					
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.966					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**51.302**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	42.883	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**42.883**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**	**65.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**8.419**					
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**8.419**					
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31251 Arbeitsmarktpolitische Programme zur Eingliederung in Arbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	8.419					

Erläuterungen

In diesem Produkt werden geförderte arbeitsmarktpolitische Programme des Landes und des Bundes abgebildet.

Die Leistungsaufwendungen werden zu 100% vom Bund oder Land gefördert.

Produktbeschreibung Produkt 31260 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Bildungs- und Teilhabeleistungen nach § 28 SGB II und § 6 b BKGG, im Einzelnen: Schulausflüge und Klassenfahrten, Persönlicher Schulbedarf, Schülerbeförderung, Lernförderung, Mittagsverpflegung, Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben. Es handelt sich hierbei um originäre kommunale Aufgaben des Landkreises. Rechtsgrundlagen: SGB II und BKGG
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen
Allgemeine Ziele	Mit den Leistungen soll die soziokulturelle Teilhabe von Kindern und Jugendlichen sichergestellt werden.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Personen mit Leistungen für Bildung				
und Teilhabe*	3.132	3.000	2.491	3.200

Erläuterung Kennzahlen	* Bisher war die Darstellung nach Leistungsarten aufgeschlüsselt. Das hat sich als unpraktikabel erwiesen, weil die Leistungen je nach Rechnungsstellung verschieden häufig gebucht werden.

Teilergebnishaushalt Produkt 31260 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.116.042	1.212.100	1.241.600	1.241.600	1.241.600	1.241.600
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	27.216	20.600	21.300	21.300	21.300	21.300
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.143.258**	**1.232.700**	**1.262.900**	**1.262.900**	**1.262.900**	**1.262.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	42.697	45.000	46.600	47.400	48.200	49.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	82					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.254.015	1.414.000	1.583.500	1.583.500	1.583.500	1.583.500
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	213.875	230.000	240.000	250.000	260.000	270.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.510.668**	**1.689.000**	**1.870.100**	**1.880.900**	**1.891.700**	**1.902.500**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-367.411**	**-456.300**	**-607.200**	**-618.000**	**-628.800**	**-639.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-367.411**	**-456.300**	**-607.200**	**-618.000**	**-628.800**	**-639.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31260 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-367.411**	**-456.300**	**-607.200**	**-618.000**	**-628.800**	**-639.600**

Erläuterungen

Im Produkt 31260 werden die Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II und § 6 b BKGG abgebildet. Dabei handelt es sich um Leistungen für Schulausflüge, Klassenfahrten, persönlichen Schulbedarf, Schülerbeförderung, Lernförderung, Mittagsverpflegung und für die Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (u. a. Mitgliedsbeiträge für Vereine).

Zeile 2:
Bis 2020 erfolgte eine 100%ige Finanzierung der Leistungsaufwendungen für Bildung und Teilhabe (sog. Zweckausgaben). Darüber hinaus wurden u. werden Verwaltungskosten pauschal abgegolten.
Die Verwaltungskosten für den Bereich des SGB II werden bei dem Produkt 31290 dargestellt.

Mit der Änderung der Finanzierungsregelung des Landes entfällt die Spitzabrechnung bezogen auf die Zweckausgaben der BuT-Leistungen, vgl. Artikel 7 des Haushaltsbegleitgesetzes 2021 des Nds. Landtages vom 10.12.2020 sowie die Gesetzesbegründung lt. Drucksache 18/7357, S. 13.
Das Land beteiligt sich demnach ab dem Abrechnungsjahr 2021 nicht mehr an der Deckungslücke. Künftig werden lediglich die Bundesmittel im Verhältnis der landesweiten Zweckausgaben auf die kommunalen Träger der Grundsicherung für Arbeitssuchende verteilt. Diese Finanzierungsregelung gewährleistet bei steigender Ausgabenentwicklung keine auskömmliche Finanzierung.

Produktbeschreibung Produkt 31290 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Besondere Geschäfts- und Betriebsausgaben des Fachbereiches Soziales im Zusammenhang mit den Aufgaben als zugelassener kommunaler SGB II-Träger (Rechtsanwalts-, Gerichtskosten SGB II, Benchmarking SGB II, Verwaltungskostenerstattung Heranziehungsgemeinden/VHS Heidekreis gGmbH) sowie die Abrechnung der SGB II-Verwaltungskosten mit dem Bund.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen

Teilergebnishaushalt Produkt 31290 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.802.000	8.750.000	8.850.000	8.950.000	9.050.000	9.150.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	765	700	700	700	700	700
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	790					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**7.803.555**	**8.750.700**	**8.850.700**	**8.950.700**	**9.050.700**	**9.150.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	59.201	62.300	73.300	74.400	75.600	76.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.514	114.000	192.000	192.000	192.000	192.000
16	Abschreibungen	657	700	600	500	500	500
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.268.042	4.268.600	4.318.700	4.368.700	4.418.700	4.468.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.393.414**	**4.445.600**	**4.584.600**	**4.635.600**	**4.686.800**	**4.737.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**3.410.141**	**4.305.100**	**4.266.100**	**4.315.100**	**4.363.900**	**4.412.800**
22	außerordentliche Erträge	16.000					
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**16.000**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**3.426.141**	**4.305.100**	**4.266.100**	**4.315.100**	**4.363.900**	**4.412.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.770	9.500	8.100	8.100	8.100	8.100

Teilergebnishaushalt Produkt 31290 Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.770	-9.500	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	3.419.370	4.295.600	4.258.000	4.307.000	4.355.800	4.404.700

Erläuterungen

Die Verwaltungskostenerstattung des Bundes im Zusammenhang mit der Wahrnehmung der Aufgaben als zugelassener kommunaler SGB II-Träger wird hier abgebildet. Ferner sind die Verwaltungskostenerstattungen an die Gemeinden für die gemäß Delegations- bzw. Heranziehungsvereinbarung übertragenen SGB II-Aufgaben (außer für den Bereich "Bildung und Teilhabe" - vgl. Produkt 31260) veranschlagt.

Produktbeschreibung Produkt 31300 Leistungen nach dem AsylbLG

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) an Ausländerinnen u. Ausländer.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FG Sozialleistungen
Allgemeine Ziele	Sicherstellung rechtmäßiger Hilfegewährung an leistungsberechtigte ausländische Personen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der durchschnittl. Personenzahl pro Monat	844	750	295	500
Jährliche durchschnittl. Kosten pro Person in €	6.139,50	7.402,50	6.947,40	6.820,40

Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Leistungen nach dem AsylbLG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	611.489	472.400	197.300	197.300	197.300	197.300
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.848.123	9.623.300	3.406.900	4.154.800	5.935.500	5.935.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**4.459.612**	**10.095.700**	**3.604.200**	**4.352.100**	**6.132.800**	**6.132.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	39.093	36.900	43.400	44.100	44.800	45.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen	10.676					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	4.873.720	5.252.300	1.940.100	2.965.700	2.965.700	1.940.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	679.769	1.422.200	837.000	921.300	1.122.000	1.122.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**5.603.259**	**6.711.400**	**2.820.500**	**3.931.100**	**4.132.500**	**3.107.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.143.646**	**3.384.300**	**783.700**	**421.000**	**2.000.300**	**3.025.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.143.646**	**3.384.300**	**783.700**	**421.000**	**2.000.300**	**3.025.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Leistungen nach dem AsylbLG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.143.646	3.384.300	783.700	421.000	2.000.300	3.025.200

Erläuterungen

Bei den in diesem Produkt abgebildeten Leistungen nach dem AsylbLG handelt es sich um gesetzliche Pflichtaufgaben.

Die Finanzierung der Leistungsaufwendungen und Verwaltungskosten erfolgen durch das Land mittels einer Pauschale.

Auf der Grundlage des Aufnahmegesetzes wurden die zu erwartenden Landeserstattungen unter Berücksichtigung der Abgeltungspauschale entsprechend der Festsetzung für 2021 gemäß Bescheid des Nds. MI vom 12.12.2022 in Höhe von 11.871 € je Fall mit entsprechender Fortschreibung für die Folgejahre und der seit 2016 geltenden Verkürzung des bisherigen Zwei-Jahres-Zeitraumes um ein Jahr bezüglich der zugrunde zu legenden Fallzahlen (Jahresmittelzahlen) ermittelt. Ob die Abgeltungspauschale weiterhin in dieser Höhe letztlich gezahlt wird, ist abhängig von den jährlichen Festsetzungen.

In 2023 wurde mit 750 leistungsberechtigten Personen gerechnet, tatsächlich sind es voraussichtlich durchschnittlich nur 287 Personen und in 2024 werden 350 leistungsberechtigte Personen angenommen (2025 und 2026: 500, 2027: 350).

Produktbeschreibung Produkt 31400 Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX (Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen) an Personen, die durch eine Behinderung wesentlich in ihrer Fähigkeit, an der Gesellschaft teilzuhaben, eingeschränkt oder von einer solchen wesentlichen Behinderung bedroht sind. Rechtsgrundlagen: SGB IX
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau Martin
Verantw. Org. Einheit	FG Eingliederungshilfe
Allgemeine Ziele	Aufgabe der Eingliederungshilfe ist es, Leistungsberechtigten eine individuelle Lebensführung zu ermöglichen, die der Würde des Menschen entspricht, und die volle, wirksame und gleichberechtigte Teilhabe am Leben in der Gesellschaft zu fördern. Die Leistungen sollen sie befähigen, ihre Lebensplanung und -führung möglichst selbstbestimmt und eigenverantwortlich wahrnehmen zu können. Dem gesetzlichen Auftrag entsprechend werden die Leistungen der Eingliederungshilfe personenzentriert und bedarfsgerecht erbracht.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl Leistungsberechtigter (LB) EGH gesamt	1.643	1.621	1.649*	1.676
Teilhabe am Arbeitsleben				
LB WfbM	526	550	517*	536
LB Budget für Arbeit	8	6	8*	10
Teilhabe an Bildung				
LB Schulassistenz	47	55	46*	48
LB Tagesbildungsstätten	153	151	153*	157
LB Förderschulen	14	15	14*	15
Soziale Teilhabe				
LB Assistenzleistungen	877	885	877*	895
LB heilpädagogische Leistungen Kinder	314	320	314*	321
LB Leistungen z. Erweb prakt. Kenntnisse u.	318	318	329*	325
Fähigkeiten				
Anzahl Persönliche Budgets	18	20	19*	20

Erläuterung Kennzahlen	* Stand März 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 31400 Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.747	89.700	91.100	91.100	91.100	91.100
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	2.124.415	1.388.400	1.273.000	1.279.000	1.285.000	1.291.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.728.019	40.783.900	42.476.300	44.275.300	45.745.500	46.686.400
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	6.999	100	200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**44.949.180**	**42.262.100**	**43.840.600**	**45.645.600**	**47.121.800**	**48.068.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.804.308	1.985.700	1.980.700	2.011.200	2.042.100	2.073.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.153					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	52.760.222	57.121.300	60.207.200	62.716.000	64.875.800	66.467.200
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	317					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**54.567.000**	**59.107.000**	**62.187.900**	**64.727.200**	**66.917.900**	**68.540.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-9.617.820**	**-16.844.900**	**-18.347.300**	**-19.081.600**	**-19.796.100**	**-20.472.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-9.617.820**	**-16.844.900**	**-18.347.300**	**-19.081.600**	**-19.796.100**	**-20.472.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31400 Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.617.820**	**-16.844.900**	**-18.347.300**	**-19.081.600**	**-19.796.100**	**-20.472.200**

Erläuterungen

Das Produkt 31400 wird ab dem 01.01.2020 verwendet und löste das bisherige Produkt 31130 (Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen) ab. Hintergrund ist die zum 01.01.2020 in Kraft getretene 3. Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes. Die Eingliederungshilfe wird damit aus dem Fürsorgesystem des Sozialhilferechts nach dem SGB XII in das Recht der Rehabilitation überführt. Damit änderten sich die Zuständigkeiten im Rahmen des Bundesteilhabegesetzes. Dies wirkt sich in der Weise aus, dass die Neuregelung der sachlichen Zuständigkeiten und der Finanzierungsregelungen im Verhältnis zwischen den örtlichen Trägern der Sozialhilfe (für Leistungen bis 18 Jahre) und dem Land (für Leistungen ab 18 Jahre) zu erfolgen hat. Entsprechend der Verordnung des Nds. MS über die Höhe der Beteiligung des überörtlichen Trägers an den Aufwendungen der örtlichen Träger der Eingliederungshilfe und der Sozialhilfe (BetüöT-VO) vom 26.04.2022 erfolgt ab 2022 eine verminderte Landesbeteiligung an den Leistungen des örtlichen Trägers von nunmehr 33,3 % statt der zuvor geltenden Beteiligungsquote von 69,7 %.

Für 2023 wurde entsprechend der Beratungen des Landes-Jugend- und Sozialausschusses vom 05.09.2022 eine Beteiligungsquote von 31,2 % zugrunde gelegt. Die Beteiligung des Landkreises als örtlicher Träger an den Leistungen des Landes als überörtlicher Träger beträgt 10 %, wie bereits zum Haushalt 2022 berücksichtigt.

Die abgesenkte Landesbeteiligung an den Leistungen des örtlichen Trägers führt bei den hier im SGB IX verhältnismäßig hohen örtlichen Leistungen zu signifikant geringeren Erträgen bei im Gegensatz steigenden Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB IX.

Produktbeschreibung Produkt 31520 Soziale Einrichtungen für hilfebedürftige Menschen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Förderung von Pflegeeinrichtungen nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz (NPflegeG) für Investitionsaufwendungen nach Maßgabe einer mit dem Landkreis abzuschließenden Entgeltvereinbarung.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales

Teilergebnishaushalt Produkt 31520 Soziale Einrichtungen für hilfebedürftige Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.239.320	1.340.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.239.320**	**1.340.000**	**1.320.000**	**1.320.000**	**1.320.000**	**1.320.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	40.330	44.600	47.500	48.300	49.000	49.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.019.314	1.340.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000	1.320.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.059.644**	**1.384.600**	**1.367.500**	**1.368.300**	**1.369.000**	**1.369.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**179.676**	**-44.600**	**-47.500**	**-48.300**	**-49.000**	**-49.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**179.676**	**-44.600**	**-47.500**	**-48.300**	**-49.000**	**-49.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 31520 Soziale Einrichtungen für hilfebedürftige Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	179.676	-44.600	-47.500	-48.300	-49.000	-49.800

Erläuterungen

Bei der in diesem Produkt abgebildeten Förderung nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz (NPflegeG) handelt es sich um eine gesetzliche Pflichtaufgabe, die zu 100 % vom Land finanziert wird.

Produktbeschreibung Produkt 32100 Kriegsopferfürsorge

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gewährung von Leistungen an Kriegsgeschädigte, ehemalige Soldaten der Bundeswehr und ihre Hinterbliebenen und Opfer von Gewalttaten nach Maßgabe des Bundesversorgungs-, Soldatenversorgungs- und Opferentschädigungsgesetzes.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Frau Martin
Verantw. Org. Einheit	FG Eingliederungshilfe

Teilergebnishaushalt Produkt 32100 Kriegsopferfürsorge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	34.506	15.000	14.500	14.500	14.500	14.500
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	444.139	430.000	463.800	468.300	468.200	473.900
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**478.645**	**445.000**	**478.300**	**482.800**	**482.700**	**488.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	16.189	13.100	8.700	8.800	8.900	9.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	414.361	445.000	478.300	482.800	482.700	488.400
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**430.549**	**458.100**	**487.000**	**491.600**	**491.600**	**497.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**48.096**	**-13.100**	**-8.700**	**-8.800**	**-8.900**	**-9.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**48.096**	**-13.100**	**-8.700**	**-8.800**	**-8.900**	**-9.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 32100 Kriegsopferfürsorge

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**48.096**	**-13.100**	**-8.700**	**-8.800**	**-8.900**	**-9.000**

Erläuterungen

Bei den in diesem Produkt abgebildeten Leistungen handelt es sich um gesetzliche Pflichtaufgaben. Das Land finanziert die Leistungsaufwendungen zu 100 % bzw. zu 80 % (Kriegsopferfürsorge im Bereich des örtlichen Trägers).

Zeilen 7 und 18:

Anpassung an die Bedarfsentwicklung

Produktbeschreibung Produkt 34340 Betreuungswesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet Beratungen und Unterstützungen zu Einrichtungen von juristischen Betreuungen, Gewinnung, Eignungsprüfung und Vorschlag von Betreuern. Rechtsgrundlage: Betreuungsgesetz.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß
Verantw. Org. Einheit	FG Heimhilfe und Betreuungsstelle

Teilergebnishaushalt Produkt 34340 Betreuungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		400	400	400	400	400
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge			100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**		**400**	**500**	**500**	**500**	**500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	269.862	350.300	386.200	392.300	398.500	404.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.118	29.200	24.300	24.300	24.300	24.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	616	2.200	2.700	2.700	2.700	2.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**271.596**	**381.700**	**413.200**	**419.300**	**425.500**	**431.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-271.596**	**-381.300**	**-412.700**	**-418.800**	**-425.000**	**-431.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-271.596**	**-381.300**	**-412.700**	**-418.800**	**-425.000**	**-431.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	490	700	1.500	1.500	1.500	1.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-490**	**-700**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 34340 Betreuungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-272.086**	**-382.000**	**-414.200**	**-420.300**	**-426.500**	**-432.800**

Erläuterungen

Zeilen 13 u. 15:

Auf der Grundlage der Betreuungsrechtsreform sind erweiterte Unterstützungen der betreuten Personen gefordert. Damit geht ein höherer Personalaufwand sowie ein Aufwand für Fremd-Dienstleistungen einher.

Produktbeschreibung Produkt 35110 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Zuschüsse an soziale Einrichtungen und Wohlfahrtsverbände und Gewährung von Leistungen nach folgenden Gesetzen: Strafrechtliches Rehabilitierungsgesetz (StrRehaG), Lastenausgleichsgesetz (LAG) und Landesblindengeldgesetz (LBliGG). Ferner umfasst das Produkt freiwillige Leistungen.
Verantw. Personen	Herr Renschke
Weitere verantw. Personen	Herr Voß, Frau Martin, Frau MacGregor
Verantw. Org. Einheit	FB Soziales

Teilergebnishaushalt Produkt 35110 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	6.940					
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.378	1.495.900	624.800	647.800	671.800	695.800
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	3					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**565.322**	**1.495.900**	**624.800**	**647.800**	**671.800**	**695.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	126.336	177.300	163.600	166.100	168.600	171.300
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	743.437	2.609.500	841.600	864.900	882.800	887.900
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	141.589	175.000	165.000	165.000	165.000	165.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.011.411**	**2.961.800**	**1.170.200**	**1.196.000**	**1.216.400**	**1.224.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-446.089**	**-1.465.900**	**-545.400**	**-548.200**	**-544.600**	**-528.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-446.089**	**-1.465.900**	**-545.400**	**-548.200**	**-544.600**	**-528.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 35110 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-446.089	-1.465.900	-545.400	-548.200	-544.600	-528.400

Erläuterungen

Unter diesem Produkt werden freiwillige Leistungen als Zuschüsse an soziale Einrichtungen sowie Pflichtleistungen nach dem Strafrechtsrehabilitierungsgesetz, Lastenausgleichsgesetz und Landesblindengeldgesetz berücksichtigt.

Zeilen 7 u. 18:

Für den Ansatz 2023 wurde der Regionale Härtefallfonds Energiepreissteigerung, vgl. Beschlussvorlage Nr. 2022/2934, mit Aufwendungen in 2023 von 1.780.400 € (dazu Landeserstattung über 890.100 €) zugrunde gelegt. Ansätze zur Fortführung eines Härtefallfonds in 2024 ff. sind nicht enthalten. Es bestehen keine Anhaltspunkte zur Fortführung durch das Land.

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 06 Kinder, Jugend, Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.578.978	2.822.400	3.190.400	2.625.300	1.973.100	1.973.100
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	26.595	16.400	29.100	16.600	11.600	7.900
4	sonstige Transfererträge	3.611.890	2.662.400	3.977.000	3.977.000	3.977.000	3.977.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	266.139	272.300	292.300	292.300	292.300	292.300
6	privatrechtliche Entgelte	8.790	1.700	2.000	1.300	2.000	1.300
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.819.130	7.309.500	8.742.000	8.902.000	9.062.000	9.222.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-424	2.700	3.100	3.100	3.100	3.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**14.311.098**	**13.087.400**	**16.235.900**	**15.817.600**	**15.321.100**	**15.476.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	7.602.118	9.081.400	9.959.500	10.367.500	10.513.300	10.673.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863.119	1.140.400	1.308.500	1.181.500	1.180.500	1.182.000
16	Abschreibungen	464.170	595.000	643.000	837.700	985.100	1.132.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	51.467.060	56.087.600	64.771.800	65.469.900	66.172.500	67.572.500
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.499.169	1.852.700	2.284.000	2.280.800	2.282.800	2.280.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**62.895.636**	**68.757.100**	**78.966.800**	**80.137.400**	**81.134.200**	**82.841.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-48.584.539**	**-55.669.700**	**-62.730.900**	**-64.319.800**	**-65.813.100**	**-67.364.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-48.584.540**	**-55.669.700**	**-62.730.900**	**-64.319.800**	**-65.813.100**	**-67.364.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.698	32.400	41.700	41.700	41.700	41.700
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.769	81.500	87.400	87.400	87.400	87.400
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-36.071**	**-49.100**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**	**-45.700**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 06 Kinder, Jugend, Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-48.620.610	-55.718.800	-62.776.600	-64.365.500	-65.858.800	-67.410.100

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 06 Kinder, Jugend, Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.542.564	2.822.400	3.190.400	2.625.300	1.973.100	1.973.100
03	sonstige Transfereinzahlungen	2.709.683	2.662.400	3.977.000	3.977.000	3.977.000	3.977.000
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	265.670	272.300	292.300	292.300	292.300	292.300
05	privatrechtliche Entgelte	5.388	1.700	2.000	1.300	2.000	1.300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.852.320	7.309.500	8.742.000	8.902.000	9.062.000	9.222.000
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	214	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.375.839**	**13.070.900**	**16.206.300**	**15.800.500**	**15.309.000**	**15.468.300**
10	Personalauszahlungen	7.598.165	9.081.300	9.959.000	10.367.000	10.512.800	10.672.600
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	851.711	1.140.400	1.308.500	1.181.500	1.180.500	1.182.000
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	50.688.696	56.087.600	64.771.800	65.469.900	66.172.500	67.572.500
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.198.840	1.852.700	2.284.000	2.280.800	2.282.800	2.280.800
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61.337.411**	**68.162.000**	**78.323.300**	**79.299.200**	**80.148.600**	**81.707.900**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-46.961.572**	**-55.091.100**	**-62.117.000**	**-63.498.700**	**-64.839.600**	**-66.239.600**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	87.216	42.000	10.000			
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**87.216**	**42.000**	**10.000**			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.535	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen	869.833	4.577.800	4.116.000	5.350.000	3.820.000	3.820.000
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 06 Kinder, Jugend, Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**872.368**	**4.586.000**	**4.124.200**	**5.358.200**	**3.828.200**	**3.828.200**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-785.152**	**-4.544.000**	**-4.114.200**	**-5.358.200**	**-3.828.200**	**-3.828.200**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-47.746.724**	**-59.635.100**	**-66.231.200**	**-68.856.900**	**-68.667.800**	**-70.067.800**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-47.746.724**	**-59.635.100**	**-66.231.200**	**-68.856.900**	**-68.667.800**	**-70.067.800**

Produktbeschreibung Produkt 34110 Unterhaltsvorschussleistungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Bearbeitung von Anträgen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz sowie die Heranziehung von Unterhaltspflichtigen. Rechtsgrundlagen: Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Livermore
Verantw. Org. Einheit	FG Vormund-/Beistandschaften

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen				
Gesamt	3.180	3.070	3.181	3.180
davon				
im laufenden Bezug*1	1.807	1.830	1.847	1.850
Heranziehung*2	1.278	1.170	1.286	1.260
unbearbeitete Aufträge	95	70	118	70

Erläuterung Kennzahlen

*1 Neben dem laufenden Bezug von Unterhaltsvorschuss wird, in diesen Fällen zudem die Heranziehung von unterhaltspflichtigen Personen betrieben.
*2 Es werden keine Unterhaltsvorschuss-Leistungen mehr an das Kind gezahlt, hier wird lediglich die Heranziehung betrieben.

Teilergebnishaushalt Produkt 34110 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	1.956.848	1.040.100	2.040.100	2.040.100	2.040.100	2.040.100
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	1					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.266.138	4.640.000	5.840.800	6.000.800	6.160.800	6.320.800
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**6.222.988**	**5.680.200**	**7.881.000**	**8.041.000**	**8.201.000**	**8.361.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	425.499	527.700	589.600	598.500	607.600	616.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.556	44.300	4.300	4.300	4.300	4.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	5.394.072	5.800.000	7.301.000	7.501.000	7.701.000	7.901.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	407.564	404.500	805.700	804.700	805.700	804.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**6.242.691**	**6.776.500**	**8.700.600**	**8.908.500**	**9.118.600**	**9.326.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-19.703**	**-1.096.300**	**-819.600**	**-867.500**	**-917.600**	**-965.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-19.703**	**-1.096.300**	**-819.600**	**-867.500**	**-917.600**	**-965.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.995	2.600	9.300	9.300	9.300	9.300

Teilergebnishaushalt Produkt 34110 Unterhaltsvorschussleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.995	-2.600	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.697	-1.098.900	-828.900	-876.800	-926.900	-975.100

Erläuterungen

Zeile 4 und 19:

Anpassung an die Ertragsentwicklung (Zeile 4) führt zu höherer Erstattung und Weiterleitung an das Land (Zeile 19).

Zeile 7 und 18:

Die Entwicklung der Erträge (Zeile 7) sind weitestgehend korrespondierend mit den Aufwendungen (Zeile 18).

80 % der Aufwendungen sind erstattungsfähig.

Zeile 15:

In 2023 Zeitarbeitsfirma zur Unterstützung und Abbau von Krankenständen beauftragt

Produktbeschreibung Produkt 36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege Rechtsgrundlagen: §§ 22 bis 26 Sozialgesetzbuch VIII- Kinder- und Jugendhilfe - (SGB VIII), Nds. Ausführungsgesetz zum SGB VIII und das niedersächsische Gesetz über Kindertagesstätten und Kindertagespflege (NKiTaG sowie die DVO NKiTaG)
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Langenhop, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie
Allgemeine Ziele	Kindertagesstätten und Kindertagespflegepersonen sollen die Erziehung und Bildung in der Familie unterstützen und ergänzen sowie Eltern dabei helfen, Erwerbstätigkeit und Kindererziehung besser miteinander vereinbaren zu können. Dabei sollen Kinder mit und ohne Behinderung in Gruppen gemeinsam gefördert werden. Kinder ab dem vollendeten ersten Lebensjahr haben einen gesetzlichen Anspruch auf einen Platz in der Kindertagesbetreuung (entweder in einer Kindertagesstätte oder in einer Kindertagespflege). Der Förderauftrag im Sinne des NKiTaG umfasst dabei die Erziehung, Bildung und Betreuung des Kindes und bezieht sich auf die soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung des Kindes. Die Förderung soll sich am Alter und Entwicklungsstand, den sprachlichen und sonstigen Fähigkeiten, der Lebenssituation sowie den Interessen und Bedürfnissen des einzelnen Kindes orientieren und seine ethnische Herkunft berücksichtigen. Unterstützung der Träger und Kindertagesstätten bei der Wahrnehmung des gesetzlichen Förderauftrages. Sicherstellung der Kindertagesbetreuung durch Übernahme der Elterngebühren, sofern die Belastung den Eltern und dem Kind wirtschaftlich nicht zuzumuten ist.
Maßnahmen	Fachberatung für Kindertagesstätten und deren Träger. Regelmäßige Durchführung von Arbeitskreisen und Fortbildungen für Fachpersonal in Kindertagesstätten. Fortführung der Bedarfsplanung der Kindertagesbetreuung. Förderung der quantitativen und qualitativen Weiterentwicklung der Kindertagesbetreuung sowohl in Kindertagesstätten als auch in der Kindertagespflege. Finanzielle Förderung bestimmter Maßnahmen, insbesondere die jährliche Zahlung einer Zuwendung für den Betrieb von Kindertagesstätten an die Kommunen, der Förderung der alltagsintegrierten Sprachbildung und Sprachförderung sowie zusätzliche Fachkraftstunden in Kindertagesstätten, sowie der Schaffung von neuen Betreuungsplätzen in Kindertageseinrichtungen. Umsetzung der Landesrichtlinien "Qualität in Kitas", RIT und IKiGa, sowie RAT auch im Bereich der Kindertagespflege. Fachliche Beratung und Begleitung der Kindertagespflegepersonen durch die Sozialraumpartner vor Ort. Akquise von neuen Kindertagespflegepersonen. Fachberatung und Durchführung von Fortbildungen für Kindertagespflegepersonen, Beratung und Koordinierung der Sozialraumpartner vor Ort zur Umsetzung der Kindertagespflege, Durchführung von Eignungsfeststellungen und Erteilung von Erlaubnissen für Kindertagespflegepersonen. Leistungsgerechte Vergütung für Kindertagespflegepersonen. Befreiung der Eltern von der Verpflichtung zur Zahlung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Kindertagespflege in der Altersgruppe von 3 Jahren bis zum Schuleintritt analog der Regelung in der institutionellen Kindertagesbetreuung.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
	Kindergartenjahr 2021/22	Kindergartenjahr 2022/23		Kindergartenjahr 2023/24
Anzahl Plätze				
Vormittags f. Kinder < 3 Jahre	395*	461		522
Anzahl Plätze				
Nachmittags f. Kinder < 3 Jahre	14*	11		16

Produktbeschreibung Produkt 36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung

Anzahl Plätze mind. 6 Std./Tag				
f. Kinder < 3 Jahre	255*	297		300
Anzahl Plätze				
Ganztags f. Kinder < 3 Jahre	566*	714		678
Anzahl Plätze				
f. Kinder < 3 Jahre gesamt	1.230*	1.484		1.514
Anzahl Plätze Vormittags f. Kinder				
v. 3 Jahren bis zu Einschulung	2.177*	2.304		2.326
Anzahl Plätze Nachmittags f. Kinder				
v. 3 Jahren bis zur Einschulung	398*	397		402
Anzahl Plätze mind. 6 Std./Tag				
f. Kinder v. 3 Jahren bis zur Einschulung	510*	398		528
Anzahl Plätze Ganztags				
f. Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung	1.432*	1.604		1.550
Anzahl Plätze f. Kinder				
v. 3 Jahren bis zur Einschulung gesamt	4.517*	4.693		4.806
Fallzahlen §§ 22,24 i. V. m. § 90 SGB VIII				
(Übernahme Elterngebühren)	460**	500**	500**	450**
Fallzahlen § 23 SGB VIII				
(Förderung in Kindertagespflege)	577**	750**	750**	600**

Erläuterung Kennzahlen

* Stand 01.10.2022
** Grundlage ist das Kalenderjahr

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.190.955	2.221.300	2.581.100	2.021.600	1.365.000	1.365.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	26.232	16.100	28.800	16.300	11.300	7.600
4	sonstige Transfererträge	585.764	550.000	630.000	630.000	630.000	630.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	338					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.221	3.800	2.000	2.000	2.000	2.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	14					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**2.817.524**	**2.791.200**	**3.241.900**	**2.669.900**	**2.008.300**	**2.004.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	862.867	891.400	949.700	964.100	978.800	993.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.169	82.300	80.700	86.200	83.700	86.200
16	Abschreibungen	416.527	548.100	595.700	791.800	939.600	1.088.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	16.508.764	17.831.300	19.094.200	18.586.700	17.984.700	17.988.200
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	81.472	54.700	15.200	15.200	14.200	15.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**18.168.799**	**19.407.800**	**20.735.500**	**20.444.000**	**20.001.000**	**20.172.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-15.351.276**	**-16.616.600**	**-17.493.600**	**-17.774.100**	**-17.992.700**	**-18.167.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-15.351.277**	**-16.616.600**	**-17.493.600**	**-17.774.100**	**-17.992.700**	**-18.167.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.398	8.100	6.600	6.600	6.600	6.600

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-6.398**	**-8.100**	**-6.600**	**-6.600**	**-6.600**	**-6.600**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-15.357.674**	**-16.624.700**	**-17.500.200**	**-17.780.700**	**-17.999.300**	**-18.174.100**

Erläuterungen

Zeile 2:

Förderrichtlinie "Qualität in Kitas II" endet voraussichtlich 07/2025

Zeile 4:

Kostenerstattungen für Kindertagespflegekosten

Zeile 18:

Inklusive Betriebskostenzuschuss für Kindertagesstätten (2024 und FP: jeweils 14,1 Mio. €)

(2019: 7,5 Mio. €; 2020: 8,3 Mio. €; 2021: 11 Mio. €; 2022: 12 Mio. €; 2023: 13 Mio. €)

Aufwendungen für "Qualität in Kitas II" bis voraussichtlich 07/2025 (2024: 1,1 Mio. €; 2025: 0,55 Mio. €)

Sprachbildung/Sprachförderung 2024: 1,208 Mio. €, 2025: 1,193 Mio. €, 2026 und 2027: je 1,178 Mio. €

Masterplan Bildung 3.0

- Förderung der Bildungsteilhabe von Kindern 2024: 92.000 €; FP: jeweils 112.000 €
- Fortbildung Kita-Personal 2024 und FP: jeweils 28.000 €

Investitionen Produkt 36110 Frühkindliche Bildung und Betreuung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Zuweisung Tages- u. Großtagespflege	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	737.000	10.000	0	0 0	727.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	737.000	10.000	0	0 0	727.000	0 0	0 0
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Krippenausbau	-19.744.500	-1.625.000	-2.160.000	-1.620.000 -1.620.000	-12.719.500	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	19.744.500	1.625.000	2.160.000	1.620.000 1.620.000	12.719.500	0 0	0 0
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Kiga-ausbau	-19.266.400	-2.481.000	-3.190.000	-2.200.000 -2.200.000	-9.195.400	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.056.000	0	0	0 0	1.056.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.322.400	2.481.000	3.190.000	2.200.000 2.200.000	10.251.400	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 36111 Frühe Hilfen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Frühen Hilfen sind ein Angebot für Eltern ab der Schwangerschaft und Familien mit Kindern bis drei Jahre. Es ist ein niedrigschwelliges Angebot und richtet sich besonders an Familien in belastenden Lebenslagen. Ziel ist es, jedem Kind eine gesunde Entwicklung und ein gewaltfreies Aufwachsen zu ermöglichen. Dazu muss ein lokales Netzwerk aus Fachkräften verschiedener Systeme koordiniert werden.
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Richter
Verantw. Org. Einheit	FG Pflegekinderwesen, Jugendgerichtshilfe, Frühe H

Teilergebnishaushalt Produkt 36111 Frühe Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		68.700	68.700	68.700	68.700	68.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**		**68.700**	**68.700**	**68.700**	**68.700**	**68.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen		93.900	102.300	103.800	105.300	106.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		244.300	291.000	295.000	291.000	295.500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		500	500	500	500	500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**		**339.700**	**394.800**	**400.300**	**397.800**	**403.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**		**-271.000**	**-326.100**	**-331.600**	**-329.100**	**-335.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**		**-271.000**	**-326.100**	**-331.600**	**-329.100**	**-335.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		900	2.200	2.200	2.200	2.200
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-900**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**

Teilergebnishaushalt Produkt 36111 Frühe Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-271.900**	**-328.300**	**-333.800**	**-331.300**	**-337.400**

Erläuterungen

Neu ab 2023 (vorher bei Produkt 36110)

Zeile 15:

Masterplan Bildung 3.0

- Lotsendienst (2024: 15.000 €; ab 2025 jeweils 20.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 36210 Jugendarbeit

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Förderung der Entwicklung von jungen Menschen durch Jugendarbeit (z.B. Kinder- und Jugenderholung) und Jugendverbandsarbeit. Rechtsgrundlagen: § 11 SGB VIII
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Herr Mehmke
Verantw. Org. Einheit	FG Jugendpflege

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.716	3.900	3.500	3.500	3.500	3.500
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	26.732	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
6	privatrechtliche Entgelte	1.913	1.200	800	800	800	800
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668	500	700	700	700	700
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	24		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**89.052**	**42.100**	**41.600**	**41.600**	**41.600**	**41.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	144.492	167.600	169.200	171.800	174.300	176.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.760	73.000	74.900	75.400	75.400	75.400
16	Abschreibungen	1.878	1.900	2.100	1.800	1.600	1.200
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	335.646	382.900	377.800	377.800	377.800	377.800
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	8.838	9.500	11.200	11.200	11.200	11.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**547.613**	**634.900**	**635.200**	**638.000**	**640.300**	**642.500**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-458.562**	**-592.800**	**-593.600**	**-596.400**	**-598.700**	**-600.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-458.562**	**-592.800**	**-593.600**	**-596.400**	**-598.700**	**-600.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3	100	700	700	700	700
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-3**	**-100**	**-700**	**-700**	**-700**	**-700**

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-458.565**	**-592.900**	**-594.300**	**-597.100**	**-599.400**	**-601.600**

Erläuterungen

Zeile 18:

Inklusive Zuschuss an Sportbund Heidekreis (160.000 €), Lager- und Fahrtenförderung (158.000 €), Jugendbeirat (10.000 €)

Investitionen Produkt 36210 Jugendarbeit

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Beschaffung Außerschulische Jugendbildungsarbeit	-43.000	-3.000	-3.000	-3.000 -3.000	-31.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.000	3.000	3.000	3.000 3.000	31.000	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 36310 Jugendsozialarbeit, Erzieh. Kinder- und Jugendschutz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet Maßnahmen und Angebote zur Vermeidung gefährdender Einflüsse. Rechtsgrundlagen: §§ 13 und 14 SGB VIII
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Herr Mehmke
Verantw. Org. Einheit	FG Jugendpflege

Teilergebnishaushalt Produkt 36310 Jugendsozialarbeit, Erzieh. Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	10.752	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	2	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
12	**Summe ordentliche Erträge**	**10.754**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	140.933	209.600	186.700	199.400	192.100	194.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.319	32.700	32.200	32.700	32.200	32.700
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	182	500	500	500	500	500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**160.435**	**242.800**	**219.400**	**232.600**	**224.800**	**228.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-149.681**	**-228.800**	**-205.400**	**-218.600**	**-210.800**	**-214.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-149.681**	**-228.800**	**-205.400**	**-218.600**	**-210.800**	**-214.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.614		8.800	8.800	8.800	8.800

Teilergebnishaushalt Produkt 36310 Jugendsozialarbeit, Erzieh. Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.614		-8.800	-8.800	-8.800	-8.800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-158.294	-228.800	-214.200	-227.400	-219.600	-222.800

Erläuterungen

Projekt "Communities that care" verschoben zum Produkt 36390

Produktbeschreibung Produkt 36331 Pflegekinderwesen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Hilfe zu Erziehung in Vollzeitpflege
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Höpner
Verantw. Org. Einheit	FG Pflegekinderwesen, Jugendgerichtshilfe, Frühe H

Teilergebnishaushalt Produkt 36331 Pflegekinderwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge		120.100	130.100	130.100	130.100	130.100
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		716.300	728.400	728.400	728.400	728.400
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**		**836.400**	**858.500**	**858.500**	**858.500**	**858.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen		530.900	451.500	458.400	465.300	472.300
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.000	16.500	15.300	15.300	15.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen		2.075.600	2.726.100	2.831.100	2.936.100	3.041.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		595.900	693.800	693.600	693.600	693.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**		**3.217.400**	**3.887.900**	**3.998.400**	**4.110.300**	**4.222.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**		**-2.381.000**	**-3.029.400**	**-3.139.900**	**-3.251.800**	**-3.363.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**		**-2.381.000**	**-3.029.400**	**-3.139.900**	**-3.251.800**	**-3.363.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.200	1.200	1.200	1.200
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**			**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**

Teilergebnishaushalt Produkt 36331 Pflegekinderwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-2.381.000**	**-3.030.600**	**-3.141.100**	**-3.253.000**	**-3.365.000**

Erläuterungen

Neu ab 2023 - vorher im Produkt 36330

Zeile 18:

Beratung von Pflegeeltern gem. § 37 SGB VIII (+ 50.000 €)

Erhöhung der Pflegegeldsätze für Vollzeitpflege (+ 300.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 36320 Förderung der Erziehung in der Familie

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Förderung der Erziehung in der Familie Rechtsgrundlagen: §§ 16-21 SGB VIII - Kinder- und Jugendhilfe - (SGB VIII)
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Gerdes, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie
Allgemeine Ziele	Müttern, Vätern, anderen Erziehungsberechtigten und jungen Menschen sollen Leistungen der allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie angeboten werden. Sie sollen dazu beitragen, dass Mütter, Väter und andere Erziehungsberechtigte ihre Erziehungsverantwortung besser wahrnehmen können. Sie sollen auch Wege aufzeigen, wie Konfliktsituationen in der Familie gewaltfrei gelöst werden können. Die aufgeführten Kennzahlen beziehen sich insoweit auf die kosteninten-sivsten Maßnahmen innerhalb dieses Produkts, den Hilfen in gemeinsamen Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder nach § 19 SGB VIII.
Maßnahmen	Fortführung der Sozialraumorientierung mit dezentralen niedrigschwelligen Beratungs- und Unterstützungsangeboten. Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung und Scheidung sowie Beratung und Unterstützung bei der Ausübung der Personensorge und des Umgangsrechts auch durch die Erziehungsberatungsstelle in Soltau und die Lebensberatungsstelle in Walsrode.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen § 19 SGB VIII				
(Gemeinsame Wohnformen f. Mütter/Väter und Kinder)	13	15	12*	15

Erläuterung Kennzahlen	* Stand 13.06.2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36320 Förderung der Erziehung in der Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	29.909	32.600	31.200	31.200	31.200	31.200
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.969	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	26	500	600	600	600	600
12	**Summe ordentliche Erträge**	**72.905**	**34.100**	**32.800**	**32.800**	**32.800**	**32.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	755.462	839.300	977.400	1.013.200	1.028.300	1.043.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.569	5.100	4.200	4.200	4.200	4.200
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.554.233	1.256.100	1.066.100	1.071.100	1.071.100	1.071.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.684	3.700	4.000	4.000	4.000	4.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.315.949**	**2.104.200**	**2.051.700**	**2.092.500**	**2.107.600**	**2.122.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-2.243.044**	**-2.070.100**	**-2.018.900**	**-2.059.700**	**-2.074.800**	**-2.090.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-2.243.044**	**-2.070.100**	**-2.018.900**	**-2.059.700**	**-2.074.800**	**-2.090.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.902	5.300	7.400	7.400	7.400	7.400

Teilergebnishaushalt Produkt 36320 Förderung der Erziehung in der Familie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.902	-5.300	-7.400	-7.400	-7.400	-7.400
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.246.946	-2.075.400	-2.026.300	-2.067.100	-2.082.200	-2.097.500

Erläuterungen

Verschiebung Sozialraumorientierung zu Produkt 36390

Zeile 13:

Lt. STP anteilig 30% für 2 St. S14 (6/12 in 2024; ab 2025 ganzjährig)

(50% bei Prod. 36330, 20% bei Prod. 36342)

Produktbeschreibung Produkt 36330 Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige Rechtsgrundlagen: §§ 27-35 Sozialgesetzbuch VIII - Kinder- und Jugendhilfe -
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Gerdes, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie
Allgemeine Ziele	Jeder junge Mensch hat ein Recht auf Förderung seiner Entwicklung und auf Erziehung zu einer eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeit. Pflege und Erziehung der Kinder sind das natürliche Recht der Eltern und die ihnen zuvörderst obliegende Pflicht. Ein Personensorgeberechtigter hat bei der Erziehung eines Kindes oder Jugendlichen Anspruch auf Hilfen zur Erziehung, wenn eine dem Wohl des Kindes oder Jugendlichen entsprechende Erziehung nicht gewährleistet ist und die Hilfen für seine Entwicklung geeignet und notwendig sind. Art und Umfang der Hilfe richten sich nach dem erzieherischen Bedarf im Einzelfall. Die Hilfeleistung kann in ambulanter oder stationärer Form außerhalb des Elternhauses erbracht werden.
Maßnahmen	Schaffung eines passgenauen Hilfesettings unter Berücksichtigung etablierter Standards zur Diagnostik im Hilfeplanverfahren im Zusammenspiel mit der Auswahl der jeweiligen Leistungsangebote der freien Träger der Jugendhilfe.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen ambulante Hilfen zur Erziehung				
einschl. Hilfen für junge Volljährige	591	580	478	580
Fallzahlen (teil-)stationäre Hilfen zur Erziehung				
einschl. Hilfen für junge Volljährige	471	550	413	550

Teilergebnishaushalt Produkt 36330 Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	767.033	627.100	808.100	808.100	808.100	808.100
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.276.842	1.274.100	1.674.100	1.674.100	1.674.100	1.674.100
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	-523	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**3.043.352**	**1.902.300**	**2.483.400**	**2.483.400**	**2.483.400**	**2.483.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.615.394	1.621.800	1.627.800	1.687.800	1.713.300	1.739.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.910	47.200	41.500	45.000	45.000	45.000
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	16.492.171	16.155.000	18.525.800	18.765.800	18.985.800	19.205.800
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.691.478	546.100	540.000	540.000	540.000	540.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**19.832.952**	**18.370.100**	**20.735.100**	**21.038.600**	**21.284.100**	**21.529.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-16.789.600**	**-16.467.800**	**-18.251.700**	**-18.555.200**	**-18.800.700**	**-19.046.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-16.789.600**	**-16.467.800**	**-18.251.700**	**-18.555.200**	**-18.800.700**	**-19.046.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.349	21.900	12.000	12.000	12.000	12.000

Teilergebnishaushalt Produkt 36330 Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-15.349	-21.900	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-16.804.949	-16.489.700	-18.263.700	-18.567.200	-18.812.700	-19.058.500

Erläuterungen

Zeile 13:

Lt. STP anteilig 50% 2 St. EG S 14 (6/12 für 2024, ab 2025 ganzjährig)

(30% bei Prod. 36320, 20% bei Prod. 36342)

Zeile 18:

Kostensteigerungen im Bereich der Heimunterbringung sowie der Hilfen für junge Volljährige in Einrichtungen

Produktbeschreibung Produkt 36342 Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen Rechtsgrundlagen: §§ 42 - 42 f u. 8a Sozialgesetzbuch VIII - Kinder- und Jugendhilfe - (SGB VIII)
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Gerdes, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie
Allgemeine Ziele	Das Jugendamt ist berechtigt und verpflichtet, ein Kind oder einen Jugendlichen in seine Obhut zu nehmen, wenn das Kind oder der Jugendliche um Obhut bittet oder eine dringende Gefahr für das Wohl des Kindes oder des Jugendlichen die Inobhutnahme erfordert und die Personensorgeberechtigten nicht widersprechen oder eine familiengerichtliche Entscheidung nicht rechtzeitig eingeholt werden kann, bzw. wenn ein ausländisches Kind oder Jugendlicher unbegleitet nach Deutschland kommt und sich weder Personensorge- noch Erziehungsberechtigte im Inland aufhalten. Werden dem Jugendamt gewichtige Anhaltspunkte für eine Kindeswohlgefährdung bekannt, so hat es das Gefährdungsrisiko auf der Grundlage anerkannter Fachstandards abzuschätzen, notwendige Hilfe anzubieten und/oder erforderliche Maßnahmen zu ergreifen und dabei ggf. das Familiengericht anzurufen.
Maßnahmen	Schaffung eines passgenauen Hilfesettings unter Berücksichtigung etablierter Standards zur Diagnostik im Hilfeplan- und Clearingverfahren im Zusammenspiel mit der Auswahl der jeweiligen Leistungsangebote der freien Träger der Jugendhilfe, Übergang in integrationsfördernde Schul- und Ausbildungsmaßnahmen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen Inobhutnahmen	121	175	88	150
Fallzahlen Inobhutnahmen von unbegleiteten				
minderjährigen Ausländern	118	25	39	40

Teilergebnishaushalt Produkt 36342 Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	54.352	61.500	62.000	62.000	62.000	62.000
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.934	311.500	393.500	393.500	393.500	393.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	7					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**405.293**	**373.000**	**455.500**	**455.500**	**455.500**	**455.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	349.089	318.200	371.200	391.000	396.900	402.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.209	31.400	37.100	7.100	7.100	7.100
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	1.009.019	1.366.500	1.551.500	1.611.500	1.671.500	1.781.500
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	33.162	65.300	65.400	65.400	65.400	65.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.392.480**	**1.781.400**	**2.025.200**	**2.075.000**	**2.140.900**	**2.256.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-987.187**	**-1.408.400**	**-1.569.700**	**-1.619.500**	**-1.685.400**	**-1.801.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-987.187**	**-1.408.400**	**-1.569.700**	**-1.619.500**	**-1.685.400**	**-1.801.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.096	2.800	2.000	2.000	2.000	2.000

Teilergebnishaushalt Produkt 36342 Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.096	-2.800	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-989.283	-1.411.200	-1.571.700	-1.621.500	-1.687.400	-1.803.300

Erläuterungen

Zeile 13:

Lt. STP anteilig 20% 2 St. EG S 14 (2024 6/12; ab 2025 ganzjährig)

Zeile 18:

Ansatzerhöhung für u. a. Inobhutnahmen

Produktbeschreibung Produkt 36343 Eingliederungshilfe seelisch behinderte junge Menschen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche Rechtsgrundlagen: § 35 a Sozialgesetzbuch VIII - Kinder- und Jugendhilfe - (SBG VIII)
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Herr Gerdes, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie
Allgemeine Ziele	Kinder und Jugendliche haben Anspruch auf Eingliederungshilfe, wenn ihre seelische Gesundheit mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als 6 Monate von dem für ihr Lebensalter typischen Zustand abweicht und daher ihre Teilhabe am Leben in der Gesellschaft beeinträchtigt ist oder eine solche Beeinträchtigung zu erwarten ist. Die Hilfe wird nach dem Bedarf im Einzelfall in ambulanter Form, in Kindertageseinrichtungen, bei geeigneten Pflegepersonen sowie in Einrichtungen über Tag und Nacht geleistet. Aufgabe und Ziel der Hilfe sowie die Art der Leistungen richten sich nach den Vorschriften des Zwölften Buches. Besondere Aufgabe und Ziel der Eingliederungshilfe ist es, eine drohende Behinderung zu verhüten oder eine Behinderung oder deren Folgen zu beseitigen oder zu mildern und die behinderten Menschen die Teilnahme am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern, ihnen die Ausübung einer angemessenen Schulbildung oder einer sonstigen angemessenen Tätigkeit zu ermöglichen.
Maßnahmen	Schaffung eines passgenauen Hilfesettings unter Berücksichtigung etablierter Standards zur Diagnostik im Hilfeplanverfahren im Zusammenspiel mit der Auswahl der jeweiligen Leistungsangebote der freien Träger der Jugendhilfe. Schaffung eines bedarfsdeckenden Angebotes im Rahmen der Schulbegleitung in Kooperation mit den Leistungsanbietern durch Absenkung von Qualitätsstandards bei dem Helferkreis. Implementierung alternativer Betreuungsmodelle durch Poollösungen etc., zur Zielerreichung.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen für Hilfen nach § 35a SGB VIII	521	450	502*	550

Erläuterung Kennzahlen	* Stand 13.06.2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36343 Eingliederungshilfe seelisch behinderte junge Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.747					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge	217.983					
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.446					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	19					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.155.195**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	579.495					
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.383					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	9.455.133					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	258.098					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.295.110**					
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-9.139.915**					
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-9.139.915**					
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	874					

Teilergebnishaushalt Produkt 36343 Eingliederungshilfe seelisch behinderte junge Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-874					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.140.789					

Erläuterungen

Ab 2023 neu unter Produkt 36344

Produktbeschreibung Produkt 36344 Teilhabe junger Menschen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Leubner, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FG Teilhabe junger Menschen
Allgemeine Ziele	Kinder und Jugendliche haben Anspruch auf Eingliederungshilfe, wenn ihre seelische Gesundheit mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als 6 Monate von dem für ihr Lebensalter typischen Zustand abweicht und daher ihre Teilhabe am Leben in der Gesellschaft beeinträchtigt ist oder eine solche Beeinträchtigung zu erwarten ist. Die Hilfe wird nach dem Bedarf im Einzelfall in ambulanter Form, in Kindertageseinrichtungen, bei geeigneten Pflegepersonen sowie in Einrichtungen über Tag und Nacht geleistet. Aufgabe und Ziel der Hilfe sowie die Art der Leistungen richten sich nach Vorschriften des Zwölften Buches. Besondere Aufgabe und Ziel der Eingliederungshilfe ist es, eine drohende Behinderung zu verhüten oder eine Behinderung oder deren Folgen zu beseitigen oder zu mildern und die behinderten Menschen in die Gesellschaft einzugliedern. Hierzu gehört insbesondere, den behinderten Menschen die Teilnahme am Leben in der Gemeinschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern, ihnen die Ausübung einer angemessenen Schuldbildung oder eine sonstigen angemessenen Tätigkeit zu bieten.
Maßnahmen	Schaffung eines passgenauen Hilfesettings unter Berücksichtigung etablierter Standards zur Diagnostik im Hilfeplanverfahren im Zusammenspiel mit der Auswahl der jeweiligen Leistungsangebote der freien Träger der Jugendhilfe. Schaffung eines bedarfsdeckenden Angebotes im Rahmen der Schuldbegleitung in Kooperation mit den Leistungsanbietern durch Absenkung von Qualitätsstandards bei dem Helferkreis. Implementierung alternativer Betreuungsmodelle durch Poollösungen etc., zur Zielerreichung.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Fallzahlen für Hilfen nach § 35 a SGB VIII	629	550	544	700

Teilergebnishaushalt Produkt 36344 Teilhabe junger Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		89.700	91.100	91.100	91.100	91.100
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge		231.000	275.500	275.500	275.500	275.500
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		357.800	100.000	100.000	100.000	100.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**		**678.500**	**466.600**	**466.600**	**466.600**	**466.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen		919.100	947.100	1.031.100	1.047.400	1.063.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.400	12.300	12.300	12.300	12.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen		9.885.000	12.564.500	13.134.000	13.833.600	14.575.100
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		142.900	113.900	113.900	113.900	113.900
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**		**10.955.400**	**13.637.800**	**14.291.300**	**15.007.200**	**15.764.500**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**		**-10.276.900**	**-13.171.200**	**-13.824.700**	**-14.540.600**	**-15.297.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**		**-10.276.900**	**-13.171.200**	**-13.824.700**	**-14.540.600**	**-15.297.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.300	4.300	4.300	4.300	4.300
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**		**-1.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**	**-4.300**

Teilergebnishaushalt Produkt 36344 Teilhabe junger Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**		**-10.278.200**	**-13.175.500**	**-13.829.000**	**-14.544.900**	**-15.302.200**

Erläuterungen

Neu ab 2023 (vorher bei Produkt 36343)

Zeile 07:

Anpassung an die tatsächlichen Erstattungsleistungen

Zeile 13:

Lt. Stellenplan 2 St. S 14 (ab 2024 ganzjährig)

Lt. Stellenplan 1 St. EG 9b (ab 2024 ganzjährig)

Lt. Stellenplan 2 St. S 14 (2024 6/12; ab 2025)

Zeile 18:

(Bedarfsdeckender) Anstieg von Fallzahlen in der außerstationären Eingliederungshilfe

(z.B. Schulbegleitungen, Legasthenie/Dyskalkulie-Therapien, Autismusambulanz) für Minderjährige;

Integrationshilfen mit kostenintensiveren/spezialisierten Maßnahmen

Kidstime (2024 28.500 €, ab 2025 38.00 €)

Produktbeschreibung Produkt 36350 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst die Adoptionsvermittlung und die Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren. Rechtsgrundlagen: §§ 50-52 SGB VIII AdVermiG und JGG
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Höpner, Herr Kunz
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie

Teilergebnishaushalt Produkt 36350 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	101.703					
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.911					
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	80.000					
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.509					
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**187.123**					
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-187.123**					
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-187.123**					
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.542					

Teilergebnishaushalt Produkt 36350 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.542					
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-191.665					

Erläuterungen

Neu ab 2023 in Produkt 36351

Produktbeschreibung Produkt 36351 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst die Adoptionsvermittlung und die Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren.
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Höpner
Verantw. Org. Einheit	FG Pflegekinderwesen, Jugendgerichtshilfe, Frühe H

Teilergebnishaushalt Produkt 36351 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen		165.100	330.900	406.700	412.800	419.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.900	5.400	3.900	3.900	3.900
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen		80.000	91.000	101.000	101.000	101.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		2.800	1.800	1.800	1.800	1.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**		**252.800**	**429.100**	**513.400**	**519.500**	**525.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**		**-252.800**	**-429.100**	**-513.400**	**-519.500**	**-525.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**		**-252.800**	**-429.100**	**-513.400**	**-519.500**	**-525.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		5.900	3.900	3.900	3.900	3.900

Teilergebnishaushalt Produkt 36351 Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-5.900	-3.900	-3.900	-3.900	-3.900
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-258.700	-433.000	-517.300	-523.400	-529.600

Erläuterungen

Neu ab 2023 (vorher bei Produkt 36350)

Zeile 13:

Lt. STP 2 Stellen EG S 14 (2024 6/12; ab 2025 ganzjährig)

Zeile 18:

Jugendhilfe im Strafverfahren (Erziehungsbeistand +10.000 €)

Zuschuss Verein Sprungbrett (voraussichtlich ab 2025 +10.000 €)

Produktbeschreibung Produkt 36354 Vormund- und Beistandschaften

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst die Vormundschaften/Pflegschaften, Beistandschaften und unterhaltsrechtliche Beratungen für Kinder und Jugendliche sowie Beurkundungen. Urkundspersonen beim Jugendamt sind befugt, Beurkundungen und Beglaubigungen, z.B. Erklärungen über die Anerkennung der Vaterschaft, des gemeinsamen Sorgerechtes u. Unterhaltsverpflichtungen, vorzunehmen. Rechtsgrundlagen: §§ 18,52a, 55-60 SGB VIII.
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Livermore
Verantw. Org. Einheit	FG Vormund-/Beistandschaften

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Gesamtanzahl je				
- Amtsvormundschaften/Pflegschaften/	165	190	179	190
Beistandschaften	1.308	1.360	1.283	1.300
unterhaltsrechtliche Beratungen	73	70	38	50
Beurkundungen	532	550	344	570

Teilergebnishaushalt Produkt 36354 Vormund- und Beistandschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.827					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**18.827**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.208.853	1.346.600	1.392.800	1.414.800	1.437.100	1.459.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.355	18.300	17.300	17.300	17.300	17.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	372	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.531	9.700	11.700	9.700	11.700	9.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.220.111**	**1.376.600**	**1.422.800**	**1.442.800**	**1.467.100**	**1.487.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.201.284**	**-1.376.600**	**-1.422.800**	**-1.442.800**	**-1.467.100**	**-1.487.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.201.284**	**-1.376.600**	**-1.422.800**	**-1.442.800**	**-1.467.100**	**-1.487.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.817	10.700	4.800	4.800	4.800	4.800

Teilergebnishaushalt Produkt 36354 Vormund- und Beistandschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.817	-10.700	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.212.101	-1.387.300	-1.427.600	-1.447.600	-1.471.900	-1.492.500

Produktbeschreibung Produkt 36390 Verwaltung Jugendhilfe, Jugendhilfeplanung, Controlling

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	In diesem Produkt werden Teile der kommunalen Entwicklungsplanung anhand der Erhebung des Bestandes sowie der Feststellung des Bedarfs in der Kinder- und Jugendhilfe ausgewiesen. Grundlage hierfür bildet das SGB VIII, Hierzu zählen u.a. die Jugendhilfeplanung, die Qualitätsentwicklung, der Jugendhilfeausschuss, die Sozialarbeit und IBN.
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Richter
Verantw. Org. Einheit	FB Kinder, Jugend, Familie

Teilergebnishaushalt Produkt 36390 Verwaltung Jugendhilfe, Jugendhilfeplanung, Controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		10.000	10.000			
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**		**10.000**	**10.000**			
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen			200.200	239.400	242.900	246.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		17.900	34.400	31.100	31.100	31.100
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen		570.600	665.500	677.900	687.900	697.900
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		2.000	5.700	5.700	5.700	5.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**		**590.500**	**905.800**	**954.100**	**967.600**	**981.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**		**-580.500**	**-895.800**	**-954.100**	**-967.600**	**-981.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**		**-580.500**	**-895.800**	**-954.100**	**-967.600**	**-981.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 36390 Verwaltung Jugendhilfe, Jugendhilfeplanung, Controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-580.500	-895.800	-954.100	-967.600	-981.300

Erläuterungen

Produkt ab 2023

Zeilen 02, 13 u. 18:

"Communities that care" verschoben vom Produkt 36310

Zeile 02:

Förderung "Communities that Care" endet voraussichtlich 2024.

Zeile 13:

Lt. Stellenplan 1 Stelle EG S 14 (in 2024 6/12; ab 2025 ganzjährig)

Zeile 18:

Sozialraumorientierung verschoben vom Produkt 36320

Produktbeschreibung Produkt 36610 Jugendhof Idingen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Jugendhof Idingen ist eine Einrichtung der außerschulischen Jugendbildungsarbeit und ist gem. seinem pädagogischen Konzept das Jugend-, Bildungs- und Kulturhaus des Landkreises Heidekreis. Er steht Jugendgruppen und Schulklassen einerseits als Beleghaus zur Durchführung von Maßnahmen der verbandlichen Jugend(bildungs)arbeit und von Klassenfahrten zur Verfügung, dient andererseits aber auch der Durchführung von Angeboten des allgemeinen, politischen, sozialen, gesundheitlichen, kulturellen, naturkundlichen und technischen Bildung gem. § 11 Abs. 3 SGB VIII. Veröffentlicht werden diese Angebote im jährlich erscheinenden Seminarprogramm des Jugendhofes Idingen. Ziel der Angebote ist es, die Entwicklung junger Menschen zu fördern und sie zur Selbstbestimmung zu befähigen sowie sie zu gesellschaftlicher Mitverantwortung und zu sozialem Engagement anzuregen. Die Angebote orientieren sich an den Interessen junger Menschen und werden von ihnen mitbestimmt und mitgestaltet. Rechtsgrundlage: § 11 SGB VIII
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Herr Mehmke
Verantw. Org. Einheit	FG Jugendpflege
Allgemeine Ziele	Das hohe Auslastungsniveau des Jugendhofes Idingen sichern
Maßnahmen	Umsetzung des konzeptionierten Seminar- und Schulklassenprogramms

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Übernachtungen	6.710	8.500	4.548	9.000

Teilergebnishaushalt Produkt 36610 Jugendhof Idingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.600	30.800	33.600	33.600	33.600	33.600
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	363	300	300	300	300	300
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	228.655	222.800	242.800	242.800	242.800	242.800
6	privatrechtliche Entgelte	2.991	500	500	500	500	500
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	6					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**235.616**	**254.400**	**277.200**	**277.200**	**277.200**	**277.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	142.645	163.700	172.800	175.500	178.200	181.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	303.004	360.500	485.300	380.300	380.300	380.300
16	Abschreibungen	45.289	44.600	44.800	43.700	43.500	42.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	203	100	100	100	100	100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**491.141**	**568.900**	**703.000**	**599.600**	**602.100**	**603.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-255.525**	**-314.500**	**-425.800**	**-322.400**	**-324.900**	**-326.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-255.525**	**-314.500**	**-425.800**	**-322.400**	**-324.900**	**-326.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.863	27.200	33.800	33.800	33.800	33.800
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.603	800	2.600	2.600	2.600	2.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**31.260**	**26.400**	**31.200**	**31.200**	**31.200**	**31.200**

Teilergebnishaushalt Produkt 36610 Jugendhof Idingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-224.265**	**-288.100**	**-394.600**	**-291.200**	**-293.700**	**-295.400**

Erläuterungen

Zeile 15:

Austausch Mobiliar Bettenhaus in 2024 (100.000 €)

Investitionen Produkt 36610 Jugendhof Idingen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Bewegliche Sachen Jugendhof Idingen	-88.400	-5.200	-5.200	-5.200 -5.200	-67.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	88.400	5.200	5.200	5.200 5.200	67.600	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 36710 Einrichtung Jugendsozialarbeit; Jugendhilfe TuWat; Projekt -Jugend stärken-

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Jungen Menschen, die zum Ausgleich sozialer Benachteiligungen oder zur Überwindung individueller Beeinträchtigungen in erhöhtem Maße auf Unterstützung angewiesen sind, werden in der Jugendwerkstatt "TuWat" und im Projekt "JUGEND STÄRKEN" sozialpädagogische Hilfen im Rahmen der Jugendberufshilfe angeboten, die ihre schulische und berufliche Eingliederung in den Arbeits- und Ausbildungsstellenmarkt und ihre soziale Integration fördern sollen. Rechtsgrundlage: § 13 SGB VIII
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Herr Mehmke
Verantw. Org. Einheit	FG Jugendpflege
Allgemeine Ziele	- Etablierung des Fachverfahrens "Übergang Schule-Beruf" - Schaffung von Strukturen die eine rechtkreisübergreifende Koordination von Maßnahmen für betroffene Jugendliche gewährleisten - Angebote zum nachträglichen Erwerb des Hauptschulabschlusses
Maßnahmen	- Fortschreibung und Weiterentwicklung des Fachverfahrens "Übergang Schule-Beruf" - Aufbau einer breit getragenen Jugendberufsagentur - Motivation von Jugendlichen aus den o.g. Einrichtungen zur Teilnahme an einem Kurs zur Erlangung des Hauptschulabschlusses - Fortschreibung des Masterplans Bildung

Teilergebnishaushalt Produkt 36710 Einrichtung Jugendsozialarbeit; Jugendhilfe TuWat; Projekt -Jugend stärken-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.938	361.500	365.900	370.300	374.700	374.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	3.548		700		700	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.087	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge			100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**200.573**	**366.000**	**368.200**	**371.900**	**377.000**	**376.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	746.846	741.700	840.400	852.600	865.000	877.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.710	134.600	150.900	150.900	150.900	150.900
16	Abschreibungen	476	400	400	400	400	400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	248.862	283.300	340.000	340.000	340.000	340.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.978	7.200	7.300	7.300	7.300	7.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.113.872**	**1.167.200**	**1.339.000**	**1.351.200**	**1.363.600**	**1.376.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-913.299**	**-801.200**	**-970.800**	**-979.300**	**-986.600**	**-999.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-913.299**	**-801.200**	**-970.800**	**-979.300**	**-986.600**	**-999.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.834	5.200	7.900	7.900	7.900	7.900

Teilergebnishaushalt Produkt 36710 Einrichtung Jugendsozialarbeit; Jugendhilfe TuWat; Projekt -Jugend stärken-

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.293	18.500	19.500	19.500	19.500	19.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-11.459**	**-13.300**	**-11.600**	**-11.600**	**-11.600**	**-11.600**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-924.758**	**-814.500**	**-982.400**	**-990.900**	**-998.200**	**-1.011.500**

Erläuterungen

Zeile 2:

U.a. Finanzmittel aus dem ES-Modellprogramm "Jugend Stärken"

Zeile 13:

Masterplan Bildung 3.0

- Hilfe bei Schulsuspendierungen 2024: 15.000; FP: je 30.000 €

Zeile 18:

Masterplan Bildung 3.0

- Ausweitung Pilotprojekt Hauptschulabschluss 2024: 15.000 € ; FP: je 30.000 €
- Jugendsozialarbeit an Schule (§ 13 SGB VIII) 2024: 60.000 €; FP: je 90.000 €
- Kodex für Ausbildung 2024 und FP: je 10.000 €

Produktbeschreibung Produkt 36750 Erziehungsberatung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Aufgabenschwerpunkte der Erziehungsberatungsstelle Soltau sind die Beratung von Kindern, Jugendlichen, Heranwachsenden (bis 27 Jahre), Eltern und Familien nach § 28 SGB VIII bei individuellen und familiären Problemen, die Beratung in Sorgerechts- und Umgangsfragen entsprechend den §§ 17 und 18 SGB VIII und die Beratung von Fachkräften im Zusammenhang mit dem Kinderschutz (Gefährdungseinschätzung Kindeswohl, §§ 8a und 8b SGB VIII, § 4 KKG). Die Beratungsstelle "Wendepunkt" berät von sexualisierter Gewalt betroffene Kinder, Jugendliche und Heranwachsende (bis 27 Jahre), deren Familien und Freunde sowie soziale und Bildungseinrichtungen. Die Kinder- und Jugendpsychologische Diagnostik fertigt Stellungnahmen für die Beurteilung der Teilhabebeeinträchtigung (Gewährung von Eingliederungshilfe) bei sozial-emotionalen Auffälligkeiten von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen im Rahmen des § 35a SGB VIII an. Rechtsgrundlagen: §§ 8a, 8b, 16, 17, 18, 27, 28, 35a SGB VIII sowie § 4 KKG
Verantw. Personen	N. N.
Weitere verantw. Personen	Frau Jänen
Verantw. Org. Einheit	FG Erziehungsberatung
Allgemeine Ziele	Ausbau der präventiven Angebote, um intensivere Hilfen zur Erziehung zu reduzieren (z. B. evidenzbasierte Gruppenangebote für Kinder, Jugendliche und Eltern)
Maßnahmen	Die Erziehungsberatungsstelle hat damit begonnen, die Angebote für Eltern zur Aufklärung und Vorbeugung von familiären Problemen nach der Zwangspause aufgrund von Corona wieder aufleben zu lassen (z.B. Elternabende in Kindertagesstätten). Die Beratungsstelle "Wendepunkte" war trotz Corona frühzeitig wieder mit ihrem Präventionsprojekt in den Schulen, um über sexuelle Grenzverletzungen und Mobbing aufzuklären. Im Sinne der "Hilfe zur Selbsthilfe" wurden die Homepages der beiden Beratungsstellen mit Links zu Erklärfilmen und Informationstexten versehen, einerseits zum Thema " Trennung und Scheidung und andererseits zum Thema "Sexualisierte Gewalt/"Sexueller Missbrauch". Weitere Ideen hinsichtlich neuer Fortbildungsangebote und zur Öffentlichkeitsarbeit bestehen und sollen nach und nach umgesetzt werden.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Erziehungsberatung				
- Anmeldezahlen*	460	400	139***	400
Wendepunkt				
- Fallzahlen**	111	90	31	90
Kinder- und Jugendpsychologische Diagnostik				
-Fallzahlen	93	90	48	90

Erläuterung Kennzahlen

*Nur Neuanmeldungen nach §§ 17, 18, 27 und 28 SGB VIII (ohne § 16, ohne Einschätzung von Kindeswohlgefährdungen nach §§ 8a und 8b SBG VIII und § 4 KKG, ohne Präventionsangebote)
**Nur Einzelfallberatungen (ohne Präventionsangebote, z.B. Schulprojekte, Elternabende
*** Keine repräsentative Anmeldezahl, da die Erziehungsberatungsstelle Soltau seitdem 01.04.2023 unterbesetzt ist, weshalb Wartezeiten für Kundinnen und Kunden entstehen und weshalb die Dokumentation/Verwaltung zu kurz kommt

Teilergebnishaushalt Produkt 36750 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.021	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**39.021**	**36.500**	**36.500**	**36.500**	**36.500**	**36.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	528.839	544.800	649.900	659.400	668.000	679.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.264	20.500	20.500	20.500	26.500	20.500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	388.787	398.300	466.300	470.000	480.000	490.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.471	7.300	7.200	7.200	7.200	7.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**927.362**	**970.900**	**1.143.900**	**1.157.100**	**1.181.700**	**1.196.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-888.341**	**-934.400**	**-1.107.400**	**-1.120.600**	**-1.145.200**	**-1.160.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-888.341**	**-934.400**	**-1.107.400**	**-1.120.600**	**-1.145.200**	**-1.160.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.283	2.600	2.100	2.100	2.100	2.100
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.283**	**-2.600**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**	**-2.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 36750 Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-889.624**	**-937.000**	**-1.109.500**	**-1.122.700**	**-1.147.300**	**-1.162.300**

Erläuterungen

Zeile 02:

Zuwendungen für Personal- und Sachaufwendungen "Wendepunkte"

Zeile 13:

Lt. STP 0,5 Stellen EG S 12 (ab 2024 ganzjährig) analog zur Lebensberatungsstelle Walsrode

Zeile 18:

Zuschuss für die Lebensberatungsstelle Walsrode gemäß Vereinbarung mit dem Kirchenamt Celle (zus. 48.000 €; Antrag auf Stellenerhöhung)

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 07 Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	739.151	1.153.700	1.258.800	1.349.500	1.439.100	1.266.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			1.600	1.600	1.600	1.600
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	69.139	73.500	73.500	73.500	73.500	73.500
6	privatrechtliche Entgelte	4.524	100	1.100	1.100	1.100	1.100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.514.633	1.450.700	810.000	85.000	20.000	20.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	372	600	800	800	800	800
12	**Summe ordentliche Erträge**	**8.327.820**	**2.678.600**	**2.145.800**	**1.511.500**	**1.536.100**	**1.363.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	2.532.170	2.632.400	2.720.600	2.762.000	2.803.900	2.846.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.968.577	1.509.900	131.300	70.900	70.900	70.900
16	Abschreibungen	5.088	4.800	6.400	6.000	5.600	4.600
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	893.257	939.600	1.169.200	1.221.600	1.276.300	1.376.900
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.475.932	193.600	999.200	272.800	213.200	218.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**10.875.023**	**5.280.300**	**5.026.700**	**4.333.300**	**4.369.900**	**4.518.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-2.547.204**	**-2.601.700**	**-2.880.900**	**-2.821.800**	**-2.833.800**	**-3.155.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-2.547.204**	**-2.601.700**	**-2.880.900**	**-2.821.800**	**-2.833.800**	**-3.155.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.117	18.600	11.800	11.600	11.600	11.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-12.117**	**-18.600**	**-11.800**	**-11.600**	**-11.600**	**-11.600**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 07 Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.559.320	-2.620.300	-2.892.700	-2.833.400	-2.845.400	-3.166.600

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 07 Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	792.867	1.153.700	1.258.800	1.349.500	1.439.100	1.266.000
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	66.209	73.500	73.500	73.500	73.500	73.500
05	privatrechtliche Entgelte	31.645	100	1.100	1.100	1.100	1.100
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.828.900	1.450.700	810.000	85.000	20.000	20.000
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		200	200	200	200	200
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.719.621**	**2.678.200**	**2.143.600**	**1.509.300**	**1.533.900**	**1.360.800**
10	Personalauszahlungen	2.531.798	2.632.000	2.720.000	2.761.400	2.803.300	2.846.200
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.116.466	1.509.900	131.300	70.900	70.900	70.900
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	855.379	939.600	1.169.200	1.221.600	1.276.300	1.376.900
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.484.808	193.600	999.200	272.800	213.200	218.800
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.988.450**	**5.275.100**	**5.019.700**	**4.326.700**	**4.363.700**	**4.512.800**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-1.268.829**	**-2.596.900**	**-2.876.100**	**-2.817.400**	**-2.829.800**	**-3.152.000**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.279					
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 07 Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**2.279**					
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-2.279**					
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-1.271.108**	**-2.596.900**	**-2.876.100**	**-2.817.400**	**-2.829.800**	**-3.152.000**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-1.271.108**	**-2.596.900**	**-2.876.100**	**-2.817.400**	**-2.829.800**	**-3.152.000**

Produktbeschreibung Produkt 12270 Hygiene und Umweltmedizin

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet Beratungen und Kontrollen bei übertragbaren Erkrankungen und umweltmedizinischen Fragen inkl. Trinkwasser und Badegewässern sowie Ausstellung von Bescheinigungen nach dem Infektionsschutzgesetz, Arzneimittelgesetz, Bestattungsgesetz und Prostituiertenschutzgesetz. Ferner beinhaltet es medizinische Untersuchungen und Begutachtungen. Zudem enthält es Kontrollen der Hygiene in Krankenhäusern Rehabilitationseinrichtungen, Pflegeheimen und Gemeinschaftseinrichtungen. Rechtsgrundlagen: NGöGD, IfSG, TrinkwV, BestattG, IGV, IGS-DG, NiSG, NKatSG, NMedHygVO, ProstSchG
Verantw. Personen	Herr Dr. Happersberger
Weitere verantw. Personen	Frau Rademacher
Verantw. Org. Einheit	FG Hygiene und Umweltmedizin

Teilergebnishaushalt Produkt 12270 Hygiene und Umweltmedizin

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	53.530	53.500	53.500	53.500	53.500	53.500
6	privatrechtliche Entgelte	6.450		1.000	1.000	1.000	1.000
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.243					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge			200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**67.223**	**53.500**	**54.700**	**54.700**	**54.700**	**54.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	749.381	864.300	924.800	939.000	953.200	967.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.975	26.100	28.100	28.100	28.100	28.100
16	Abschreibungen	58		200	200	200	200
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.635	22.200	20.200	20.200	20.200	20.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**786.049**	**912.600**	**973.300**	**987.500**	**1.001.700**	**1.016.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-718.826**	**-859.100**	**-918.600**	**-932.800**	**-947.000**	**-961.700**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-718.826**	**-859.100**	**-918.600**	**-932.800**	**-947.000**	**-961.700**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.027	5.600	2.800	2.800	2.800	2.800

Teilergebnishaushalt Produkt 12270 Hygiene und Umweltmedizin

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.027	-5.600	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-721.853	-864.700	-921.400	-935.600	-949.800	-964.500

Produktbeschreibung Produkt 41270 Beratung, Hilfen, Gesundheitsförderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Beratung und Vermittlung von Hilfen für Pflegebedürftige, alte Menschen, behinderte Menschen, chronisch kranke Menschen, Schwangere und jeweils deren Angehörige. Maßnahmen der Gesundheitsförderung, wie z. B. Gesundheitsaufklärung, Schulungen, Selbsthilfeförderung und Netzwerkarbeit. Rechtsgrundlagen: NGöGD, SGB XI, SGB IX, SGB XII, NPsychKG, Schwangerschaftskonfliktgesetz
Verantw. Personen	Herr Dr. Happersberger
Weitere verantw. Personen	Frau Eschbach
Verantw. Org. Einheit	FG Gesundheitsförderung u. -hilfe

Teilergebnishaushalt Produkt 41270 Beratung, Hilfen, Gesundheitsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.239	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	5					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	54		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**88.298**	**81.000**	**81.100**	**81.100**	**81.100**	**81.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	437.076	460.100	572.800	581.300	590.100	599.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.547	10.200	7.200	7.200	7.200	7.200
16	Abschreibungen			400	400	400	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	144	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.266	11.200	7.500	7.500	7.500	7.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**444.034**	**482.500**	**588.900**	**597.400**	**606.200**	**614.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-355.735**	**-401.500**	**-507.800**	**-516.300**	**-525.100**	**-533.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-355.735**	**-401.500**	**-507.800**	**-516.300**	**-525.100**	**-533.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	860	1.600	1.300	1.300	1.300	1.300

Teilergebnishaushalt Produkt 41270 Beratung, Hilfen, Gesundheitsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-860	-1.600	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-356.595	-403.100	-509.100	-517.600	-526.400	-534.900

Erläuterungen

Zeile 13:

Hinterlegung Personalaufwand für Stellenbesetzung (Einsparung bei Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst)

Produktbeschreibung Produkt 41470 Gesundheitsmanagement

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt umfasst die Ordnungsaufgaben im Rahmen des Heilpraktikergesetzes, Bearbeitung von Ordnungswidrigkeiten, die Überwachung der Meldepflichten nach dem Hebammengesetz, Verfolgung von Bußgeldtatbeständen bei Verstößen gegen den Verkauf von freiverkäuflichen Arzneimitteln nach dem AMG, Ordnungs- und Schutzmaßnahmen nach dem NPsychKG. Rechtsgrundlagen: Heilpraktikergesetz (HprG), OWiG, AMG, NPsychKG
Verantw. Personen	Herr Dr. Happersberger
Weitere verantw. Personen	Herr Söhlke
Verantw. Org. Einheit	FG Gesundheitsmanagement u. Medizinalaufsicht

Teilergebnishaushalt Produkt 41470 Gesundheitsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	601.457	879.700	1.002.800	1.093.500	1.183.100	1.010.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			1.600	1.600	1.600	1.600
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	15.609	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6	privatrechtliche Entgelte	-1.935	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.507.389	1.450.700	810.000	85.000	20.000	20.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	248	500	400	400	400	400
12	**Summe ordentliche Erträge**	**8.122.768**	**2.351.000**	**1.834.900**	**1.200.600**	**1.225.200**	**1.052.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	780.455	659.700	591.400	600.500	609.700	619.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.935.038	1.447.400	79.100	18.700	18.700	18.700
16	Abschreibungen	923	1.000	2.700	2.700	2.400	2.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	893.113	938.600	1.168.200	1.220.600	1.275.300	1.375.900
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.331.713	21.500	826.400	96.500	31.500	31.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**8.941.241**	**3.068.200**	**2.667.800**	**1.939.000**	**1.937.600**	**2.047.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-818.473**	**-717.200**	**-832.900**	**-738.400**	**-712.400**	**-995.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-818.473**	**-717.200**	**-832.900**	**-738.400**	**-712.400**	**-995.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.100	6.800	3.500	3.300	3.300	3.300
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-5.100**	**-6.800**	**-3.500**	**-3.300**	**-3.300**	**-3.300**

Teilergebnishaushalt Produkt 41470 Gesundheitsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-823.573**	**-724.000**	**-836.400**	**-741.700**	**-715.700**	**-998.800**

Erläuterungen

Zeilen 7 und 19:

Anträge auf Corona-Quarantäneentschädigungen können nach aktuellem Stand bis einschließlich zum 31.01.2025 gestellt werden (gesetzlich geregelt). Auch coronaunabhänig können Tätigkeitsverbote oder Absonderungen ausgesprochen werden, daher werden auch in Folgejahren geringe Mittel vorgesehen. Die Aufwendungen dafür werden zu 100 % erstattet.

Produktbeschreibung Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Durchführung von Kindergartenuntersuchungen der Vierjährigen mit Beratung der Eltern und Erziehenden; die Durchführung von Impfungen bzw. Impfpasskontrollen und Information der Eltern (auch Riegelungsimpfungen bei Ausbruch von Infektionskrankheiten; Impfungen von Flüchtlingen u. minderjährigen unbegleiteten Flüchtlingen); Impfscreening mit Impfpasskontrolle in den 6. Klassen der Schulen und Beratung; Belehrungen nach dem Infektionsschutzgesetz in Schulen; Erstellung von Gesundheitsberichten für Kindergartenkinder sowie Schulanfänger; Untersuchungen und Erstellen von Gutachten zur Notwendigkeit von Frühförderung sowie Maßnahmen zur Wiedereingliederung; Organisation und Teilnahme an gesundheitspräventiven Maßnahmen; Verlaufsuntersuchungen und Begutachtung von Kindern und Jugendlichen mit Lernbehinderungen in Förderschulen. Die Durchführung zahnärztlicher Gruppenprophylaxe im Rahmen der Arbeitsgemeinschaft Jugendzahnpflege in Kindergärten und Schulen; zahnärztliche Gutachten nach dem AsylBLG sowie dem Beihilfegesetz. Jährliche Gesundheitsberichte mit Statistiken für das NLGA vom Kinder- und Jugendärztlichen Dienst u. vom Kinder- und Jugendzahnärztlichen Dienst. Rechtsgrundlagen: IfSG, SGB V, SGB VIII, SGB IX, SGB XII, NGöGD, BTHG, AsylBLG, § 203 StGB, § 630 ff. BGB, NSchG, Masernschutzgesetz
Verantw. Personen	Herr Dr. Happersberger
Weitere verantw. Personen	Frau Heuer
Verantw. Org. Einheit	FG Jugendärztlicher Dienst
Allgemeine Ziele	- Impfrate steigern; neues Masernschutzgesetz (ab 03/2020) umsetzen - neues Masernschutzgesetzt seit 03/2020 umsetzen - Verbesserung der zunehmenden Verschlechterung der Zahngesundheit bei Kindern und Jugendlichen - Wartezeit auf Bearbeitung der Frühfördergutachten möglichst gering halten - Wiederaufnahme der Kindergartenuntersuchungen (zuletzt 2019, 2023 nach Corona wieder begonnen)
Maßnahmen	- Impfpasskontrollen wann immer es möglich ist: bei Kindergartenuntersuchungen, Gutachten, Impfscreening in Schulen, teilweise bei Belehrungen nach IfSG - bei Kontrollen auf Masernimpfungen achten und Masernbescheinigungen ausstellen - Antrag auf eine zusätzliche ärztliche Stelle zur Unterstützung und Steigerung der Kindergartenuntersuchungen über Masterplan Bildung 3.0. Eine Entscheidung wird im Jahre 2024 erwartet.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Frühfördergutachten	98	130	52	100
Kindergarten-Untersuchungen	22*/**	50	38**	100
Zählung nach Schuljahr	2021/22	2022/23	Stand 30.06.2023	2023/24
Impfpasskontrollen	185*	1.100	339**	1.000
Belehrungen nach IfSG	958*	600	1.023	800
Schuleingangsuntersuchungen	1.357*	1.200	1.391	1.300
Zahnarztuntersuchungen	2.796*	7.000	8.438	8.000
Prophylaxe-Impulse	4.374*	10.000	13.435***	12.000***
Masernbescheinigungen	803*	1.000	65**	100

Produktbeschreibung Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst

Erläuterung Kennzahlen	* Ausfall wegen Corona-Krise (durch vermehrte Arbeit aufgrund von Corona, teilweise keine eigene Arbeit möglich) ** Seit 01.01.2022 nur eine Ärztin in der Fachgruppe, keine Schulen besucht ***Zusätzliche Prophylaxekraft, daher erhöhte Anzahl der Prophylaxe-Impulse

Teilergebnishaushalt Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.455	193.000	175.000	175.000	175.000	175.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	5					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	70	100	100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**49.530**	**193.100**	**175.100**	**175.100**	**175.100**	**175.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	565.257	648.300	631.600	641.200	650.900	660.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.017	26.200	16.900	16.900	16.900	16.900
16	Abschreibungen	2.512	2.200	1.500	1.100	1.000	400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	128.309	138.700	145.100	148.600	154.000	159.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**702.095**	**815.400**	**795.100**	**807.800**	**822.800**	**837.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-652.565**	**-622.300**	**-620.000**	**-632.700**	**-647.700**	**-662.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-652.565**	**-622.300**	**-620.000**	**-632.700**	**-647.700**	**-662.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.131	4.600	4.200	4.200	4.200	4.200

Teilergebnishaushalt Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.131	-4.600	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-655.695	-626.900	-624.200	-636.900	-651.900	-666.800

Erläuterungen

Zeile 13:

Hinterlegung Personalaufwand für Stellenbesetzung (Einsparung bei Produkt 41472 Kinder- und Jugendärztlicher Dienst)

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 08 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	358.497	296.600	306.600	306.600	306.600	306.600
6	privatrechtliche Entgelte	1.146	300	300	300	300	300
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	14.326	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
12	**Summe ordentliche Erträge**	**373.969**	**302.600**	**312.600**	**312.600**	**312.600**	**312.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.176.899	1.314.800	1.312.800	1.332.400	1.352.200	1.372.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.770	110.400	206.200	206.200	206.200	206.200
16	Abschreibungen	6.700	1.900	3.000	3.000	3.000	3.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	155.347	260.000	235.000	235.000	235.000	235.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	52.229	92.500	99.500	99.500	99.500	99.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.468.945**	**1.779.600**	**1.856.500**	**1.876.100**	**1.895.900**	**1.915.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.094.975**	**-1.477.000**	**-1.543.900**	**-1.563.500**	**-1.583.300**	**-1.603.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.094.975**	**-1.477.000**	**-1.543.900**	**-1.563.500**	**-1.583.300**	**-1.603.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.267	4.300	3.800	3.800	3.800	3.800

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 08 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.267	-4.300	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.097.242	-1.481.300	-1.547.700	-1.567.300	-1.587.100	-1.607.000

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 08 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	331.910	296.600	306.600	306.600	306.600	306.600
05	privatrechtliche Entgelte	1.157	300	300	300	300	300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	13.549	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**346.617**	**302.600**	**312.600**	**312.600**	**312.600**	**312.600**
10	Personalauszahlungen	1.185.759	1.314.800	1.312.800	1.332.400	1.352.200	1.372.100
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.205	110.400	206.200	206.200	206.200	206.200
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14	Transferauszahlungen	155.347	260.000	235.000	235.000	235.000	235.000
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	52.940	92.500	99.500	99.500	99.500	99.500
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.448.252**	**1.777.700**	**1.853.500**	**1.873.100**	**1.892.900**	**1.912.800**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-1.101.636**	**-1.475.100**	**-1.540.900**	**-1.560.500**	**-1.580.300**	**-1.600.200**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit						
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen						
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	1.424					
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**1.424**					
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.922		15.000			
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 08 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Sonstige Investitionstätigkeit						
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**11.922**		**15.000**			
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-10.498**		**-15.000**			
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-1.112.133**	**-1.475.100**	**-1.555.900**	**-1.560.500**	**-1.580.300**	**-1.600.200**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-1.112.133**	**-1.475.100**	**-1.555.900**	**-1.560.500**	**-1.580.300**	**-1.600.200**

Produktbeschreibung Produkt 12280 Veterinärüberwachung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Veterinärüberwachung befasst sich mit der Verhinderung von Tierseuchen, Beseitigung und Verhinderung der Ausbreitung von ausgebrochenen Tierseuchen, dem Schutz der Bevölkerung vor, von Tieren auf den Menschen übertragbaren Krankheiten. Weiterhin gehören die Tätigkeiten nach dem EU-Recht und dem Tierschutzgesetz und der darauf basierenden Folgeverordnungen zum Aufgabenbereich (u. a. Betriebskontrollen, Kontrollen privater Tierhaltung, Transportkontrollen). Die Überprüfung von beißauffälligen Hunden im Rahmen des Niedersächsischen Hundegesetzes ist ebenfalls Aufgabe im Rahmen der Veterinärüberwachung. Rechtsgrundlagen: TierNeb. Gesetz, AG zum TierNebG, Eu-VO 1069/2009, Tiergesundheitsgesetz, Nds. Gesetz über das Halten von Hunden, TierschutzG, VO (EG) 1/2005, TierschutztransportVO, Tierschutznutztierhaltungs-VO etc.
Verantw. Personen	Herr Dr. Krull
Weitere verantw. Personen	Herr Dr. Krull, Frau Dr. Winkelsett
Verantw. Org. Einheit	FG Veterinärüberwachung

Teilergebnishaushalt Produkt 12280 Veterinärüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	93.827	66.500	66.500	66.500	66.500	66.500
6	privatrechtliche Entgelte	859					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	13.581	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
12	**Summe ordentliche Erträge**	**108.267**	**70.900**	**70.900**	**70.900**	**70.900**	**70.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	511.596	580.500	655.100	665.400	675.700	686.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.629	74.800	79.100	79.100	79.100	79.100
16	Abschreibungen	6.148	1.900	3.000	3.000	3.000	3.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	155.347	260.000	235.000	235.000	235.000	235.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	28.956	61.500	65.500	65.500	65.500	65.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**742.676**	**978.700**	**1.037.700**	**1.048.000**	**1.058.300**	**1.068.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-634.409**	**-907.800**	**-966.800**	**-977.100**	**-987.400**	**-997.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-634.409**	**-907.800**	**-966.800**	**-977.100**	**-987.400**	**-997.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.593	3.100	2.600	2.600	2.600	2.600
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.593**	**-3.100**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**	**-2.600**

Teilergebnishaushalt Produkt 12280 Veterinärüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-636.002**	**-910.900**	**-969.400**	**-979.700**	**-990.000**	**-1.000.400**

Erläuterungen

Zeile 13:

Lt. STP neu 1 Stelle EG 14 (6/12 in 2023; ab 2024 ganzjährig)

Zeile 15:

Tendenz gemeldeter Tierbisse steigend, Wahrscheinlichkeit für Sicherstellung Hunde erhöht (14,50 Euro/Tag/Hund Unterbringungskosten). Entsorgungskosten Schwarzwildaufbruch an insgesamt 9 Standorten, wöchentliche Abholung geplant, in 2024 eventuell noch weitere Tonnenstandorte geplant

Zeile 19:

Anschaffungen vor Ausbruch Afrikanische Schweinepest (ASP): mobiler Zaun, Ausstattung Helfer Fallwildsuche, Berge- und Desinfektionsmaterial

Investitionen Produkt 12280 Veterinärüberwachung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Bewegliche Sachen Fachbereich 08	-19.000	-15.000	0	0 0	-4.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.000	15.000	0	0 0	4.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Bewegliche Sachen Fachbereich 08

BGA08-001: Anschaffung eines zusätzlichen Anhängers zur Bergung von Kadavern im ASP-Fall

Produktbeschreibung Produkt 12281 Lebensmittelüberwachung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Herstellung und der Verkehr von Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Tabakerzeugnissen und Bedarfsgegenständen unterliegen der amtlichen Überwachung um die Verbraucher vor Irreführung, Täuschung, Gesundheitsgefährdung und -schädigung zu schützen. Zu den Aufgaben der Überwachung zählen auch die Entnahme und Untersuchung von Proben sowie die Überwachung und Beratung von Betrieben, die o.g. Produkte herstellen, verarbeiten oder in den Verkehr bringen. Verstöße gegen die Bestimmungen werden geahndet (OWIG oder Strafanzeige). Maßnahmen der Gefahrenabwehr werden eingeleitet. Weiterhin gehören das Ausstellen von Attesten und Gesundheitsbescheinigungen für Lebensmittel, die für den Export bestimmt sind, sowie die Überprüfung von Anforderungen durch Drittländer zum Aufgabenbereich. Rechtsgrundlagen: Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch einschl. VO, EU-VO, EU Richtlinien
Verantw. Personen	Herr Dr. Krull
Weitere verantw. Personen	Frau Dr. Winkelsett
Verantw. Org. Einheit	FG Lebensmittelüberwachung
Allgemeine Ziele	Regelmäßige, risikoorientierte Überwachung der Betriebe die Lebensmittel und Bedarfsgegenstände in den Verkehr bringen, inklusive Probennahme und Attestierung. Schutz des Verbrauchers vor gesundheitlichen Gefahren durch Lebensmittel sowie Schutz vor Täuschung und Irreführung. Steigerung der Probenzahl.
Maßnahmen	Umsetzung des einheitlichen Qualitätsmanagementsystems des Landes Niedersachsen (EQUINO). Umstellung der Fachgruppe auf digitale Datenerfassung zur Erleichterung und Vereinheitlichung der Kontrollen und Probenahmen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Betriebe	2.112	1.866	2.300	1.920
Kontrollen	1.047	949	773	951
Kontrollen mit Maßnahmen	778		444	
Kontrollen mit Verstößen	785		445	
außerplanmäßige Kontrollen	180		108	
Probenahmen	636	660	296	660
Atteste	1.542	1.635	817	1.600

Teilergebnishaushalt Produkt 12281 Lebensmittelüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	158.881	120.100	130.100	130.100	130.100	130.100
6	privatrechtliche Entgelte	287	300	300	300	300	300
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	745	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
12	**Summe ordentliche Erträge**	**159.913**	**121.700**	**131.700**	**131.700**	**131.700**	**131.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	460.153	493.300	526.300	535.000	543.900	552.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.276	32.900	33.600	33.600	33.600	33.600
16	Abschreibungen	552					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.161	12.800	15.800	15.800	15.800	15.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**500.143**	**539.000**	**575.700**	**584.400**	**593.300**	**602.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-340.231**	**-417.300**	**-444.000**	**-452.700**	**-461.600**	**-470.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-340.231**	**-417.300**	**-444.000**	**-452.700**	**-461.600**	**-470.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	674	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-674**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**	**-1.200**

Teilergebnishaushalt Produkt 12281 Lebensmittelüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-340.904	-418.500	-445.200	-453.900	-462.800	-471.800

Produktbeschreibung Produkt 41480 Fleischbeschau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Fleischbeschau dient dem Schutz des Verbrauchers vor gesundheitlichen Gefahren, Irreführung und Täuschung. Sie beinhaltet Schlachttier- und Fleischuntersuchungen sowie die Gebührenabrechnungen und das Personalwesen für die zuständigen Beschäftigten. Die Gebühren müssen kostendeckend kalkuliert werden. Rechtsgrundlagen: Nds. Gebührenordnung für Veterinärverwaltung, EU-Verordnung
Verantw. Personen	Herr Dr. Krull
Weitere verantw. Personen	Herr Dr. Krull, Frau Dr. Winkelsett, Frau Dr. Kümmel
Verantw. Org. Einheit	FG Fleischhygiene und Tierschutz

Teilergebnishaushalt Produkt 41480 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	105.789	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
6	privatrechtliche Entgelte	1					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**105.790**	**110.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**	**110.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	205.149	241.000	131.400	132.000	132.600	133.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.865	2.700	93.500	93.500	93.500	93.500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	11.112	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**226.126**	**261.900**	**243.100**	**243.700**	**244.300**	**244.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-120.336**	**-151.900**	**-133.100**	**-133.700**	**-134.300**	**-134.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-120.336**	**-151.900**	**-133.100**	**-133.700**	**-134.300**	**-134.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 41480 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-120.336**	**-151.900**	**-133.100**	**-133.700**	**-134.300**	**-134.800**

Erläuterungen

Zeilen 13 u. 15:

Anpassung Zuordnung Personalaufwendungen externer Fleischbeschautierärzte.

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 09 Bau, Wirtschaft, Umwelt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.517.170	12.921.200	14.487.600	14.364.400	14.217.100	14.053.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.459.453	3.713.300	7.923.600	6.778.700	7.006.000	7.302.400
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.169.668	3.554.500	3.532.500	3.067.500	2.947.500	2.847.500
6	privatrechtliche Entgelte	531.985	136.200	171.000	175.900	175.900	175.900
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.019	167.900	1.010.000	185.300	185.300	185.300
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	314.788	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	50.746	170.200	179.500	179.500	179.500	179.500
12	**Summe ordentliche Erträge**	**10.246.830**	**20.813.300**	**27.454.200**	**24.901.300**	**24.861.300**	**24.893.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	13.000.158	15.054.900	15.508.000	15.843.200	16.083.500	16.327.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.083.161	32.728.000	36.551.600	37.526.500	34.572.700	34.120.900
16	Abschreibungen	10.508.803	9.922.900	13.223.100	13.362.400	13.797.300	14.669.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.085	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
18	Transferaufwendungen	1.883.136	2.607.500	1.891.500	1.894.900	1.863.500	1.664.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.571.163	5.073.700	4.342.800	4.150.800	4.134.000	4.123.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**47.054.506**	**65.402.300**	**71.532.300**	**72.793.100**	**70.466.300**	**70.920.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-36.807.676**	**-44.589.000**	**-44.078.100**	**-47.891.800**	**-45.605.000**	**-46.027.000**
22	außerordentliche Erträge	44.448		50.000	50.000	30.000	30.000
23	außerordentliche Aufwendungen	243.157					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-198.709**		**50.000**	**50.000**	**30.000**	**30.000**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-37.006.385**	**-44.589.000**	**-44.028.100**	**-47.841.800**	**-45.575.000**	**-45.997.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.661	3.700	6.000	6.000	6.000	6.000
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.646	42.500	47.100	47.100	47.100	47.100
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-27.985**	**-38.800**	**-41.100**	**-41.100**	**-41.100**	**-41.100**

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt 09 Bau, Wirtschaft, Umwelt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-37.034.369	-44.627.800	-44.069.200	-47.882.900	-45.616.100	-46.038.100

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 09 Bau, Wirtschaft, Umwelt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.441.696	12.921.200	14.487.600	14.364.400	14.217.100	14.053.000
03	sonstige Transfereinzahlungen						
04	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.172.495	3.554.500	3.532.500	3.067.500	2.947.500	2.847.500
05	privatrechtliche Entgelte	539.415	136.200	171.000	175.900	175.900	175.900
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214.837	167.900	1.010.000	185.300	185.300	185.300
07	Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	29.879	168.900	177.200	177.200	177.200	177.200
09	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.398.322**	**16.948.700**	**19.378.300**	**17.970.300**	**17.703.000**	**17.438.900**
10	Personalauszahlungen	13.005.870	15.053.600	15.505.700	15.840.900	16.081.200	16.324.900
11	Versorgungsauszahlungen						
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.649.063	32.728.000	36.551.600	37.526.500	34.572.700	34.120.900
	und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände						
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	8.085	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
14	Transferauszahlungen	1.787.846	2.607.500	1.891.500	1.894.900	1.863.500	1.664.700
15	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.357.544	5.073.700	4.342.800	4.150.800	4.134.000	4.123.200
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.808.407**	**55.478.100**	**58.306.900**	**59.428.400**	**56.666.700**	**56.249.000**
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. lfd. Vw.tät.)**	**-28.410.084**	**-38.529.400**	**-38.928.600**	**-41.458.100**	**-38.963.700**	**-38.810.100**
18	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.449.619	4.644.500	16.034.100	10.633.000	11.167.000	4.134.500
19	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20	Veräußerung von Sachvermögen	15.361	700.000	750.000	50.000	30.000	30.000
21	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
22	sonstige Investitionstätigkeit						
23	**Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**9.464.980**	**5.344.500**	**16.784.100**	**10.683.000**	**11.197.000**	**4.164.500**
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.403	700.000	1.320.000	50.000	50.000	
25	Baumaßnahmen	6.599.526	22.895.400	33.420.200	31.080.000	24.720.000	19.210.000
26	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.479.964	1.629.500	2.287.500	3.248.500	1.521.500	1.513.500
27	Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28	Aktivierbare Zuwendungen	8.256.463	3.440.500	9.850.000	7.050.000	10.050.000	200.000
29	Sonstige Investitionstätigkeit						

Teilfinanzhaushalt Teilhaushalt 09 Bau, Wirtschaft, Umwelt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	**Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**28.603.356**	**28.665.400**	**46.877.700**	**41.428.500**	**36.341.500**	**20.923.500**
31	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einz. abz. Summe Ausz. Invest.)**	**-19.138.376**	**-23.320.900**	**-30.093.600**	**-30.745.500**	**-25.144.500**	**-16.759.000**
32	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summe Zeile 17 und 31)**	**-47.548.460**	**-61.850.300**	**-69.022.200**	**-72.203.600**	**-64.108.200**	**-55.569.100**
33	Einzahlungen; Aufnahme v. Krediten und innere Darlehen für Investitionstätigkeit						
34	Auszahlungen; Tilgung von Krediten u. Rückzahlung v. inneren Darlehen f. Invest.						
35	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)**						
36	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeilen 32 u. 35)**	**-47.548.460**	**-61.850.300**	**-69.022.200**	**-72.203.600**	**-64.108.200**	**-55.569.100**

Produktbeschreibung Produkt 11120 Gebäudemanagement

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Fachgruppe Gebäudemanagement ist unter anderem zuständig für die Planung, Baudurchführung und Projektsteuerung von Neubauten, Umbauten und Erweiterungsbauten, sowie die Sanierung der landkreiseigenen Gebäude. Ebenfalls beschäftigt sich die Fachgruppe mit dem Abbruch von Gebäuden. Eine weitere Aufgabe liegt in der Bewirtschaftung, Unterhaltung und der Instandsetzung landkreiseigener Gebäude und aller mit dem Gebäude verbundenen haustechnischen Anlagen. Weiterhin ist sie zuständig für Verwaltung, Bereitstellung, An- und Vermietung von Gebäuden einschließlich der Planung, Organisation und Durchführung damit verbundener Umzüge, Abschluss entsprechender Nutzungsvereinbarungen. Die Verwaltung und Abwicklung von Versicherungsverträgen inklusive der Schadensregulierung ist ein weiterer Aufgabenbereich der Fachgruppe Gebäudemanagement.
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement
Allgemeine Ziele	Sicherung und Schaffung von bedarfsgerechten Arbeitsplätzen für die Bediensteten der Kreisverwaltung. Verbesserung der räumlichen Unterbringung der Beschäftigten der Verwaltung.
Maßnahmen	Sukzessive Anschaffung von elektrisch höhenverstellbaren Sitz- und Steharbeitstischen um den individuellen Bedürfnissen der Beschäftigten gerecht zu werden. Einrichtung von ausschließlich frei buchbaren Arbeitsplätzen um die Kapazitäten durch Homeoffice-Tätigkeiten besser nutzbar zu machen.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verwaltungsgebäude Bad Fallingbostel				
Verbrauch Heizung/qm-beheizte BGF*				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/qm BGF*				
Reinigungskosten je qm NGF**				
Verwaltungsgebäude Soltau				
Fläche in qm				
Verbrauch Heizung/qm-beheizte BGF*				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/qm BGF*				
Reinigungskosten je qm NGF**				

Erläuterung Kennzahlen	* BGF = Bruttogrundfläche ** NGF = Nettogrundfläche Halbjahreszahlen liegen nicht vor Kennzahlen werden ab dem Haushaltsplan 2025 ausgewiesen

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.992	52.500	80.900	81.700	53.300	
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	37.194	37.100	37.100	36.900	35.100	33.200
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	523	300	300	300	300	300
6	privatrechtliche Entgelte	58.096	55.500	90.200	107.700	107.700	107.700
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.609	11.200	11.000	11.000	11.000	11.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	1.282	200	200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**429.695**	**156.800**	**219.700**	**237.800**	**207.600**	**152.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.903.619	2.299.700	805.000	831.900	844.600	857.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.998.786	3.191.700	3.172.000	3.389.200	3.656.200	2.971.200
16	Abschreibungen	553.104	555.000	563.000	561.600	546.800	537.600
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	57.525	63.400	65.600	65.600	65.600	65.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**4.513.035**	**6.109.800**	**4.605.600**	**4.848.300**	**5.113.200**	**4.431.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-4.083.340**	**-5.953.000**	**-4.385.900**	**-4.610.500**	**-4.905.600**	**-4.279.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-4.083.340**	**-5.953.000**	**-4.385.900**	**-4.610.500**	**-4.905.600**	**-4.279.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.981	12.400	10.100	10.100	10.100	10.100
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-8.981**	**-12.400**	**-10.100**	**-10.100**	**-10.100**	**-10.100**

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.092.320**	**-5.965.400**	**-4.396.000**	**-4.620.600**	**-4.915.700**	**-4.289.600**

Erläuterungen

Zeile 2:

Die Landesmittel für die Inklusion im Schulbereich sind im Produkt 24390 geplant; hier noch Personal- und Sachkostenförderung zum Energiemanagement von der NKI bis 2026.

Zeile 13:

Umsetzung der Personalaufwendungen soweit unmittelbar dem Aufgabenbereich Schulen zuzuordnen, zum Produkt 24390.
Lt. STP 0,5 St. EG 8 (2024: anteilig 6/12; ab 2025 ganzjährig)

Zeile 15:

Kosten der Prüfung ortsveränderlicher Elektrogeräte hier jetzt nur noch für Verwaltungsgebäude; zu Schulen in Produkt 24390.
Als besondere Projekte der Bauunterhaltung sind im Ansatz folgende Maßnahmen geplant:
Vw.-Geb. i. e. S. - 2024: 20.000 € Ern. HM-Büro, 2025: 80.000 € Heizung Garagen, 2026: 50.000 € Trennwand Sitzungssaal; K-Zentrum Soltau - 2025: 50.000 € San. FTZ + Schlauchturm, 2027: 230.000 € Fortsetzung Sanierung; K-Zentrum Schneeheide - 2024: 30.000 € Wrasenabzug Küche, 2026: 60.000 € San. Rolltore Fahrzeughalle; Jugendhof Idingen - 2024: Warmwasser-Bereitung, Umbau, 2025: 121.000 € San. Zuwegung und Lüftung Küche, 2026: 100.000 € Erweiterung Holzwerkstatt; Gesundheitsamt Walsrode - 2025: 115.000 € San. WC inkl. San. Grundleitungen sowie RS-/T30-Türen; KSM Soltau - 2025: 20.000 € San. Salzhalle, 2026: 200.000 € Fortsetzung San. Salzhalle, Sektionaltor und Hofpflasterung; KSM Bad Fal. - 2027: 40.000 € Ern. Böschungen Hof etc.
Zur Gebäudebewirtschaftung ergeben sich generell Steigerungen zur Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und zu den Kosten der Fremdreinigung aus der Fortschreibung der diesbezüglichen Entwicklungen u. a. zum Mindestlohn.
Zur Wärmelieferung ist die Ansatzplanung auf Basis der tatsächlichen Parameter 2022/2023 erfolgt, so dass die nach der Neuausschreibung ab 01.01.2024 gültigen höheren Preise nach deutlich verbessertem Ergebnis 2023 ohne weitere Anpassung gedeckt sind. Die ab 01.01.2024 neu abgeschlossenen Stromlieferverträge beinhalten einen mehr als verdoppelten Arbeitspreis, weshalb diesbezüglich gegenüber den ursprünglichen Überlegungen eine Erhöhung der Ansätze erforderlich wurde.

Investitionen Produkt 11120 Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	-1.106.000	-15.000	-15.000	-15.000 -15.000	-1.046.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.106.000	15.000	15.000	15.000 15.000	1.046.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM	-83.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-63.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.900	5.000	5.000	5.000 5.000	63.900	0 0	0 0
Neubau Unterstellhalle KSM Bad Fal. (inkl. PVA)	-430.000	-140.000	0	0 0	-290.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	430.000	140.000	0	0 0	290.000	0 0	0 0
Gesundheitsamt Walsrode, Sonnenschutz Alt-/Neubau	-90.000	-40.000	0	0 0	-50.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	90.000	40.000	0	0 0	50.000	0 0	0 0
K-Zentrum Schneeheide, technische Anlagen	-650.000	-150.000	-50.000	-250.000 0	-200.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	650.000	150.000	50.000	250.000 0	200.000	0 0	0 0
HBM KSM Bad Fal.-San. Schlosserhalle/Fahrzeughalle	-670.000	0	0	-270.000 0	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	670.000	0	0	270.000 0	400.000	0 0	0 0
HBM FTZ Sol.-Erneuerung/Erweiterung Fahrzeughalle	-150.000	0	-50.000	0 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	150.000	0	50.000	0 0	100.000	0 0	0 0
HBM FTZ Soltau, Außenanlagen (Ern. Grundl./Fahrb)	-440.000	-150.000	0	0 0	-290.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	440.000	150.000	0	0 0	290.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Neubau Unterstellhalle KSM Bad Fal. (inkl. PVA)
HB098-029: Neuveranschlagung der in Vorjahren bereits geplanten Maßnahme

K-Zentrum Schneeheide, technische Anlagen
HB098-064: Neuveranschlagung von Maßnahmen aus Vorjahren; 2024 Klimanlage und Ölabscheider, 2025 Planung und 2026 Errichtung einer Notstromanlage

HBM KSM Bad Fal.-San. Schlosserhalle/Fahrzeughalle
HB098-067: Neuveranschlagung der Maßnahme aus Vorjahren in 2026

HBM FTZ Sol.-Erneuerung/Erweiterung Fahrzeughalle
HB098-068: Neuveranschlagung von Planungskosten aus Vorjahren

HBM FTZ Soltau, Außenanlagen (Ern. Grundl./Fahrb)
HB098-070: Neuveranschlagung zur aus Vorjahren (Erneuerung der Fahrbahndecken)

Produktbeschreibung Produkt 12290 Bodenschutz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet insbesondere die Überwachung und Sanierung von Bodenverunreinigungen. Rechtsgrundlagen: BBodSchG, NBodSchG, BNatSchG, NAGBNatSchG sowie diverse auf den vorstehenden Gesetzen beruhende Verordnungen und technische Regeln
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Dr. Zihrul
Verantw. Org. Einheit	FG Wasser, Boden, Abfall
Allgemeine Ziele	Grundstücke von Altlasten befreien
Maßnahmen	Erkundung und Sanierung von Bodenverunreinigungen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Auskünfte aus dem Altlastenverzeichnis	158	170	91	160

Teilergebnishaushalt Produkt 12290 Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.609.987	11.800.000	12.750.000	12.750.000	12.750.000	12.750.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	113.678	1.700	2.619.900	2.619.500	2.619.500	2.619.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.738	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	9	10.000	10.100	10.100	10.100	10.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.727.412**	**11.812.700**	**15.381.500**	**15.381.100**	**15.381.100**	**15.381.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	238.886	251.900	357.200	376.400	382.200	387.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.267.755	11.515.700	12.385.100	12.384.600	12.384.600	12.384.600
16	Abschreibungen	120.939	4.100	2.662.900	2.662.400	2.662.400	2.662.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	576.978	356.300	410.800	410.800	410.800	410.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.204.558**	**12.128.000**	**15.816.000**	**15.834.200**	**15.840.000**	**15.845.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-477.146**	**-315.300**	**-434.500**	**-453.100**	**-458.900**	**-464.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-477.146**	**-315.300**	**-434.500**	**-453.100**	**-458.900**	**-464.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			200	200	200	200
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**			**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Teilergebnishaushalt Produkt 12290 Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-477.146**	**-315.300**	**-434.700**	**-453.300**	**-459.100**	**-464.800**

Erläuterungen

In diesem Produkt ist im Wesentlichen die Fortsetzung der Sanierungsmaßnahmen am Dethlinger Teich mit 100 %iger Deckung aus Landesmitteln geplant, wobei die Höhe der dargestellten Erträge und Aufwendungen nach dem voraussichtlichen Bedarf je Jahr bewertet ist und sich insoweit über bisher geschlossene Finanzierungsvereinbarungen hinaus auch auf die Erhöhung der zugesagten Landesmittel um 30,0 Mio. € bezieht.

Als Eigenanteil der Sanierungsmaßnahmen entstehen dem Landkreis mindestens die Personalaufwendungen, die ohne Leitungsanteile für 2024 in Summe auf 238.500 € beziffert werden können, was rd. 67 % der Aufwendungen zu Zeile 13 entspricht (so anteilig auch für 2025 ff).

Investitionen Produkt 12290 Bodenschutz

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
BGA Bodenschutz	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.320.000	400.000	100.000	100.000 100.000	3.620.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.320.000	400.000	100.000	100.000 100.000	3.620.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

BGA Bodenschutz

BGA094-003: Anschaffungen für die Sanierungsmaßnahmen am Dethlinger Teich mit entsprechender Finanzierung aus Landesmitteln.

Produktbeschreibung Produkt 12291 Wald- und Landschaftsordnung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet die Erhaltung der dauernden Leistungsfähigkeit des Waldes wegen seines wirtschaftlichen Nutzens und seiner Bedeutung für die Umwelt und Erholung sowie die Förderung der Forstwirtschaft und Ordnung der Benutzung der freien Landschaft. Rechtsgrundlagen: BWaldG, NWaldLG, EU-RL + Erlass
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Heine
Verantw. Org. Einheit	FG Natur- und Landschaftsschutz
Allgemeine Ziele	Die Erhaltung der dauernden Leistungsfähigkeit des Waldes im Hinblick auf seine Schutz-, Erholungs- und Nutzungsfunktion
Maßnahmen	Bearbeitung entsprechend der gesetzlichen Regelungen

Teilergebnishaushalt Produkt 12291 Wald- und Landschaftsordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	902	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6	privatrechtliche Entgelte	8	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	285					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.194**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	46.764	47.500	61.200	62.200	63.100	64.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267	500	500	500	500	500
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	955	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**47.986**	**50.100**	**63.800**	**64.800**	**65.700**	**66.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-46.791**	**-49.000**	**-62.700**	**-63.700**	**-64.600**	**-65.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-46.791**	**-49.000**	**-62.700**	**-63.700**	**-64.600**	**-65.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	387	700	1.300	1.300	1.300	1.300

Teilergebnishaushalt Produkt 12291 Wald- und Landschaftsordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-387	-700	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-47.178	-49.700	-64.000	-65.000	-65.900	-66.900

Produktbeschreibung Produkt 12690 Hauptamtliche Brandschau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Gemäß § 27 Abs. 1 Nds. Brandschutzgesetz ist der Landkreis für die Durchführungen der Brandverhütungsschauen zuständig. Geht von einer baulichen Anlage oder einer Anlage nach § 3 Abs. 5 BImSchG eine erhöhte Brandgefahr aus oder würde davon im Fall eines Brandes, einer Explosion oder eines anderen Schadensereignisses eine besondere Umweltgefährdung oder eine Gefahr für das Leben oder die Gesundheit einer größeren Anzahl von Menschen oder für erhebliche Sachwerte ausgehen, so ist diese Anlage in regelmäßigen Zeitabständen auf ihre Brandsicherheit zu prüfen. Liegen Mängel vor, die zu einer Brandgefahr führen, die die Rettung von Menschen gefährden oder wirksame Löscharbeiten behindern können, ist die Beseitigung der baurechtswidrigen Zustände im Rahmen von § 79 der Nds. Bauordnung (NBauO) durchzusetzen. Im Rahmen der Prüfung von Baugenehmigungsverfahren gemäß den §§ 63 und 64 NBauO erfolgt, insbesondere zur baurechtlichen Beurteilung des technischen Brandschutzes bei der Prüfung von Sonderbauten nach § 2 Abs. 5 NBauO, die Beteiligung der Brandschutzprüfer im Genehmigungsverfahren.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Frau Graschtat
Verantw. Org. Einheit	FG Bauen

Teilergebnishaushalt Produkt 12690 Hauptamtliche Brandschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	18.946	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**114.946**	**136.000**	**106.000**	**106.000**	**106.000**	**106.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	164.501	189.100	181.800	184.500	187.300	190.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.076	1.200	13.800	13.800	5.800	5.800
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882	6.000	6.200	6.200	6.200	6.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**168.459**	**196.300**	**201.800**	**204.500**	**199.300**	**202.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-53.513**	**-60.300**	**-95.800**	**-98.500**	**-93.300**	**-96.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-53.513**	**-60.300**	**-95.800**	**-98.500**	**-93.300**	**-96.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 12690 Hauptamtliche Brandschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-53.513	-60.300	-95.800	-98.500	-93.300	-96.200

Erläuterungen

Erträge für Stellungnahmen zu Genehmigungsverfahren in der Zuständigkeit der Stadt Walsrode sind nach der bisherigen Entwicklung weiter zu reduzieren.

Produktbeschreibung Produkt 21203 Hauptschule Munster

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Hauptschule Munster. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21203 Hauptschule Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	616					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			20.500	20.500	20.500	20.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	760					
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	35					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.411**		**20.500**	**20.500**	**20.500**	**20.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	111.023	93.700	120.100	122.000	123.900	125.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.396	390.300	542.900	529.400	156.900	156.900
16	Abschreibungen	72.377	83.900	94.000	93.400	91.400	87.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	148.146	169.400	140.700	140.700	140.700	140.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**400.942**	**737.300**	**897.700**	**885.500**	**512.900**	**511.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-399.531**	**-737.300**	**-877.200**	**-865.000**	**-492.400**	**-490.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-399.531**	**-737.300**	**-877.200**	**-865.000**	**-492.400**	**-490.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21203 Hauptschule Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-399.531**	**-737.300**	**-877.200**	**-865.000**	**-492.400**	**-490.600**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen je zur Hälfte geplant (vgl. zu RS Munster, Produkt 21503):

2024: San. Lüftung Sporthalle, Planung Lüftung Schule, Ern. Fenster BT B EG, NW-Bereich, San. Bereich Handarbeit/Textil, Akustik Lehrerzimmer;

2025: San. Lüftung Schule, Trennwand Schüleraufenthalt

Zeile 19:

Erstattungen im Rahmen der Übertragung zu lfd. Schulverwaltung unter Berücksichtigung der Entwicklung zur Gebäudebewirtschaftung und inkl. Personal- und Sachkostenpauschale auch für Bauunterhaltung

Investitionen Produkt 21203 Hauptschule Munster

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste HS Munster	-360.100	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-320.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	360.100	10.000	10.000	10.000 10.000	320.100	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM HS Munster	-35.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-15.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.600	5.000	5.000	5.000 5.000	15.600	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 21503 Realschule Munster

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Realschule Munster. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21503 Realschule Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.539					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	14.982	14.900	35.500	35.500	35.400	35.400
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	62					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**16.583**	**14.900**	**35.500**	**35.500**	**35.400**	**35.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	117.331	100.400	106.100	107.700	109.300	110.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.943	483.200	687.800	674.300	301.800	301.800
16	Abschreibungen	26.632	32.900	48.600	46.100	41.900	38.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	203.767	226.400	208.700	208.700	208.700	208.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**456.672**	**842.900**	**1.051.200**	**1.036.800**	**661.700**	**659.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-440.089**	**-828.000**	**-1.015.700**	**-1.001.300**	**-626.300**	**-624.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-440.090**	**-828.000**	**-1.015.700**	**-1.001.300**	**-626.300**	**-624.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21503 Realschule Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-440.090**	**-828.000**	**-1.015.700**	**-1.001.300**	**-626.300**	**-624.000**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen je zur Hälfte geplant (vgl. zu HS Munster, Produkt 21203):

2024: San. Lüftung Sporthalle, Planung Lüftung Schule, Ern. Fenster BT B EG, NW-Bereich, San. Bereich Handarbeit/Textil, Akustik Lehrerzimmer;

2025: San. Lüftung Schule, Trennwand Schüleraufenthalt

Zeile 19:

Erstattungen im Rahmen der Übertragung zu lfd. Schulverwaltung unter Berücksichtigung der Entwicklung zur Gebäudebewirtschaftung und inkl. Personal- und Sachkostenpauschale auch für Bauunterhaltung

Investitionen Produkt 21503 Realschule Munster

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste RS Munster	-494.100	-39.000	-15.000	-10.000 -10.000	-420.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	494.100	39.000	15.000	10.000 10.000	420.100	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM RS Munster	-24.700	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-4.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.700	5.000	5.000	5.000 5.000	4.700	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 21601 Oberschule Soltau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Soltau. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt. Die OBS Soltau wurde zum 01.08.2013 eingerichtet. Die Veranschlagung der Haushaltsmittel bis einschl. 2013 erfolgte in den Produkten 21201 (HS Soltau) und 21501 (RS Soltau).
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21601 Oberschule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.155					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.281	300	63.600	40.700	40.600	40.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.695					
6	privatrechtliche Entgelte	4.574					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**18.705**	**300**	**63.600**	**40.700**	**40.600**	**40.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	185.688	196.900	206.900	210.000	213.100	216.200
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.969.922	1.360.800	957.800	877.800	877.800	877.800
16	Abschreibungen	119.368	126.800	153.400	144.200	141.100	138.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	48.805	61.900	45.900	45.900	45.900	45.900
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.323.782**	**1.746.400**	**1.364.000**	**1.277.900**	**1.277.900**	**1.278.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-2.305.077**	**-1.746.100**	**-1.300.400**	**-1.237.200**	**-1.237.300**	**-1.238.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-2.305.077**	**-1.746.100**	**-1.300.400**	**-1.237.200**	**-1.237.300**	**-1.238.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21601 Oberschule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.305.077**	**-1.746.100**	**-1.300.400**	**-1.237.200**	**-1.237.300**	**-1.238.100**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung ist in 2024 der Fernwärmeanschluss als besondere Maßnahmen geplant.

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen.

Investitionen Produkt 21601 Oberschule Soltau

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Soltau	-31.400	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-11.400	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.400	5.000	5.000	5.000 5.000	11.400	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Soltau	-1.900.000	1.400.000	0	0 0	-3.300.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000.000	1.400.000	0	0 0	1.600.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.900.000	0	0	0 0	4.900.000	0 0	0 0
Zuw. Stadt Soltau, Sanierung Hindenburgstadion	-1.170.000	-1.170.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.170.000	1.170.000	0	0 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

Zuw. Stadt Soltau, Sanierung Hindenburgstadion

ZUW098-009: Der Landkreis ist entsprechend dem Vertrag über die Nutzung des Hindenburgstadions für den Schulsport verpflichtet, sich an den Sanierungskosten anteilig zu beteiligen. Die Abrechnung durch die Stadt ist für 2024 angekündigt.

Produktbeschreibung Produkt 21602 Oberschule Walsrode

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Walsrode. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement
Allgemeine Ziele	Unter Mitwirkung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit optimale Voraussetzungen für das allgemein- bzw. berufsbildende Schulwesen zu schaffen. Auf Basis der Medienkonzepte der Schule soll die Digitalisierung zusätzlich zum Förderprogramm Digitalpakt Schulen vorangetrieben werden.
Maßnahmen	Unter Berücksichtigung einer neuen Rahmenvereinbarung für Schulmobiliar sollen die Ausstattungsstandards angehoben werden. Aufstockung der Digitalpaktmittel zur Vervollständigung der Medienkonzepte.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verbrauch Heizung/ qm BGF*				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/am BGF*				
Reinigungskosten/qm NGF**				
Gesamtschülerzahl pro Schuljahr				
Qm je Schüler bzw. Schülerin				

Erläuterung Kennzahlen	*BGF = Bruttogrundfläche **NGF= Nettogrundfläche Halbjahreszahlen liegen nicht vor. Die Kennzahlen werden erstmalig im Haushaltsplan 2025 ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 21602 Oberschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.222					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	2.350	20.900	19.100	19.100	19.100	19.100
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	9.805					
6	privatrechtliche Entgelte	7.988	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.023					
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	1.459					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**27.848**	**27.300**	**25.500**	**25.500**	**25.500**	**25.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	257.919	269.100	291.800	296.000	300.300	304.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	791.493	824.600	790.500	1.120.500	870.500	870.500
16	Abschreibungen	311.518	324.000	314.600	307.700	304.000	302.800
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	193.332	217.200	10.600	8.600	8.600	8.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.554.262**	**1.634.900**	**1.407.500**	**1.732.800**	**1.483.400**	**1.486.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.526.414**	**-1.607.600**	**-1.382.000**	**-1.707.300**	**-1.457.900**	**-1.461.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.526.415**	**-1.607.600**	**-1.382.000**	**-1.707.300**	**-1.457.900**	**-1.461.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207	200	200	200	200	200
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-207**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**	**-200**

Teilergebnishaushalt Produkt 21602 Oberschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.526.622**	**-1.607.800**	**-1.382.200**	**-1.707.500**	**-1.458.100**	**-1.461.300**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2025: Ern. BS-Türen, Ern. Fenster Altbau und San. kl. Sporthalle (Dämmung Decken, Ern. Heizung, Umrüstung LED);

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei hier die Besonderheit zu beachten ist, dass die lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode zurückgegeben wurde.

Dadurch ergibt sich zusätzlich eine Verschiebung von Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu Zeile 15.

Investitionen Produkt 21602 Oberschule Walsrode

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste OBS Walsrode	-332.800	-39.000	-10.000	-10.000 -10.000	-263.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	332.800	39.000	10.000	10.000 10.000	263.800	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Walsrode	-28.400	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-8.400	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.400	5.000	5.000	5.000 5.000	8.400	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Walsrode	-4.720.000	-620.000	0	0 0	-4.100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.720.000	620.000	0	0 0	4.100.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste OBS Walsrode
BGADL21602: 6 x Activ Panel und digitale Ausstattung Kunst

SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Walsrode
HB08-055: 500.000 € zu altem SZ und 120.000 € Umbau ehemalige HM-Wohnung/Gymn.R. Sporthalle

Produktbeschreibung Produkt 21604 Grund- u. Oberschule Rethem

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Rethem. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21604 Grund- u. Oberschule Rethem

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	667					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	36.128	35.700	38.000	49.200	49.200	49.200
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	1.041					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.553	25.700	827.500	28.700	28.700	28.700
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**80.389**	**61.400**	**865.500**	**77.900**	**77.900**	**77.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	113.839	121.900	128.500	130.400	132.400	134.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.951	390.200	573.200	475.200	645.200	275.200
16	Abschreibungen	78.077	77.300	83.600	93.500	91.300	89.600
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	188.429	220.100	240.700	240.700	240.700	240.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**710.296**	**809.500**	**1.026.000**	**939.800**	**1.109.600**	**739.900**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-629.906**	**-748.100**	**-160.500**	**-861.900**	**-1.031.700**	**-662.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-629.906**	**-748.100**	**-160.500**	**-861.900**	**-1.031.700**	**-662.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21604 Grund- u. Oberschule Rethem

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-629.906	-748.100	-160.500	-861.900	-1.031.700	-662.000

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Fortsetzung Grundsanierung mit Ern. Fenster, San. HLS, Dach, Türen; 2025: Anschluss Ern. Fenster; 2026: Ern. Heizung Sporthalle, San. Werkr. San. Außenbereich/Rückbau Container

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei die lfd. Schulverwaltung überwiegend als Erst. an die SG Rethem in Zeile 19 abgebildet ist.

Investitionen Produkt 21604 Grund- u. Oberschule Rethem

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/ - einnahme bedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste GOBS Rethem	-510.500	-37.500	-10.000	-10.000 -10.000	-443.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	510.500	37.500	10.000	10.000 10.000	443.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Rethem	-89.500	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-49.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	200	0	0	0 0	200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.700	10.000	10.000	10.000 10.000	49.700	0 0	0 0
HBM GOBS Rethem allg. / Grundsanierung	-1.200.000	-350.000	0	0 -500.000	-350.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	350.000	0	0 500.000	350.000	0 0	0 0
Digitalpakt Schulen - Bau	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	540.200	540.200	0	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	540.200	540.200	0	0 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste GOBS Rethem
BGADL21604: 6 x Activ Panel, mobile Bühne Forum, Hochschrank Textil-FUR

HBM GOBS Rethem allg. / Grundsanierung
HB098-052: 2024 Neuveranschlagung der Mittel für die Sicherheitstechnik (übrige Sanierungskosten im Aufwand), 2027 Planungskosten Sporthallensanierung

Digitalpakt Schulen - Bau
INV0143BAU: zum Digitalpakt für im Windhundverfahren nachbeantragte bauliche Maßnahmen an der GOBS Rethem und der BBS Walsrode vorbehaltlich entsprechender Bewilligung der Fördermittel

Produktbeschreibung Produkt 21605 Grund- u. Oberschule Neuenkirchen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule in Neuenkirchen. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21605 Grund- u. Oberschule Neuenkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	513					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			16.800	22.500	22.500	22.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**513**		**16.800**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.686	125.100	87.500	87.500	87.500	87.500
16	Abschreibungen	43.042	53.700	178.100	177.200	174.100	170.900
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	357.952	391.400	443.600	397.400	397.400	397.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**422.681**	**570.200**	**709.200**	**662.100**	**659.000**	**655.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-422.168**	**-570.200**	**-692.400**	**-639.600**	**-636.500**	**-633.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1.569					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1.569**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-423.737**	**-570.200**	**-692.400**	**-639.600**	**-636.500**	**-633.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21605 Grund- u. Oberschule Neuenkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-423.737	-570.200	-692.400	-639.600	-636.500	-633.300

Erläuterungen

Zeile 19:

Erstattungen aus Abrechnung zur gemischt genutzten Schulanlage im Rahmen der Übertragung zu lfd. Schulverwaltung und inkl.

Personal- und Sachkostenpauschale für Bauunterhaltung

2024 sind zusätzliche Mittel für die San. der Decken und Flurfester der Turnhalle enthalten.

Investitionen Produkt 21605 Grund- u. Oberschule Neuenkirchen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste GOS Neuenkirchen	-422.400	-52.100	-20.000	-15.000 -15.000	-320.300	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	422.400	52.100	20.000	15.000 15.000	320.300	0 0	0 0
Zuw. Gem. Neuenkirchen, Erweiterungsbau	-3.750.000	-400.000	600.000	550.000 0	-4.500.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.750.000	600.000	600.000	550.000 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	5.500.000	1.000.000	0	0 0	4.500.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste GOS Neuenkirchen
BGADL21605: Sanierung NW-FUR

Zuw. Gem. Neuenkirchen, Erweiterungsbau
ZUW098-005: teilweise Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren und Anpassung an die Kostenentwicklung

Produktbeschreibung Produkt 21606 Grund- u. Oberschule Bispingen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule in Bispingen. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21606 Grund- u. Oberschule Bispingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten			40.000	40.000	40.000	40.000
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**			**40.000**	**40.000**	**40.000**	**40.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.227	26.100	186.800	59.800	59.800	59.800
16	Abschreibungen	11.651	31.300	55.100	54.000	52.500	52.200
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	138.142	256.800	243.100	243.100	243.100	243.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**162.020**	**314.200**	**485.000**	**356.900**	**355.400**	**355.100**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-162.020**	**-314.200**	**-445.000**	**-316.900**	**-315.400**	**-315.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-162.020**	**-314.200**	**-445.000**	**-316.900**	**-315.400**	**-315.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21606 Grund- u. Oberschule Bispingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-162.020	-314.200	-445.000	-316.900	-315.400	-315.100

Erläuterungen

Zeile 15:

Hier sind 2024 zusätzlich für besondere Bauunterhaltungsmaßnahmen 125.000 € eingeplant (WC-San. 1. OG und San. Differenzierungsräume)

Zeile 19:

Erstattungen aus Abrechnung zur gemischt genutzten Schulanlage im Rahmen der Übertragung zu lfd. Schulverwaltung und inkl.

Personal- und Sachkostenpauschale für Bauunterhaltung.

Investitionen Produkt 21606 Grund- u. Oberschule Bispingen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste GOS Bispingen	-281.900	-5.100	-10.000	-10.000 -10.000	-246.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	281.900	5.100	10.000	10.000 10.000	246.800	0 0	0 0
Zuw. Gem. Bispingen, Sporthalle/Mensa/Forum	-3.800.000	-1.000.000	-2.000.000	0 0	-800.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	3.800.000	1.000.000	2.000.000	0 0	800.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Zuw. Gem. Bispingen, Sporthalle/Mensa/Forum

ZUW098-007: Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren und Übernahme des alten Finanzplans; Kostenbeteiligung des LK ist der Höhe nach noch final zu vereinbaren

Produktbeschreibung Produkt 21607 Oberschule Bomlitz

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Bomlitz. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21607 Oberschule Bomlitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.312	9.100	9.300	9.300	9.300	9.300
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	152.348	150.900	150.900	119.500	28.400	27.800
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	29.039	6.500	6.400			
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**190.699**	**166.500**	**166.600**	**128.800**	**37.700**	**37.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	152.485	159.700	166.600	169.100	171.600	174.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.154	588.900	806.700	1.225.700	774.700	774.700
16	Abschreibungen	264.644	258.500	256.100	203.700	63.200	61.900
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	148.344	168.600	8.300	6.300	6.300	6.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**932.627**	**1.175.700**	**1.237.700**	**1.604.800**	**1.015.800**	**1.017.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-741.927**	**-1.009.200**	**-1.071.100**	**-1.476.000**	**-978.100**	**-979.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-741.927**	**-1.009.200**	**-1.071.100**	**-1.476.000**	**-978.100**	**-979.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	951	500	900	900	900	900
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-951**	**-500**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**

Teilergebnishaushalt Produkt 21607 Oberschule Bomlitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-742.879**	**-1.009.700**	**-1.072.000**	**-1.476.900**	**-979.000**	**-980.800**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Planung zur Sporthallensanierung; 2025: San. Sporthalle

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei hier die Besonderheit zu beachten ist, dass die lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode zurückgegeben wurde.

Dadurch ergibt sich zusätzlich eine Verschiebung von Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu Zeile 15.

Investitionen Produkt 21607 Oberschule Bomlitz

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/ -einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste OBS Bomlitz	-454.800	-7.500	-7.500	-7.500 -7.500	-424.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	454.800	7.500	7.500	7.500 7.500	424.800	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Bomlitz	-67.100	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-27.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.100	10.000	10.000	10.000 10.000	27.100	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Bomlitz	-16.800.000	-1.000.000	-5.000.000	-5.000.000 -4.400.000	-1.400.000	-5.000.000 -5.000.000	-4.400.000 0
Baumaßnahmen	16.800.000	1.000.000	5.000.000	5.000.000 4.400.000	1.400.000	5.000.000 5.000.000	4.400.000 0

Erläuterungen:

SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Bomlitz

HB098-015: Umsetzung der SEP-Schulbaumaßnahme OBS Bomlitz beginnend ab 2023 bis voraussichtlich 2027 (GKR rd. 15,4 Mio. €)

Verpflichtungserm. Produkt 21607 Oberschule Bomlitz

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-035 SEP-Baumaßnahmen, OBS Bomlitz	-5.000.000,00	-5.000.000,00	-4.400.000,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 21608 Oberschule Hodenhagen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule in Hodenhagen. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement
Allgemeine Ziele	Unter Mitwirkung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit optimale Voraussetzungen für das allgemein- bzw. berufsbildende Schulwesen zu schaffen. Auf Basis der Medienkonzepte der Schule soll die Digitalisierung zusätzlich zum Förderprogramm Digitalpakt Schulen vorangetrieben werden.
Maßnahmen	Unter Berücksichtigung einer neuen Rahmenvereinbarung für Schulmobiliar sollen die Ausstattungsstandards angehoben werden. Aufstockung der Digitalpaktmittel zur Vervollständigung der Medienkonzepte

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verbrauch Heizung/qm BGF *				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/qm BGF*				
Reinigungskosten je qm NGF**				
Gesamtschülerzahlen pro Schuljahr				
Qm je Schüler bzw. Schülerin				

Erläuterung Kennzahlen	* BGF = Bruttogrundfläche ** NGF = Nettogrundfläche Halbjahreszahlen liegen nicht vor. Die Kennzahlen werden erstmalig im Haushaltsplan 2025 ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 21608 Oberschule Hodenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	29.497	29.400	43.900	43.900	43.900	43.900
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.090					
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.628	17.400	17.400	17.400	17.400	17.400
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	15.941					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**80.362**	**46.800**	**61.300**	**61.300**	**61.300**	**61.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	79.709	89.200	93.100	94.400	95.700	97.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	460.477	506.800	523.300	653.800	518.800	518.800
16	Abschreibungen	132.229	143.500	130.900	128.800	128.200	126.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.524	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**677.939**	**743.700**	**751.500**	**881.200**	**746.900**	**746.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-597.578**	**-696.900**	**-690.200**	**-819.900**	**-685.600**	**-685.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-597.579**	**-696.900**	**-690.200**	**-819.900**	**-685.600**	**-685.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21608 Oberschule Hodenhagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-597.579**	**-696.900**	**-690.200**	**-819.900**	**-685.600**	**-685.100**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2025: WC-San. (im BT aus 1992), Planung zur Beleuchtung der Sporthalle, Sanierung der Nebenräume

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen.

Investitionen Produkt 21608 Oberschule Hodenhagen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste OBS Hodenhagen	-595.800	-100.000	-15.000	-10.000 -10.000	-460.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	595.800	100.000	15.000	10.000 10.000	460.800	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Hodenhagen	-41.500	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-21.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.500	5.000	5.000	5.000 5.000	21.500	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste OBS Hodenhagen

BGADL21608: San. Mensaküche, Bio-FUR und Regieraum Sporthalle

Produktbeschreibung Produkt 21609 Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Soltau, Außenstelle Wietzendorf. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt. Die Außenstelle Wietzendorf der OBS Soltau ist am 01.08.2013 errichtet worden und aus dem Hauptschulzweig der Grund- und Hauptschule Wietzendorf hervor gegangen (vorher Produkt 21309).
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21609 Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	7.060	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**7.060**	**6.900**	**6.900**	**6.900**	**6.900**	**6.900**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13	1.100	10.100	10.100	10.100	10.100
16	Abschreibungen	18.181	18.100	17.900	16.800	14.300	14.000
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	107.004	125.200	119.200	119.200	119.200	119.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**125.198**	**144.400**	**147.200**	**146.100**	**143.600**	**143.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-118.138**	**-137.500**	**-140.300**	**-139.200**	**-136.700**	**-136.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-118.138**	**-137.500**	**-140.300**	**-139.200**	**-136.700**	**-136.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21609 Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-118.138	-137.500	-140.300	-139.200	-136.700	-136.400

Investitionen Produkt 21609 Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste OBS SOL Außenstelle Wietzend.	-131.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-111.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	131.000	5.000	5.000	5.000 5.000	111.000	0 0	0 0

Produktbeschreibung Produkt 21610 Oberschule Bad Fallingbostel

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Oberschule Bad Fallingbostel. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21610 Oberschule Bad Fallingbostel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	57.565	75.700	93.200	93.200	93.200	93.200
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.400					
6	privatrechtliche Entgelte	285.822	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**345.787**	**78.100**	**95.600**	**95.600**	**95.600**	**95.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	197.281	205.400	195.500	198.500	201.500	204.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.097.045	854.300	701.000	701.000	801.000	751.000
16	Abschreibungen	226.916	243.500	236.700	236.000	232.800	231.700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.003	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.527.245**	**1.310.800**	**1.140.800**	**1.143.100**	**1.242.900**	**1.194.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.181.458**	**-1.232.700**	**-1.045.200**	**-1.047.500**	**-1.147.300**	**-1.099.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	166.832					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-166.832**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.348.290**	**-1.232.700**	**-1.045.200**	**-1.047.500**	**-1.147.300**	**-1.099.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.118	900	2.100	2.100	2.100	2.100

Teilergebnishaushalt Produkt 21610 Oberschule Bad Fallingbostel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.118	-900	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.350.408	-1.233.600	-1.047.300	-1.049.600	-1.149.400	-1.101.300

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2026 und 2027: Überplanung der Außenanlagen / behindertengerechte Zuwegung

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen.

Investitionen Produkt 21610 Oberschule Bad Fallingbostel

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste HRS Bad Fallingbostel	-174.000	-35.000	-5.000	-5.000 -5.000	-124.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	174.000	35.000	5.000	5.000 5.000	124.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Bad Fallingbostel	-46.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-26.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	46.600	5.000	5.000	5.000 5.000	26.600	0 0	0 0
Umbaumaßnahmen ehem. FSL für OBS Bad Fal.	-120.000	0	-60.000	0 0	-60.000	-60.000 0	0 0
Baumaßnahmen	120.000	0	60.000	0 0	60.000	60.000 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste HRS Bad Fallingbostel
BGADL21610: San. Kunst-FUR

Umbaumaßnahmen ehem. FSL für OBS Bad Fal.
HB098-066: Neuveranschlagung der Mittel für den Einbau Fahrstuhl aus 2023

Verpflichtungserm. Produkt 21610 Oberschule Bad Fallingbostel

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-047 Umbau ehem. FsL für OBS Bad Fal.	-60.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 21701 Gymnasium Soltau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger des Gymnasiums Soltau. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendigen Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement
Allgemeine Ziele	Unter Mitwirkung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit optimale Voraussetzungen für das allgemein- bzw. berufsbildende Schulwesen zu schaffen. Auf Basis der Medienkonzepte der Schule soll die Digitalisierung zusätzlich zum Förderprogramm Digitalpakt Schulen vorangetrieben werden.
Maßnahmen	Unter Berücksichtigung einer neuen Rahmenvereinbarung für Schulmobiliar sollen die Ausstattungsstandards angehoben werden. Aufstockung der Digitalpaktmittel zur Vervollständigung der Medienkonzepte

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verbrauch Heizung/qm BGF*				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/qm BGF*				
Reinigungskosten je qm NGF**				
Gesamtschülerzahlen pro Schuljahr				
Qm je Schüler bzw. Schülerin				

Erläuterung Kennzahlen	* BGF = Bruttogrundfläche ** NGF = Nettogrundfläche Halbjahreszahlen liegen nicht vor. Die Kennzahlen werden erstmalig im Haushaltsplan 2025 ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 21701 Gymnasium Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.335					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	73.057	100.300	89.300	84.500	79.600	79.600
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	5.000	5.000	5.000			
6	privatrechtliche Entgelte	15.111	14.800	9.900	9.900	9.900	9.900
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.057	30.900	25.900			
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	91	100	200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**123.651**	**151.100**	**130.300**	**94.600**	**89.700**	**89.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	238.743	255.600	266.900	270.900	275.000	279.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.224	1.182.500	1.169.100	1.354.100	989.100	989.100
16	Abschreibungen	218.554	228.700	198.700	186.400	177.000	172.200
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.817	13.300	13.400	13.400	13.400	13.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.430.337**	**1.680.100**	**1.648.100**	**1.824.800**	**1.454.500**	**1.453.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.306.686**	**-1.529.000**	**-1.517.800**	**-1.730.200**	**-1.364.800**	**-1.364.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.306.686**	**-1.529.000**	**-1.517.800**	**-1.730.200**	**-1.364.800**	**-1.364.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21701 Gymnasium Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.306.686**	**-1.529.000**	**-1.517.800**	**-1.730.200**	**-1.364.800**	**-1.364.100**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Außentreppe 1. OG lt. BS-Konzept, Fernwärmeanschluss, San. SW/RW-Kanal; 2025: weitere Maßn. nach BS-Konzept, Heizungssan. und Dachsan. Sporthalle Rosenstraße

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen.

Investitionen Produkt 21701 Gymnasium Soltau

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste Gym. Soltau	-628.500	-51.000	-10.000	-10.000 -10.000	-547.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	628.500	51.000	10.000	10.000 10.000	547.500	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Soltau	-32.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-12.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.000	5.000	5.000	5.000 5.000	12.000	0 0	0 0
Sportboden - Prallwand Sporthalle Rosenstr.	-100.000	0	-100.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	100.000	0	100.000	0 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste Gym. Soltau
BGADL21701: Experimentierkästen Physik, Kopiersysteme

Sportboden - Prallwand Sporthalle Rosenstr.
HB098-069: Umsetzung der ursprünglich bereits 2015 geplanten aber nicht zur Umsetzung gelangten Maßnahme in 2025

Produktbeschreibung Produkt 21702 Gymnasium Walsrode

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger des Gymnasiums Walsrode. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement
Allgemeine Ziele	Unter Mitwirkung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sind unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit optimale Voraussetzungen für das allgemein- bzw. berufsbildende Schulwesen zu schaffen. Auf Basis der Medienkonzepte der Schule soll die Digitalisierung zusätzlich zum Förderprogramm Digitalpakt Schulen vorangetrieben werden.
Maßnahmen	Unter Berücksichtigung einer neuen Rahmenvereinbarung für Schulmobiliar sollen die Ausstattungsstandards angehoben werden. Aufstockung der Digitalpaktmittel zur Vervollständigung der Medienkonzepte.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Verbrauch Heizung/qm BGF*				
Verbrauch Strom/qm BGF*				
Verbrauch Wasser/qm BGF*				
Reinigungskosten je qm NGF **				
Gesamtschülerzahlen pro Schuljahr				
Qm je Schüler bzw. Schülerin				

Erläuterung Kennzahlen	* BGF = Bruttogrundfläche ** NGF = Nettogrundfläche Halbjahreszahlen liegen nicht vor. Die Kennzahlen werden erstmalig im Haushaltsplan 2025 ausgewiesen.

Teilergebnishaushalt Produkt 21702 Gymnasium Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.566					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	139.094	162.400	169.900	169.500	169.500	169.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	1.171					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**142.831**	**162.400**	**169.900**	**169.500**	**169.500**	**169.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	237.744	251.300	278.600	282.800	287.000	291.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	758.545	1.339.500	1.624.800	1.369.700	1.289.700	1.289.700
16	Abschreibungen	377.675	408.700	448.600	445.200	436.800	428.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	324.211	376.500	19.600	17.600	17.600	17.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.698.175**	**2.376.000**	**2.371.600**	**2.115.300**	**2.031.100**	**2.027.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.555.344**	**-2.213.600**	**-2.201.700**	**-1.945.800**	**-1.861.600**	**-1.857.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	1					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-1**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.555.345**	**-2.213.600**	**-2.201.700**	**-1.945.800**	**-1.861.600**	**-1.857.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21702 Gymnasium Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.555.345**	**-2.213.600**	**-2.201.700**	**-1.945.800**	**-1.861.600**	**-1.857.500**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Fortführung Maßn. nach BS-Konzept und Erneuerung BS-Klappen, Tartanbelag Basketballplatz; 2025: WC-San. BT A

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei hier die Besonderheit zu beachten ist, dass die lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode zurückgegeben wurde.

Dadurch ergibt sich zusätzlich eine Verschiebung von Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu Zeile 15.

Investitionen Produkt 21702 Gymnasium Walsrode

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste Gym. Walsrode	-271.800	-15.000	-15.000	-15.000 -15.000	-211.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	271.800	15.000	15.000	15.000 15.000	211.800	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Walsrode	-43.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-23.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.900	5.000	5.000	5.000 5.000	23.900	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste Gym. Walsrode

BGADL21702: Bank-Tisch-Kombinationen Außenraum AUR

Produktbeschreibung Produkt 21703 Gymnasium Munster

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger des Gymnasiums Munster. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21703 Gymnasium Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.180					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	87.504	5.100	25.700	75.700	75.600	75.600
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	2.079					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**90.763**	**5.100**	**25.700**	**75.700**	**75.600**	**75.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	158.909	268.900	130.200	132.100	134.000	135.900
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.490	487.000	488.300	443.300	423.300	523.300
16	Abschreibungen	162.916	187.900	148.500	137.800	135.800	133.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	344.414	276.800	303.100	277.100	277.100	277.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**882.729**	**1.220.600**	**1.070.100**	**990.300**	**970.200**	**1.069.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-791.966**	**-1.215.500**	**-1.044.400**	**-914.600**	**-894.600**	**-994.000**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-791.966**	**-1.215.500**	**-1.044.400**	**-914.600**	**-894.600**	**-994.000**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 21703 Gymnasium Munster

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-791.966**	**-1.215.500**	**-1.044.400**	**-914.600**	**-894.600**	**-994.000**

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Ern. Bühne Aula; 2025: San. Sammlung NTW; 2026 + 2027: Neukonzeption Lehrerbereich

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei die lfd. Schulverwaltung überwiegend als Erst. an die Stadt Munster in Zeile 19 abgebildet ist, dort inkl. Personal- und Sachkostenpauschale für lfd. Bauunterhaltung (und 2024 zuzüglich Renovierung Beratungsraum sowie von Bibliothek und Mediathek).

Investitionen Produkt 21703 Gymnasium Munster

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/ - einnahme bedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste Gym. Munster	-379.200	-8.000	-10.000	-10.000 -10.000	-341.200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	379.200	8.000	10.000	10.000 10.000	341.200	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Munster	-27.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-7.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.600	5.000	5.000	5.000 5.000	7.600	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, Gymnasium Munster	-7.550.000	0	-2.900.000	0 0	-4.650.000	-2.900.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.300.000	1.500.000	0	0 0	1.800.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	10.850.000	1.500.000	2.900.000	0 0	6.450.000	2.900.000 0	0 0
Außenanlagen Gymn. Munster	-600.000	0	0	0 -200.000	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	600.000	0	0	0 200.000	400.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

SEP-Schulbaumaßnahme, Gymnasium Munster
HB098-019: Neubau des Eingangsgebäudes (2024 und 2025 Gesamtkosten 2,4 Mio. €, teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren) und San. der Sporthalle
Hindenburgallee (um ein Jahr verschoben mit 500.000 € in 2024 und 1.500.000 € in 2025)

Verpflichtungserm. Produkt 21703 Gymnasium Munster

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-022 SEP, Gymnasium Munster	-2.900.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 21802 Integrierte Gesamtschule Walsrode

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der sich ab August 2024 im Aufbau befindlichen Integrierten Gesamtschule Walsrode. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21802 Integrierte Gesamtschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**						
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**						
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**						
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21802 Integrierte Gesamtschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen						

Erläuterungen

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.09.2023 die stufenweise Errichtung einer IGS mit Sek I-Bereich am Standort Walsrode ab dem Schuljahr 2024/2025 beschlossen. Konkrete Ansätze für den lfd. Betrieb waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht ermittelbar. Insbesondere die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung ist zunächst zur OBS Walsrode, die sukzessive auslaufen und deren Gebäudebestand übernommen wird, berücksichtigt und somit voll umfänglich gesichert (vgl. Produkt 21602). Die für die Aufnahme des Schulbetriebes zum Schuljahr 2024/2025 erforderlichen Mittel stehen insoweit im Rahmen der Budgetregeln zur Verfügung.

Investitionen Produkt 21802 Integrierte Gesamtschule Walsrode

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
SEP-Schulbaumaßnahmen IGS Walsrode	-2.400.000	0	-2.400.000	0 0	0	-2.000.000 0	0 0
Baumaßnahmen	2.400.000	0	2.400.000	0 0	0	2.000.000 0	0 0

Verpflichtungserm. Produkt 21802 Integrierte Gesamtschule Walsrode

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-049 SEP-Schulbaumaßnahme IGS Walsrode	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 21810 Integrierte Gesamtschule Bad Fallingbostel

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der sich ab August 2024 im Aufbau befindlichen Integrierten Gesamtschule Bad Fallingbostel. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21810 Integrierte Gesamtschule Bad Fallingbostel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**						
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen						
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**						
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**						
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**						
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21810 Integrierte Gesamtschule Bad Fallingbostel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen						

Erläuterungen

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.09.2023 die stufenweise Errichtung einer IGS mit Sek I-Bereich am Standort Bad Fallingbostel ab dem Schuljahr 2024/2025 beschlossen. Konkrete Ansätze für den lfd. Betrieb waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht ermittelbar. Insbesondere die Gebäudebewirtschaftung und -unterhaltung ist zunächst zur OBS Bad Fallingbostel, die sukzessive auslaufen und deren Gebäudebestand übernommen wird, berücksichtigt und somit voll umfänglich gesichert (vgl. Produkt 21610). Die für die Aufnahme des Schulbetriebes zum Schuljahr 2024/2025 erforderlichen Mittel stehen insoweit im Rahmen der Budgetregeln zur Verfügung.

Produktbeschreibung Produkt 21811 Kooperative Gesamtschule Schneverdingen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Kooperativen Gesamtschule Schneverdingen. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21811 Kooperative Gesamtschule Schneverdingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.456					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	72.026	123.000	118.200	116.500	116.500	116.500
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	14.375					
6	privatrechtliche Entgelte	16.738					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	1.000		100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**117.596**	**123.000**	**118.300**	**116.600**	**116.600**	**116.600**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	266.313	280.000	290.300	294.600	299.000	303.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.536	958.200	1.408.700	1.678.700	848.700	998.700
16	Abschreibungen	295.601	326.000	290.500	505.400	497.600	492.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	578.533	688.400	677.200	677.200	677.200	677.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.580.982**	**2.252.600**	**2.666.700**	**3.155.900**	**2.322.500**	**2.471.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.463.386**	**-2.129.600**	**-2.548.400**	**-3.039.300**	**-2.205.900**	**-2.355.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.463.386**	**-2.129.600**	**-2.548.400**	**-3.039.300**	**-2.205.900**	**-2.355.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21811 Kooperative Gesamtschule Schneverdingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.463.386	-2.129.600	-2.548.400	-3.039.300	-2.205.900	-2.355.100

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Ern. SiBe-Anlage, Planung San. Nebengebäude, Maßnahmen nach BS-Konzept; 2025: Fortsetzung Ern. SiBe-Anlage; 2026: Planung Fernwärme; 2027: San. Böden in beiden Sporthallen

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei die lfd. Schulverwaltung überwiegend als Erst. an die Stadt Schneverdingen in Zeile 19 abgebildet ist.

Für die Erstausstattung des FUR-Neubaus sind 2025 zusätzlich 350.000 € eingeplant.

Investitionen Produkt 21811 Kooperative Gesamtschule Schneverdingen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste KGS Schneverdingen	-2.511.000	-235.000	-1.735.000	-35.000 -30.000	-476.000	-1.700.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.511.000	235.000	1.735.000	35.000 30.000	476.000	1.700.000 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM KGS Schneverdingen	-49.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-29.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.600	5.000	5.000	5.000 5.000	29.600	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schneverdingen	-45.455.400	-13.450.000	-1.200.000	-400.000 -2.000.000	-28.405.400	0 0	0 0
Baumaßnahmen	45.455.400	13.450.000	1.200.000	400.000 2.000.000	28.405.400	0 0	0 0
San. Sporthalle Harburger Str.-Svd. (KIP II)	49.000	199.500	0	0 0	-150.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	549.000	199.500	0	0 0	349.500	0 0	0 0
Baumaßnahmen	500.000	0	0	0 0	500.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste KGS Schneverdingen
BGADL21811: 7 x Activ Panel und Planerleistung Ausstattung Neubau FUR-Trakt; 2025 Erstausstattung Neubau FUR-Trakt

SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schneverdingen
HB098-034: 2024 und 2025 periodengerechte Neuveranschlagung der Mittelabflüsse zum Neubau FUR-Trakt lt. Generalunternehmervertrag (2024 inkl. 150.000 € für die Trafostation), ab 2026 Planung/Teilsanierung und Neubau Nebengebäude

Verpflichtungserm. Produkt 21811 Kooperative Gesamtschule Schneverdingen

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-039 KGS Schneverd., Ausstattung FUR Neubau	-1.700.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 21812 Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Kooperativen Gesamtschule Schwarmstedt. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 21812 Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.026					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	113.228	137.900	131.200	131.200	131.000	130.000
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	17.115					
6	privatrechtliche Entgelte	3.051					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	163	100	200	200	200	200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**134.583**	**138.000**	**131.400**	**131.400**	**131.200**	**130.200**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	244.994	246.900	254.000	257.800	261.700	265.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.883	566.000	942.100	985.100	665.100	1.115.100
16	Abschreibungen	263.181	306.000	338.500	367.600	364.000	360.400
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	210.602	295.500	295.500	295.500	295.500	295.500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.243.661**	**1.414.400**	**1.830.100**	**1.906.000**	**1.586.300**	**2.036.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.109.078**	**-1.276.400**	**-1.698.700**	**-1.774.600**	**-1.455.100**	**-1.906.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.109.078**	**-1.276.400**	**-1.698.700**	**-1.774.600**	**-1.455.100**	**-1.906.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 21812 Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.109.078	-1.276.400	-1.698.700	-1.774.600	-1.455.100	-1.906.400

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Planung San. Dach; 2025: San. Dach Trakt 3 und 4; 2027: Umstrukturierung KGS/FsL-Gebäude

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei die lfd. Schulverwaltung überwiegend als Erst. an die SG Schwarmstedt in Zeile 19 abgebildet ist.

2024 sind rd. 230.000 € zusätzlich erforderlich für Ausstattungserwerb nach der Aufstockung von Trakt 3 und der Sanierung der Cafeteria.

Investitionen Produkt 21812 Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste KGS Schwarmstedt	-1.055.100	-70.000	-50.000	-20.000 -20.000	-895.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.055.100	70.000	50.000	20.000 20.000	895.100	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM KGS Schwarmstedt	-37.700	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-17.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.700	5.000	5.000	5.000 5.000	17.700	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schwarmstedt	-10.800.000	-2.500.000	-1.600.000	-1.000.000 600.000	-6.300.000	-1.600.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800.000	0	0	100.000 600.000	1.100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	12.600.000	2.500.000	1.600.000	1.100.000 0	7.400.000	1.600.000 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste KGS Schwarmstedt
BGADL21812: 10 x Activ Panel und Austausch der Wasserautomaten

SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schwarmstedt
HB098-024: 2024 Abschluss zu 2. BA (Aufstockung und Umbau EG, Trakt 3, teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren) und 3. BA (Gebäudeerweiterung, GKR hier rd. 3,3 Mio. €).

Verpflichtungserm. Produkt 21812 Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-024 SEP, KGS Schwarmstedt	-1.600.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 22101 Förderschule Soltau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Förderschule Soltau. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 22101 Förderschule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**411**					
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	16.951	18.100	19.000	19.200	19.400	19.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.635	113.500	110.500	110.500	110.500	110.500
16	Abschreibungen	6.438	6.200	6.300	4.200	1.100	700
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.688	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**111.712**	**141.200**	**139.200**	**137.300**	**134.400**	**134.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-111.301**	**-141.200**	**-139.200**	**-137.300**	**-134.400**	**-134.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-111.301**	**-141.200**	**-139.200**	**-137.300**	**-134.400**	**-134.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 22101 Förderschule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-111.301**	**-141.200**	**-139.200**	**-137.300**	**-134.400**	**-134.200**

Erläuterungen

Zeile 15:

Das Schulgebäude wurde bereits 2018 an die Stadt Soltau abgegeben. Für die vereinbarte Nutzung von Räumen durch den Landkreis fallen hier weiterhin Bewirtschaftungskosten an.

Investitionen Produkt 22101 Förderschule Soltau

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste FsL Soltau	-90.000	-7.900	-5.000	-3.000 0	-74.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	90.000	7.900	5.000	3.000 0	74.100	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste FsL Soltau

BGADL22101: Erweiterung der mobilen Bühne

Produktbeschreibung Produkt 22102 Förderschule Walsrode

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Förderschule Walsrode. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 22102 Förderschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	25.996	25.900	33.300	35.800	35.800	35.800
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.558	7.700	9.700	9.700	9.700	9.700
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**38.913**	**34.800**	**44.200**	**46.700**	**46.700**	**46.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	48.492	52.300	54.600	55.500	56.400	57.300
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.541	230.400	303.500	303.500	303.500	303.500
16	Abschreibungen	56.291	56.200	63.800	64.600	62.800	62.800
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	60.685	79.900	4.700	2.700	2.700	2.700
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**305.010**	**418.800**	**426.600**	**426.300**	**425.400**	**426.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-266.097**	**-384.000**	**-382.400**	**-379.600**	**-378.700**	**-379.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-266.097**	**-384.000**	**-382.400**	**-379.600**	**-378.700**	**-379.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 22102 Förderschule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-266.097**	**-384.000**	**-382.400**	**-379.600**	**-378.700**	**-379.600**

Erläuterungen

Zeile 15:

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei hier die Besonderheit zu beachten ist, dass die lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode zurückgegeben wurde.

Dadurch ergibt sich eine Verschiebung von Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu Zeile 15.

Produktbeschreibung Produkt 22112 Förderschule Schwarmstedt

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Förderschule Schwarmstedt. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 22112 Förderschule Schwarmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	13.571	26.200	22.800	22.800	22.800	22.800
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	898	600	600	600	600	600
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	9					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**14.478**	**26.800**	**23.400**	**23.400**	**23.400**	**23.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	21.657	19.800	25.900	26.200	26.500	26.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.296	59.000	77.300	62.300	62.300	62.300
16	Abschreibungen	27.389	39.900	36.500	36.300	36.300	36.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	24.718	40.900	40.600	40.600	40.600	40.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**115.060**	**159.600**	**180.300**	**165.400**	**165.700**	**166.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-100.582**	**-132.800**	**-156.900**	**-142.000**	**-142.300**	**-142.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-100.582**	**-132.800**	**-156.900**	**-142.000**	**-142.300**	**-142.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 22112 Förderschule Schwarmstedt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-100.582	-132.800	-156.900	-142.000	-142.300	-142.600

Erläuterungen

Zeile 15:

In der Bauunterhaltung sind 2024 turnusmäßige Malerarbeiten zusätzlich enthalten.

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei die lfd. Schulverwaltung überwiegend als Erst. an die SG Schwarmstedt in Zeile 19 abgebildet ist.

Investitionen Produkt 22112 Förderschule Schwarmstedt

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste FsL Schwarmstedt	-40.600	-1.400	0	0 0	-39.200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.600	1.400	0	0 0	39.200	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste FsL Schwarmstedt
Anschaffung einer Leinwand

Produktbeschreibung Produkt 23101 Berufsbildende Schule Soltau

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Berufsbildenden Schule Soltau. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.160					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	66.294	91.500	88.300	87.900	87.900	87.700
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	22.540					
6	privatrechtliche Entgelte	1.374					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	14					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**238.382**	**91.500**	**88.300**	**87.900**	**87.900**	**87.700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	431.219	433.100	494.100	501.500	509.000	516.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.345.976	1.588.100	1.821.700	1.776.700	1.716.700	1.716.700
16	Abschreibungen	385.170	368.700	393.600	470.300	443.600	419.600
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	40.092	45.300	45.400	45.400	45.400	45.400
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.202.458**	**2.435.200**	**2.754.800**	**2.793.900**	**2.714.700**	**2.698.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.964.076**	**-2.343.700**	**-2.666.500**	**-2.706.000**	**-2.626.800**	**-2.610.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.964.076**	**-2.343.700**	**-2.666.500**	**-2.706.000**	**-2.626.800**	**-2.610.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	394	400	400	400	400	400

Teilergebnishaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schule Soltau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-394	-400	-400	-400	-400	-400
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.964.470	-2.344.100	-2.666.900	-2.706.400	-2.627.200	-2.611.000

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Pläne Kanäle, Fortsetzung Sicherheitstechnik, Fortsetzung Masterplanung; 2025: Dachsan. Außenstelle

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen.

Investitionen Produkt 23101 Berufsbildende Schule Soltau

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste BBS Soltau	-1.482.500	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000	-1.082.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.482.500	100.000	100.000	100.000 100.000	1.082.500	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM BBS Soltau	-119.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-99.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.000	5.000	5.000	5.000 5.000	99.000	0 0	0 0
BBS Soltau, Um-/Erweiterungsbau Winsener Str. 57	-11.150.000	-500.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-1.650.000	-3.000.000 0	0 0
Baumaßnahmen	11.150.000	500.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	1.650.000	3.000.000 0	0 0
Sanierung Sporthalle BBS Soltau	-7.300.000	-2.300.000	-1.400.000	0 0	-3.600.000	-1.400.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.200.000	400.000	0	0 0	800.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	8.500.000	2.700.000	1.400.000	0 0	4.400.000	1.400.000 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste BBS Soltau
BGADL-002: Seit 2023 Anpassung des Ansatzes auf 100.000 € p. a. entsprechend der Bedarfsentwicklung

BBS Soltau, Um-/Erweiterungsbau Winsener Str. 57
HB098-058: Maßnahme insgesamt um ein Jahr verschoben aus 2023 (GKR rd. 20,0 Mio. €)

Sanierung Sporthalle BBS Soltau
HB098-059: Verzögerung der Maßnahme, daher teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren (GKR rd. 6,1 Mio. €)

Verpflichtungserm. Produkt 23101 Berufsbildende Schule Soltau

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-036 Sanierung Sporthalle BBS Soltau	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00
VE-038 BBS Soltau; Um- und Erweiterungsbauten	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 23102 Berufsbildende Schule Walsrode

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Der Heidekreis ist Schulträger der Berufsbildenden Schule Walsrode. Aufgabe des Schulträgers ist es, die notwendige Schulanlage und Einrichtung vorzuhalten und zu unterhalten. Den Schulen wird im Rahmen der Grundbetragsmittel ein Schulbudget zur eigenverantwortlichen Mittelbewirtschaftung zur Verfügung gestellt.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen, Herr Haarstick
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 23102 Berufsbildende Schule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.131					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	85.979	85.900	91.900	121.000	121.000	120.800
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.800					
6	privatrechtliche Entgelte	10.201	7.200	7.300	7.300	7.300	7.300
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	194					
12	**Summe ordentliche Erträge**	**110.305**	**93.100**	**99.200**	**128.300**	**128.300**	**128.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	335.583	475.800	404.400	410.300	416.300	422.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	854.064	1.374.600	1.907.500	1.847.500	1.877.500	1.877.500
16	Abschreibungen	297.761	328.400	412.700	434.200	423.600	414.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	297.558	350.300	41.000	39.000	39.000	39.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.784.966**	**2.529.100**	**2.765.600**	**2.731.000**	**2.756.400**	**2.753.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.674.661**	**-2.436.000**	**-2.666.400**	**-2.602.700**	**-2.628.100**	**-2.625.100**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.674.661**	**-2.436.000**	**-2.666.400**	**-2.602.700**	**-2.628.100**	**-2.625.100**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 23102 Berufsbildende Schule Walsrode

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.674.661	-2.436.000	-2.666.400	-2.602.700	-2.628.100	-2.625.100

Erläuterungen

Zeile 15:

Neben der laufenden Bauunterhaltung sind als besondere Maßnahmen geplant:

2024: Maßnahmen/San. nach BS-Gutachten, Planung Sa. Küche, Ern. Wärmeerzeugung FSP; 2025: BS-San., San. Küche; 2026: Planung/San. Sporthalle; 2027: Fortsetzung San. Sporthalle

Hinsichtlich der Kostenentwicklung zur Gebäudebewirtschaftung wird auf die Erläuterungen zu Produkt 11120 verwiesen, wobei hier die Besonderheit zu beachten ist, dass die lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode zurückgegeben wurde.

Dadurch ergibt sich zusätzlich eine Verschiebung von Zeile 19 (bisher Erstattungen an die Stadt Walsrode) zu Zeile 15.

Investitionen Produkt 23102 Berufsbildende Schule Walsrode

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Dringlichkeitsliste BBS Walsrode	-1.446.000	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000	-1.046.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.446.000	100.000	100.000	100.000 100.000	1.046.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM BBS Walsrode	-40.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-20.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.900	5.000	5.000	5.000 5.000	20.900	0 0	0 0
BBS Walsrode, San.BT B (ehem. Dach/Fass. B1,B2,B3)	-18.774.400	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-6.774.400	-3.000.000	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.875.600	0	0	0 0	1.875.600	0 0	0 0
Baumaßnahmen	20.650.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	8.650.000	3.000.000	0 0
Digitalpakt Schulen - Bau	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	280.000	280.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	280.000	280.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Grunderwerb BBS Walsrode	-1.770.000	-570.000	0	0 0	-1.200.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.770.000	570.000	0	0 0	1.200.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Dringlichkeitsliste BBS Walsrode
BGADL-003: Seit 2023 Anpassung des Ansatzes auf 100.000 € p. a. entsprechend der Bedarfsentwicklung

BBS Walsrode, San.BT B (ehem. Dach/Fass. B1,B2,B3)
HB098-011: Planmäßige Fortsetzung der Sanierungsmaßnahmen (GKR rd. 40,0 Mio. €)

Digitalpakt Schulen - Bau
INV0143BAU: zum Digitalpakt für im Windhundverfahren nachbeantragte bauliche Maßnahmen an der GOBS Rethem und der BBS Walsrode vorbehaltlich entsprechender Bewilligung der Fördermittel

Grunderwerb BBS Walsrode
INV098-002: Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren zuzüglich Kostensteigerung (GKR 855.000 €)

Verpflichtungserm. Produkt 23102 Berufsbildende Schule Walsrode

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-016 BBS Walsrode, San. Dach + Fassade B1,B2,B3	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 24390 Gebäudemanagement Schulen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Fachgruppe Gebäudemanagement ist hinsichtlich der kreiseigenen Schulen unter anderem zuständig für die Planung, Baudurchführung und Projektsteuerung von Neubauten, Umbauten und Erweiterungsbauten sowie Sanierung und ggf. Abbruch kreiseigener Schulgebäude. Ebenso obliegt ihr die Bewirtschaftung, Unterhaltung und Instandsetzung dieser Gebäude und aller mit diesen Gebäuden verbundenen haustechnischen Anlagen. Weiterhin ist die Fachgruppe Gebäude-management zuständig für die Verwaltung, Bereitstellung, An- und Vermietung von Gebäuden/ Gebäudeteilen einschließlich der Planung, Organisation und Durchführung damit verbundener Umzüge und Abschluss entsprechender Nutzungsvereinbarungen. Die Verwaltung und Abwicklung von Versicherungsverträgen inklusive der Schadensregulierung ist ein weiterer Aufgabenbereich der Fachgruppe Gebäudemanagement. Auch sämtliche Aufgaben des Schulträgers zur sächlichen Ausstattung der Kreisschulen außerhalb der Grundbetragsmittel werden in dieser Fachgruppe wahrgenommen.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Renken, Frau Friedrichsen
Verantw. Org. Einheit	FG Gebäudemanagement

Teilergebnishaushalt Produkt 24390 Gebäudemanagement Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		316.000	371.000	371.000	371.000	371.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge			100	100	100	100
12	**Summe ordentliche Erträge**		**316.000**	**371.100**	**371.100**	**371.100**	**371.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen			1.670.700	1.739.500	1.765.900	1.792.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396	235.000	977.000	877.000	877.000	877.000
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen						
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**396**	**235.000**	**2.647.700**	**2.616.500**	**2.642.900**	**2.669.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-396**	**81.000**	**-2.276.600**	**-2.245.400**	**-2.271.800**	**-2.298.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-396**	**81.000**	**-2.276.600**	**-2.245.400**	**-2.271.800**	**-2.298.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.600	1.600	1.600	1.600

Teilergebnishaushalt Produkt 24390 Gebäudemanagement Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-396	81.000	-2.278.200	-2.247.000	-2.273.400	-2.300.200

Erläuterungen

Zeile 2:

371.000 € p. a. Landesmittel für die Inklusion im Schulbereich entsprechend der Festsetzung des Vorjahres (bisher 316.000 € p. a., vgl. bis 2022 zu Produkt 11120)

Zeile 13:

Umsetzung der Personalaufwendungen soweit unmittelbar dem Aufgabenbereich Schulen zuzuordnen aus Produkt 11120

Lt. STP neu 1,5 Stellen EG 8 wg. Rückübertragung der lfd. Schulverwaltung von der Stadt Walsrode (6/12 in 2024; ab 2025 ganzjährig)

Zeile 15:

2024 noch 100.000 € für begleitende bauliche Maßnahmen zur digitalen Infrastruktur; des Weiteren sind geplant 380.000 € p. a. für Mängelbeseitigung aus SV-Prüfungen, 25.000 € p. a. für E-Ladetechnik und 45.000 € p. a. für Umrüstung auf LED, 45.000 € p. a. für Brandschutzgutachten und SV-Prüfungen sowie 102.000 € für die Prüfung ortsveränderlicher E-Geräte und 50.000 € p. a. für CAD-Plane, die insoweit notwendig sind als Deckungsmittel im Budget der Bauunterhaltung, da eine konkrete Zuordnung auf einzelne Schulprodukte sich in der Regel erst kurzfristig in der Haushaltsausführung ergibt. Weitere 300.000 € p. a. sind hier zentral veranschlagt für Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen zur digitalen Ausstattung der Schulen in Folge der Erstausstattung aus dem Digitalpakt.

Investitionen Produkt 24390 Gebäudemanagement Schulen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
BGA Gebäudemanagement Schulen allgemein	-800.000	-200.000	-200.000	-200.000 -200.000	0	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	800.000	200.000	200.000	200.000 200.000	0	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahmen allgemein	-4.800.000	0	0	-4.800.000 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.800.000	0	0	4.800.000 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

BGA Gebäudemanagement Schulen allgemein
BGADL24390: 200.000 € p. a. sind hier zentral veranschlagt für Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen zur digitalen Ausstattung der Schulen (Digitalpaktfolgek.).

SEP-Schulbaumaßnahmen allgemein
HB098-980: In 2026 sind hier Investitionsauszahlungen entsprechend dem KT-Beschluss vom 29.09.2023 für die Weiterentwicklung eines SEK II-Bereiches im Zusammenhang mit der Errichtung des IGS-Angebotes eingeplant.

Produktbeschreibung Produkt 26392 Kulturförderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Kulturförderung beinhaltet vor allem die Beratung und Förderung von kulturellen Einrichtungen der Kunst, Kulturpflege, Musikschulen, Volkstums- und Heimatpflege sowie deren Maßnahmen im Landkreis und die Finanzierung sowie Durchführung eigener kultureller Veranstaltungen. Anträge auf Förderung durch den Lüneburgischen Landschaftsverband werden vorbereitet und geprüft. Interdisziplinäre Projekte werden koordiniert und durchgeführt. Der Erhalt der Plattdeutschen Sprache wird gefördert. Die Heidekreis Musikschule wird unterstützt sowie auch beraten. Weiterhin wird der Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" durchgeführt.
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Frau A. von Fintel
Verantw. Org. Einheit	FG Kreisentwicklung u. Wirtschaft

Teilergebnishaushalt Produkt 26392 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	23.990	23.900	11.900			
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	1					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**23.991**	**23.900**	**11.900**			
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	12.512	12.500	23.300	23.700	24.100	24.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137	18.000	13.000	13.000	13.000	13.000
16	Abschreibungen	25.070	25.100	12.600			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	444.225	555.000	585.000	593.400	602.000	610.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.558	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**483.502**	**612.800**	**636.100**	**632.300**	**641.300**	**650.400**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-459.511**	**-588.900**	**-624.200**	**-632.300**	**-641.300**	**-650.400**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-459.511**	**-588.900**	**-624.200**	**-632.300**	**-641.300**	**-650.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 26392 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-459.511**	**-588.900**	**-624.200**	**-632.300**	**-641.300**	**-650.400**

Erläuterungen

Zeile 18:

Dynamisierte Anhebung des Zuschusses Kreismusikschule lt. KT-Beschluss 16.09.2022 entsprechend den Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst, also für 2024 +5,5 %; 2025 ff. mit Steigerung um jeweils 1,5 % analog zum Personalaufwandsbudget;

Mitgliedsbeitrag an den Lüneburgischen Landschaftsverband sowie div. kleinere Mitgliedsbeiträge und punktuelle Ko-Finanzierungen

Produktbeschreibung Produkt 51190 Regional- und Bauleitplanung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Dieses Produkt umfasst u.a. neben der Aufstellung und Fortschreibung des Regionalen Raumordnungsprogramms die Wahrnehmung von Aufgaben der unteren Landesplanungsbehörde wie z.B. die Durchführung von Raumordnungsverfahren und Stellungnahmen zu raumbeanspruchenden Planungen und Maßnahmen sowie die Mitwirkung bei landesplanerisch relevanten Zusammenschlüssen wie z.B. Metropolregion Hamburg und Metropolregion Hannover-Braunschweig-Göttingen-Wolfsburg. Des Weiteren ist die Bearbeitung von Sonderprojekten, die sich unter spezifischen Aspekten mit der Regionalentwicklung des Landkreises Heidekreis befassen, Bestandteil des Produkts. Im Bereich der Bauleitplanung werden die Flächennutzungspläne der kreisangehörigen Gemeinden genehmigt sowie federführend Stellungnahmen erarbeitet als Träger öffentlicher Belange im Rahmen der Bauleitplanung der Gemeinden. Ebenfalls erfolgt u.a. die planungstechnische und -rechtliche Beratung von Antragstellern, Gemeinden und Planverfassern sowie die planungsrechtliche Prüfung und Beurteilung von Bauanträgen, Bauvoranfragen, Befreiungen und Ausnahmen.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Frau Carstens
Verantw. Org. Einheit	FG Regional- u. Bauleitplanung

Teilergebnishaushalt Produkt 51190 Regional- und Bauleitplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		26.000				
6	privatrechtliche Entgelte	7					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.498	30.500	34.000	34.000	34.000	34.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**12.505**	**56.500**	**34.000**	**34.000**	**34.000**	**34.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	405.685	539.400	517.700	525.500	533.400	541.400
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.317	5.300	5.300	5.000	5.000	5.000
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	38.248	50.800	41.300	41.300	41.300	41.300
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	17.692	298.000	306.100	306.100	306.100	306.100
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**465.942**	**893.500**	**870.400**	**877.900**	**885.800**	**893.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-453.438**	**-837.000**	**-836.400**	**-843.900**	**-851.800**	**-859.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-453.438**	**-837.000**	**-836.400**	**-843.900**	**-851.800**	**-859.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.035	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600

Teilergebnishaushalt Produkt 51190 Regional- und Bauleitplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.035	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-454.473	-838.600	-838.000	-845.500	-853.400	-861.400

Erläuterungen

Zeile 18:

Hier sind Aufwendungen im Rahmen der Zusammenarbeit mit den Metropolregionen, der Hamburg Marketing GmbH sowie dem Netzwerk Erweiterter Wirtschaftsraum Hannover enthalten.

Zeile 19:

Vergabe von Gutachten etc. zu RROP aktuell mit Aufgabenschwerpunkt beim Teilplan Wind

Produktbeschreibung Produkt 52190 Bau- und Grundstücksordnung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Auf den Grundlagen des öffentlichen Baurechts werden die bau- und immissionsschutzrechtlichen Genehmigungsverfahren koordiniert. Dazu gehören die rechtliche und fachliche Beratung von Antragstellern, Entwurfsverfassern, Investoren sowie Städte und Gemeinden. Die rechtliche und fachliche Begleitung erfolgt von der Entwurfsplanung über das Genehmigungsverfahren bis zur Fertigstellung der Gebäude oder baulichen Anlagen. Im Rahmen der Bauüberwachung sind Grundstücke, Gebäude und bauliche Anlagen wiederkehrend oder auf Abweichungen vom öffentlichen Baurecht zu überprüfen, insbesondere wenn hierdurch die öffentliche Sicherheit gefährdet wird. Rechtsgrundlagen: § 57 NBauO - Bauaufsichtsbehörden, § 58 NBauO-Aufgaben und Befugnisse der Bauaufsichtsbehörden; ZuStVO Gewerbe und Umwelt für immissionsschutzrechtliche Verfahren i.V. m. der Auftragsübertragung Genehmigungsverfahren Biogasanlagen
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Frau Graschtat
Verantw. Org. Einheit	FG Bauen
Allgemeine Ziele	Serviceorientierte Begleitung der Genehmigungsverfahren. Rechtssichere Beurteilung der Anträge. Gewährleisten der öffentlichen und baulichen Sicherheit sowie die Überwachung der umweltrechtlichen Belange für Gebäude, bauliche Anlagen und Grundstücke.
Maßnahmen	1. Koordinierung der Verwaltungsverfahren auf Basis der digitalen Akte (eAkte) 2. Strukturierte und serviceorientierte Durchführung der Überwachungsaufgaben 3. Personalentwicklungsplanung auf der Grundlage der quantitativen Auslastung

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl baurechtlicher Verfahren	2.070	1.900	1.020	2.000
Bearbeitungszeit Bauanträge nach				
Vollständigkeit (in Tagen)	23	23	25	23
Kostendeckungsgrad	1,2	1,0	0,9	1,0

Teilergebnishaushalt Produkt 52190 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.904.279	3.325.000	3.360.000	2.900.000	2.780.000	2.680.000
6	privatrechtliche Entgelte	79					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	18.310	125.100	135.100	135.100	135.100	135.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**2.922.668**	**3.450.100**	**3.495.100**	**3.035.100**	**2.915.100**	**2.815.100**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	1.821.783	2.034.400	1.951.800	1.981.900	2.012.500	2.043.500
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.017.487	1.309.800	1.108.500	1.108.500	1.108.500	1.108.500
16	Abschreibungen	460	400	400	400	400	300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	98.571	78.600	113.300	83.300	82.300	82.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.938.302**	**3.423.200**	**3.174.000**	**3.174.100**	**3.203.700**	**3.234.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-15.634**	**26.900**	**321.100**	**-139.000**	**-288.600**	**-419.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-15.634**	**26.900**	**321.100**	**-139.000**	**-288.600**	**-419.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.974	9.100	10.000	10.000	10.000	10.000

Teilergebnishaushalt Produkt 52190 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.974	-9.100	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.607	17.800	311.100	-149.000	-298.600	-429.500

Erläuterungen

Zeile 5:

Tendenziell rückläufige Baugenehmigungsgebühren, aber 2024 Neuveranschlagung der Gebühr für HKK-Neubau und angepasste, höhere Erträge zu Gebühren für Prüfingenieure (bei entsprechend steigendem Aufwand zu Zeile 15) sowie für WEA-Repowering

Zeile 19:

Hier sind u. a. einmalig in 2024 30.000 € für die Aufstellung eines Lärmaktionsplanes für das Gebiet des gemeindefreien Bezirks Osterheide enthalten.

Produktbeschreibung Produkt 52210 Wohnungsbauförderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die soziale Wohnraumförderung des Landes umfasst die Mietwohnraumförderung, die Eigentumsförderung und die Modernisierungsförderung. Antragsteller werden beraten und Förderanträge geprüft. Des Weiteren erfolgt die Überwachung des geförderten Wohnraumes hinsichtlich der genehmigten Nutzung.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Frau Graschtat
Verantw. Org. Einheit	FG Bauen

Teilergebnishaushalt Produkt 52210 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	780	500	1.000	1.000	1.000	1.000
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**780**	**500**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	43.665	27.200	28.600	29.000	29.400	29.800
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen			50.000			
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**43.665**	**27.200**	**78.600**	**29.000**	**29.400**	**29.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-42.885**	**-26.700**	**-77.600**	**-28.000**	**-28.400**	**-28.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-42.885**	**-26.700**	**-77.600**	**-28.000**	**-28.400**	**-28.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 52210 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-42.885**	**-26.700**	**-77.600**	**-28.000**	**-28.400**	**-28.800**

Erläuterungen

Zeile 19:

2024 ist hier für die Erstellung eines Wohnraumversorgungsgutachtens ein Ansatz von 50.000 € enthalten.

Produktbeschreibung Produkt 52390 Denkmalpflege

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Kulturdenkmale sind zu schützen, zu pflegen und wissenschaftlich zu erforschen. Im Rahmen des Zumutbaren sollen sie der Öffentlichkeit zugänglich gemacht werden. Eigentümer von Baudenkmalen, an deren Erhaltung wegen ihrer geschichtlichen, künstlerischen, wissenschaftlichen oder städtebaulichen Bedeutung ein öffentliches Interesse besteht, werden hinsichtlich der rechtlichen und fachlichen Anforderung sowie in erforderlichen Genehmigungsverfahren beraten und unterstützt. Gleichzeitig werden Möglichkeiten der Förderung, die dem Erhalt von Baudenkmalen dienen, geprüft und gegebenenfalls vorhandene Mittel beantragt. Eigentümer, auf deren Grundstücken sich erhaltenswerte, im Boden verborgene Sachen, Sachgesamtheiten und Spuren von Sachen die von Menschen geschaffen oder bearbeitet wurden oder Aufschluss über menschliches Leben in vergangener Zeit geben, befinden, werden hinsichtlich der Sicherung von Baudenkmalen beraten und bei der Durchführung von Maßnahmen zum Erhalt unterstützt. Von der Zerstörung bedrohte Bodendenkmale werden im Rahmen von Sicherungsgrabungen untersucht und vorhandene Funde gesichert. Im Genehmigungsverfahren erfolgt die Untersuchung auf gegebenenfalls vorhandene Bodendenkmale im Rahmen einer Prospektion.
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Frau Graschtat
Verantw. Org. Einheit	FG Bauen

Teilergebnishaushalt Produkt 52390 Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	496					
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		700	700	700	700	700
6	privatrechtliche Entgelte	1					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**497**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	105.091	142.700	147.600	149.700	151.900	154.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035		1.000	1.000	1.000	1.000
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	901	20.000	24.000	24.000	24.000	24.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10		500	500	500	500
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**107.038**	**162.700**	**173.100**	**175.200**	**177.400**	**179.600**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-106.541**	**-162.000**	**-172.400**	**-174.500**	**-176.700**	**-178.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-106.541**	**-162.000**	**-172.400**	**-174.500**	**-176.700**	**-178.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**						

Teilergebnishaushalt Produkt 52390 Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-106.541**	**-162.000**	**-172.400**	**-174.500**	**-176.700**	**-178.900**

Erläuterungen

Zeilen 15 u. 19:

Umsetzung der personalbezogenen Sachkosten (bisher in Produkt 52190 enthalten)

Erwarteter Anstieg der Zuschussbedarfe für Bodendenkmäler und Baudenkmäler

Produktbeschreibung Produkt 53692 Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Wirtschaftsförderung begleitet und finanziert die Breitbanderschließung des Heidekreises.
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Frau A. von Fintel
Verantw. Org. Einheit	FG Kreisentwicklung u. Wirtschaft
Allgemeine Ziele	Flächendeckende Versorgung der Bevölkerung und aller Gewerbebetriebe mit breitbandiger Infrastruktur
Maßnahmen	Breitbanderschließungsanträge an Netzbetreiber

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Versorgungsgrad an NGA-Breitband	87,56 %	94 %	87,56 %	94 %
Versorgungsgrad Gewerbebetriebe	90 %	100 %	100 %	100 %

Teilergebnishaushalt Produkt 53692 Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		150.000	100.000			
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.067.594	1.333.700	2.763.500	1.628.700	1.985.900	2.324.300
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte						
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.067.594**	**1.483.700**	**2.863.500**	**1.628.700**	**1.985.900**	**2.324.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	79.914	104.900	95.900	97.500	99.100	100.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.383	152.000	52.000	2.000	2.000	2.000
16	Abschreibungen	2.727.086	2.137.400	2.514.700	2.514.700	3.229.000	3.879.500
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	62	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.841.445**	**2.395.900**	**2.664.200**	**2.615.800**	**3.331.700**	**3.983.800**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.773.850**	**-912.200**	**199.300**	**-987.100**	**-1.345.800**	**-1.659.500**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.773.850**	**-912.200**	**199.300**	**-987.100**	**-1.345.800**	**-1.659.500**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 53692 Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.773.850	-912.200	199.300	-987.100	-1.345.800	-1.659.500

Erläuterungen

Zeilen 03 u. 16:

2024 kassenwirksame Einzahlung und damit erstmalige Berücksichtigung der Auflösung von Sonderposten aus 2,8 Mio. € Landesförderung zu "Weißen Flecken" teilweise rückwirkend bis 2020; Finanzplanung in Ertrag und Aufwand inkl. Ausbau "Grauer Flecken"

Zeile 15:

Planungskosten für den Ausbau der "Grauen Flecken" in 2023 und 2024 insgesamt rd. 135.000 € mit rd. 100.000 € Bundesförderung (vgl. Zeile 02, vollständig erst 2024 kassenwirksam)

Investitionen Produkt 53692 Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Breitbandversorgung (bisher WF-007)	7.861.600	3.663.700	0	0 0	4.197.900	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.861.600	3.663.700	0	0 0	12.197.900	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	8.000.000	0	0	0 0	8.000.000	0 0	0 0
Breitbandversorgung in Gewerbegebieten	-422.800	399.200	0	0 0	-822.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.577.200	399.200	0	0 0	2.178.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	3.000.000	0	0	0 0	3.000.000	0 0	0 0
Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken	-5.000.000	-1.250.000	-1.250.000	-2.500.000 0	0	-5.000.000 -10.000.000	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000.000	3.750.000	3.750.000	7.500.000 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000.000 0	0	5.000.000 10.000.000	0 0

Erläuterungen:

Breitbandversorgung (bisher WF-007)
WF-011: Die Landesförderung i. H. v. 2,8 Mio. € und die Restzahlung der Bundesförderung wird erst 2024 kassenwirksam.

Breitbandversorgung in Gewerbegebieten
WF-012: Neuveranschlagung der ursprünglich 2021 pauschal geplanten Bundesförderung und Landesförderung bei Finanzierung der Auszahlungen für die Gewerbegebiete in Munster (Söhlstraße und Munster-Nord) nach Kassenwirksamkeit bei Auszahlung der Förderung aus HH-Resten.

Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken
WF-013: Planmäßige Fortschreibung der Auszahlungsansätze zum Ausbau der "Grauen Flecken" mit 50 % Bundesförderung und 25 % Landesförderung.

Verpflichtungserm. Produkt 53692 Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-043 Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken	-5.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00

Produktbeschreibung Produkt 53720 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet abfallrechtliche Überwachungsaufgaben sowie die Bearbeitung unerlaubter Abfallablagerungen. Ferner sind in diesem Produkt Aufwendungen für die Verwaltung der Grundstücke des Landkreises enthalten, die früher zur Entsorgung von Abfällen genutzt wurden (Altablagerungen, Altdeponien). Rechtsgrundlagen: KrWG, NAbfG, OWIG, NPOG sowie diverse, auf diesen Gesetzen beruhende Verordnungen und technische Regeln
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Dr. Zihrul
Verantw. Org. Einheit	FG Wasser, Boden, Abfall
Allgemeine Ziele	Ziel ist es, die Abfälle zur Beseitigung dorthin zu lenken, wo sie im Interesse des modernen Umweltschutzes umweltverträglich beseitigt werden können. Der KrWG ermöglicht eine Maßregelung von Verstößen.
Maßnahmen	Erzieherische Maßnahmen in Form von Verwarn- bzw. Bußgeldern.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der Ordnungswidrigkeiten	71	70	38	70

Teilergebnishaushalt Produkt 53720 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	7.617	16.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6	privatrechtliche Entgelte	101	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	4.295	15.100	13.200	13.200	13.200	13.200
12	**Summe ordentliche Erträge**	**12.013**	**31.200**	**23.300**	**23.300**	**23.300**	**23.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	218.878	229.000	231.300	248.900	252.900	257.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.459	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
16	Abschreibungen	410					
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen						
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.972	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**224.717**	**241.200**	**242.500**	**260.100**	**264.100**	**268.200**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-212.704**	**-210.000**	**-219.200**	**-236.800**	**-240.800**	**-244.900**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-212.704**	**-210.000**	**-219.200**	**-236.800**	**-240.800**	**-244.900**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						

Teilergebnishaushalt Produkt 53720 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-212.704	-210.000	-219.200	-236.800	-240.800	-244.900

Produktbeschreibung Produkt 53820 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet insbesondere wasserbehördliche Erlaubnisse, Genehmigungen und andere Zulassungen sowie Stellungnahmen, die Überwachung von Abwasseranlagen mit wassergefährdenden Stoffen, die Gewässeraufsicht von Oberflächengewässern, die Grundwasserbewirtschaftung sowie wasserverbandsrechtliche Angelegenheiten. Rechtsgrundlagen: WHG, NWG, UVPG, BNatSchG, WVG, UIG, NDG, StGB, BGB, WRRL, BImschG, TrinkwV, AWSV, OWIG, NPOG sowie diverse, auf diesen Gesetzen beruhende Verordnungen und technische Regeln
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Dr. Zihrul
Verantw. Org. Einheit	FG Wasser, Boden, Abfall
Allgemeine Ziele	Schutz des Grundwassers sowie der Oberflächengewässer
Maßnahmen	Überwachungsmaßnahmen

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anzahl der zu beaufsichtigen Verbände	61	61	61	61
Bestand an betrieblichen und kommunalen Klärwerken	13/13	13/13	13/13	13/13
Zahl der Kleinkläranlagen	1.167	1.200	1.167	1.200
Zahl der VAwS prüfpflichtigen Anlagen	3.861	4.100	3.861	4.100
Stellungnahmen in Verfahren Dritter	732	1.000	372	900

Teilergebnishaushalt Produkt 53820 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.040	7.700	9.000	9.000	9.000	9.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	5.625	3.700				
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	82.263	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
6	privatrechtliche Entgelte	109	100	100	100	100	100
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.174	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	3.677	17.300	17.700	17.700	17.700	17.700
12	**Summe ordentliche Erträge**	**131.888**	**145.800**	**143.800**	**143.800**	**143.800**	**143.800**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	702.469	717.600	746.600	772.200	784.200	796.600
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.930	23.000	22.600	22.600	22.600	22.600
16	Abschreibungen	10.353	7.000				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	6.077	15.000	15.000	10.000		
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.636	24.600	20.800	20.800	20.800	20.800
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**740.464**	**787.200**	**805.000**	**825.600**	**827.600**	**840.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-608.576**	**-641.400**	**-661.200**	**-681.800**	**-683.800**	**-696.200**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-608.576**	**-641.400**	**-661.200**	**-681.800**	**-683.800**	**-696.200**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.143	5.300	7.600	7.600	7.600	7.600

Teilergebnishaushalt Produkt 53820 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.143	-5.300	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-612.720	-646.700	-668.800	-689.400	-691.400	-703.800

Erläuterungen

Zeile 18:

Befristete Ko-Finanzierung einer Stelle für Gewässerkoordination beim Dachverband Aller-Böhme lt. KA 07.06.2021 mit je bis zu 15.000 € in 2022-2024 und 10.000 € in 2025

Produktbeschreibung Produkt 54290 Kreisstraßen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Wahren der Verkehrssicherheit auf den kreiseigenen Straßen und Radwegen durch Straßenunterhaltung, Reinigung, Winterdienst. Aufstellen von Verkehrszeichen, Leit- und Schutzeinrichtungen. Die Kreisstraßen, Radwege und Brücken sind durch Um- und Ausbauten bzw. Erneuerungsmaßnahmen in einem, dem regelmäßigen Verkehrsbedürfnis genügenden Zustand, zu erhalten. Rechtsgrundlagen: Nds. Straßengesetz
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Meyer, Herr Akyol
Verantw. Org. Einheit	FG Straßenbau
Allgemeine Ziele	Den Zustand der Kreisstraßen zu erhalten und die Verkehrssicherheit jederzeit zu gewährleisten
Maßnahmen	Einsatz moderner Technik in der Straßenunterhaltung und Einsatz moderner Soft- und Hardware in der Straßenbauplanung unter effektivem Einsatz des Personals

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Länge Kreisstraßen	477,167	477,167	477,167	477,167
Länge Radwege	182,930	189,188	182,930	189,108
Länge erneuerte Kreisstraßen	6,727	2,267	0,000	1,700
Länge erneuerte Radwege	0,606	1,400	0,000	1,400
Länge Radwegeneubau	1,640	6,178	0,000	0,315

Teilergebnishaushalt Produkt 54290 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.958	41.700	50.700	50.700	50.700	50.700
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	1.155.124	1.151.500	1.123.400	1.088.900	1.057.300	1.019.300
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	8.678	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
6	privatrechtliche Entgelte	86.834	29.900	34.900	31.700	31.700	31.700
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.556	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen	314.788	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	708	800	1.100	1.100	1.100	1.100
12	**Summe ordentliche Erträge**	**1.607.647**	**1.400.400**	**1.385.600**	**1.347.900**	**1.316.300**	**1.278.300**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	2.692.963	3.113.200	3.293.100	3.342.700	3.393.100	3.444.100
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.525.274	1.762.700	1.821.700	1.896.600	1.973.600	2.059.400
16	Abschreibungen	3.369.184	3.257.100	3.279.900	3.194.400	3.187.000	3.497.300
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.085	15.300	15.300	15.300	15.300	15.300
18	Transferaufwendungen	446	112.000	40.000	40.000	40.000	40.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	77.986	74.300	74.000	74.200	74.400	74.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**7.673.938**	**8.334.600**	**8.524.000**	**8.563.200**	**8.683.400**	**9.130.700**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-6.066.291**	**-6.934.200**	**-7.138.400**	**-7.215.300**	**-7.367.100**	**-7.852.400**
22	außerordentliche Erträge	44.448		50.000	50.000	30.000	30.000
23	außerordentliche Aufwendungen	56.184					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-11.736**		**50.000**	**50.000**	**30.000**	**30.000**
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-6.078.027**	**-6.934.200**	**-7.088.400**	**-7.165.300**	**-7.337.100**	**-7.822.400**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.661	3.700	6.000	6.000	6.000	6.000
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.966	4.100	4.500	4.500	4.500	4.500
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**3.695**	**-400**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**

Teilergebnishaushalt Produkt 54290 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-6.074.332**	**-6.934.600**	**-7.086.900**	**-7.163.800**	**-7.335.600**	**-7.820.900**

Erläuterungen

Zeile 15:

Die zu beobachtenden Preissteigerungen für Material wie Dienstleistungen erfordern hier eine kontinuierliche Anpassung der Planansätze um die Verkehrssicherheit auf den Kreisstraßen ganzjährig gewährleisten zu können.

Zeile 18:

40.000 € werden alljährlich benötigt für Maßnahmen bei Anliegern im Zuge großer Straßenbaumaßnahmen, die nicht als Investition zu buchen sind.

Investitionen Produkt 54290 Kreisstraßen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von Vermögensgegenständen FG 09.6-allgemein	-111.000	-6.000	-6.000	-6.000 -6.000	-87.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	111.000	6.000	6.000	6.000 6.000	87.000	0 0	0 0
Geräte/bewegliche Sachen KSM	-8.920.700	-650.000	-705.000	-725.000 -725.000	-6.115.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.920.700	650.000	705.000	725.000 725.000	6.115.700	0 0	0 0
Grundstückserwerb/ Tiefbaumaßnahmen allgemein	-6.774.000	0	-1.300.000	-1.300.000 -1.300.000	-2.874.000	0 0	0 0
Veräußerung von Sachvermögen	7.000	0	0	0 0	7.000	0 0	0 0
sonstige Investitionstätigkeit	62.500	0	0	0 0	62.500	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	83.000	0	0	0 0	83.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	6.760.500	0	1.300.000	1.300.000 1.300.000	2.860.500	0 0	0 0
K 156, KVP "DogShop" - Bomlitz einschl. Radweg	-2.750.000	-950.000	0	0 0	-1.800.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	2.750.000	950.000	0	0 0	1.800.000	0 0	0 0
K 10alt, Sanierung/Wietzebrücke	-880.000	-480.000	0	0 0	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	400.000	0	0	0 0	400.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	480.000	480.000	0	0 0	0	0 0	0 0
K 129 Sanierung des Cordinger KVP	-350.000	-350.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	350.000	350.000	0	0 0	0	0 0	0 0
K 4, Bahnübergang in Bispingen - OHE	-291.000	-74.000	0	0 0	-217.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	247.000	96.000	0	0 0	151.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	115.000	0	0	0 0	115.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	423.000	170.000	0	0 0	253.000	0 0	0 0
K 10, Sanierung OD Wietzendorf - km 0,800-1,700	-200.000	0	0	-100.000 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	200.000	0	0	100.000 0	100.000	0 0	0 0
K 12, Sanierung OD Wietzendorf, km 13,250-14,500	-944.000	-100.000	-50.000	-240.000 -454.000	-100.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.042.000	0	0	360.000 682.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.986.000	100.000	50.000	600.000 1.136.000	100.000	0 0	0 0
K 24, OD Wolterdingen	-600.000	-100.000	-100.000	0 -400.000	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	600.000	0	0	0 600.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	100.000	100.000	0 1.000.000	0	0 0	0 0
K 30, Umgestaltung OD Großenwede	-100.000	0	-100.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	100.000	0	100.000	0 0	0	0 0	0 0

Investitionen Produkt 54290 Kreisstraßen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
K 48, alte B 3-Tetendorf-Alm	-3.917.000	-150.000	-1.072.000	-2.400.000 640.000	-935.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.308.000	0	1.608.000	2.000.000 640.000	60.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000	0	0	0 0	100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	8.125.000	150.000	2.680.000	4.400.000 0	895.000	0 0	0 0
K 135, Honerdingen-Bomlitz	-1.788.000	-100.000	-820.000	52.000 0	-920.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.152.000	0	1.100.000	52.000 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	2.940.000	100.000	1.920.000	0 0	920.000	0 0	0 0
K 148, Ortslage Düshorn	-1.362.000	-1.672.000	570.000	0 0	-260.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.798.000	1.228.000	570.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	3.160.000	2.900.000	0	0 0	260.000	0 0	0 0
K 154, Radweg L 190-Lindwedel	-245.000	-100.000	0	0 -24.000	-121.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.000	0	0	0 300.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	545.000	100.000	0	0 324.000	121.000	0 0	0 0
K 160, OD Schwarmstedt	-110.000	50.000	0	0 0	-160.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.080.000	50.000	0	0 0	1.030.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.190.000	0	0	0 0	1.190.000	0 0	0 0
Ertüchtigung Knotenpunkt B 209 / K 157	-900.000	-230.000	0	0 0	-670.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	700.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.600.000	930.000	0	0 0	670.000	0 0	0 0
Anbindung HKK über K 157	-935.000	-100.000	0	0 -500.000	-335.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	935.000	100.000	0	0 500.000	335.000	0 0	0 0
Radweg K 157 / Bahnquerung	-137.500	-50.000	0	0 -37.500	-50.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	112.500	0	0	0 112.500	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	250.000	50.000	0	0 150.000	50.000	0 0	0 0
Radweg K 157	-600.000	-100.000	0	0 -400.000	-100.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	600.000	0	0	0 600.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	100.000	0	0 1.000.000	100.000	0 0	0 0
Grundinstandsetzung von Radwegen an Kreisstraßen	-1.750.000	-300.000	-300.000	-300.000 -300.000	-550.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.750.000	300.000	300.000	300.000 300.000	550.000	0 0	0 0
K 12, Radweg K 45-Kreisgrenze CE	0	37.500	0	0 0	-37.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	570.000	37.500	0	0 0	532.500	0 0	0 0

Investitionen Produkt 54290 Kreisstraßen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Baumaßnahmen	570.000	0	0	0 0	570.000	0 0	0 0
K141/142 - Radweg Riepe-Kroge	85.000	-150.000	0	0 0	235.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.185.000	750.000	0	0 0	3.435.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.100.000	900.000	0	0 0	3.200.000	0 0	0 0
K 40, Radweg Wolterdingen-Neuenkirchen	-1.165.000	-150.000	-930.000	465.000 0	-550.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.405.000	0	2.790.000	465.000 0	150.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.570.000	150.000	3.720.000	0 0	700.000	0 0	0 0
K 17, Radweg Neuenkirchen-Bommelsen	-75.000	0	0	-150.000 75.000	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	75.000	0	0	0 75.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	150.000	0	0	150.000 0	0	0 0	0 0
K 129, Radweg Jarlingen-Ahrsen	-200.000	0	-100.000	0 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	200.000	0	100.000	0 0	100.000	0 0	0 0
K 26, Radweg Heber-Hemsen (einschl. OD Heber)	-360.000	-150.000	75.000	0 -75.000	-210.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	500.000	0	75.000	0 425.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	860.000	150.000	0	0 500.000	210.000	0 0	0 0
Brückensanierungen im Zuge von Kreisstraßen	-250.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000	-50.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	250.000	50.000	50.000	50.000 50.000	50.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Geräte/bewegliche Sachen KSM
BGAKSM-001: Die lfd. Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten ist für die Funktionsfähigkeit der KSM erforderlich und insbesondere hinsichtlich der Großfahrzeuge unter Beachtung des Erhaltungszustandes und nach Wirtschaftlichkeitsaspekten über einen Mehrjahreszeitraum geplant. Dabei werden auch die Verfügbarkeit und der Nutzen von Fahrzeugen mit alternativen Antriebsvarianten in die Überlegungen einbezogen.

Grundstückserwerb/ Tiefbaumaßnahmen allgemein
Allgemeiner Ansatz für in künftigen Jahren jeweils nach aktueller Priorität zu konkretisierendem Sanierungsbedarf an Kreisstraßen

K 156, KVP "DogShop" - Bomlitz einschl. Radweg
TBALL-22-2: Fortsetzungsmaßnahme; 400.000 € Neuveranschlagung aus Ansatz 2023 und weitere Kostensteigerung mit Deckung aus den allgemeinen UA-Mitteln

K 10alt, Sanierung/Wietzebrücke
TBALL-23-1: Zusätzlich zur Brückensanierung fallen hier 480.000 € Auszahlung an die Gemeinde Wietzendorf an für die Ablöse im Rahmen der Abstufung (statt EHH).

K 129 Sanierung des Cordinger KVP
TBALL-24-1: Maßnahme aus den in der Finanzplanung für 2024 vorgesehenen UA-Mitteln von der TBALL-001

K 4, Bahnübergang in Bispingen - OHE
TBK004-001: Neuveranschlagung der Maßnahme aus 2023 zuzüglich Kostensteigerung lt. Ausschreibung der SinON mit angepasster Landesförderung

K 10, Sanierung OD Wietzendorf - km 0,800-1,700
TBK010-001: Verschiebung der Planungskosten von 2023 auf 2026; Maßnahmenumsetzung erst ab 2028

K 11, Radweg im Bereich Reddingen
TBK011-001: Keine Ansätze 2024 ff.

K 12, Sanierung OD Wietzendorf, km 13,250-14,500
TBK012-001: Verschiebung des Planungsbeginns von 2023 auf 2024/2025 mit Umsetzung in 2026/2027 (statt 2025)

K 24, Bahnübergang Heidebahn
TBK024-001: Keine Ansätze 2024 ff.

K 24, OD Wolterdingen
TBK024-002: Aufteilung der Planungskosten auf 2024/2025 und Verschiebung der Umsetzung aus 2026 nach 2027.

K 30, Umgestaltung OD Großenwede
TBK030-001: Planungskosten 2025 entsprechend bisheriger Finanzplanung

K 48, alte B 3-Tetendorf-Alm
TBK048-001: 2024 Neuveranschlagung alter Reste; Verschiebung der Umsetzung um ein Jahr auf 2025/2026 aufgrund fehlender Baureife

K 49, Radweg Ilster-B 209
TBK049-001: Keine Ansätze 2024 ff.

K 135, Honerdingen-Bomlitz
TBK135-001: 2024 weitere Planungskosten und Streckung der Umsetzung aus 2025 auf 2025 und 2026

K 148, Ortslage Düshorn
TBK148-002: Maßnahmenumsetzung vorgezogen auf 2024 (statt bisher 2024/2025) unter Berücksichtigung der Kostensteigerung zu den Baukosten auf 2,9 Mio. € mit angepasster Landesförderung und Kostenbeteiligung der Stadt Walsrode

K 149, Essel-Ostenholz
TBK149-001: Keine Ansätze 2024 ff.

K 154, Radweg L 190-Lindwedel
TBK154-002: Verschiebung der Umsetzung in Abhängigkeit zum Radweg L 190 auf 2027

Ertüchtigung Knotenpunkt B 209 / K 157
TBK-HKK-01: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau (Knotenpunkt B 209/K157);
Kostensteigerung nach fortschreitender Planung unter Berücksichtigung einer Kostenbeteiligung des Landes, da durch die Maßnahmen auch ein Unfallschwerpunkt auf der B 209 beseitigt wird.

Anbindung HKK über K 157
TBK-HKK-02: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger; 2024 weitere

Planungskosten, Umsetzung jetzt erst in 2027

Radweg K 157 / Bahnquerung
TBK-HKK-03: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger der K 157; 2024 weitere Planungskosten, Umsetzung 2027 mit 75 % GVFG-Förderung

Radweg K 157
TBK-HKK-04: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger; 2024 weitere Planungskosten, Umsetzung 2027 mit 75 % GVFG-Förderung (Restzahlung erst 2028)

Grundinstandsetzung von Radwegen an Kreisstraßen
TBRAD-002: Ein deutlicher Sanierungsstau erfordert die systematische Grundinstandsetzung von bestehenden Radwegen an Kreisstraßen mit einem jährlichen Ansatz.

K141/142 - Radweg Riepe-Kroge
TBRAD-19-2: Fortsetzungsmaßnahme mit Kostensteigerung und angepassten Zuweisungen vom Land und den Gemeinden

K 40, Radweg Wolterdingen-Neuenkirchen
TBRAD-20-1: Verschiebung der Maßnahmeumsetzung aus 2024 nach 2025

K 17, Radweg Neuenkirchen-Bommelsen
TBRAD-21-1: Verschiebung der Planungskosten von 2025 nach 2026

K 129, Radweg Jarlingen-Ahrsen
TBRAD-22-1: Neuveranschlagung der Planungskosten aus 2023 in 2025

K 26, Radweg Heber-Hemsen (einschl. OD Heber)
TBRAD-22-2: 2024 weitere Planungskosten und Umsetzung der Maßnahme erst 2027/2028 statt 2025/2026

Brückensanierungen im Zuge von Kreisstraßen
TBRÜCK-001: Brückenschäden werden durch regelmäßig durchzuführende Brückenprüfungen erkannt und sollen zeitnah behoben werden, daher jährlicher Ansatz.

Produktbeschreibung Produkt 55490 Naturschutz und Landschaftspflege

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Das Produkt beinhaltet den Schutz, die Pflege und die Entwicklung von Natur und Landschaft unter Berücksichtigung der ordnungsgemäßen Land- und Forstwirtschaft sowie sonstiger Anforderungen der Allgemeinheit an Natur und Landschaft, so dass die Leistungsfähigkeit des Naturhaushalts, die Nutzbarkeit der Naturgüter, die Pflanzen- und Tierwelt sowie die Vielfalt, Eigenart und Schönheit von Natur und Landschaft als Lebensgrundlage des Menschen und als Voraussetzung für seine Erholung nachhaltig gesichert sind. Rechtsgrundlagen: BNatSchG, NAGBNatSchG, EU-RL, BauGB, NBauO, UVPG, NUVPG, NWG, BImSchG
Verantw. Personen	Frau Rose
Weitere verantw. Personen	Herr Heine
Verantw. Org. Einheit	FG Natur- und Landschaftsschutz
Allgemeine Ziele	Schutz, Pflege und Entwicklung von Natur und Landschaft
Maßnahmen	Verfassen von Stellungnahmen, Ausweisung von Schutzgebieten, Erstellen von Bewirtschaftungs-plänen, Umsetzen von Maßnahmen, Einleitung von Ordnungsverfahren

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Naturdenkmale	49	nicht geplant	49	nicht geplant
Naturschutzgebiete Anzahl (Fläche in ha)	29 (18.185)	nicht geplant	29 (18.185)	nicht geplant
Landschaftsschutzgebiete Anzahl (Fläche in ha)	41 (21.869)	nicht geplant	41 (21.869)	nicht geplant
Gesetzliche geschützte Biotope				
Anzahl (Fläche in ha)	547 (956,7)	nicht geplant	547 (956,7)	nicht geplant

Teilergebnishaushalt Produkt 55490 Naturschutz und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.811	280.000	673.700	649.700	530.800	420.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	53.361	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
6	privatrechtliche Entgelte	6.741	9.900	9.900	6.900	6.900	6.900
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge	2.041	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
12	**Summe ordentliche Erträge**	**176.954**	**331.400**	**730.100**	**703.100**	**584.200**	**473.400**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	844.700	1.135.600	1.167.800	1.186.000	1.204.300	1.223.000
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.618	576.000	818.000	1.026.200	682.400	549.800
16	Abschreibungen	668	400	400	400	100	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	756.089	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	191.694	113.600	340.200	310.200	294.200	283.200
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.166.769**	**1.827.600**	**2.328.400**	**2.524.800**	**2.183.000**	**2.058.000**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.989.815**	**-1.496.200**	**-1.598.300**	**-1.821.700**	**-1.598.800**	**-1.584.600**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen	18.568					
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**	**-18.568**					
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-2.008.383**	**-1.496.200**	**-1.598.300**	**-1.821.700**	**-1.598.800**	**-1.584.600**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.484	4.200	3.800	3.800	3.800	3.800

Teilergebnishaushalt Produkt 55490 Naturschutz und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.484	-4.200	-3.800	-3.800	-3.800	-3.800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.011.867	-1.500.400	-1.602.100	-1.825.500	-1.602.600	-1.588.400

Erläuterungen

In diesem Produkt sind dem Grunde nach die zweckgebundenen naturschutzrechtlichen Ersatzzahlungen enthalten, zu denen aber keine neuen Erträge/Einzahlungen erwartet werden, weshalb in Zeile 2 und Zeile 18 insoweit keine Planansätze enthalten sind. Hierzu sind aber Stand 31.12.2022 noch Reste i. H. v. rd. 3,0 Mio. € verfügbar.

Zeile 2:
Zuweisungen vom Land für Pflegemaßnahmen i. H. v. 280.000 € p. a. entsprechend der beantragten Maßnahmen und zu den Anträgen nach der neuen Förderrichtlinie "Erhalt und Entwicklung der Biologischen Vielfalt (BiolV)"
- Birkhuhn 2.0. KLIMO II und BioArt 24/27 - mit jeweils 80 % der geplanten Aufwendungen (diesbezügliche Aufwendungen sind in Zeile 15 und 19 enthalten).

Zeilen 15 u. 19:
Neben bereits unter Zeile 2 genannten Aufwendungen zu Landesmaßnahmen und Förderprogrammen sind insbesondere 250.000 € p. a. ab 2025 eingeplant für die landkreisweite Biotopkartierung (geschätztes Gesamtvolumen bis 2028 rd. 1,25 Mio. €).
Des Weiteren sind die NSG- und LSG-Beschilderungen auf die Zeit nach Abschluss anhängiger Normkontrollklagen verschoben auf 2025 mit voraussichtlichen Kosten von insgesamt 210.000 € (statt Umsetzung in 2023).

Investitionen Produkt 55490 Naturschutz und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
BGA Natur- u. Landschaftsschutz	-16.000	-8.000	0	0 0	-8.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.000	8.000	0	0 0	8.000	0 0	0 0
Flächentausch mit dem Land Nds.	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Veräußerung von Sachvermögen	4.200.000	700.000	0	0 0	3.500.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.200.000	700.000	0	0 0	3.500.000	0 0	0 0
Zuwendungen Fö.-Programm BioArt - BioIV	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	120.000	40.000	40.000	40.000 0	0	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	50.000	50.000	50.000 0	0	0 0	0 0

Erläuterungen:

BGA Natur- u. Landschaftsschutz

BGA095-001: Anschaffung einer Drohne zur Erleichterung der Kontrollen in unwegsamem Gelände (verschoben aus 2023)

Flächentausch mit dem Land Nds.

INV095-001: Der seit 2019 angestrebte Flächentausch mit dem Land konnte bisher nicht vollzogen werden und ist deshalb 2024 erneut veranschlagt.

Zuwendungen Fö.-Programm BioArt - BioIV

ZUW095-004: Grunderwerb im Rahmen des Förderprogrammes BioIV mit 80 % Landesförderung

Produktbeschreibung Produkt 57191 Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Koordinierungsstellen verfolgen das Ziel, die berufliche Integration von Frauen (seit Änderung des Elternzeitgesetzes auch von Männern) nach der Familienphase ins Erwerbsleben zu fördern. Gleichzeitig wollen sie in Zusammenarbeit mit den Betrieben in der jeweiligen Region Wege aufzeigen familienfreundliche Arbeitsbedingungen umzusetzen, um qualifizierte Arbeitskräfte und wichtiges Innovationspotential zu halten. Die Koordinierungsstellen sind ein Bindeglied zwischen der regionalen Wirtschaft, dem Arbeitsmarkt, den Weiterbildungseinrichtungen und den Frauen vor Ort. Als integrierter Bestandteil arbeitet die Heidekreis Koordinierungsstelle eng und abgestimmt mit der Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung zusammen.
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Frau Heß, Frau Baden
Verantw. Org. Einheit	FG Kreisentwicklung u. Wirtschaft

Teilergebnishaushalt Produkt 57191 Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.943	105.200	104.000	104.000	104.000	104.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten						
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	1.080	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**110.023**	**106.700**	**105.500**	**105.500**	**105.500**	**105.500**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	100.976	121.200	119.300	121.100	122.900	124.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.759	19.200	21.300	21.300	21.300	21.300
16	Abschreibungen						
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	9.600	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	598	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**130.933**	**151.900**	**151.900**	**153.700**	**155.500**	**157.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-20.911**	**-45.200**	**-46.400**	**-48.200**	**-50.000**	**-51.800**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-20.911**	**-45.200**	**-46.400**	**-48.200**	**-50.000**	**-51.800**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	275	700	800	800	800	800

Teilergebnishaushalt Produkt 57191 Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-275	-700	-800	-800	-800	-800
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.186	-45.900	-47.200	-49.000	-50.800	-52.600

Erläuterungen

Die Finanzplanung ist analog zur aktuellen Förderperiode fortgeschrieben mit rd. 70 % Förderung.

Produktbeschreibung Produkt 57192 Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Ziel der Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung ist es, die Standortqualität des Lebens- und Wirtschaftsraumes Heidekreis zu verbessern und zu entwickeln. Handlungsfelder werden maßgeblich bestimmt durch lang- und mittelfristige strategische Zielsetzungen, die hier erarbeitet werden. Dabei erfordern aktuelle strukturelle und politische Entwicklungen hohe Flexibilität in den Aufgabenstellungen. Schwerpunkte im Bereich Kreisentwicklung sind z.B. regionale und metropolregionale Kooperationen, Bevölkerungsentwicklung und Daseinsvorsorge, Gesundheitsregion, Konversion, Energieeffizienz. Die Kulturförderung ist direkt einbezogen. Im Bereich Wirtschaftsförderung sind Schwerpunktaufgaben z.B. Fördermittelakquise und - beratung, Netzwerkpflege (in Kooperation mit dem Wirtschaftsverein Heidekreis), Innovationsberatung (in Kooperation mit der ARTIE), Fachkräftesituation und Qualifikation, Standortmarketing. Die Wirtschaftsförderung agiert branchenneutral bzw. übergreifend. Mit der Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft erfolgt eine direkte und abgestimmte Zusammenarbeit.
Verantw. Personen	Herr Erster Kreisrat Schulze
Weitere verantw. Personen	Frau A. von Fintel
Verantw. Org. Einheit	FG Kreisentwicklung u. Wirtschaft
Allgemeine Ziele	1. Reduzierung des Gesamtenergieverbrauchs um 30% bis 2030 (Basis 2014) und eine deutliche Erhöhung des Anteils regenerativer Energien 2. Steigerung der Übernachtungszahlen, Erhöhung der Wertschöpfung 3. Sicherung der (haus)ärztlichen Versorgung 4. Besetzung der Ausbildungsplätze im Heidekreis
Maßnahmen	Begleiten und unterstützen der Energieagentur. Ausbau der touristischen Infrastruktur und Erstellung einer online-Plattform Work & Life.

Kennzahlen	**Ist VVJ**	**Plan VJ**	**Stand 30.06. d. VJ.**	**Plan lfd.**
Anteil regenerative Energien	92%	94%	nicht erhoben	94 %
Übernachtungszahlen	2,7 Mio.	2,5 Mio.	nicht erhoben	2,5 Mio.

Teilergebnishaushalt Produkt 57192 Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	Ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.088	63.000	243.000	243.000	243.000	243.000
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.275					
4	sonstige Transfererträge						
5	öffentlich-rechtliche Entgelte						
6	privatrechtliche Entgelte	14					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.363		40.000	40.000	40.000	40.000
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
9	aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10	Bestandsveränderungen						
11	sonstige ordentliche Erträge						
12	**Summe ordentliche Erträge**	**56.740**	**63.000**	**283.000**	**283.000**	**283.000**	**283.000**
	Ordentliche Aufwendungen						
13	Personalaufwendungen	401.869	550.900	582.500	591.500	600.500	609.700
14	Versorgungsaufwendungen						
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.986	461.500	412.500	412.500	422.500	422.500
16	Abschreibungen	12.436	8.200	8.200	7.900	7.800	7.800
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18	Transferaufwendungen	627.550	1.842.700	1.174.200	1.174.200	1.144.200	936.700
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	89.277	26.400	26.600	26.600	26.600	26.600
20	**Summe ordentliche Aufwendungen**	**1.361.118**	**2.889.700**	**2.204.000**	**2.212.700**	**2.201.600**	**2.003.300**
21	**ordentl. Ergebnis (Summe ordentl. Erträge abzgl. Summe ordentl. Aufwend.)**	**-1.304.379**	**-2.826.700**	**-1.921.000**	**-1.929.700**	**-1.918.600**	**-1.720.300**
22	außerordentliche Erträge						
23	außerordentliche Aufwendungen						
24	**außerordentliches Ergebnis (a.ordentl. Erträge abzgl. a.ordentl. Aufwend.)**						
25	**Jahresergebnis (Saldo ordentl./a.ordentl.Ergebnis) Überschuss +/Fehlbetrag -**	**-1.304.379**	**-2.826.700**	**-1.921.000**	**-1.929.700**	**-1.918.600**	**-1.720.300**
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.731	2.400	2.000	2.000	2.000	2.000

Teilergebnishaushalt Produkt 57192 Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
28	**Saldo aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.731**	**-2.400**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
29	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.306.110**	**-2.829.100**	**-1.923.000**	**-1.931.700**	**-1.920.600**	**-1.722.300**

Erläuterungen

Zeile 2:

Erträge aus Förderungen zur Gesundheitsregion und zum Klimaschutzmanagement

Zeile 7:

Aufwandserstattungen im Rahmen der generalistischen Pflegeausbildung

Zeile 15:

Anpassung an Kostensteigerung insbesondere für die Durchführung von, bzw. Teilnahme an Messen (z. B. Work & Life), allgemein zu Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation (Druckerzeugnisse etc.), Bewirtung und sonst. Dienstleistungen

Zeile 18:

Zuschuss an die Energieagentur (100.000 € LK + 130.000 € aus Weiterleitung von Fördermitteln, vgl. Zeile 2). Medizinerförderung mit 150.000 € p. a, insgesamt 250.000 € p. a. für Projekte der Wirtschaftsförderung (KMU-Förderung, Welcome-Center, etc.), Ko-Finanzierung von EU-Projekten, insbesondere bis 2026 zur Zukunftsregion; Konversionsfördermittel für die Stadt Bad Fallingbostel mit einem voraussichtlichen Restbetrag von rd. 2,3 Mio. € sind nicht eingeplant.

Investitionen Produkt 57192 Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Tourismusförderung	-1.400.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000	-1.200.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.000	0	0	0 0	250.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.150.000	50.000	50.000	50.000 50.000	950.000	0 0	0 0

Erläuterungen:

Tourismusförderung

Kürzung des jährlich wiederkehrenden Ansatzes von bisher 100.000 € auf 50.000 €

Sonstige Projekte der Wirtschaftsförderung

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Betriebs- und Geschäftsausstattung Verwaltung	-1.106.000	-15.000	-15.000	-15.000 -15.000	-1.046.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.106.000	15.000	15.000	15.000 15.000	1.046.000	0 0	0 0
Betriebs-u. Geschäftsausstatt.Mobiler Dienst	-251.000	-20.000	-20.000	-20.000 -20.000	-171.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	251.000	20.000	20.000	20.000 20.000	171.000	0 0	0 0
Empfangsgeräte Digitale Alarmierung	-67.000	-27.000	0	0 0	-40.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.000	27.000	0	0 0	40.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA034-005: DAU Schneverdingen*							
BGA FRL RD	-108.000	-10.000	0	0 0	-98.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	108.000	10.000	0	0 0	98.000	0 0	0 0
Feuerwehrtechnische Zentrale Soltau	-346.500	-53.500	0	0 0	-293.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	346.500	53.500	0	0 0	293.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA034-008: 13 Pressluftatmer, 2 Rollwagen für Pressluftatmer*							
Feuerwehrtechnische Zentrale Schneeheide	-568.500	-21.000	0	0 -210.000	-337.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	568.500	21.000	0	0 210.000	337.500	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA034-009: 8 Atemschutzgeräte, 1 Werkzeugwagen (2027: 1 Schlauchwechselwagen und 20 CSA)*							
Katastrophenschutz und -abwehr	-481.000	-345.800	0	0 0	-135.200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	481.000	345.800	0	0 0	135.200	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA034-011: 16 tragbare Notstromaggregate (Sicherstellung Digitalfunk), 20 Benzintankanlagen und 2 Notstromaggregate (Versorgung der Feuerwehren, Pflegedienste etc. im Zusammenhang mit flächendeckendem Stromausfall)*							
Kreisfeuerwehr, Anschaffungen allgemein	-3.685.000	-366.800	-1.200.000	0 0	-2.118.200	-700.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.685.000	366.800	1.200.000	0 0	2.118.200	700.000 0	0 0
Erläuterungen: *BGA034-012 zu 2024:* *220.000 € Gerätewagen, 30.000 € Gabelstapler, 50.000 € AB-Mulde, 25.000 € Sandsackfüllmaschine, 10.000 € Drohne,* *div. Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen mit Einzelwerten < 5.000 € (auch als Rückfallebene und für die Übungsdarstellung)* *BGA034-012 zu 2025:* *320.000 € Gerätewagen Logistik und (verschoben aus 2024) 180.000 € Messleitfahrzeug Fachzug MS sowie 200.000 € WLF 18t (Ersatzbeschaffung* *für Schneeheide), und 2 Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene (jeweils 250.000 €),*							
BGA - Ärztlicher Leiter Rettungsdienst	-1.200	-1.200	0	0 0	0	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.200	1.200	0	0 0	0	0 0	0 0
Betriebs-u. Geschäftsausstatt. 04.3 ohne BAB	-94.500	-2.500	-2.500	-2.500 -2.500	-84.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.500	2.500	2.500	2.500 2.500	84.500	0 0	0 0
Betriebs- und Geschäftsausstattung 04.3 BAB	-407.500	-2.500	-2.500	-2.500 -2.500	-397.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	407.500	2.500	2.500	2.500 2.500	397.500	0 0	0 0
BGA Verkehrsüberwachung - Allgemein-	-1.887.500	-20.000	-536.000	-20.000 -20.000	-1.291.500	-516.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.887.500	20.000	536.000	20.000 20.000	1.291.500	516.000 0	0 0
Erläuterungen: *BGA043-003: Anschaffung von 7 neuen Messanlagen für die kommunale Geschwindigkeitsüberwachung; vollständige Neuanmeldung des Mittelbedarfs in 2025 (aus 2023) und jährliche Kosten von 20.000 € für Software etc.*							
BGA Verkehrssicherheitsarbeit	-10.000	-10.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.000	10.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA043-004: Ersatzbeschaffung eines Gurtschlittens für die Verkehrssicherheitsarbeit in Kooperation mit der Polizei.*							
Bewegliche Sachen Jugendhof Idingen	-88.400	-5.200	-5.200	-5.200 -5.200	-67.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	88.400	5.200	5.200	5.200 5.200	67.600	0 0	0 0
Beschaffung Außerschulische Jugendbildungsarbeit	-43.000	-3.000	-3.000	-3.000 -3.000	-31.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.000	3.000	3.000	3.000 3.000	31.000	0 0	0 0
Bewegliche Sachen Fachbereich 08	-19.000	-15.000	0	0 0	-4.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.000	15.000	0	0 0	4.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA08-001: Anschaffung eines zusätzlichen Anhängers zur Bergung von Kadavern im ASP-Fall*							
BGA Bodenschutz	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.320.000	400.000	100.000	100.000 100.000	3.620.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.320.000	400.000	100.000	100.000 100.000	3.620.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA094-003: Anschaffungen für die Sanierungsmaßnahmen am Dethlinger Teich mit entsprechender Finanzierung aus Landesmitteln.*							
BGA Natur- u. Landschaftsschutz	-16.000	-8.000	0	0 0	-8.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.000	8.000	0	0 0	8.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGA095-001: Anschaffung einer Drohne zur Erleichterung der Kontrollen in unwegsamem Gelände (verschoben aus 2023)*							
Erwerb von Vermögensgegenständen FG 09.6-allgemein	-111.000	-6.000	-6.000	-6.000 -6.000	-87.000	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	111.000	6.000	6.000	6.000 6.000	87.000	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste BBS Soltau	-1.482.500	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000	-1.082.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.482.500	100.000	100.000	100.000 100.000	1.082.500	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL-002: Seit 2023 Anpassung des Ansatzes auf 100.000 € p. a. entsprechend der Bedarfsentwicklung*							
Dringlichkeitsliste BBS Walsrode	-1.446.000	-100.000	-100.000	-100.000 -100.000	-1.046.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.446.000	100.000	100.000	100.000 100.000	1.046.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL-003: Seit 2023 Anpassung des Ansatzes auf 100.000 € p. a. entsprechend der Bedarfsentwicklung*							
Dringlichkeitsliste HS Munster	-360.100	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-320.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	360.100	10.000	10.000	10.000 10.000	320.100	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste RS Munster	-494.100	-39.000	-15.000	-10.000 -10.000	-420.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	494.100	39.000	15.000	10.000 10.000	420.100	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste OBS Walsrode	-332.800	-39.000	-10.000	-10.000 -10.000	-263.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	332.800	39.000	10.000	10.000 10.000	263.800	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21602: 6 x Activ Panel und digitale Ausstattung Kunst*							
Dringlichkeitsliste GOBS Rethem	-510.500	-37.500	-10.000	-10.000 -10.000	-443.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	510.500	37.500	10.000	10.000 10.000	443.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21604: 6 x Activ Panel, mobile Bühne Forum, Hochschrank Textil-FUR*							
Dringlichkeitsliste GOS Neuenkirchen	-422.400	-52.100	-20.000	-15.000 -15.000	-320.300	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	422.400	52.100	20.000	15.000 15.000	320.300	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21605: Sanierung NW-FUR*							
Dringlichkeitsliste GOS Bispingen	-281.900	-5.100	-10.000	-10.000 -10.000	-246.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	281.900	5.100	10.000	10.000 10.000	246.800	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste OBS Bomlitz	-454.800	-7.500	-7.500	-7.500 -7.500	-424.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	454.800	7.500	7.500	7.500 7.500	424.800	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste OBS Hodenhagen	-595.800	-100.000	-15.000	-10.000 -10.000	-460.800	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	595.800	100.000	15.000	10.000 10.000	460.800	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21608: San. Mensaküche, Bio-FUR und Regieraum Sporthalle*							
Dringlichkeitsliste OBS SOL Außenstelle Wietzend.	-131.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-111.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	131.000	5.000	5.000	5.000 5.000	111.000	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste HRS Bad Fallingbostel	-174.000	-35.000	-5.000	-5.000 -5.000	-124.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	174.000	35.000	5.000	5.000 5.000	124.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21610: San. Kunst-FUR*							
Dringlichkeitsliste Gym. Soltau	-628.500	-51.000	-10.000	-10.000 -10.000	-547.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	628.500	51.000	10.000	10.000 10.000	547.500	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21701: Experimentierkästen Physik, Kopiersysteme*							
Dringlichkeitsliste Gym. Walsrode	-271.800	-15.000	-15.000	-15.000 -15.000	-211.800	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	271.800	15.000	15.000	15.000 15.000	211.800	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21702: Bank-Tisch-Kombinationen Außenraum AUR*							
Dringlichkeitsliste Gym. Munster	-379.200	-8.000	-10.000	-10.000 -10.000	-341.200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	379.200	8.000	10.000	10.000 10.000	341.200	0 0	0 0
Dringlichkeitsliste KGS Schneverdingen	-2.511.000	-235.000	-1.735.000	-35.000 -30.000	-476.000	-1.700.000 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.511.000	235.000	1.735.000	35.000 30.000	476.000	1.700.000 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21811: 7 x Activ Panel und Planerleistung Ausstattung Neubau FUR-Trakt; 2025 Erstausstattung Neubau FUR-Trakt*							
Dringlichkeitsliste KGS Schwarmstedt	-1.055.100	-70.000	-50.000	-20.000 -20.000	-895.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.055.100	70.000	50.000	20.000 20.000	895.100	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL21812: 10 x Activ Panel und Austausch der Wasserautomaten*							
Dringlichkeitsliste FsL Soltau	-90.000	-7.900	-5.000	-3.000 0	-74.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	90.000	7.900	5.000	3.000 0	74.100	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL22101: Erweiterung der mobilen Bühne*							
Dringlichkeitsliste FsL Schwarmstedt	-40.600	-1.400	0	0 0	-39.200	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.600	1.400	0	0 0	39.200	0 0	0 0
Erläuterungen: *Anschaffung einer Leinwand*							
BGA Gebäudemanagement Schulen allgemein	-800.000	-200.000	-200.000	-200.000 -200.000	0	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	800.000	200.000	200.000	200.000 200.000	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGADL24390: 200.000 € p. a. sind hier zentral veranschlagt für Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen zur digitalen Ausstattung der Schulen (Digitalpaktfolgek.).*							
Arbeitsplatzausstattung HM	-83.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-63.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	83.900	5.000	5.000	5.000 5.000	63.900	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM HS Munster	-35.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-15.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.600	5.000	5.000	5.000 5.000	15.600	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM RS Munster	-24.700	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-4.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.700	5.000	5.000	5.000 5.000	4.700	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Soltau	-31.400	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-11.400	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	31.400	5.000	5.000	5.000 5.000	11.400	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Walsrode	-28.400	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-8.400	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.400	5.000	5.000	5.000 5.000	8.400	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Rethem	-89.500	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-49.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	200	0	0	0 0	200	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.700	10.000	10.000	10.000 10.000	49.700	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Bomlitz	-67.100	-10.000	-10.000	-10.000 -10.000	-27.100	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	67.100	10.000	10.000	10.000 10.000	27.100	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Hodenhagen	-41.500	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-21.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	41.500	5.000	5.000	5.000 5.000	21.500	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM OBS Bad Fallingbostel	-46.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-26.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	46.600	5.000	5.000	5.000 5.000	26.600	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Soltau	-32.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-12.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.000	5.000	5.000	5.000 5.000	12.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Walsrode	-43.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-23.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.900	5.000	5.000	5.000 5.000	23.900	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM Gym. Munster	-27.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-7.600	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.600	5.000	5.000	5.000 5.000	7.600	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM KGS Schneverdingen	-49.600	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-29.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.600	5.000	5.000	5.000 5.000	29.600	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM KGS Schwarmstedt	-37.700	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-17.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.700	5.000	5.000	5.000 5.000	17.700	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM BBS Soltau	-119.000	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-99.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.000	5.000	5.000	5.000 5.000	99.000	0 0	0 0
Arbeitsplatzausstattung HM BBS Walsrode	-40.900	-5.000	-5.000	-5.000 -5.000	-20.900	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	40.900	5.000	5.000	5.000 5.000	20.900	0 0	0 0
Geräte/bewegliche Sachen KSM	-8.920.700	-650.000	-705.000	-725.000 -725.000	-6.115.700	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.920.700	650.000	705.000	725.000 725.000	6.115.700	0 0	0 0
Erläuterungen: *BGAKSM-001: Die lfd. Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten ist für die Funktionsfähigkeit der KSM erforderlich und insbesondere hinsichtlich der Großfahrzeuge unter Beachtung des Erhaltungszustandes und nach Wirtschaftlichkeitsaspekten über einen Mehrjahreszeitraum geplant. Dabei werden auch die Verfügbarkeit und der Nutzen von Fahrzeugen mit alternativen Antriebsvarianten in die Überlegungen einbezogen.*							
BBS Walsrode, San.BT B (ehem. Dach/Fass. B1,B2,B3)	-18.774.400	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-6.774.400	-3.000.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.875.600	0	0	0 0	1.875.600	0 0	0 0
Baumaßnahmen	20.650.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	8.650.000	3.000.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-011: Planmäßige Fortsetzung der Sanierungsmaßnahmen (GKR rd. 40,0 Mio. €)*							
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Bomlitz	-16.800.000	-1.000.000	-5.000.000	-5.000.000 -4.400.000	-1.400.000	-5.000.000 -5.000.000	-4.400.000 0
Baumaßnahmen	16.800.000	1.000.000	5.000.000	5.000.000 4.400.000	1.400.000	5.000.000 5.000.000	4.400.000 0
Erläuterungen: *HB098-015: Umsetzung der SEP-Schulbaumaßnahme OBS Bomlitz beginnend ab 2023 bis voraussichtlich 2027 (GKR rd. 15,4 Mio. €)*							
SEP-Schulbaumaßnahme, Gymnasium Munster	-7.550.000	0	-2.900.000	0 0	-4.650.000	-2.900.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.300.000	1.500.000	0	0 0	1.800.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	10.850.000	1.500.000	2.900.000	0 0	6.450.000	2.900.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-019: Neubau des Eingangsgebäudes (2024 und 2025 Gesamtkosten 2,4 Mio. €, teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren) und San. der Sporthalle Hindenburgallee (um ein Jahr verschoben mit 500.000 € in 2024 und 1.500.000 € in 2025)*							
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Soltau	-1.900.000	1.400.000	0	0 0	-3.300.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.000.000	1.400.000	0	0 0	1.600.000	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Baumaßnahmen	4.900.000	0	0	0 0	4.900.000	0 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schwarmstedt	-10.800.000	-2.500.000	-1.600.000	-1.000.000 600.000	-6.300.000	-1.600.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.800.000	0	0	100.000 600.000	1.100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	12.600.000	2.500.000	1.600.000	1.100.000 0	7.400.000	1.600.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-024: 2024 Abschluss zu 2. BA (Aufstockung und Umbau EG, Trakt 3, teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren) und 3. BA (Gebäudeerweiterung, GKR hier rd. 3,3 Mio. €).*							
Neubau Unterstellhalle KSM Bad Fal. (inkl. PVA)	-430.000	-140.000	0	0 0	-290.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	430.000	140.000	0	0 0	290.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-029: Neuveranschlagung der in Vorjahren bereits geplanten Maßnahme*							
SEP-Schulbaumaßnahme, KGS Schneverdingen	-45.455.400	-13.450.000	-1.200.000	-400.000 -2.000.000	-28.405.400	0 0	0 0
Baumaßnahmen	45.455.400	13.450.000	1.200.000	400.000 2.000.000	28.405.400	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-034: 2024 und 2025 periodengerechte Neuveranschlagung der Mittelabflüsse zum Neubau FUR-Trakt lt. Generalunternehmervertrag (2024 inkl. 150.000 € für die Trafostation), ab 2026 Planung/Teilsanierung und Neubau Nebengebäude*							
San. Sporthalle Harburger Str.-Svd. (KIP II)	49.000	199.500	0	0 0	-150.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	549.000	199.500	0	0 0	349.500	0 0	0 0
Baumaßnahmen	500.000	0	0	0 0	500.000	0 0	0 0
HBM GOBS Rethem allg. / Grundsanierung	-1.200.000	-350.000	0	0 -500.000	-350.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	350.000	0	0 500.000	350.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-052: 2024 Neuveranschlagung der Mittel für die Sicherheitstechnik (übrige Sanierungskosten im Aufwand), 2027 Planungskosten Sporthallensanierung*							
SEP-Schulbaumaßnahme, OBS Walsrode	-4.720.000	-620.000	0	0 0	-4.100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.720.000	620.000	0	0 0	4.100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB08-055: 500.000 € zu altem SZ und 120.000 € Umbau ehemalige HM-Wohnung/Gymn.R. Sporthalle*							
BBS Soltau, Um-/Erweiterungsbau Winsener Str. 57	-11.150.000	-500.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-1.650.000	-3.000.000 0	0 0
Baumaßnahmen	11.150.000	500.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	1.650.000	3.000.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-058: Maßnahme insgesamt um ein Jahr verschoben aus 2023 (GKR rd. 20,0 Mio. €)*							
Sanierung Sporthalle BBS Soltau	-7.300.000	-2.300.000	-1.400.000	0 0	-3.600.000	-1.400.000 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.200.000	400.000	0	0 0	800.000	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Baumaßnahmen	8.500.000	2.700.000	1.400.000	0 0	4.400.000	1.400.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-059: Verzögerung der Maßnahme, daher teilw. Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren (GKR rd. 6,1 Mio. €)*							
Außenanlagen Gymn. Munster	-600.000	0	0	0 -200.000	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	600.000	0	0	0 200.000	400.000	0 0	0 0
Gesundheitsamt Walsrode, Sonnenschutz Alt-/Neubau	-90.000	-40.000	0	0 0	-50.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	90.000	40.000	0	0 0	50.000	0 0	0 0
K-Zentrum Schneeheide, technische Anlagen	-650.000	-150.000	-50.000	-250.000 0	-200.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	650.000	150.000	50.000	250.000 0	200.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-064: Neuveranschlagung von Maßnahmen aus Vorjahren; 2024 Klimanlage und Ölabscheider, 2025 Planung und 2026 Errichtung einer Notstromanlage*							
Umbaumaßnahmen ehem. FSL für OBS Bad Fal.	-120.000	0	-60.000	0 0	-60.000	-60.000 0	0 0
Baumaßnahmen	120.000	0	60.000	0 0	60.000	60.000 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-066: Neuveranschlagung der Mittel für den Einbau Fahrstuhl aus 2023*							
HBM KSM Bad Fal.-San. Schlosserhalle/Fahrzeughalle	-670.000	0	0	-270.000 0	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	670.000	0	0	270.000 0	400.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-067: Neuveranschlagung der Maßnahme aus Vorjahren in 2026*							
HBM FTZ Sol.-Erneuerung/Erweiterung Fahrzeughalle	-150.000	0	-50.000	0 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	150.000	0	50.000	0 0	100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-068: Neuveranschlagung von Planungskosten aus Vorjahren*							
Sportboden - Prallwand Sporthalle Rosenstr.	-100.000	0	-100.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	100.000	0	100.000	0 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-069: Umsetzung der ursprünglich bereits 2015 geplanten aber nicht zur Umsetzung gelangten Maßnahme in 2025*							
HBM FTZ Soltau, Außenanlagen (Ern. Grundl./Fahrb)	-440.000	-150.000	0	0 0	-290.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	440.000	150.000	0	0 0	290.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-070: Neuveranschlagung zur aus Vorjahren (Erneuerung der Fahrbahndecken)*							
SEP-Schulbaumaßnahmen IGS Walsrode	-2.400.000	0	-2.400.000	0 0	0	-2.000.000 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Baumaßnahmen	2.400.000	0	2.400.000	0 0	0	2.000.000 0	0 0
SEP-Schulbaumaßnahmen allgemein	-4.800.000	0	0	-4.800.000 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.800.000	0	0	4.800.000 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *HB098-980: In 2026 sind hier Investitionsauszahlungen entsprechend dem KT-Beschluss vom 29.09.2023 für die Weiterentwicklung eines SEK II-Bereiches im Zusammenhang mit der Errichtung des IGS-Angebotes eingeplant.*							
Beschaffung Hardware	-8.606.600	-790.000	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	-4.816.600	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.606.600	790.000	1.000.000	1.000.000 1.000.000	4.816.600	0 0	0 0
Erläuterungen: *Inklusive turnusmäßigem Austausch von Hardware- und Serverkomponenten.*							
Beschaffung Software	-2.697.500	-250.000	-100.000	-100.000 -100.000	-2.147.500	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.697.500	250.000	100.000	100.000 100.000	2.147.500	0 0	0 0
Telefonanlage	-578.000	-50.000	-30.000	-30.000 -30.000	-438.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	578.000	50.000	30.000	30.000 30.000	438.000	0 0	0 0
Beschaffung Betriebseinrichtungen	-765.000	-300.000	0	0 0	-465.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	765.000	300.000	0	0 0	465.000	0 0	0 0
Digitalpakt Schulen - Bau	-100.000	0	0	0 0	-100.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.520.200	820.200	0	0 0	2.700.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	3.620.200	820.200	0	0 0	2.800.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *INV0143BAU: zum Digitalpakt für im Windhundverfahren nachbeantragte bauliche Maßnahmen an der GOBS Rethem und der BBS Walsrode vorbehaltlich entsprechender Bewilligung der Fördermittel*							
Beteiligung INNO.NON GmbH (ehem. Artie)	-62.500	-60.000	0	0 0	-2.500	0 0	0 0
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	62.500	60.000	0	0 0	2.500	0 0	0 0
Digitale Einsatzdokumentation RD	-1.662.500	-437.500	0	0 0	-1.225.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	0	0	0 0	700.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.362.500	437.500	0	0 0	1.925.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *INV034-010: 2024 Neuveranschlagung des Ansatzes aus 2023 entsprechend voraussichtlichem Abrechnungszeitpunkt*							
Flächentausch mit dem Land Nds.	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Veräußerung von Sachvermögen	4.200.000	700.000	0	0 0	3.500.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.200.000	700.000	0	0 0	3.500.000	0 0	0 0
Erläuterungen:							

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
INV095-001: Der seit 2019 angestrebte Flächentausch mit dem Land konnte bisher nicht vollzogen werden und ist deshalb 2024 erneut veranschlagt.							
Grunderwerb BBS Walsrode	-1.770.000	-570.000	0	0 0	-1.200.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.770.000	570.000	0	0 0	1.200.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *INV098-002: Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren zuzüglich Kostensteigerung (GKR 855.000 €)*							
Krankenhausumlage an das Land	-33.812.400	-2.600.000	-3.000.000	-3.000.000 -3.000.000	-22.212.400	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	33.812.400	2.600.000	3.000.000	3.000.000 3.000.000	22.212.400	0 0	0 0
Kreisschulbaukasse	-5.633.400	44.300	44.300	44.300 44.300	-5.810.600	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.031.500	1.134.300	1.134.300	1.134.300 1.134.300	10.494.300	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.664.900	1.090.000	1.090.000	1.090.000 1.090.000	16.304.900	0 0	0 0
Eigenanteil LK in KSBK	-7.871.900	-756.200	-756.200	-756.200 -756.200	-4.847.100	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	7.871.900	756.200	756.200	756.200 756.200	4.847.100	0 0	0 0
Grundstückserwerb/ Tiefbaumaßnahmen allgemein	-6.774.000	0	-1.300.000	-1.300.000 -1.300.000	-2.874.000	0 0	0 0
Veräußerung von Sachvermögen	7.000	0	0	0 0	7.000	0 0	0 0
sonstige Investitionstätigkeit	62.500	0	0	0 0	62.500	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	83.000	0	0	0 0	83.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	6.760.500	0	1.300.000	1.300.000 1.300.000	2.860.500	0 0	0 0
Erläuterungen: *Allgemeiner Ansatz für in künftigen Jahren jeweils nach aktueller Priorität zu konkretisierendem Sanierungsbedarf an Kreisstraßen.*							
K 156, KVP "DogShop" - Bomlitz einschl. Radweg	-2.750.000	-950.000	0	0 0	-1.800.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	2.750.000	950.000	0	0 0	1.800.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBALL-22-2: Fortsetzungsmaßnahme; 400.000 € Neuveranschlagung aus Ansatz 2023 und weitere Kostensteigerung mit Deckung aus den allgemeinen UA-Mitteln.*							
K 10alt, Sanierung/Wietzebrücke	-880.000	-480.000	0	0 0	-400.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	400.000	0	0	0 0	400.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	480.000	480.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBALL-23-1: Zusätzlich zur Brückensanierung fallen hier 480.000 € Auszahlung an die Gemeinde Wietzendorf an für die Ablöse im Rahmen der Abstufung (statt EHH).*							
K 129 Sanierung des Cordinger KVP	-350.000	-350.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	350.000	350.000	0	0 0	0	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erläuterungen: *TBALL-24-1: Maßnahme aus den in der Finanzplanung für 2024 vorgesehenen UA-Mitteln von der TBALL-001.*							
K 4, Bahnübergang in Bispingen - OHE	-291.000	-74.000	0	0 0	-217.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	247.000	96.000	0	0 0	151.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	115.000	0	0	0 0	115.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	423.000	170.000	0	0 0	253.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK004-001: Neuveranschlagung der Maßnahme aus 2023 zuzüglich Kostensteigerung lt. Ausschreibung der SinON mit angepasster Landesförderung.*							
K 10, Sanierung OD Wietzendorf - km 0,800-1,700	-200.000	0	0	-100.000 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	200.000	0	0	100.000 0	100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK010-001: Verschiebung der Planungskosten von 2023 auf 2026; Maßnahmenumsetzung erst ab 2028.*							
K 12, Sanierung OD Wietzendorf, km 13,250-14,500	-944.000	-100.000	-50.000	-240.000 -454.000	-100.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.042.000	0	0	360.000 682.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.986.000	100.000	50.000	600.000 1.136.000	100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK012-001: Verschiebung des Planungsbeginns von 2023 auf 2024/2025 mit Umsetzung in 2026/2027 (statt 2025).*							
K 24, OD Wolterdingen	-600.000	-100.000	-100.000	0 -400.000	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	600.000	0	0	0 600.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	100.000	100.000	0 1.000.000	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK024-002: Aufteilung der Planungskosten auf 2024/2025 und Verschiebung der Umsetzung aus 2026 nach 2027.*							
K 30, Umgestaltung OD Großenwede	-100.000	0	-100.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	100.000	0	100.000	0 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK030-001: Planungskosten 2025 entsprechend bisheriger Finanzplanung.*							
K 48, alte B 3-Tetendorf-Alm	-3.917.000	-150.000	-1.072.000	-2.400.000 640.000	-935.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.308.000	0	1.608.000	2.000.000 640.000	60.000	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000	0	0	0 0	100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	8.125.000	150.000	2.680.000	4.400.000 0	895.000	0 0	0 0
Erläuterungen:							

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
TBK048-001: 2024 Neuveranschlagung alter Reste; Verschiebung der Umsetzung um ein Jahr auf 2025/2026 aufgrund fehlender Baureife.							
K 131, Radweg Benefeld-Westerharl	-220.000	0	0	0 0	-220.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	660.000	0	0	0 0	660.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	880.000	0	0	0 0	880.000	0 0	0 0
K 131, Bahnübergang in Bomlitz - DOW	-40.000	0	0	0 0	-40.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	60.000	0	0	0 0	60.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	100.000	0	0	0 0	100.000	0 0	0 0
K 135, Honerdingen-Bomlitz	-1.788.000	-100.000	-820.000	52.000 0	-920.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.152.000	0	1.100.000	52.000 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	2.940.000	100.000	1.920.000	0 0	920.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK135-001: 2024 weitere Planungskosten und Streckung der Umsetzung aus 2025 auf 2025 und 2026.*							
K 148, Ortslage Düshorn	-1.362.000	-1.672.000	570.000	0 0	-260.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.798.000	1.228.000	570.000	0 0	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	3.160.000	2.900.000	0	0 0	260.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK148-002: Maßnahmenumsetzung vorgezogen auf 2024 (statt bisher 2024/2025) unter Berücksichtigung der Kostensteigerung zu den Baukosten auf 2,9 Mio. € mit angepasster Landesförderung und Kostenbeteiligung der Stadt Walsrode.*							
K 154, Radweg L 190-Lindwedel	-245.000	-100.000	0	0 -24.000	-121.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.000	0	0	0 300.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	545.000	100.000	0	0 324.000	121.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK154-002: Verschiebung der Umsetzung in Abhängigkeit zum Radweg L 190 auf 2027.*							
K 160, OD Schwarmstedt	-110.000	50.000	0	0 0	-160.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.080.000	50.000	0	0 0	1.030.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.190.000	0	0	0 0	1.190.000	0 0	0 0
Ertüchtigung Knotenpunkt B 209 / K 157	-900.000	-230.000	0	0 0	-670.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700.000	700.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.600.000	930.000	0	0 0	670.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK-HKK-01: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau (Knotenpunkt B 209/K157);* *Kostensteigerung nach fortschreitender Planung unter Berücksichtigung einer Kostenbeteiligung des Landes, da durch die Maßnahmen auch ein Unfallschwerpunkt auf der B 209 beseitigt wird.*							

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Anbindung HKK über K 157	-935.000	-100.000	0	0 -500.000	-335.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	935.000	100.000	0	0 500.000	335.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK-HKK-02: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger; 2024 weitere Planungskosten, Umsetzung jetzt erst in 2027.*							
Radweg K 157 / Bahnquerung	-137.500	-50.000	0	0 -37.500	-50.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	112.500	0	0	0 112.500	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	250.000	50.000	0	0 150.000	50.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK-HKK-03: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger der K 157; 2024 weitere Planungskosten, Umsetzung 2027 mit 75 % GVFG-Förderung.*							
Radweg K 157	-600.000	-100.000	0	0 -400.000	-100.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	600.000	0	0	0 600.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.200.000	100.000	0	0 1.000.000	100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBK-HKK-04: Maßnahme zwecks Erschließung des Geländes HKK-Neubau in Zuständigkeit des Heidekreises als Straßenbaulastträger; 2024 weitere Planungskosten, Umsetzung 2027 mit 75 % GVFG-Förderung (Restzahlung erst 2028).*							
Grundinstandsetzung von Radwegen an Kreisstraßen	-1.750.000	-300.000	-300.000	-300.000 -300.000	-550.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	1.750.000	300.000	300.000	300.000 300.000	550.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRAD-002: Ein deutlicher Sanierungsstau erfordert die systematische Grundinstandsetzung von bestehenden Radwegen an Kreisstraßen mit einem jährlichen Ansatz.*							
K 12, Radweg K 45-Kreisgrenze CE	0	37.500	0	0 0	-37.500	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	570.000	37.500	0	0 0	532.500	0 0	0 0
Baumaßnahmen	570.000	0	0	0 0	570.000	0 0	0 0
K141/142 - Radweg Riepe-Kroge	85.000	-150.000	0	0 0	235.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.185.000	750.000	0	0 0	3.435.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.100.000	900.000	0	0 0	3.200.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRAD-19-2: Fortsetzungsmaßnahme mit Kostensteigerung und angepassten Zuweisungen vom Land und den Gemeinden.*							
K 40, Radweg Wolterdingen-Neuenkirchen	-1.165.000	-150.000	-930.000	465.000 0	-550.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.405.000	0	2.790.000	465.000 0	150.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	4.570.000	150.000	3.720.000	0 0	700.000	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Erläuterungen: *TBRAD-20-1: Verschiebung der Maßnahmeumsetzung aus 2024 nach 2025.*							
K 17, Radweg Neuenkirchen-Bommelsen	-75.000	0	0	-150.000 75.000	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	75.000	0	0	0 75.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	150.000	0	0	150.000 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRAD-21-1: Verschiebung der Planungskosten von 2025 nach 2026.*							
K 129, Radweg Jarlingen-Ahrsen	-200.000	0	-100.000	0 0	-100.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	200.000	0	100.000	0 0	100.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRAD-22-1: Neuveranschlagung der Planungskosten aus 2023 in 2025.*							
K 26, Radweg Heber-Hemsen (einschl. OD Heber)	-360.000	-150.000	75.000	0 -75.000	-210.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	500.000	0	75.000	0 425.000	0	0 0	0 0
Baumaßnahmen	860.000	150.000	0	0 500.000	210.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRAD-22-2: 2024 weitere Planungskosten und Umsetzung der Maßnahme erst 2027/2028 statt 2025/2026.*							
Brückensanierungen im Zuge von Kreisstraßen	-250.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000	-50.000	0 0	0 0
Baumaßnahmen	250.000	50.000	50.000	50.000 50.000	50.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *TBRÜCK-001: Brückenschäden werden durch regelmäßig durchzuführende Brückenprüfungen erkannt und sollen zeitnah behoben werden, daher jährlicher Ansatz.*							
Tourismusförderung	-1.400.000	-50.000	-50.000	-50.000 -50.000	-1.200.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.000	0	0	0 0	250.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.150.000	50.000	50.000	50.000 50.000	950.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *Kürzung des jährlich wiederkehrenden Ansatzes von bisher 100.000 € auf 50.000 €*							
Breitbandversorgung (bisher WF-007)	7.861.600	3.663.700	0	0 0	4.197.900	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.861.600	3.663.700	0	0 0	12.197.900	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	8.000.000	0	0	0 0	8.000.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *WF-011: Die Landesförderung i. H. v. 2,8 Mio. € und die Restzahlung der Bundesförderung wird erst 2024 kassenwirksam.*							
Breitbandversorgung in Gewerbegebieten	-422.800	399.200	0	0 0	-822.000	0 0	0 0

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.577.200	399.200	0	0 0	2.178.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	3.000.000	0	0	0 0	3.000.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *WF-012: Neuveranschlagung der ursprünglich 2021 pauschal geplanten Bundesförderung und Landesförderung bei Finanzierung der Auszahlungen für die Gewerbegebiete in Munster (Söhlstraße und Munster-Nord) nach Kassenwirksamkeit bei Auszahlung der Förderung aus HH-Resten.*							
Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken	-5.000.000	-1.250.000	-1.250.000	-2.500.000 0	0	-5.000.000 -10.000.000	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000.000	3.750.000	3.750.000	7.500.000 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000.000 0	0	5.000.000 10.000.000	0 0
Erläuterungen: *WF-013: Planmäßige Fortschreibung der Auszahlungsansätze zum Ausbau der "Grauen Flecken" mit 50 % Bundesförderung und 25 % Landesförderung.*							
Zuschuss Neubau Heidekreis-Klinikum (HKK)	-56.750.000	-8.750.000	-10.350.000	-7.000.000 -6.000.000	-24.650.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	36.200.000	17.550.000	7.850.000	5.800.000 5.000.000	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	56.750.000	8.750.000	10.350.000	7.000.000 6.000.000	24.650.000	0 0	0 0
Zuschuss Anbindung B 209 Neubau HKK	-2.200.000	0	0	-1.100.000 -1.100.000	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	2.200.000	0	0	1.100.000 1.100.000	0	0 0	0 0
Feuerschutzsteuer - Landkreisanteil	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.490.000	0	80.000	80.000 80.000	1.250.000	0 0	0 0
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.490.000	0	80.000	80.000 80.000	1.250.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *ZUW034-001: jährliche Gesamtein- und Auszahlung geplant mit 100.000 €, 2024 vollständig und in Folgejahren anteilig im ErgebinsHH zu Produkt 12630*							
Zuweisung Tages- u. Großtagespflege	0	0	0	0 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	737.000	10.000	0	0 0	727.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	737.000	10.000	0	0 0	727.000	0 0	0 0
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Krippenausbau	-19.744.500	-1.625.000	-2.160.000	-1.620.000 -1.620.000	-12.719.500	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	19.744.500	1.625.000	2.160.000	1.620.000 1.620.000	12.719.500	0 0	0 0
TAG Zuschuss an Gemeinden f. d. Kiga-ausbau	-19.266.400	-2.481.000	-3.190.000	-2.200.000 -2.200.000	-9.195.400	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.056.000	0	0	0 0	1.056.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	20.322.400	2.481.000	3.190.000	2.200.000 2.200.000	10.251.400	0 0	0 0
Zuwendungen Fö.-Programm BioArt - BioIV	-30.000	-10.000	-10.000	-10.000 0	0	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	120.000	40.000	40.000	40.000 0	0	0 0	0 0
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.000	50.000	50.000	50.000 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *ZUW095-004: Grunderwerb im Rahmen des Förderprogrammes BioIV mit 80 % Landesförderung.*							

Investitionen

Investitionsmaßnahme	Gesamtausgabe-/-einnahmebedarf (Ansatz)	Ansatz 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026 2027	Bish. bereitgest. (Ansatz)	VE 2025 VE 2026	VE 2027 VE 2028
Zuw. Gem. Neuenkirchen, Erweiterungsbau	-3.750.000	-400.000	600.000	550.000 0	-4.500.000	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.750.000	600.000	600.000	550.000 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	5.500.000	1.000.000	0	0 0	4.500.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *ZUW098-005: teilweise Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren und Anpassung an die Kostenentwicklung*							
Zuw. Gem. Bispingen, Sporthalle/Mensa/Forum	-3.800.000	-1.000.000	-2.000.000	0 0	-800.000	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	3.800.000	1.000.000	2.000.000	0 0	800.000	0 0	0 0
Erläuterungen: *ZUW098-007: Neuveranschlagung von Mitteln aus Vorjahren und Übernahme des alten Finanzplans; Kostenbeteiligung des LK ist der Höhe nach noch final zu vereinbaren*							
Zuw. Stadt Soltau, Sanierung Hindenburgstadion	-1.170.000	-1.170.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	1.170.000	1.170.000	0	0 0	0	0 0	0 0
Erläuterungen: *ZUW098-009: Der Landkreis ist entsprechend dem Vertrag über die Nutzung des Hindenburgstadions für den Schulsport verpflichtet, sich an den Sanierungskosten anteilig zu beteiligen. Die Abrechnung durch die Stadt ist für 2024 angekündigt.*							
Rückzahlung Rekultivierungsrückstellung AHK	-8.902.300	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000 -1.000.000	-4.902.300	0 0	0 0
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	97.700	0	0	0 0	97.700	0 0	0 0
Aktivierbare Zuwendungen	9.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000 1.000.000	5.000.000	0 0	0 0

Verpflichtungsermächtigungen

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
VE-012 Anschaffungen Kreisfeuerwehr	-700.000	0	0	0
VE-016 BBS Walsrode, San. Dach + Fassade B1,B2,B3	-3.000.000	0	0	0
VE-022 SEP, Gymnasium Munster	-2.900.000	0	0	0
VE-024 SEP, KGS Schwarmstedt	-1.600.000	0	0	0
VE-035 SEP-Baumaßnahmen, OBS Bomlitz	-5.000.000	-5.000.000	-4.400.000	0
VE-036 Sanierung Sporthalle BBS Soltau	-1.400.000	0	0	0
VE-038 BBS Soltau; Um- und Erweiterungsbauten	-3.000.000	0	0	0
VE-039 KGS Schneverd., Ausstattung FUR Neubau	-1.700.000	0	0	0
VE-043 Breitbandversorgung - Ausbau grauer Flecken	-5.000.000	-10.000.000	0	0
VE-047 Umbau ehem. FsL für OBS Bad Fal.	-60.000	0	0	0
VE-048 BGA Verkehrsüberwachung - Allgemein	-516.000	0	0	0
VE-049 SEP-Schulbaumaßnahme IGS Walsrode	-2.000.000	0	0	0

Übersicht Ergebnishaushalt 2024

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

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außer-ordent-liche Erträge	Außer-ordentliche Aufwen-dungen	Außer-ordent-liches Ergebnis
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, GB, PR	5.154.900	18.851.400	-13.696.500	0	0	0
01 - Service und Finanzen	175.822.500	33.937.700	141.884.800	0	0	0
03 - Ordnung	26.217.000	30.685.100	-4.468.100	0	0	0
05 - Soziales	164.641.000	197.694.800	-33.053.800	0	0	0
06 - Kinder, Jugend, Familie	16.235.900	78.966.800	-62.730.900	0	0	0
07 - Gesundheit	2.145.800	5.026.700	-2.880.900	0	0	0
08 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz	312.600	1.856.500	-1.543.900	0	0	0
09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt	27.454.200	71.532.300	-44.078.100	50.000	0	50.000
Summe	**417.983.900**	**438.551.300**	**-20.567.400**	**50.000**	**0**	**50.000**

Übersicht Finanzhaushalt 2024

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

A:

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00 - Verwaltungsleitung, Stabsstellen, GB, PR	5.093.600	17.917.400	-12.823.800	1.134.300	1.866.200	-731.900	0	0	0	-13.555.700	0
01 - Service und Finanzen	174.079.900	28.284.400	145.795.500	17.551.700	13.800.000	3.751.700	41.190.800	17.839.200	23.351.600	172.898.800	0
03 - Ordnung	26.147.500	30.213.200	-4.065.700	0	1.297.800	-1.297.800	0	0	0	-5.363.500	516.000
05 - Soziales	164.640.000	197.688.800	-33.048.800	0	0	0	0	0	0	-33.048.800	0
06 - Kinder, Jugend, Familie	16.206.300	78.323.300	-62.117.000	10.000	4.124.200	-4.114.200	0	0	0	-66.231.200	0
07 - Gesundheit	2.143.600	5.019.700	-2.876.100	0	0	0	0	0	0	-2.876.100	0
08 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz	312.600	1.853.500	-1.540.900	0	15.000	-15.000	0	0	0	-1.555.900	0

Finanzhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	Verpflichtungsermächtigungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
09 - Bau, Wirtschaft, Umwelt	19.378.300	58.306.900	-38.928.600	16.784.100	46.877.700	-30.093.600	0	0	0	-69.022.200	45.760.000
Summe	**408.001.800**	**417.607.200**	**-9.605.400**	**35.480.100**	**67.980.900**	**-32.500.800**	**41.190.800**	**17.839.200**	**23.351.600**	**-18.754.600**	**46.276.000**

B:

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Laufende Verwaltungstätigkeit	408.001.800	417.607.200
Investitionstätigkeit	35.480.100	67.980.900
Finanzierungstätigkeit	41.190.800	17.839.200
Summe	**484.672.700**	**503.427.300**

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	2024 -Euro-	2025 -Euro-	2026 -Euro-	2027 -Euro-
1	2	3	4	5
2023	25.610.000	13.000.000	12.450.000	
2024	0	26.876.000	15.000.000	4.400.000
Insgesamt	25.610.000	39.876.000	27.450.000	4.400.000
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit (ohne Umschuldung)	32.440.800	46.204.800	37.157.800	28.782.300

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
Übersicht gem. § 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Vor-jahres - 1.000 Euro -	Voraussicht-licher Stand zu Beginn des Haushalts-jahres - 1.000 Euro -
1	2	3
1. Geldschulden aus		
1.1 Anleihen	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit	135.591	137.725
1.3 Liquiditätskrediten	0	0
1.4 sonstigen Geldschulden	0	0
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.121	4.848
4. Transferverbindlichkeiten*	11.031	6.893
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.240	2.068
Schulden insgesamt	**157.983**	**151.534**

*inkl. Rekultivierungsrückstellung Abfallwirtschaft Heidekreis

Haushaltsvermerke und sonstige Festsetzungen

zum Haushaltsplan 2024

Die Teilergebnishaushalte sowie die Teilfinanzhaushalte bilden jeweils ein Budget im Sinne von § 4 Abs. 3 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO).

Aus den nachfolgend genannten Produkten wird außerhalb der Teilhaushalte ein Budget im Sinne von § 4 Abs. 3 KomHKVO gebildet auf Ebene des Produktbereichs 61, Allgemeine Finanzwirtschaft (Finanzbudget):

- 61100, Steuern, allgem. Zuweisungen und Umlagen
- 61200, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 61300, Beteiligungsmanagement und sonstige Darlehensverwaltung

Außerdem wird außerhalb der Teilergebnis- bzw. Teilfinanzhaushalte für das Produkt 12730, Rettungsdienst, ein separates Budget im Sinne von § 4 Abs. 3 KomHKVO gebildet.

Ausgenommen vom Budgetvermerk sind generell die Aufwendungen/Auszahlungen für Personal und Versorgungsempfänger (insbesondere auch für ehrenamtlich Tätige) sowie das Produkt 11113 (Allgemeine Erträge und Aufwendungen), die Aufwendungen/Auszahlungen nach § 13 KomHKVO (Verfügungsmittel und Deckungsreserve) sowie zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen. Weiterhin sind Erträge/Einzahlungen, für die eine rechtlich verpflichtende Zweckbindung im Sinne von § 18 Abs. 1 S. 1 KomHKVO besteht, von den Teilergebnis- bzw. Teilfinanzhaushaltsbudgets ausgenommen.

Alle Auszahlungsansätze für Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Erträge/Einzahlungen innerhalb der Budgets sind grundsätzlich zweckgebunden nach § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO für Aufwendungen/Auszahlungen innerhalb des jeweiligen Budgets. Die Erträge/Einzahlungen bei den Grundbetragsmitteln der Schulen sind zweckgebunden für Aufwendungen/Auszahlungen der jeweiligen Schule. Die Erträge/Einzahlungen für die Feuerwehrunfallkasse sind zweckgebunden für die Aufwendungen/Auszahlungen zur Beitragszahlung an die Feuerwehrunfallkasse. Des Weiteren sind die Erträge aus Verwaltungsgebühren mit der Kontierung 3311 zum Produkt 52190, Bau- und Grundstücksordnung, zweckgebunden für ordentliche Aufwendungen dieses Produktes.

Die zeitliche Übertragbarkeit für alle Budgets auf Teilhaushaltsebene ergibt sich aus § 20 Abs. 2 KomHKVO. Dies gilt insbesondere für

- Grundbetragsmittel der Schulen inkl. Anschaffungen für Ausstattungen der Berufsbildenden Schulen gemäß den Produkten 23101, BBS Soltau, und 23102, BBS Walsrode
- Bauunterhaltung und Erstattungen für Bauunterhaltung
- Laufende Unterhaltung der Kreisstraßen
- Beschaffungen/Maßnahmen im Rahmen der Feuerschutzsteuer
- Maßnahmen der Denkmalpflege
- Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege im Bereich Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen Land sowie FFH-Gebietssicherung und zu Förderprogrammen
- Jahrbuch des Landkreises
- projektbezogene Dienstleistungs- und sonstige Verträge.

Ausdrücklich erklärt werden die Deckungsfähigkeiten gemäß § 19 Abs. 4 S. 1 KomHKVO und § 19 Abs. 4 S. 3 KomHKVO. Als unerheblich gelten hierbei Beträge von bis zu 1.000.000 € je Maßnahme.

Die Aufwendungen und Auszahlungen für das Produkt 11113 (Allgemeine Erträge und Aufwendungen) und alle Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen werden für gegenseitig deckungsfähig nach § 19 Abs. 2 KomHKVO erklärt. Die Erträge/Einzahlungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen (z. B. Erstattungen, Zuweisungen und Zuschüsse) sind gemäß § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO zweckgebunden für entsprechende Aufwendungen/Auszahlungen.

Alle Ansätze für Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden für gegenseitig deckungsfähig gemäß § 19 Abs. 2 und 3 KomHKVO erklärt. Einzahlungen aus Umschuldungen von Darlehen sind nach § 18 KomHKVO zweckgebunden zugunsten von Auszahlungen für Umschuldungen.

Die Erträge/Einzahlungen des Produkts 34110 (Unterhaltsvorschuss) sind gemäß § 18 Abs. 1 S. 2 KomHKVO zweckgebunden für entsprechende Aufwendungen/Auszahlungen.

Sonstige Festsetzungen zum Haushalt

Die Wertgrenze für Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung gemäß § 12 Abs. 1 KomHKVO wird auf 5.000.000 € festgesetzt.

Übersicht über die gebildeten Budgets nach § 1 Abs. 2 Nr. 12 KomHKVO

Teilhaushalt 00 – Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB,
Betriebliche Sozialberatung, Schwerbehindertenvertretung

Teilhaushalt 01 – Service und Finanzen
ausgenommen Finanzbudget (Produktbereich 61) mit
Produkt 61100 – Steuern, allgem. Zuweisungen und Umlagen
Produkt 61200 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 61300 – Beteiligungsmanagement und sonstige Darlehensverwaltung

Teilhaushalt 03 – Ordnung
ausgenommen Budget des Rettungsdienstes – Produkt 12730

Teilhaushalt 05 – Soziales

Teilhaushalt 06 – Kinder, Jugend, Familie

Teilhaushalt 07 – Gesundheit

Teilhaushalt 08 – Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Teilhaushalt 09 – Bau, Wirtschaft, Umwelt

Übersicht über die Produktgruppen nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

	Beschreibung	Ertrag	Aufwand	Saldo
111	Verwaltungssteuerung und -service	-1.083.200	21.140.300	20.057.100
121	Statistik und Wahlen	-6.700	64.100	57.400
122	Ordnungsangelegenheiten	-22.320.100	24.543.800	2.223.700
126	Brandschutz	-1.132.000	4.065.500	2.933.500
127	Rettungsdienst	-18.510.600	18.883.200	372.600
128	Katastrophenschutz	-25.000	1.262.700	1.237.700
212	Hauptschulen	-50.700	977.400	926.700
215	Realschulen	-54.000	1.252.800	1.198.800
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	-1.388.100	8.529.400	7.141.300
217	Gymnasien, Kollegs	-325.900	5.185.800	4.859.900
218	Gesamtschulen	-249.700	4.639.800	4.390.100
221	Förderschulen	-87.700	1.830.900	1.743.200
231	Berufliche Schulen	-197.500	5.906.000	5.708.500
241	Schülerbeförderung	-2.237.500	7.072.800	4.835.300
243	Sonstige schulische Aufgaben	-888.800	4.924.900	4.036.100
244	Kreisschulbaukasse		742.100	742.100
251	Wissenschaft und Forschung	-1.200	78.900	77.700
263	Musikschulen	-11.900	595.900	584.000
271	Volkshochschulen		428.000	428.000
272	Büchereien	-700	150.100	149.400
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege		40.900	40.900
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	-28.722.500	31.434.600	2.712.100
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	-85.406.800	97.236.900	11.830.100
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-3.604.200	2.820.500	-783.700
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	-43.840.600	62.187.900	18.347.300
315	Soziale Einrichtungen	-1.396.400	1.646.200	249.800
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	-478.300	487.000	8.700
341	Unterhaltsvorschussleistungen	-7.881.000	8.700.600	819.600
343	Betreuungsleistungen	-500	413.200	412.700
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	-60.800	60.800	
345	Landesblindengeld	-562.000	562.000	
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	-647.000	577.000	-70.000
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-2.000	552.700	550.700
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-710.700	3.972.900	3.262.200
362	Jugendarbeit	-41.600	475.200	433.600
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-4.479.600	45.314.800	40.835.200
365	Tageseinrichtungen für Kinder	-2.599.900	17.157.400	14.557.500
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	-277.200	834.600	557.400
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-404.700	2.482.900	2.078.200
411	Krankenhäuser		11.545.000	11.545.000
412	Gesundheitseinrichtungen	-5.000	1.408.200	1.403.200
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-2.168.200	3.631.600	1.463.400
421	Förderung des Sports		160.000	160.000
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-92.000	920.900	828.900
521	Bau- und Grundstücksordnung	-3.495.100	3.174.000	-321.100
522	Wohnbauförderung	-91.400	78.600	-12.800
523	Denkmalschutz und –pflege	-7.700	173.100	165.400
531	Elektrizitätsversorgung	-1.360.700		-1.360.700
536	Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur	-2.863.500	2.664.200	-199.300
537	Abfallwirtschaft	-23.900	481.400	457.500
538	Abwasserbeseitigung	-248.600	805.000	556.400
542	Kreisstraßen	-1.385.600	8.766.200	7.380.600
543	Landesstraßen	-16.900		-16.900
547	ÖPNV	-2.405.700	5.422.300	3.016.600
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr			
554	Naturschutz und Landschaftspflege	-1.055.400	2.328.400	1.273.000
555	Land- und Forstwirtschaft	-26.000		-26.000
561	Umweltschutzmaßnahmen	-230.000	420.000	190.000
571	Wirtschaftsförderung	-158.500	1.970.400	1.811.900
575	Tourismus		253.700	253.700
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-172.562.600	330.000	-172.232.600
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-100.000	4.785.800	4.685.800
	Summe	-417.983.900	438.551.300	20.567.400

Übersicht über die Produktgruppen nach § 1 Abs. 2 Nr. 11 KomHKVO

	Beschreibung	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
111	Verwaltungssteuerung und -service	985.800	-19.071.300	-18.085.500
121	Statistik und Wahlen	6.000	-63.300	-57.300
122	Ordnungsangelegenheiten	20.099.000	-22.250.600	-2.151.600
126	Brandschutz	1.064.800	-4.458.700	-3.393.900
127	Rettungsdienst	18.510.100	-19.293.300	-783.200
128	Katastrophenschutz	25.000	-1.555.500	-1.530.500
212	Hauptschulen		-829.700	-829.700
215	Realschulen		-1.057.600	-1.057.600
216	Kombinierte Haupt- und Realschulen	3.409.600	-13.017.900	-9.608.300
217	Gymnasien, Kollegs	1.540.800	-5.952.300	-4.411.500
218	Gesamtschulen	199.500	-20.179.500	-19.980.000
221	Förderschulen	11.500	-1.711.800	-1.700.300
231	Berufliche Schulen	697.300	-12.342.100	-11.644.800
241	Schülerbeförderung	2.237.500	-7.072.800	-4.835.300
243	Sonstige schulische Aufgaben	888.600	-5.017.900	-4.129.300
244	Kreisschulbaukasse	1.134.300	-1.846.200	-711.900
251	Wissenschaft und Forschung	1.200	-78.900	-77.700
263	Musikschulen		-583.300	-583.300
271	Volkshochschulen		-420.300	-420.300
272	Büchereien	700	-150.100	-149.400
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege		-40.900	-40.900
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	28.722.300	-31.430.000	-2.707.700
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II	85.406.300	-97.235.800	-11.829.500
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	3.604.200	-2.820.500	783.700
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	43.840.400	-62.187.700	-18.347.300
315	Soziale Einrichtungen	1.398.000	-1.646.100	-248.100
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	478.300	-487.000	-8.700
341	Unterhaltsvorschussleistungen	7.881.000	-8.700.600	-819.600
343	Betreuungsleistungen	400	-413.100	-412.700
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	60.800	-60.800	
345	Landesblindengeld	562.000	-562.000	
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	647.000	-577.000	70.000
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	2.000	-552.700	-550.700
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	710.700	-3.972.900	-3.262.200
362	Jugendarbeit	41.500	-476.000	-434.500
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	4.479.300	-45.314.500	-40.835.200
365	Tageseinrichtungen für Kinder	2.581.100	-20.677.700	-18.096.600
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	276.900	-788.200	-511.300
367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	404.600	-2.482.400	-2.077.800
411	Krankenhäuser	17.550.000	-20.536.000	-2.986.000
412	Gesundheitseinrichtungen	5.000	-1.446.200	-1.441.200
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	2.166.100	-3.625.100	-1.459.000
421	Förderung des Sports		-160.000	-160.000
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	92.000	-920.900	-828.900
521	Bau- und Grundstücksordnung	3.495.000	-3.173.500	321.500
522	Wohnbauförderung	91.400	-78.600	12.800
523	Denkmalschutz und –pflege	7.700	-173.100	-165.400
531	Elektrizitätsversorgung	1.360.700		1.360.700
536	Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur	7.912.900	-5.149.500	2.763.400
537	Abfallwirtschaft	23.800	-481.300	-457.500
538	Abwasserbeseitigung	248.500	-804.900	-556.400
542	Kreisstraßen	3.022.600	-14.370.200	-11.347.600
543	Landesstraßen	16.900		16.900
547	ÖPNV	2.344.600	-5.342.100	-2.997.500
548	Sonstiger Personen- und Güterverkehr			
554	Naturschutz und Landschaftspflege	1.795.400	-3.086.000	-1.290.600
555	Land- und Forstwirtschaft	26.000		26.000
561	Umweltschutzmaßnahmen	230.000	-420.000	-190.000
571	Wirtschaftsförderung	158.500	-2.072.200	-1.913.700
575	Tourismus		-253.700	-253.700
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	170.926.300	-330.000	170.596.300
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	41.290.800	-23.625.000	17.665.800
	Summe	484.672.700	-503.427.300	-18.754.600

Übersicht Produkte nach Teilhaushalten

Teilhaushalt	Produkt	Bezeichnung
00	**00**	**Verwaltungsleitung, Stabsstellen, RPA, PR, GB**
00	11100	Verwaltungsleitung
00	11101	Personalrat, GB und Schwerbehindertenvertretung
00	11106	Vergabestelle
00	11143	Rechnungsprüfung
00	24120	Schülerbeförderung
00	24320	Schulverwaltung
00	24321	Bildungsmanagement
00	27291	Kreisfahrbücherei
00	54720	ÖPNV
01	**01**	**Service und Finanzen**
01	11105	Verwaltungsentwicklung und Pressestelle
01	11107	Informationssicherheit und Datenschutz
01	11110	Organisation
01	11111	Zentrale Dienste
01	11112	Personal
01	11113	Allgemeine Erträge und Aufwendungen
01	11114	Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung
01	11115	Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen
01	11116	Kreiskasse
01	11140	Justitiariat
01	11141	Kreistag und Kreisausschuss
01	11142	Kommunalaufsicht und Stiftungswesen
01	11150	Finanzwirtschaft
01	12140	Wahlen und Abstimmungen
01	25140	Kreisarchiv
01	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
01	61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
01	61300	Beteiligungsmanagement
03	**03**	**Ordnung**
03	12230	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
03	12231	Gewerbeaufsicht
03	12232	Ausländer- und Asylangelegenheiten, Integration
03	12233	Staatsangehörigkeits- und Standesamtswesen
03	12234	Jagd- und Waffenangelegenheiten
03	12240	Fahrzeug - Zulassungswesen
03	12241	Fahrerlaubniswesen
03	12242	Verkehrsregelung und Zulassung von Betrieben
03	12243	Verkehrsüberwachung
03	12630	Brandschutz
03	12730	Rettungsdienst
03	12830	Katastrophenschutz und -abwehr
03	12831	Zivilschutz
05	**05**	**Soziales**
05	31110	Hilfe zum Lebensunterhalt
05	31140	Hilfen zur Gesundheit
05	31150	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten
05	31160	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
05	31180	Hilfe zur Pflege
05	31190	Verwaltung der Sozialhilfe
05	31210	Leistungen für Unterkunft und Heizung
05	31220	Kommunale Eingliederungsleistungen
05	31230	Einmalige Leistungen
05	31240	Arbeitslosengeld II
05	31250	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit
05	31251	Arbeitsmarktpolitische Programme zur Eingliederung in Arbeit
05	31260	Leistungen für Bildung und Teilhabe
05	31290	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende
05	31300	Leistungen nach dem AsylbLG
05	31400	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)
05	31520	Soziale Einrichtungen für hilfebedürftige Menschen
05	32100	Kriegsopferfürsorge
05	34340	Betreuungswesen
05	35110	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Übersicht Produkte nach Teilhaushalten

Teilhaushalt	Produkt	Bezeichnung
06	**06**	**Kinder, Jugend, Familie**
06	34110	Unterhaltsvorschussleistungen
06	36110	Frühkindliche Bildung und Betreuung
06	36111	Frühe Hilfen
06	36210	Jugendarbeit
06	36310	Jugendsozialarbeit, Erzieh. Kinder- und Jugendschutz
06	36320	Förderung der Erziehung in der Familie
06	36330	Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige
06	36331	Pflegekinderwesen
06	36342	Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)
06	36343	Eingliederungshilfe seelisch behinderte junge Menschen
06	36344	Teilhabe junger Menschen
06	36350	Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren
06	36351	Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren
06	36354	Vormund- und Beistandschaften
06	36390	Verwaltung Jugendhilfe, Jugendhilfeplanung, Controlling
06	36610	Jugendhof Idingen
06	36710	Einrichtung Jugendsozialarbeit; Jugendhilfe TuWat; Projekt -Jugend stärken-
06	36750	Erziehungsberatung
07	**07**	**Gesundheit**
07	12270	Hygiene und Umweltmedizin
07	41270	Beratung, Hilfen, Gesundheitsförderung
07	41470	Gesundheitsmanagement
07	41472	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst
08	**08**	**Veterinärwesen und Verbraucherschutz**
08	12280	Veterinärüberwachung
08	12281	Lebensmittelüberwachung
08	41480	Fleischbeschau
09	**09**	**Bau, Wirtschaft, Umwelt**
09	11120	Gebäudemanagement
09	12290	Bodenschutz
09	12291	Wald- und Landschaftsordnung
09	12690	Hauptamtliche Brandschau
09	21203	Hauptschule Munster
09	21503	Realschule Munster
09	21601	Oberschule Soltau
09	21602	Oberschule Walsrode
09	21604	Grund- u. Oberschule Rethem
09	21605	Grund- u. Oberschule Neuenkirchen
09	21606	Grund- u. Oberschule Bispingen
09	21607	Oberschule Bomlitz
09	21608	Oberschule Hodenhagen
09	21609	Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)
09	21610	Oberschule Bad Fallingbostel
09	21701	Gymnasium Soltau
09	21702	Gymnasium Walsrode
09	21703	Gymnasium Munster
09	21802	Integrierte Gesamtschule Walsrode
09	21810	Integrierte Gesamtschule Bad Fallingbostel
09	21811	Kooperative Gesamtschule Schneverdingen
09	21812	Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt
09	22101	Förderschule Soltau
09	22102	Förderschule Walsrode
09	22112	Förderschule Schwarmstedt
09	23101	Berufsbildende Schule Soltau
09	23102	Berufsbildende Schule Walsrode
09	24390	Gebäudemanagement Schulen
09	26392	Kulturförderung
09	51190	Regional- und Bauleitplanung
09	52190	Bau- und Grundstücksordnung
09	52210	Wohnungsbauförderung
09	52390	Denkmalpflege
09	53692	Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur
09	53720	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht
09	53820	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht
09	54290	Kreisstraßen
09	55490	Naturschutz und Landschaftspflege
09	57191	Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft
09	57192	Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung

Übersicht Produkte nach Produktnummern

Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
11100	Verwaltungsleitung	00
11101	Personalrat, GB und Schwerbehindertenvertretung	00
11105	Verwaltungsentwicklung und Pressestelle	01
11106	Vergabestelle	00
11107	Informationssicherheit und Datenschutz	01
11110	Organisation	01
11111	Zentrale Dienste	01
11112	Personal	01
11113	Allgemeine Erträge und Aufwendungen	01
11114	Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Verwaltung	01
11115	Elektronische Datenverarbeitung (EDV) Schulen	01
11116	Kreiskasse	01
11120	Gebäudemanagement	09
11140	Justitiariat	01
11141	Kreistag und Kreisausschuss	01
11142	Kommunalaufsicht und Stiftungswesen	01
11143	Rechnungsprüfung	00
11150	Finanzwirtschaft	01
12140	Wahlen und Abstimmungen	01
12230	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	03
12231	Gewerbeaufsicht	03
12232	Ausländer- und Asylangelegenheiten, Integration	03
12233	Staatsangehörigkeits- und Standesamtswesen	03
12234	Jagd- und Waffenangelegenheiten	03
12240	Fahrzeug - Zulassungswesen	03
12241	Fahrerlaubniswesen	03
12242	Verkehrsregelung und Zulassung von Betrieben	03
12243	Verkehrsüberwachung	03
12270	Hygiene und Umweltmedizin	07
12280	Veterinärüberwachung	08
12281	Lebensmittelüberwachung	08
12290	Bodenschutz	09
12291	Wald- und Landschaftsordnung	09
12630	Brandschutz	03
12690	Hauptamtliche Brandschau	09
12730	Rettungsdienst	03
12830	Katastrophenschutz und -abwehr	03
12831	Zivilschutz	03
21203	Hauptschule Munster	09
21503	Realschule Munster	09
21601	Oberschule Soltau	09
21602	Oberschule Walsrode	09
21604	Grund- u. Oberschule Rethem	09
21605	Grund- u. Oberschule Neuenkirchen	09
21606	Grund- u. Oberschule Bispingen	09
21607	Oberschule Bomlitz	09
21608	Oberschule Hodenhagen	09
21609	Oberschule Soltau (Außenstelle Wietzendorf)	09
21610	Oberschule Bad Fallingbostel	09
21701	Gymnasium Soltau	09
21702	Gymnasium Walsrode	09
21703	Gymnasium Munster	09
21802	Integrierte Gesamtschule Walsrode	09
21810	Integrierte Gesamtschule Bad Fallingbostel	09
21811	Kooperative Gesamtschule Schneverdingen	09
21812	Kooperative Gesamtschule Schwarmstedt	09
22101	Förderschule Soltau	09
22102	Förderschule Walsrode	09
22112	Förderschule Schwarmstedt	09
23101	Berufsbildende Schule Soltau	09
23102	Berufsbildende Schule Walsrode	09
24120	Schülerbeförderung	00
24320	Schulverwaltung	00
24321	Bildungsmanagement	00
24390	Gebäudemanagement Schulen	09

Übersicht Produkte nach Produktnummern

Produkt	Bezeichnung	Teilhaushalt
25140	Kreisarchiv	01
26392	Kulturförderung	09
27291	Kreisfahrbücherei	00
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt	05
31140	Hilfen zur Gesundheit	05
31150	Hilfe zur Überwindung sozialer Schwierigkeiten	05
31160	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	05
31180	Hilfe zur Pflege	05
31190	Verwaltung der Sozialhilfe	05
31210	Leistungen für Unterkunft und Heizung	05
31220	Kommunale Eingliederungsleistungen	05
31230	Einmalige Leistungen	05
31240	Arbeitslosengeld II	05
31250	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	05
31251	Arbeitsmarktpolitische Programme zur Eingliederung in Arbeit	05
31260	Leistungen für Bildung und Teilhabe	05
31290	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	05
31300	Leistungen nach dem AsylbLG	05
31400	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	05
31520	Soziale Einrichtungen für hilfebedürftige Menschen	05
32100	Kriegsopferfürsorge	05
34110	Unterhaltsvorschussleistungen	06
34340	Betreuungswesen	05
35110	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	05
36110	Frühkindliche Bildung und Betreuung	06
36111	Frühe Hilfen	06
36210	Jugendarbeit	06
36310	Jugendsozialarbeit, Erzieh. Kinder- und Jugendschutz	06
36320	Förderung der Erziehung in der Familie	06
36330	Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige	06
36331	Pflegekinderwesen	06
36342	Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (Inobhutnahmen)	06
36343	Eingliederungshilfe seelisch behinderte junge Menschen	06
36344	Teilhabe junger Menschen	06
36350	Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren	06
36351	Adoptionsvermittlung und gerichtliche Verfahren	06
36354	Vormund- und Beistandschaften	06
36390	Verwaltung Jugendhilfe, Jugendhilfeplanung, Controlling	06
36610	Jugendhof Idingen	06
36710	Einrichtung Jugendsozialarbeit; Jugendhilfe TuWat; Projekt -Jugend stärken-	06
36750	Erziehungsberatung	06
41270	Beratung, Hilfen, Gesundheitsförderung	07
41470	Gesundheitsmanagement	07
41472	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	07
41480	Fleischbeschau	08
51190	Regional- und Bauleitplanung	09
52190	Bau- und Grundstücksordnung	09
52210	Wohnungsbauförderung	09
52390	Denkmalpflege	09
53692	Versorgung m. techn. Informations- u. Kommunikationsinfrastruktur	09
53720	Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht	09
53820	Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht	09
54290	Kreisstraßen	09
54720	ÖPNV	00
55490	Naturschutz und Landschaftspflege	09
57191	Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft	09
57192	Kreisentwicklung und Wirtschaftsförderung	09
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	01
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	01
61300	Beteiligungsmanagement	01

Aufstellung der Dienstwohnungen

Ort	Anschrift	Dienstwohnungsinhaber
Bomlitz	Am Hoop 13	Hausmeister Schulzentrum
Soltau	Ernst-August-Straße 17	Hausmeister Gymnasium

Stellenplan

(Muster 3)

Anlage 3

Teil A: Beamtinnen und Beamte

(Muster zu § 5)

Lfd.Nr.	Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Bes.-Gr.	Zahl der Planstellen im Haushaltsjahr 2024 insgesamt	Zahl der Planstellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt mit Beamtinnen/ Beamten	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt mit Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmer	davon am 30.06.2023 nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Verwaltung der Kommune								
Beamte auf Zeit								
1	Landrat/-rätin	B6	1,00	1,00	1,00	0,00		
2	Erster Kreisrat/Erste Kreisrätin	B4	1,00	1,00	1,00	0,00		
3	Kreisrat/-rätin	B3	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	
Laufbahngruppe 2								
4	Leitende/r Medizinaldirektor/-in (FBL)	A16	1,00	1,00	1,03	0,00	-0,03	
5	Leitende/r Veterinärdirektor/-in (FBL)	A16	1,00	1,00	1,00	0,00		
6	Kreisverwaltungsdirektor/-in	A15	0,00	1,00	1,00	0,00		
7	Kreisverwaltungsdirektor/-in (FBL)	A15	4,00	3,00	2,00	1,00		
8	Kreisverwaltungsdirektor/-in (FGL)	A15	1,00	1,00	1,00	0,00		
9	Veterinärdirektor/-in (FGL)	A15	1,00	1,00	1,00	0,00		
10	Arzt/Ärztin	A14	0,50	0,50	0,00	0,26	0,24	
11	Bauoberrat/-rätin (FGL)	A14	1,00	1,00	1,00	0,00		
12	Kreisverwaltungsoberrat/-rätin (FGL)	A14	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Veterinäroberrat/-rätin (FGL)	A14	1,00	0,00	0,00	0,00		
14	Veterinäroberrat/-rätin	A14	2,00	0,00	0,00	0,00		
15	Veterinärrat/-rätin (FGL)	A13hD	0,00	1,00	0,00	0,88	0,12	
16	Baurat/-rätin (FGL)	A13gD	0,00	1,00	1,00	0,00		
17	Kreisverwaltungsrat/-rätin	A13gD	1,00	1,00	1,03	0,00	-0,03	
18	Kreisverwaltungsrat/-rätin (FGL)	A13gD	3,00	4,00	4,00	0,00		
19	Kreisamtsrat/-rätin	A12	2,50	2,00	0,00	0,98	1,02	
20	Kreisamtsrat/-rätin (Leitung)	A12	1,00	1,00	0,77	0,00	0,23	
21	Kreisamtsrat/-rätin (FGL)	A12	7,00	6,00	6,00	0,00		
22	Kreisamtsrat/-rätin (Gleichstellung)	A12	0,50	0,50	0,90	0,00	-0,40	
23	Kreisamtmann/-frau	A11	31,00	39,00	31,49	2,50	5,01	
24	Kreisamtmann/-frau (FGL)	A11	2,00	2,00	2,00	0,00		
25	Kreisoberinspektor/-in	A10	37,50	31,00	19,48	7,35	4,17	
26	Kreisinspektor/-in	A9gD	1,00	0,00	0,00	0,00		
Laufbahngruppe 1								
27	Gesundheitsamtsinspektor/-in	A9mD	1,00	1,00	1,00	0,00		
28	Kreisamtsinspektor/-in	A9mD	3,00	3,00	2,81	0,00	0,19	
29	Lebensmittelkontrolleur/-in	A9mD	3,00	3,00	3,00	0,00		
30	Kreishauptsekretär/-in	A8	5,50	7,50	5,78	1,25	0,47	
		insgesamt	114,50	115,50	89,29	14,22	11,99	

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Lfd.Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgelt-gruppe, Sondertarif	Zahl der anderen Stellen im Haushalts-jahr 2024	Zahl der anderen Stellen im Vorjahr insgesamt	davon am 30.06.2023 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Tariflich Beschäftigte/r (FBL)	EG15	1,00	1,00	1,00	0,00	
2	Tariflich Beschäftigte/r (FGL)	EG13	1,00	1,00	1,00	0,00	
3	Tariflich Beschäftigte/r (FGL)	EG12	2,00	1,00	1,00	0,00	
4	Tariflich Beschäftigte/r (FGL)	EG11	3,00	4,00	2,75	1,25	
5	Tariflich Beschäftigte/r (FGL)	EG10	1,00	1,00	0,00	1,00	
6	Tariflich Beschäftigte/r (FGL)	EG9b	1,00	1,00	1,00	0,00	
7	Tariflich Beschäftigte/r (Leitung)	EG12	1,00	1,00	1,00	0,00	
8	Tariflich Beschäftigte/r (Arzt/Ärztin [FGL])	EG14	2,00	2,00	1,86	0,14	
9	Tariflich Beschäftigte/r (Arzt/Ärztin)	EG15Ü	1,00	1,00	0,50	0,50	
10	Tariflich Beschäftigte/r (Arzt/Ärztin)	EG14	1,50	1,50	0,27	1,23	
11	Tariflich Beschäftigte/r (Dipl.-Psychologe/-in [FGL])	EG14	1,00	1,00	1,00	0,00	
12	Tariflich Beschäftigte/r (Dipl.-Psychologe/-in)	EG13	1,00	1,00	0,00	1,00	
13	Tariflich Beschäftigte/r (Gesundheitsaufseher/-in)	EG9a	4,50	4,50	4,46	0,04	
14	Tariflich Beschäftigte/r (Gesundheitsingenieur/-in)	EG10	0,50	0,50	0,52	-0,02	
15	Tariflich Beschäftigte/r (Hausarbeiter/-in)	EG4	3,00	3,00	3,00	0,00	
16	Tariflich Beschäftigte/r (Hausmeister/-in)	EG6	1,00	1,00	1,00	0,00	
17	Tariflich Beschäftigte/r (Hausmeister/-in)	EG5	33,50	33,50	32,50	1,00	
18	Tariflich Beschäftigte/r (Informationssicherheit)	EG11	1,00	1,00	1,00	0,00	
19	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG11	4,00	3,00	3,54	-0,54	
20	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG10	13,00	12,00	11,93	0,07	
21	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG9b	11,00	11,00	11,00	0,00	
22	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG9c	0,00	1,00	1,00	0,00	
23	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG8	1,00	1,00	1,00	0,00	
24	Tariflich Beschäftigte/r (IT)	EG4	0,00	0,50	0,50	0,00	
25	Tariflich Beschäftigte/r (Meßbeamter/-in)	EG5	7,00	7,00	6,00	1,00	
26	Tariflich Beschäftigte/r (Reinigungskraft)	EG2	4,50	4,50	3,13	1,37	
27	Tariflich Beschäftigte/r (Rettungsassistent/-in)	EG9a	13,00	13,00	11,95	1,05	
28	Tariflich Beschäftigte/r (Schulsekretär/-in)	EG6	31,00	30,00	26,07	3,93	
29	Tariflich Beschäftigte/r (Straßenwärter/-in)	EG8	15,00	15,00	15,00	0,00	
30	Tariflich Beschäftigte/r (Straßenwärter/-in)	EG7	2,00	2,00	2,00	0,00	
31	Tariflich Beschäftigte/r (Straßenwärter/-in)	EG5	22,00	22,00	23,00	-1,00	
32	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r [FGL])	EG13	1,00	0,00	0,00	0,00	
33	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r [FGL])	EG12	5,00	5,00	3,90	1,10	
34	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG13	0,50	1,00	0,00	1,00	
35	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG12	3,00	3,00	3,00	0,00	
36	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG11	43,00	42,00	40,71	1,29	
37	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG10	1,00	2,00	1,87	0,13	
38	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG9a	3,00	3,00	3,00	0,00	
39	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG8	1,00	0,00	0,00	0,00	
40	Tariflich Beschäftigte/r (Technische/r Angestellte/r)	EG5	0,00	1,00	1,00	0,00	
41	Tariflich Beschäftigte/r (Tierarzt/ärztin)	EG15	0,00	1,00	0,00	1,00	
42	Tariflich Beschäftigte/r (Tierarzt/ärztin)	EG14	0,00	1,00	1,00	0,00	
43	Tariflich Beschäftigte/r (Zahnarzt/-ärztin)	EG14	1,00	1,00	1,00	0,00	
44	Tariflich Beschäftigte/r	EG13	0,50	0,50	0,50	0,00	
45	Tariflich Beschäftigte/r	EG11	7,00	8,50	7,27	1,23	
46	Tariflich Beschäftigte/r	EG10	14,50	13,50	13,72	-0,22	
47	Tariflich Beschäftigte/r	EG9a	69,50	58,50	53,59	4,91	
48	Tariflich Beschäftigte/r	EG9b	55,00	54,50	50,43	4,07	
49	Tariflich Beschäftigte/r	EG9c	27,50	27,00	22,50	4,50	
50	Tariflich Beschäftigte/r	EG8	32,00	37,50	35,48	2,02	
51	Tariflich Beschäftigte/r	EG7	40,00	41,00	38,73	2,27	
52	Tariflich Beschäftigte/r	EG6	18,50	15,50	13,73	1,77	
53	Tariflich Beschäftigte/r	EG5	36,50	38,50	34,17	4,33	
54	Tariflich Beschäftigte/r	EG4	13,00	13,00	13,66	-0,66	
55	Tariflich Beschäftigte/r	EG2	2,00	2,00	1,00	1,00	
56	Tariflich Beschäftigte/r (SuE) [FGL]	EGS17	1,00	1,00	0,00	1,00	
57	Tariflich Beschäftigte/r (SuE) [FGL]	EGS15	5,00	5,00	2,67	2,33	
58	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS15	3,00	1,00	0,98	0,02	
59	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS14	39,50	34,00	27,93	6,07	
60	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS12	23,00	17,00	15,91	1,09	
61	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS11b	19,00	20,50	18,48	2,02	
62	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS8b	3,00	3,00	2,81	0,19	
63	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS8a	2,00	2,00	2,00	0,00	
64	Tariflich Beschäftigte/r (SuE)	EGS7	2,00	2,00	2,00	0,00	
		insgesamt	655,50	637,50	583,02	54,48	

Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildung und informatorisch beschäftigte Kräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2024	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Beamtenanwärterin/Beamtenanwärter gD	Anwärterbezüge	15,00	15,00	
2	Duales Studium Bau	Ausbildungsentgelt	3,00	3,00	
3	Duales Studium Soziale Arbeit	Ausbildungsentgelt	5,00	3,00	
4	Azubi VFA	Ausbildungsentgelt	17,00	17,00	
5	Azubi Informatik	Ausbildungsentgelt	3,00	3,00	
6	Azubi Straßenwärterin/Straßenwärter	Ausbildungsentgelt	4,00	4,00	
7	Azubi TB (MmB)	Ausbildungsentgelt	0,00	0,00	in lfd. Nr. 4 enthalten
8	Hospitation Bau	Ausbildungsentgelt	1,00	1,00	
9	Praktikantin/Praktikant	Ausbildungsentgelt	2,00	2,00	
		insgesamt	50,00	48,00	

Stellenübersicht: Teil A - Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

Haushaltsjahr 2024

Glieder-ungs-Nr.	Organisationseinheit	Beamtinnen/Beamte auf Zeit					Laufbahngruppe 2				Laufbahngruppe 2					Laufbahngruppe 1			Erläuterungen
		B 6	B 5	B 4	B 3	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13hD	A 13gD	A 12	A 11	A 10	A 9gD	A 9mD	A 8	A 7	
I. Beamte																			
Verwaltungsleitung																			
VwL	LR	1,00																	
VwL	EKR			1,00															
VwL	KR				1,00														
Stäbe und Einrichtungen der Verwaltung																			
00.2	Vergabestelle												1,00						
00.3	Wirtschaftsförderung und Klimaschutz										1,00		1,00	1,50					
00.4	Verwaltungsentwicklung												2,00						
00.5	Schulverwaltung und Bildung, ÖPNV											1,00		1,00					
00.5	Rechnungsprüfungsamt											1,00	4,00						
PR	Personalrat												1,00						
GB	Gleichstellungsbe-auftragte											0,50							
Fachbereich Service und Finanzen																			
FBL 01	Service und Finanzen							1,00											
FG 01.1	Zentrale Dienste											0,50				1,00			
FG 01.3	Personal										1,00		1,50						
FG 01.3	Personal: Reserve												2,00						
FG 01.5	Finanzwesen												2,50						
FG 01.6	Kreiskasse												1,00						
FG 01.7	Recht und Kommunales							1,00			1,00	1,00							
Fachbereich Ordnung																			
FBL 03	Ordnung							1,00											
FG 03.1	Ordnungs- und Ausländer-wesen, Jagd											1,00		3,00			1,50		
FG 03.2	Verkehrssteuerung, Zu-lassung, Fahrerlaubnis											1,00				1,00			
FG 03.3	Verkehrsüberwachung													1,00		1,00			
FG 03.4	Brand- u. Katastrophen-schutz, Rettungsdienst												2,00	2,00					
Fachbereich Soziales																			
FBL 05	Soziales							1,00											
FG 05.1	Heimhilfe											1,00	1,00						
FG 05.2	Eingliederungshilfe											1,00	1,00	9,00					
FG 05.3	Sozialleistungen										1,00		2,00	7,00					
FG 05.4	Arbeitsvermittlung											1,00							
Fachbereich Kinder, Jugend, Familie																			
FG 06.2	Wirtschaftliche Jugendhilfe															1,00			
FG 06.3	Vormund-, Beistand-schaften, Unterhalts-vorschuss												8,00		1,00				
FG 06.4	Jugendpflege																1,00		
FG 06.6	Kindertagesbetreuung											1,00							
Fachbereich Gesundheit																			
FBL 07	Gesundheit						1,00												
07.0	Stab Öffentlicher Ge-sundheitsdienst (ÖGD)												1,00						
FG 07.2	Hygiene und Umwelt-medizin								0,50							1,00			
Fachbereich Veterinärwesen und Verbraucherschutz																			
FBL 08	Veterinärwesen und Verbraucherschutz						1,00												
FG 08.1	Veterinärüberwachung								1,00										
FG 08.2	Lebensmittelüberwachung							1,00								3,00			
FG 08.3	Fleischhygiene und Tierschutz								2,00										
Fachbereich Bau, Wirtschaft, Umwelt																			
FBL 09	Bau, Wirtschaft, Umwelt							1,00											
FG 09.1	Regional- und Bauleit-planung													0,50					
FG 09.3	Bauen								1,00					5,00					
FG 09.4	Wasser, Boden, Abfall												1,00	2,00			2,00		
FG 09.5	Natur- und Landhschafts-schutz													2,50			1,00		
FG 09.6	Straßenbau												1,00						
FG 09.8	Gebäudemanagement											1,00		2,00					
Insgesamt	**114,5 Steller**	**1,00**		**1,00**	**1,00**		**2,00**	**6,00**	**4,50**		**4,00**	**11,00**	**33,00**	**36,50**	**1,00**	**8,00**	**5,50**		

Stellenübersicht: Teil A - Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

Haushaltsjahr 2024

Glieder-ungs-Nr.	Organisationseinheit	EG 15Ü	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9a	EG 9b	EG 9c	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	Erläuterungen
II. Tariflich Beschäftigte																			
Verwaltungsleitung																			
BVL	Büro Verwaltungsleitung											1,00		0,50					
Stäbe und Einrichtungen der Verwaltung																			
00.2	Vergabestelle											1,00							
00.3	Wirtschaftsförderung und Klimaschutz						4,00	2,00				0,50							
00.4	Verwaltungsentwicklung						1,00	1,00		1,00		1,00	1,00		1,00				
00.5	Schulverwaltung und Bildung, ÖPNV							1,00			3,00	2,00	1,00			1,00			
00.5	Schulverwaltung und Bildung, ÖPNV Medienzentrum												1,50						
00.5	Schulverwaltung und Bildung, ÖPNV Schulskretärinnen													31,00					
00.6	Rechnungsprüfungsamt					2,00													
PR	Personalrat									1,00									
GB	Gleichstellungsbeauftragte																		
Fachbereich Service und Finanzen																			
FBL 01	Service und Finanzen						1,00												
FG 01.1	Zentrale Dienste					1,00		2,00			0,50		2,00		2,00	4,00			
FG 01.3	Personal								3,00		2,00		0,50						
FG 01.3	Personal: Besondere Verw.													0,50	1,00			2,00	
FG 01.3	Personal: Reserve						1,00				1,00								
FG 01.4	Informationstechnik				1,00		4,00	13,00		11,00		1,00							
FG 01.5	Finanzwesen					1,00		2,00	1,00				2,00						
FG 01.6	Kreiskasse								1,00			4,00	3,00	2,00					
FG 01.7	Recht und Kommunales				0,50			1,50		1,50			0,50			0,50			
Fachbereich Ordnung																			
FG 03.1	Ordnungs- und Ausländerwesen, Jagd							1,00	14,50		4,00	2,00							
FG 03.2	Verkehrssteuerung, Zulassung, Fahrerlaubnis								3,50	4,00									
FG 03.2	Dienstleistungsbüro Soltau												7,50			1,50			
FG 03.2	Dienstleistungsbüro Bad Fallingbostel								1,00				7,00	1,00		3,00			
FG 03.3	Verkehrsüberwachung						1,00		14,00	1,00			1,00		16,50				
FG 03.4	Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst	1,00									1,00	1,00	0,50	2,50					
FG 03.4	Feuerwehrtechnische Zentrale								1,00			1,00		3,00	1,00			0,50	
FG 03.5	Feuerwehreinsatz- und Rettungsleitstelle							1,00	14,00	1,00									
Fachbereich Soziales																			
FG 05.1	Heimhilfe							1,00	6,00		1,00								
FG 05.2	Eingliederungshilfe								1,00		10,00								
FG 05.3	Sozialleistungen								2,50	4,00	1,00	2,00	3,00	2,00					
FG 05.4	Arbeitsvermittlung							1,00	2,50	29,00	1,00				2,00				
Fachbereich Kinder, Jugend, Familie																			
FG 06.0	Stab Prävention und Entwicklung in der Kinder- und Jugendhilfe		1,00																
FG 06.1	Bezirkssozialdienst												0,50		2,00				
FG 06.2	Wirtschaftliche Jugendhilfe						1,00		8,50	5,50	1,00	3,00	4,00						
FG 06.3	Vormund-, Beistandschaften, Unterhaltsvorschuss						1,00			7,00		1,00			2,00				
FG 06.4	Jugendpflege												1,00			1,00			
FG 06.5	Erziehungsberatungsstelle			1,00	1,00											1,50			
FG 06.6	Kindertagesbetreuung											0,50		1,50					
Fachbereich Gesundheit																			
07.0	Stab Öffentlicher Gesundheitsdienst (ÖGD)												1,00						
FG 07.1	Gesundheitsmanagement und Medizinalaufsicht									1,00		0,50		1,50	5,00				
FG 07.2	Hygiene und Umweltmedizin			2,00				0,50	5,50			1,00			1,00				
FG 07.3	Gesundheitsförderung und -hilfe							1,00						2,00					
FG 07.4	Jugendärztlicher Dienst			2,50											6,00				
Fachbereich Veterinärwesen und Verbraucherschutz																			
FG 08.1	Veterinärüberwachung								1,00			2,00	1,50		1,00				
FG 08.2	Lebensmittelüberwachung												0,50						
FG 08.3	Fleischhygiene und Tierschutz														0,50				
Fachbereich Bau, Wirtschaft, Umwelt																			
FG 09.1	Regional- und Bauleitplanung				0,50	1,00	3,00		1,00					0,50					
FG 09.3	Bauen					1,00	14,50	1,00	1,00		2,00	1,00			3,50	0,50			
FG 09.4	Wasser, Boden, Abfall					2,00	4,50		1,00			1,00							
FG 09.5	Natur- und Landhschaftsschutz					1,00	8,00		1,00			1,00	1,00						
FG 09.6	Straßenbau					1,00	2,00	1,00											
FG 09.7	Kreisstraßenmeisterei					1,00													
FG 09.7	Kreisstraßenmeisterei Standort Fallingbostel								1,00			8,50	1,00		9,00				
FG 09.7	Kreisstraßenmeisterei Standort Soltau								1,00			8,50	1,00		13,00				
FG 09.8	Gebäudemanagement				1,00		12,00		4,00			4,50		2,50	3,00			2,00	
FG 09.8	Gebäudemanagement Schulhausmeister und Reinigungskräfte														29,50	3,00		2,00	
Insgesamt	**558 Stellen**	**1,00**	**1,00**	**5,50**	**4,00**	**11,00**	**58,00**	**30,00**	**90,00**	**67,00**	**27,50**	**49,00**	**42,00**	**50,50**	**99,00**	**16,00**		**6,50**	

Stellenübersicht: Teil A - Aufteilung nach der Verwaltungsgliederung

Haushaltsjahr 2024

Glieder-ungs-Nr.	Organisations-einheit	EG S18	EG S17	EG S15	EG S14	EG S12	EG S11b	EG S8b	EG S8a	EG S7	Erläuterungen
II. Tariflich Beschäftigte (Sozial- und Erziehungsdienst)											
Fachbereich Soziales											
FG 05.1	Heimhilfe					2					
FG 05.2	Eingliederungshilfe					7	2				
Fachbereich Kinder, Jugend, Familie											
FG 06.0	Fachbereich Kinder, Jugend, Familie				7						
FG 06.0	Stab Prävention und Entwicklung in der Kinder und Jugendhilfe			3			1				
FG 06.1	Bezirkssozialdienst		1		18,5		0,5				
FG 06.3	Vormund-, Beistandschaften, Unterhaltsvorschuss					6,5					
FG 06.4	Jugendpflege			2		2	3,5	3	2	2	
FG 06.5	Erziehungsberatungsstelle					4,5					
FG 06.6	Kindertagesbetreuung						6				
FG 06.7	Pflegekinderwesen, Adoptionsvermittlung, Jugendhilfe im Strafverfahren			1	9,5						
FG 06.8	Teilhabe junger Menschen			1	4,5	1	2				
Fachbereich Gesundheit											
FG 07.3	Gesundheitsförderung und -hilfe			1			3,5				
FG 07.4	Jugendärztlicher Dienst						0,5				
Insgesamt	**97,5 Stellen**		**1**	**8**	**39,5**	**23**	**19**	**3**	**2**	**2**	

Stellenübersicht - Anhang: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Haushaltsjahr 2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgelts	vorgesehen im lfd. Haushaltsjahr	beschäftigt im Vorjahr am 01.10.	Erläuterungen
1	Beamtenanwärterin/Beamtenanwärter gD	Anwärterbezüge	15	15	
2	Duales Studium Bau	Ausbildungsentgelt	3	3	
3	Duales Studium Soziale Arbeit	Ausbildungsentgelt	5	3	
4	Azubi VFA	Ausbildungsentgelt	17	17	
5	Azubi Informatik	Ausbildungsentgelt	3	3	
6	Azubi Straßenwärterin/Straßenwärter	Ausbildungsentgelt	4	4	
7	Azubi TB (MmB)	Ausbildungsentgelt	0	0	In Nr. 4 enth.
8	Hospitation Bau	Ausbildungsentgelt	1	1	
9	Praktikantin/Praktikant	Ausbildungsentgelt	2	2	
Insgesamt			50	48	

AHK ABFALLWIRTSCHAFT HEIDEKREIS

Wirtschaftsplan

2024

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2024 der Abfallwirtschaft Heidekreis (AHK), AöR

Der Wirtschaftsplan 2024 der Abfallwirtschaft Heidekreis ist entsprechend der Verordnung über kommunale Anstalten (KomAnstVO) aufgestellt worden. Er enthält den Erfolgsplan, den Vermögensplan, den Finanzplan, den Investitionsplan sowie den Stellenplan. Der Erfolgsplan ist gegliedert nach Ertrags- und Aufwandsgruppen. Im Gesamterfolgsplan sind die konsolidierten Summen aus den Bereichen Hoheitsbetrieb und Betrieb gewerblicher Art dargestellt.

Im Wirtschaftsplan werden Gesamterträge in Höhe von 19.267.300,- € (2023: 19.471.400,- €) ausgewiesen. Die angesetzten Gesamtaufwendungen betragen 19.304.000,- € (2023: 18.431.200,- €). Das Planjahresergebnis für 2024 beträgt -36.700,- € (2023: 1.040.200,- €). In den Aufwendungen ist der Betrag für die Aufzinsung (214.300,- €) der Rekultivierungsrückstellung enthalten. Dieser wird im Rahmen des Ergebnisverwendungsbeschlusses durch eine Rücklagenentnahme ausgeglichen.

	2024	2023
Erträge Hoheitsbetrieb	18.536.400,00 €	18.594.200,00 €
Erträge Betrieb gewerblicher Art	1.729.000,00 €	1.685.200,00 €
abzgl. Konsolidierung	-998.100,00 €	-808.000,00 €
Gesamterträge	19.267.300,00 €	19.471.400,00 €
Aufwendungen Hoheitsbetrieb	18.664.600,00 €	17.679.100,00 €
Aufwendungen Betrieb gewerblicher Art	1.637.700,00 €	1.560.400,00 €
abzgl. Konsolidierung	-998.300,00 €	-808.300,00 €
Gesamtaufwendungen	19.304.000,00 €	18.431.200,00 €
Planjahresergebnis	-36.700,00 €	1.040.200,00 €
Planergebnis hoheitlich	-128.200,00 €	915.100,00 €
Planergebnis gewerblich	91.300,00 €	124.800,00 €
Ergebnis der Konsolidierung	200,00 €	300,00 €
Planbilanzergebnis	-36.700,00 €	1.040.200,00 €

Die Erträge liegen sowohl im Hoheitsbetrieb als auch im BgA auf dem Vorjahresniveau. Allerdings kommt es innerhalb der Erträge zu Verschiebungen. Beispielsweise steigt der Ansatz für Zinserträge gegenüber dem Vorjahr um 224.600,- €. Die Verwertungserträge insgesamt wurden gegenüber dem Vorjahr um 176.500,- € höher angesetzt. Im Gegenzug liegt der Ansatz für die Gebührenerträge um 470.000,- € unter dem Vorjahresansatz, da die angesetzten Mengen (Behälterzahlen, Grundeinheiten, tlw. Anlieferungsmengen) in der kalkulierten Höhe nach heutigem Stand nicht erreicht werden.

Die Aufwendungen – insbesondere im Hoheitsbetrieb – steigen. Im Hoheitsbetrieb sind 985.500,- € höhere Aufwendungen als im Wirtschaftsplan 2023 angesetzt. Hiervon entfallen 750.100,- € auf höhere Entsorgungskosten. Der Anteil hiervon, der auf das BEHG entfällt, beträgt 365.100,- €.

Bedingt durch den hohen Tarifabschluss werden gegenüber dem Vorjahr 430.000,- € höhere Personalaufwendungen angesetzt.

In anderen Bereichen konnten die Ansätze im Vergleich zum Vorjahr etwas reduziert werden. So stieg beispielsweise der Dieselpreis nicht so hoch wie ursprünglich angenommen (244.600,- € weniger als im Vorjahresansatz).

In 2024 sind Investitionen in Höhe von rd. 6,5 Mio. € geplant. Hinzu kommen die Tilgungsbeträge und Ausgaben für Rekultivierungsmaßnahmen in Höhe von rd. 1,06 Mio. €.

Die immateriellen Investitionen beinhalten einen Ansatz für die Umstellung des EDV-Programms Diamant 3 auf Diamant 4. Diese Mittel waren bereits in 2023 berücksichtigt. Seitens des Softwareanbieters muss die Investition auf 2024 verschoben werden.

Für 2024 sind zwei Baumaßnahmen geplant. Auf dem WSH Walsrode sollen drei Bürocontainer zur Erweiterung der Nutz-/Bürofläche errichtet werden und auf dem WSH Hillern ist im Rahmen der Gesamtumbaumaßnahme die Errichtung des Betriebs- und Sozialgebäudes vorgesehen. der Privatanlieferbereich umgebaut werden. Daneben ist für den Standort in Hillern auf einer bereits verfüllten Deponiefläche eine große PV-Anlage vorgesehen. Die ausgewiesene Verpflichtungsermächtigung bezieht sich auf Baumaßnahmen für 2025 und 2026, deren Planung bereits mit dem Wirtschaftsplan 2023 erfolgt ist und die in den Jahren 2024 – 2026 umgesetzt werden sollen (u. a. ein neues Betriebs- und Sozialgebäude und Speicher für die PV-Anlagen).

Die Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen sind durch den Erwerb neuer Fahrzeuge (rd. 2,5 Mio. €) geprägt. Hinzu kommen Investitionen in Maschinen, Geräte und Container an den Standorten Bad Fallingbostel, Hillern und Honerdingen (rd. 0,4 Mio. €) sowie Investitionen in neue Abfallbehälter (rd. 0,5 Mio. €) Die ausgewiesene Verpflichtungsermächtigung in Höhe knapp 3,0 Mio. € bezieht sich auf den Erwerb von weiteren Fahrzeuge in 2025 und 2026, mit deren Beschaffung ggfs in 2024 begonnen werden muss.

Die Zahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen für die Beschäftigten ist gegenüber 2023 konstant geblieben. Auf Grund personeller Umsetzungen kommt es zu jedoch gegenüber dem Stellenplan 2023 zu zwei Verschiebungen. Im Verwaltungsbereich wird eine E08-Stelle mehr und eine E07-Stelle weniger ausgewiesen. Im Bereich der Wertstoffhöfe wird eine halbe E06-Stelle mehr und eine halbe E08-Stelle weniger ausgewiesen.
Die Anzahl der ausgewiesenen Ausbildungsplätze bleibt insgesamt konstant. Die Anzahl der Ausbildungsplätze für Kaufleute für Büromanagement wird reduziert, da der Bedarf vorläufig gedeckt ist. Hinzu kommt neu ein Ausbildungsplatz für die Ausbildung zum Berufskraftfahrer.

Der Personalrat hat in seiner Sitzung am 07.11.2023 das Benehmen zum Stellenplan 2024 hergestellt.

Der Höchstbetrag für Kassenkredite wird auf 3.074.300,- € festgesetzt. Die sich aus dem Vermögensplan ergebende Ermächtigung für langfristige Kredite beläuft sich auf 4.534.300,- €

Soltau, den 17. November 2023

_____
Helmut Schäfer (Vorstand)

Erfolgsplan			
Bezeichnung	Planansatz 2024	Planansatz 2023	RechnErgebnis 2022
2	3	4	5
Umsatzerlöse	18.788.900 €	18.586.500 €	18.487.116,27 €
Andere aktivierte Eigenleistungen			
Sonstige betriebliche Erträge	113.900 €	745.000 €	106.567,49 €
Summe Erlöse	**18.902.800 €**	**19.331.500 €**	**18.593.683,76 €**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	227.200 €	210.600 €	157.326,79 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.036.100 €	6.283.600 €	5.370.867,56 €
Abschreibungen	2.513.000 €	2.454.400 €	2.298.840,95 €
Personalaufwand	5.534.700 €	5.104.700 €	5.007.877,46 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.594.400 €	3.861.500 €	3.641.742,40 €
Summe Aufwendungen	**18.905.400 €**	**17.914.800 €**	**16.476.655,16 €**
Betriebsergebnis	**-2.600 €**	**1.416.700 €**	**2.117.028,60 €**
Finanzerträge	364.500 €	139.900 €	131.440,54 €
Finanzaufwendungen	337.400 €	441.300 €	197.247,14 €
Finanzergebnis	**27.100 €**	**-301.400 €**	**-65.806,60 €**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**24.500 €**	**1.115.300 €**	**2.051.222,00 €**
Ertragssteuern	35.700 €	49.300 €	18.585,38 €
Sonstige Steuern	25.500 €	25.800 €	23.563,46 €
Jahresergebnis	**-36.700 €**	**1.040.200 €**	**2.009.073,16 €**

Finanzplan					
Bezeichnung	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027
2	3	4	5	6	7
2					
Umsatzerlöse	18.586.500 €	18.788.900 €	18.417.300 €	20.823.900 €	20.860.700 €
Andere aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Sonstige betriebliche Erträge	745.000 €	113.900 €	193.300 €	2.378.600 €	168.300 €
Summe Erlöse	**19.331.500 €**	**18.902.800 €**	**18.610.600 €**	**23.202.500 €**	**21.029.000 €**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	210.600 €	227.200 €	239.200 €	253.400 €	272.000 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.283.600 €	7.036.100 €	7.229.400 €	7.577.300 €	8.064.900 €
Abschreibungen	2.454.400 €	2.513.000 €	2.998.900 €	3.043.100 €	2.772.800 €
Personalaufwand	5.104.700 €	5.534.700 €	5.722.300 €	5.906.700 €	6.116.900 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.861.500 €	3.594.400 €	3.768.500 €	3.992.900 €	4.247.000 €
Summe Aufwendungen	**17.914.800 €**	**18.905.400 €**	**19.958.300 €**	**20.773.400 €**	**21.473.600 €**
Betriebsergebnis	**1.416.700 €**	**-2.600 €**	**-1.347.700 €**	**2.429.100 €**	**-444.600 €**
Finanzerträge	139.900 €	364.500 €	266.500 €	251.900 €	179.900 €
Finanzaufwendungen	441.300 €	337.400 €	432.100 €	441.700 €	382.500 €
Finanzergebnis	**-301.400 €**	**27.100 €**	**-165.600 €**	**-189.800 €**	**-202.600 €**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.115.300 €**	**24.500 €**	**-1.513.300 €**	**2.239.300 €**	**-647.200 €**
Ertragssteuern	49.300 €	35.700 €	24.600 €	22.700 €	85.700 €
Sonstige Steuern	25.800 €	25.500 €	25.500 €	25.500 €	25.500 €
Jahresergebnis	**1.040.200 €**	**-36.700 €**	**-1.563.400 €**	**2.191.100 €**	**-758.400 €**

Vermögensplan					
		Planansatz	VE	Planansatz	Ergebnis
Lfd. Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2023	2022
1	2	3	4	5	6
1	Zuwendungen des Landkreises für				
1.1	festgesetztes Kapital				
1.2	Rücklagen				
2	Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	492.500 €	0 €	492.900 €	56.870,34 €
3	Einnahme für Rückstellungen (s. Erfolgsplan)				
4	Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten				
4.1	für Investitionen				
4.2	zur Erhöhung des Kapitals				
5	Beiträge				
6	Einnahmen aus Abschreibungen	2.513.000 €	0 €	2.454.400 €	2.298.840,95 €
7	Einnahmen aus dem Abgang von Anlagevermögen	30.000 €	0 €	29.500 €	20.022,05 €
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen				
9	Eigenfinanzierung				328.233,89 €
10	Kreditaufnahme/-ermächtigung	4.534.300 €	0 €	2.355.000 €	0,00 €
Gesamteinnahmen des Vermögensplans		**7.569.800 €**	**0 €**	**5.331.800 €**	**2.703.967,23 €**
1	Zuführung zu Rücklagen				
2	Zuführung zu Rückstellungen				
3	Zuweisungen/Zuschüsse an Dritte				
4	Immaterielle Investitionen	150.000 €	0 €	120.000 €	37.972,18 €
5	Sachinvestitionen				
5.1	Erwerb von Grundstücken	0 €	0 €	0 €	49.297,56 €
5.2	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.475.300 €	2.764.000 €	2.113.400 €	1.826.817,92 €
5.3	Baumaßnahmen	2.883.600 €	1.772.000 €	1.953.000 €	52.691,16 €
5.4	Maßnahmen der Rekultivierung	492.500 €	0 €	492.900 €	56.870,34 €
6	Erwerb von Beteiligungen und Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0,00 €
7	Gewährung von Darlehen				
8	Kredittilgung	568.400 €	0 €	652.500 €	680.318,07 €
Gesamtausgaben des Vermögensplans		**7.569.800 €**	**4.536.000 €**	**5.331.800 €**	**2.703.967,23 €**

Die Ausgabeansätze werden gemäß § 12 Absatz 3 der Verordnung über kommunale Anstalten für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Investitionsplan

Lfd.	Bezeichnung	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Planansatz 2026	Planansatz 2027
1	2	3	4	5	6	7
1	Zuwendungen des Landkreises für					
1.1	festgesetztes Kapital					
1.2	Rücklagen					
2	Entnahme aus Rücklagen und Rückstellungen	492.900 €	492.500 €	88.200 €	2.668.800 €	7.764.400 €
3	Einnahme für Rückstellungen					
4	Zuweisungen/Zuschüsse von Dritten					
4.1	für Investitionen					
4.2	zur Erhöhung des Kapitals					
5	Beiträge					
6	Einnahmen aus Abschreibungen	2.454.400 €	2.513.000 €	2.998.900 €	3.043.100 €	2.772.800 €
7	Einnahmen aus dem Abgang von AV	29.500 €	30.000 €	83.800 €	83.800 €	83.800 €
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
9	Eigenfinanzierung					
10	Kreditaufnahme/-ermächtigung	2.355.000 €	4.534.300 €	2.865.900 €	0 €	788.100 €
	Gesamteinnahmen des Vermögensplans	**5.331.800 €**	**7.569.800 €**	**6.036.800 €**	**5.795.700 €**	**11.409.100 €**
1	Zuführung zu Rücklagen					1.319.500 €
2	Zuführung zu Rückstellungen					
3	Zuweisungen/Zuschüsse an Dritte					
4	Immaterielle Investitionen	120.000 €	150.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
5	Sachinvestitionen					
5.1	Erwerb von Grundstücken	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5.2	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.113.400 €	3.475.300 €	3.122.000 €	1.024.500 €	1.084.000 €
5.3	Baumaßnahmen	1.953.000 €	2.883.600 €	1.720.000 €	52.000 €	0 €
5.4	Maßnahmen der Rekultivierung	492.900 €	492.500 €	88.200 €	2.668.800 €	7.764.400 €
6	Erwerb von Beteiligungen und Finanzanlagen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7	Gewährung von Darlehen					
8	Kredittilgung	652.500 €	568.400 €	1.056.600 €	1.195.800 €	1.191.200 €
	Gesamtausgaben des Vermögensplans	**5.331.800 €**	**7.569.800 €**	**6.036.800 €**	**4.991.100 €**	**11.409.100 €**

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Wirtschaftsplan 2024

Die Heidekreis-Klinikum gGmbH ist 1997 vom Landkreis Heidekreis durch Ausgliederung der Krankenhäuser Soltau und Walsrode gemäß § 168 Umwandlungsgesetz gegründet worden. Gegenstand und Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Nach § 15 des Gesellschaftsvertrages ist für die Heidekreis-Klinikum gGmbH ein Wirtschaftsplan (Erfolgs- und Vermögensplan) in sinngemäßer Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften aufzustellen. Der Wirtschaftsführung ist eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen.

Ausgangsbasis für die Wirtschaftsplanung 2024 ist die GuV per 30.09.2023 und der Wirtschaftsplan 2023

Die **Erlöse aus KH-Leistungen** wurden in jeweils zwei Gesprächen mit den Chefärztinnen und Chefärzte zuzüglich der Steigerung des Landesbasisfallwertes in Höhe von 5,13% geplant.

Die Erlöse aus **Wahlleistungen und Nutzungsentgelte** werden in gleicher Höhe wie im Jahr 2023 geplant.

Ambulante Erlöse werden im Planjahr 2024 aufgrund neuer Ambulanzen um 300 T€ über der Hochrechnung 2023 liegen.

Die **Umsatzerlöse nach §277 HGB und die sonstigen betrieblichen Erträge** werden auf Basis der hochgerechneten Isterlöse geplant.
In diesem Bereich werden aufgrund des neuen Chefarztes für Hämatoonkolgie die Erlöse Zytostatika noch einmal um 6% gegenüber den hochgerechneten Ist-Erlösen 2023 erhöht.
Die Erlöse für die Beteiligung an der Sanierung der Dethlinger Teiche werden für das Jahr 2024 mit 350 T€ geplant.
Durch den Wegfall der Erlöse aus Verkauf Mittagessen an Kindergärten und Schulen werden die Erlöse für diese Leistungen um 135 T€ sinken. Ebenfalls sinken die Erstattungen der Tochtergesellschaften um rund 300 T€, da die Erstattungen der HDG durch den Wechsel des Personal in die Muttergesellschaft, entfallen.

Für die **Personalkosten** des ärztlichen Dienstes wird im Jahr 2024 die Personalkostensteigerung mit 4% geplant.
Alle anderen Personalkosten werden mit einer 8%igen Steigerung der hochgerechneten Istkosten geplant.
Zum 01.01.2024 soll die Umsetzung des Personals der Röntgenabteilung in die radiologische Praxis des MVZ erfolgen.
Die Personalkosten wurden herausgerechnet und finden sich bei den Bezogenen Leistungen (1,1 Mio. €) wieder.
Für den Wegfall von Bereitschaftsdiensten (Nachtdiensten) im OP Soltau werden die Personalkosten um insgesamt 1,5 Mio. € gesenkt.

Die **Materialaufwendungen** werden außer den Energiekosten geplant mit einer 2%igen Steigerung .
Die Energiekosten werden nach heutigem Stand unverändert zu 2023 sein.
Die Bezogenen Leistungen werden im Bereich des medizinischen Bedarf für die radiologischen Leistungen aus dem RVZ um den Anteil des verlagerten Personals steigen. Die Bezogenen Leistungen im Wirtschaftsbedarf (Wäschereinigung) werden auf hochgerechneten Istkosten geplant.

Basis für die Planung der **Sonstigen Betrieblichen Aufwendungen** ist der leicht angepasste Wirtschaftsplan 2023

Es wird ein Jahresergebnis von 0 € prognostiziert bei einem **Zuschuss vom Träger Landkreis Heidekreis** in Höhe von 9,0 Mio. €.

Der Vermögensplan enthält die für das Wirtschaftsjahr 2024 vorgesehenen pauschalen Fördermittel des Landes Niedersachsens und bereits absehbare Einnahmen und Ausgaben im Rahmen des Ersatzneubaus.

Um die Liquidität des Heidekreis-Klinikums zu sichern, liegen Bürgschaften für Betriebsmittelkredite in Höhe von 7,185 Mio. € vor,

Soltau/Walsrode, 13.11.2023

Dr. med. Achim Rogge
Geschäftsführer

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Wirtschaftsplan 2024

	Ist 2022	Plan 2023	Hochrechnung 2023	Plan 2024
1. Erlöse aus allg. KH-Leistungen	69.766.862 €	74.210.000 €	69.443.947 €	72.190.000 €
2. Erlöse aus Wahlleistungen	191.307 €	230.000 €	225.300 €	230.000 €
3. Erlöse amb. Leistungen KH	2.955.624 €	2.645.000 €	3.038.903 €	3.310.000 €
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.201.023 €	1.400.000 €	1.280.937 €	1.350.000 €
4a. Umsatzerlöse nach §277 Abs. 1 HGB	3.540.029 €	2.945.000 €	5.162.267 €	4.960.000 €
5. Veränderung unfertige Leistungen	302.819 €	0 €	0 €	0 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse öffentl. Hand	7.961.393 €	9.500.000 €	12.087.576 €	9.450.000 €
7. Sonstige betriebl. Erträge	4.811.068 €	980.000 €	2.707.266 €	1.110.000 €
Zwischensumme Ertrag	**90.730.125 €**	**91.910.000 €**	**93.946.196 €**	**92.600.000 €**
8. Personalaufwand	60.167.501 €	66.150.000 €	62.934.218 €	63.835.000 €
9. Materialaufwand	20.929.977 €	18.870.000 €	21.315.418 €	21.605.000 €
10. Abschreibungen auf Sachanlagen Eigenmittel	676.150 €	620.000 €	644.405 €	600.000 €
11. Sonstige betriebl. Aufwendungen	8.307.012 €	5.970.000 €	8.779.994 €	6.270.000 €
Zwischenergebnis	**649.485 €**	**300.000 €**	**272.161 €**	**290.000 €**
12. Zinsergebnis	248.223 €	250.000 €	-221.257 €	-240.000 €
Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**401.262 €**	**50.000 €**	**50.904 €**	**50.000 €**
13. Steuern	7.381 €	50.000 €	47.173 €	50.000 €
14. Verlustausgleich Tochterunternehmen	223.001 €			
Jahresergebnis	**170.880 €**	**0 €**	**3.731 €**	**0 €**

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Finanzplanung Erfolgsplan 2023 - 2027

	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erlöse	78.485.000 €	77.080.000 €	78.740.000 €	81.620.000 €	83.840.000 €
2. Zuweisungen/Zuschüsse	4.400.000 €	4.400.000 €	4.400.000 €	4.400.000 €	4.400.000 €
§9 Abs. 1 Nr. 1 KHG					
§9 Abs. 3 KHG (Pauschale FM)					
§9 Abs. 2 Nr. 3 (FM Lasten aus Darl.)					
Auflösung Darlehens-/Sonderposten					
3. Sonstige Erträge	13.425.000 €	15.520.000 €	15.500.000 €	14.500.000 €	14.500.000 €
davon: Defizitausgleich	*9.000.000 €*	*9.000.000 €*	*8.000.000 €*	*7.000.000 €*	*7.000.000 €*
Zwischensumme Ertrag	**96.310.000 €**	**97.000.000 €**	**98.640.000 €**	**100.520.000 €**	**102.740.000 €**
4. Personalaufwand	66.150.000 €	63.835.000 €	65.100.000 €	66.510.000 €	68.140.000 €
5. Materialaufwand	18.870.000 €	21.505.000 €	22.000.000 €	22.500.000 €	23.000.000 €
6. Fördermittelbereich/Abschreibungen	5.020.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €	5.000.000 €
7. Sonstige Aufwendungen	6.270.000 €	6.660.000 €	6.540.000 €	6.510.000 €	6.600.000 €
Zwischensumme Aufwand	**96.310.000 €**	**97.000.000 €**	**98.640.000 €**	**100.520.000 €**	**102.740.000 €**
Jahresergebnis	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Vermögensplan 2024

Einnahmen	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
1. Krankenhaus Soltau			
1.1 Zuweisungen von Fördermitteln nach § 9 Abs. 1 Nr. 1 KHG	0 €	0 €	
1.2 Zuweisungen von Fördermitteln nach § 9 Abs. 3 KHG		450.000 €	450.000 €
1.3 Zuweisungen vom Landkreis Heidekreis	0 €	0 €	
2. Krankenhaus Walsrode			
1.1 Zuweisungen von Fördermitteln nach § 9 Abs. 1 Nr. 1 KHG	0 €	0 €	30.975.000 €
1.2 Zuweisungen von Fördermitteln nach § 9 Abs. 3 KHG		550.000 €	550.000 €
1.3 Rückführung von Fördermitteln an den Landkreis			-11.000.000 €
1.4 Zuweisungen vom Landkreis Heidekreis		8.750.000 €	2.200.000 €
Einnahmen gesamt	**0 €**	**9.750.000 €**	**23.175.000 €**

Ausgaben	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
1. Krankenhaus Soltau			
1.1 Erwerb von beweglichen Anlagegütern nach §9 Abs. 3 KHG		450.000 €	450.000 €
2. Krankenhaus Walsrode			
1.1 Erwerb von beweglichen Anlagegütern nach §9 Abs. 3 KHG		550.000 €	550.000 €
1.2 Fördermittel nach § 9.1 Abs. 1 KHG			19.975.000 €
1.2 Neubau		8.750.000 €	2.200.000 €
Ausgaben gesamt	**0 €**	**9.750.000 €**	**23.175.000 €**

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Finanzplanung Vermögensplan 2023 - 2027

Einnahmen	2023	2024	2025	2026	2027
1. Krankenhaus Soltau					
1.1 Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €
2. Zuweisungen/Zuschüsse					
2.1 Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG	550.000 €	550.000 €	550.000 €	550.000 €	550.000 €
2.2 Fördermittel nach § 9 Abs. 1 KHG		30.975.000 €	21.570.000 €	52.950.000 €	68.158.000 €
2.3 Zuweisungen vom Landkreis Heidekreis	8.750.000 €	2.200.000 €	2.500.000 €	1.200.000 €	1.000.000 €
2.4 Rückzahlung von Fördermitteln an LK		-11.000.000 €			
Einnahmen gesamt	**9.750.000 €**	**23.175.000 €**	**25.070.000 €**	**55.150.000 €**	**70.158.000 €**
Ausgaben	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1. Krankenhaus Soltau					
1.1 Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €	450.000 €
2. Zuweisungen/Zuschüsse					
2.1 Fördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG	550.000 €	550.000 €	550.000 €	550.000 €	550.000 €
2.2 Fördermittel nach § 9 Abs. 1		19.975.000 €	21.570.000 €	52.950.000 €	68.158.000 €
2.2 Landkreis Heidekreis für Neubau	8.750.000 €	2.200.000 €	2.500.000 €	1.200.000 €	1.000.000 €
Ausgaben gesamt	**9.750.000 €**	**23.175.000 €**	**25.070.000 €**	**55.150.000 €**	**70.158.000 €**

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Wirtschaftsplan 2024

Hintergrund der hier ergänzenden Darstellung des Wirtschaftsplans 2023 nach DAWI ist die europarechtliche Verpflichtung der Krankenhausträger ihren Krankenhäusern wegen der Gewährung von Beihilfen des Trägers (laufende Defizitausgleiche und Investitionskostenzuschüsse) eu-konforme Sicherstellungsaufträge ereilen zu müssen. Im Umkehrschluss ist das Krankenhaus gezwungen, keine öffentlichen Mittel derartiger Dienstleistungen direkt oder indirekt Dritten zur Verfügung zu stellen.

Aus diesem Grund ist für den Landkreis Pflicht, aufgrund der vorhandenen Finanzstruktur im Klinikum, sich bereits im Rahmen der Wirtschaftsplanung jedes Jahr eine entsprechende Detaildarstellung zur Genehmigung vorlegen zu lassen.

Insgesamt werden im für die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe (WgB) Erlöse in Höhe von 3.300 T€ geplant. Hierbei wird über alle wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe (Kantine, Cafeteria, Arzneimittelverkauf, Patiententelefon, Begleitpersonen u. a.) ein Gewinn von 75 T€ erwartet.

Aus der Verwaltung des Vermögens des Krankenhauszweckbetriebs werden Erlöse in Höhe von 600 T€ erwartet den Aufwendungen in Höhe von 280 T€ gegenüberstehen.

Das Heidekreis-Klinikum plant seinen reinen Krankenhauszweckbetrieb mit einem Negativergebnis in Höhe von 9,325 Mio. €. Der für 2024 zu erwartende Jahresfehlbetrag wird durch die Überschüsse bei den wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben (75 T€) und der Vermögensverwaltung (250 T€) sowie dem Zuschuss der öffentlichen Hand (9,0 Mio. €) ausgeglichen.

Der Landkreis Heidekreis ist damit seiner Verpflichtung nachgekommen, das Heidekreis-Klinikum auf die Unzulässigkeit von Subventionen aus zugewiesenen öffentlichen Mitteln schon in der jährlichen Wirtschaftsplanung hinzuweisen. Dieser Verpflichtung kommt das Klinikum nach, in dem es den Zuschuss für den Defizitausgleich nur für den Krankenhauszweckbetrieb verwenden wird.

Soltau/Walsrode, 13.11.2022

Dr. med. Achim Rogge
Geschäftsführer

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Wirtschaftsplan 2024

	Plan 2024	davon: WgB 2024	davon: Vermögens-verw. 2024	davon: KH Zweckbetrieb 2024
1. Erlöse aus allg. KH-Leistungen	72.190.000 €			72.190.000 €
2. Erlöse aus Wahlleistungen	230.000 €			230.000 €
3. Erlöse amb. Leistungen KH	3.310.000 €			3.310.000 €
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	1.350.000 €			1.350.000 €
4a. Umsatzerlöse nach §277 Abs. 1 HGB	4.960.000 €	3.000.000 €		1.960.000 €
5. Veränderung unfertige Leistungen	0 €			0 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse öffentl. Hand	9.450.000 €			9.450.000 €
7. Sonstige betriebl. Erträge	1.110.000 €	300.000 €	600.000 €	210.000 €
Zwischensumme Ertrag	**92.600.000 €**	**3.300.000 €**	**600.000 €**	**88.700.000 €**
8. Personalaufwand	63.835.000 €	380.000 €		63.455.000 €
9. Materialaufwand	21.605.000 €	2.785.000 €	60.000 €	18.760.000 €
10. Abschreibungen auf Sachanlagen Eigenmittel	600.000 €	10.000 €	160.000 €	430.000 €
11. Sonstige betriebl. Aufwendungen	6.270.000 €	50.000 €	60.000 €	6.160.000 €
Zwischenergebnis	**290.000 €**	**75.000 €**	**320.000 €**	**-105.000 €**
12. Zinsergebnis	-240.000 €		-70.000 €	-170.000 €
20. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	**50.000 €**	**75.000 €**	**250.000 €**	**-275.000 €**
13. Steuern	50.000 €			50.000 €
Jahresergebnis	**0 €**	**75.000 €**	**250.000 €**	**-325.000 €**

Wirtschaftslage 2023
und voraussichtliche Entwicklung 2024

Die Volkshochschule Heidekreis gemeinnützige GmbH ist eine Einrichtung im Landkreis Heidekreis, die den Zweck verfolgt, Erwachsenen und Heranwachsenden Kenntnisse und Fähigkeiten für die Teilnahme am kulturellen, wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und politischen Leben in einer freiheitlich-rechtsstaatlich geordneten Gesellschaft zu vermitteln. Dazu bietet die Volkshochschule (VHS) Hilfen für das Lernen, für die Orientierung und Urteilsbildung sowie für die Eigenständigkeit.

Der Zweck der VHS wird insbesondere umgesetzt durch Kurse, Einzelveranstaltungen, Arbeitsgemeinschaften, Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen, Maßnahmen und Projekte sowie Beratungen.

Wie in den vergangenen Jahren ist das Geschäftsjahr 2023 wesentlich geprägt von der Durchführung beruflicher Betreuungs- und Qualifizierungsmaßnahmen, welche sich aus der Kooperationsvereinbarung zur Umsetzung von SGB-II-Leistungen mit dem Landkreis Heidekreis ergeben haben. Ziel dieser Vereinbarung ist die partnerschaftliche Zusammenarbeit der Vertragsparteien bei der Vermittlung, Eingliederung, Integration, Ausbildung, Qualifizierung, Weiterbildung, Umschulung und Beschäftigung im Rahmen der SGB-II-Leistungen.

Parallel zur Bildungsarbeit ist die anstehende neue Besetzung der Position der Geschäftsführerin/des Geschäftsführers zum 01.04.2024 ein Schwerpunkt im Geschäftsjahr gewesen. Dieses nimmt die VHS Heidekreis zum Anlass, die strategische Personaleinsatzplanung vor dem Hintergrund der sich ändernden Anforderungen fortzuentwickeln. Der Wissenstransfer steht dabei im besonders im Fokus.

Die Arbeitsergebnisse der VHS Heidekreis:

2023	ca. 44.000 Ustdn.	800 Veranstaltungen	10.800 Belegungen
2022	42.635 Ustdn.	784 Veranstaltungen	9.051 Belegungen
2021	35.561 Ustdn.	624 Veranstaltungen	6.329 Belegungen

Durchgeführte Projekte im Rahmen beruflicher Maßnahmen (Ausbildungsverbünde, Werkakademie, PACE usw.) sowie die Bildungsberatung und die Koordination der Sprachförderung drücken sich hierbei nicht in Unterrichtseinheiten aus.

Ergänzende Zahlen in der DVV-Statistik wurden für den Betreuungs- und Beratungsbereich erfasst (DVV - Deutscher Volkshochschul-Verband e.V.).

Die VHS Heidekreis erfasste 2022 (2021) ergänzende Daten:

Beratungsbereich	688 TN	(373)	944 Ustdn.	(944)
Betreuungsbereich	1.237 TN	(1.304)	11.305 Ustdn.	(10.723)

Die erfolgreichen Maßnahmen zur Steigerung der Teilnehmerzahlen nach der Corona-Pandemie spiegelt sich in den Arbeitsergebnissen des ersten Halbjahres 2023 wider.

Programmbereich	Veranstaltungen		Teilnehmer*innen		Unterrichtsstunden	
	1. Sem. 2023	1. Sem. 2022	**1. Sem. 2023**	1. Sem 2022	**1. Sem. 2023**	1. Sem. 2022
Politik-Gesellschaft-Umwelt	**44**	26	**619**	301	**639**	431
Kulturelle Bildung	**36**	32	**1.089**	802	**470**	465
Gesundheit	**99**	100	**1.148**	1.018	**1.236**	1.128
Sprachen	**159**	155	**2.076**	1.591	**7.913**	6.598
klassischer Bereich	**38**	42	**353**	368	**1.002**	999
Firmenseminare	**6**	9	**37**	44	**117**	144
I-Kurse, DeuFöv, AEWB	**115**	104	**1.686**	1.179	**6.794**	5.455
Arbeit und Beruf	**83**	79	**771**	630	**6.389**	7.893
klassischer Bereich	**44**	45	**365**	242	**1.399**	1.427
Firmenseminare	**14**	5	**135**	8	**331**	368
Projektbereich	**25**	29	**271**	380	**4.659**	6.098
Schulabschlüsse	**5**	5	**51**	36	**549**	614
Grundbildung	**31**	21	**373**	344	**3.923**	5.326
Gesamt	**457**	418	**6.127**	4.722	**21.119**	22.455

Ein großer und wichtiger Bereich sind die Integrations- und Deutschkurse für Asylbewerber*innen und Geflüchtete. Die VHS Heidekreis verfügt über Trägerzulassung vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) zur Durchführung von Integrationskursen (I-Kurse) und der berufsbezogenen Deutschsprachförderung (DeuFöV) für die Basis- und Spezialmodule.

Ergänzt wurde das Angebot für Geflüchtete durch das ESF-Projekt „Perspektive Integration in Arbeit (PIA)“ (01.09.2022-28.02.2023). Primär bietet es Geflüchteten aus der Ukraine in Ausrichtung am Bedarf des Landkreises eine individuelle Förderung an. Das erfolgreiche Projekt wurde inzwischen verstetigt und wird von der VHS weitergeführt.

Die Personalstruktur stellte sich 2023 wie folgt dar: Als freie Mitarbeiter*innen wirkten 344 Dozent*innen (2022: 307); hauptamtlich tätig: 18 Verwaltungsmitarbeiter*innen und fünf Programmbereichsleiter*innen (einschl. Geschäftsführer). Die Zahl der Mitarbeiter*innen mit projektbezogenen Arbeitsverträgen, die in sog. „fremd-finanzierten“ Projekten 2023 an der VHS Heidekreis gGmbH tätig waren und teilweise noch beschäftigt sind, betrug durchschnittlich 91.
Die VHS Heidekreis gGmbH gewährt den Mitarbeiter*innen die Zusatzversorgung VBL bzw. VBLU.

Im klassischen VHS-Bereich erfolgt die Finanzierung durch die Teilnehmergebühren und durch die Zuschüsse des Landes Niedersachsens sowie des Landkreises Heidekreis. Die Finanzierung im Projektbereich erfolgt im Wesentlichen über Maßnahmegebühren, die den zuständigen Kostenträgern in Rechnung gestellt werden. Darüber hinaus ist die VHS auf die Finanzierung durch Personalkosten- und Projektzuschüsse angewiesen.

Im Rahmen der Kooperation gab es 2023 keine Kürzungen der Finanzmittel im Eingliederungstitel (EGT).

Aufgrund der erfolgreichen Maßnahmen zur Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie und der Umsatzsteigerung der Maßnahmegebühren sowie eine Steigerung bei den Hörergebühren in Höhe von TEUR 287 schließt das Geschäftsjahr 2022 der VHS mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 496 ab und fällt damit erheblich besser aus als zunächst geplant.

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Zuschuss für den klassischen VHS-Bereich durch den Landkreis in Höhe von TEUR 420 sowie einen Zuschuss in Höhe von TEUR 342 durch das Land Niedersachsen vor.

	Gewinn- und Verlustrechnung	Jahresabschl. 2021 EUR	Jahresabschl. 2022 EUR	Hochrechnung 2023 EUR	Finanzplan 2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	7.775.595,24	8.709.789,43	8.777.700,00	8.726.300,00
2.	sonstige betriebliche Erträge	801.099,80	833.735,49	829.100,00	812.100,00
	Einnahmen gesamt	8.576.695,04	9.543.524,92	9.606.800,00	9.538.400,00
3.	Materialaufwand	86.783,00	124.673,21	119.800,00	135.000,00
4.	Personalaufwand	6.800.467,00	7.327.964,88	7.848.300,00	7.965.400,00
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	127.666,46	136.574,09	181.300,00	188.500,00
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.329.652,04	1.458.119,18	1.384.500,00	1.387.150,00
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,44	4.499,95	300,00	850,00
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.107,91	2.884,11	2.000,00	500,00
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	228.020,07	497.809,40	71.200,00	-137.300,00
10.	sonstige Steuern	886,33	1.866,35	0,00	0,00
11.	Jahresergebnis	227.133,74	495.943,05	71.200,00	-137.300,00
12.	Entnahme/Einstellung - Gewinnrücklage	227.133,74	495.943,05	71.200,00	-137.300,00

Risiken: Die mittelfristige Planung wird geprägt durch die Zuweisung von Teilnehmenden für Maßnahmen der Agentur für Arbeit in die Integrative Ausbildung, AsAflex und seit dem 11.09.2023 in die Berufsvorbereitende Bildungsmaßnahme (BvB). Diese Maßnahmen sind insofern risikobehaftet, als dass die für die kostendeckende Durchführung zugrunde gelegte Teilnehmerzahl nicht immer erreicht werden kann und diese Belegungen auch nicht von der VHS beeinflussbar sind.

Angesichts des Fachkräftemangels in pädagogischen Berufen wird es zunehmend schwerer, zeitnah formal und persönlich geeignetes Personal zu akquirieren. Dies kann perspektivisch dazu führen, dass Vorgaben der Auftraggeber nicht vollständig erfüllt werden können. Die VHS reagiert darauf, indem sie die strategische Personalentwicklung intensiviert und Stellen bereits nach einer Angebotsabgabe und vor der Zuschlagserteilung ausschreibt.

Die Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst werden im kommenden Jahr zu Personalkostensteigerungen in Höhe von ca. 10,5 % führen. Hinzu kommen steigende Heiz- bzw. Energiekosten. Diese Mehrkosten waren zum Zeitpunkt der Projektierung laufender mehrjähriger Maßnahmen und Projekte nicht absehbar, eine Nachkalkulation ist hier nicht möglich.

Für neue Maßnahmen im Auftrag der Agentur für Arbeit und des Jobcenters Heidekreis kann die Kostensteigerung voraussichtlich nicht vollumfänglich geltend gemacht werden, weil Maßnahmekosten an Bundesdurchschnittskostensätze gebunden sind, die auf der Basis der Maßnahmekosten des Vor-Vorjahres errechnet werden und somit die Inflation noch nicht berücksichtigen. Die VHS ist bisher nicht an die Grenze zulässiger Kosten gegangen, sodass ein Spielraum bleibt.

Die Novellierung des SGB II (Bürgergeld-Gesetz) bedeutet für die Arbeit der VHS eher eine Verbesserung der Chancen als zusätzliche Risiken. Es wird jetzt verstärkt auf Freiwilligkeit der Teilnehmenden gesetzt und es werden weniger Sanktionen ausgesprochen. Dies kommt einer anspruchsvollen Bildungsarbeit in einer positiven Atmosphäre grundsätzlich entgegen, birgt aber auch das Risiko geringerer Teilnehmendenzahlen. Die VHS hat bereits 2022 begonnen, ihr Angebosportfolio motivationsfördernd auszugestalten und in Richtung flexible Orientierung an den Interessen und Wünschen der Menschen der Zielgruppen weiterzuentwickeln.

Das BMAS hat im Juni 2023 angekündigt, die Eingliederungsmittel (EGT) im SGB-II-Bereich 2024 um 400 Mio. € zu kürzen. Die VHS hat somit in dem SGB-II-Bereich 2024 Mindereinnahmen in Höhe von 480 TEUR zu verkraften. Weitere Mittelkürzungen sind vom Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) ebenfalls für 2025 geplant.

Chancen:
Planungssicherheit für die kommenden Jahre sieht die VHS aber dennoch in der weiteren Zusammenarbeit im SGB-II-Bereich mit dem Landkreis. Die Vergabe der SGB-II-Maßnahmen erfolgt weiterhin ausschreibungsfrei als Inhouse-Geschäft an die VHS.

Die gute und enge Zusammenarbeit der VHS mit dem Landkreis ist die Grundlage, Anträge auf Fördermittel des Europäischen Sozialfonds (ESF) bei der NBank bzw. dem BMAS zu stellen.
Die VHS hatte in Abstimmung mit dem Landkreis erfolgreich die Verlängerungsanträge für das „WelcomeCenter Heidekreis“ (01.07.2022-30.06.2025) sowie für das „Pro-Aktiv-Center (PACE)“ (01.07.2022-30.04.2024) gestellt.

Ebenfalls bewilligt wurden die neuen ESF-Projekte „Ausbildungsverbund Heidekreis“ (01.09.2022-28.02.2026), „LINA – langfristige Integration – nachhaltige Arbeitsbegleitung für Geflüchtete“ (01.10.2022-30.09.2026) und „IQ – Integration durch Qualifizierung“ (01.01.2023-31.12.2025).

Auf Wunsch des Landkreises hat die VHS Heidekreis ein Angebot für das Projekt „Deine Chance“ (01.01.2024-31.12.2028) abgegeben.
Zurzeit wird vom Landkreis die Möglichkeit der Inhouse-Vergabe geprüft.

Den Zuzug von Geflüchteten aus der Ukraine sieht die VHS als weitere Herausforderung, die bereits während der vorangegangenen Flüchtlingswelle begonnenen Projekte zur Integration von Geflüchteten weiterzuentwickeln.

Die Novellierung des SGB II (Bürgergeld-Gesetz) schafft Strukturen, die der beruflichen Bildung von Langzeitarbeitslosen und damit auch für die Arbeit der VHS förderlich sind.
Die Abschaffung des Vermittlungsvorrangs bedeutet, dass Arbeitslose vor einem Versuch der Integration in den Arbeitsmarkt vertiefende Qualifizierungen durchlaufen können. Hierdurch soll die Nachhaltigkeit der Integration unterstützt werden. Dies öffnet ein Feld der Erweiterung des Bildungsangebotes für diese Zielgruppe.

Die VHS erwartet, dass sich der Bürgergeld-Bonus positiv auf die Bereitschaft zur aktiven Teilnahme an hochwertigen Bildungsangeboten auswirkt. Das bedeutet, dass die Zahl von Teilnehmenden ebenso steigen wird wie die der erfolgreichen Abschlüsse.

Die Volkshochschule Heidekreis wird weiterhin für die verschiedenen Teilnehmergruppen und -interessen ein offenes, hochwertiges und bedarfsgerechtes Bildungs-, Beratungs- und Dienstleistungsangebot in den einzelnen Programmbereichen zur Verfügung stellen.

Walsrode, 17.11.2023

Hans-Ulrich Obieglo
Geschäftsführer

Beteiligungsbericht

des

Landkreises Heidekreis

für das

Haushaltsjahr 2024

Beteiligungsbericht des Landkreises Heidekreis für das Haushaltsjahr 2024

Die wirtschaftliche Betätigung des Landkreises ist durch die Regelungen der §§ 136 ff. des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) eingeschränkt. Er darf danach Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn und soweit

- der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
- die Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit des Landkreises und zum voraussichtlichen Bedarf stehen und
- der öffentliche Zweck nicht besser und wirtschaftlicher durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Die Erfüllung dieser Voraussetzungen sind jeweils vor Gesellschaftsgründung bzw. Übernahme einer Beteiligung geprüft und der Kommunalaufsichtsbehörde angezeigt worden.

Nach § 151 NKomVG hat der Landkreis einen Bericht über seine Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts und die Beteiligung daran sowie über ihre kommunalen Anstalten zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Für alle Unternehmen liegen die Voraussetzungen des § 136 Abs. 1 NKomVG vor. Der für das jeweilige Unternehmen bei der Gründung vorliegende öffentliche Zweck besteht bei allen Unternehmen fort und wird im Rahmen ihrer Tätigkeit laufend erfüllt.

Abfallwirtschaft Heidekreis AöR

Winsener Straße 17, 29614 Soltau

Gegenstand des Unternehmens

Aufgabe der Anstalt ist die Durchführung der Abfallentsorgung im Landkreis Heidekreis auf der Grundlage des Kreislaufwirtschaftsgesetzes (KrWG) und des Niedersächsischen Abfallgesetzes (NAbfG) und des Niedersächsischen Abfallgesetzes (NAbfG) sowie hierauf beruhender Rechtsvorschriften als eigene Aufgabe. Zu den Aufgaben der Anstalt gehört auch der Betrieb bzw. die Stilllegung, Rekultivierung und Nachsorge der vom Landkreis Heidekreis bzw. seinen Rechtsvorgängern ehemals betriebenen Abfallentsorgungsanlagen einschließlich der Altdeponien Bockel, Fahrenholz und Walsrode. Die Anstalt ist bei der Erfüllung ihrer Aufgaben dem öffentlichen Zweck verpflichtet.

Der Landkreis Heidekreis überträgt der Anstalt seine ihm gemäß § 15 Abs. 1 und § 17 Abs. 1 KrWG obliegende Entsorgungspflicht für angefallene und überlassene Abfälle aus privaten Haushaltungen und aus anderen Herkunftsbereichen zur Wahrnehmung in eigenem Namen und in eigener Verantwortung (§ 143 NKomVG). Die Anstalt ist öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger und tritt gem. § 6 Abs. 1 NAbfG an die Stelle des Landkreises Heidekreis.

Die Anstalt hat die für die Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Anlagen vorzuhalten, zu planen, zu bauen und zu betreiben und entsprechende vertragliche Regelungen mit Drittanlagen/Dritten zu schließen oder entsprechende Kooperationen zu treffen. Ferner kann die Anstalt weitere Tätigkeiten übernehmen, die im Zusammenhang mit der Abfallentsorgung stehen.

Die Anstalt ist darüber hinaus zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Anstaltszweck gefördert wird. Sie kann sich zur Erledigung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich an ihnen beteiligen sowie Mitgliedschaften in Zweckverbänden und Vereinen begründen. Die Anstalt ist berechtigt, Zweckvereinbarungen abzuschließen und tritt in die zwischen den Landkreisen Heidekreis (zuvor Landkreis Soltau-Fallingbostel), Harburg, Stade und Diepholz abgeschlossene Zweckvereinbarung anstelle des Landkreises Heidekreis ein.

Die Anstalt kann Beschäftigte einstellen und entlassen. Die Anstalt hat aufgrund der von ihr wahrzunehmenden Aufgaben Dienstherrenfähigkeit.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 2.200.000,00 €

Die Abfallwirtschaft Heidekreis ist 100 %-ige Tochtergesellschaft des Landkreises.

Besetzung der Organe

Vorstand	Der Vorstand besteht aus einem Mitglied. Der Vorstand wird vom Verwaltungsrat auf die Dauer von 5 Jahren bestellt. Erneute Bestellungen sind zulässig.
	Vorstand: Helmut Schäfer
Verwaltungsrat	Der Verwaltungsrat besteht aus folgenden stimmberechtigten Mitgliedern: dem vorsitzenden Mitglied, 7 weiteren Mitgliedern und einer bei der Anstalt beschäftigten Person. Die Mitglieder des Verwaltungsrats werden mit Ausnahme der Landrätin/des Landrats vom Kreistag für 5 Jahre bestellt. Eine erneute Bestellung ist möglich.
	Vorsitzender: Landrat Jens Grote; weitere Mitglieder: Frank Leverenz, Franka Strehse, Stefan Sorge, Christian Frost, Jesika Jarzina, Silke Thorey-Elbers, Rolf Weinreich; Beschäftigtenvertreter: Thomas Heinecke; beratende Mitglieder: Heidrun Horn, Werner Friedrichsen, Jürgen Schulz

Beteiligungen

Die Abfallwirtschaft Heidekreis (AHK) verfügt über eine 100%-ige Tochtergesellschaft (Abfallwirtschaft Heidekreis Service GmbH), die für die Entsorgung von Abfällen zur Beseitigung aus anderen Herkunftsbereichen zuständig ist.

Seit 2019 ist sie zu 51 % an der Bioabfallverwertung Heidekreis GmbH beteiligt. Diese hat 2021 eine Bioabfallvergärungsanlage errichtet, in der ab 2022 die Bioabfälle aus dem Landkreis Heidekreis verwertet werden.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	33.676,95	37.490,03
Sachanlagen	19.366.221,74	19.757.461,47
Finanzanlagen	1.279.288,63	1.279.288,63
Summe Anlagevermögen	**20.679.187,32**	**21.074.240,13**
Umlaufvermögen		
Vorräte	116.510,21	89.376,50
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.960.918,67	13.149.881,69
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.632.821,24	1.984.567,63
Summe Umlaufvermögen	**16.710.250,12**	**15.223.825,82**
Rechnungsabgrenzungsposten	**66.013,04**	**61.461,08**
Bilanzsumme	**37.455.450,48**	**36.359.527,03**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	2.200.000,00	2.200.000,00
Kapitalrücklage	1.318.940,64	1.318.940,64
andere Rücklagen	1.320.487,09	1.539.191,79
Bilanzgewinn	5.445.812,10	4.510.937,50
Summe Eigenkapital	**10.285.239,83**	**9.569.069,93**
Rückstellungen	**17.904.970,87**	**17.697.086,85**
Verbindlichkeiten	**9.265.239,78**	**9.093.310,25**
Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**60,00**
Bilanzsumme	**37.455.450,48**	**36.359.527,03**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	18.712.655,00	17.470.984,36
sonstige betriebliche Erträge	143.361,30	239.447,16
Materialaufwand	5.600.116,82	5.640.517,77
Personalaufwand	5.007.877,46	4.658.613,70
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.298.840,95	2.284.888,07
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.709.990,38	3.376.368,67
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	94.646,73	49.484,67
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	197.247,14	311.112,67
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	18.586,08	46.783,80
sonstige Steuern	23.562,76	21.895,57
Jahresüberschuss	**2.094.441,44**	**1.419.735,94**
Gewinnvortrag	3.512.465,90	3.512.465,90
Zuführung/Entnahmen zu/aus Rücklagen	-421.264,34	-421.264,34
Bilanzgewinn	**5.185.643,00**	**4.510.937,50**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Zum 1. Januar 2008 wurde die seit dem 1. Januar 2003 als Eigenbetrieb bestehende Abfallwirtschaft Heidekreis in eine kommunale Anstalt des öffentlichen Rechts umgewandelt und ist damit eine rechtlich selbstständige, 100%-ige Tochter des Landkreises Heidekreis.

Die Abfallwirtschaft Heidekreis (AHK) – Anstalt des öffentlichen Rechts hat alle Rechte und Pflichten vom Eigenbetrieb übernommen. Neben der Aufgabe als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger wird ein Betrieb gewerblicher Art unterhalten.

2020 begann eine neue, dreijährige Kalkulationsperiode. Gegenüber 2020 blieben die Gebühren in 2022 unverändert.

2022 war weiterhin geprägt von der Coronakrise.

Neben der Coronakrise prägten insbesondere vier Projekte das Jahr 2022:
- Die Abfallgebührenkalkulation,
- Planung und Vorarbeiten kommender Baumaßnahmen
    - Umbau des Wertstoffhofes in Hillern,
    - Aufstockung des Betriebsgebäudes auf dem Wertstoffhof in Honerdingen,
- Einführung eines LogIn-Bereiches für die Kunden der AHK,
- Umstellung auf Alternative Antriebe und Maßnahmen zu Erneuerbaren Energien (u. a. Machbarkeitsstudie, Förderanträge).

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2020 um 7,11 % gestiegen. Dies hängt im Wesentlichen mit den Erträgen aus Abfallsammel- und Selbstanlieferungsgebühren auf den Wertstoffhöfen sowie den Erträgen von kommunalen Partnern zusammen.

Der Aufwand für bezogene Leistungen hat sich im Vergleich zu 2021 kaum verändert (rd.40.400 € weniger (= 0,72)).

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zu 2021 um rd. 7,5 % (rd. 349.300 €) erhöht. Hiervon entfallen rd. 1,2 % auf die Beamten. Dies entspricht annähernd der allgemeinen Lohnerhöhung in 2022 (1,4 %).

Die Aufwendungen für die Beschäftigten sind um rd. 6,2 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Neben der allgemeinen Lohnerhöhung (1,8 %) sind Mitarbeitende, die in 2021 krankheitsbedingt aus der Lohnfortzahlung gefallen sind, wieder genesen. Zudem haben Mitarbeitende, die im Laufe des Jahres 2021 eingestellt wurden und entsprechend anteilig Jahreslohn erhielten, in 2022 vollen Jahreslohn erhalten.

Der Aufwand für Abschreibungen hat sich im Vergleich zu 2021 kaum verändert (rd. 0,6 % bzw. 14.000 € mehr).

Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 159.000 €.

Insgesamt erhöhte sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr um rd. 674.700 €.

Im Jahr 2022 hat die AHK Investitionen in Höhe von 1.966.778,82 € getätigt. Hinzu kamen Maßnahmen der Rekultivierung in Höhe von 56.870,34 € und der Tilgungsdienst in Höhe von 680.318,07 €.

Diese Maßnahmen wurden über erwirtschaftete Abschreibungen und vorhandener Liquidität finanziert.

Das Wirtschaftsjahr 2022 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von insgesamt 2.094.441,44 € ab. Die Eigenkapitalquote stieg auf 27,46 % (Vj.: 26,32 %). Allerdings ist im Eigenkapital eine Rücklage für die Rekultivierung der Deponie Hillern und der Altdeponien enthalten. Über die Bewertung der Rekultivierungsrückstellung wird diese Rücklage sukzessive in Fremdkapital umgewandelt. Würde man diese Rücklage bereits heute fiktiv dem Fremdkapital zuordnen, so läge die Eigenkapitalquote bei 23,93 % (Vj.: 22,08 %).

Auf die Eigenkapitalquote wirkt sich positiv aus, dass der Betrieb gewerblicher Art Gewinne erwirtschaften kann, um das Eigenkapital langfristig zu steigern. Zudem wird über die Durchführung von Rekultivierungsmaßnahmen die Rekultivierungsrückstellung langfristig abgebaut. Dadurch verringert sich die Rückstellung (hauptsächlich bis einschließlich 2027), was bei sonst gleichen Bedingungen eine Erhöhung der Eigenkapitalquote zur Folge hat. Würde man

die Eigenkapitalquote ohne die Rekultivierungsanteile (Rücklage und Rückstellung) in der Bilanzsumme ermitteln, so ergäbe sich eine Eigenkapitalquote von 42,34 %.

Die Finanzierung der Investitionen, der Rekultivierungsausgaben und der Tilgung der bestehenden Darlehen erfolgte vollständig aus erwirtschafteten Abschreibungen und vorhandener Liquidität.

Zur Finanzierung der Rekultivierungsmaßnahmen werden seit 2015 Mittel angelegt. Dem dafür errichteten Sparkonto fließen zurzeit monatlich 50.000 € zu. Diese Mittel sind dem hoheitlichen Bereich zugeordnet.
Die Liquidität insgesamt hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,648 Mio. € erhöht. Ihren Zahlungsverpflichtungen kam die AHK in der Vergangenheit immer nach. Insgesamt kann festgestellt werden, dass die AHK über einen ausreichenden Liquiditätsstamm verfügt.

Insgesamt beurteilt der Vorstand die Lage und Entwicklung der AHK als gut.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Auswirkungen auf den Landkreis haben sich nicht ergeben.

AVACON AG

Schillerstraße 3, 38350 Helmstedt

Gegenstand des Unternehmens

- die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen zur Erzeugung, Förderung, Gewinnung, Speicherung, Fortleitung und Verteilung von elektrischer Energie, Gas, Wasser, Dampf und Wärme, zur Abwasserbehandlung und –entsorgung sowie von Entsorgungsanlagen;
- der An- und Verkauf von elektrischer Energie, Gas und Wasser sowie Dampf und Wärme;
- der Betätigung auf dem Gebiet der Informationsverarbeitung und der Telekommunikation;
- die Erbringung von Dienstleistungen aller Art in den vorgenannten und in damit zusammenhängenden Geschäftsfeldern;
- die Vornahme aller sonstigen Geschäfte, die mit der Betätigung auf den vorgenannten Geschäftsfeldern zusammenhängen oder geeignet sind, diese zu fördern.

Beteiligungsverhältnisse

Grundkapital: 357.616 T€

E.ON Beteiligungen GmbH	40,0 %
Bayernwerk AG	21,5 %
Kommunale Aktionäre	38,5 %

Anteil des Landkreises: 0,44 %

Besetzung der Organe

Vorstand	Der Vorstand besteht aus mindestens zwei Mitgliedern.
	Vorsitzender: Marten Bunnemann
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus 20 Mitgliedern, von denen 10 von der Hauptversammlung und 10 von den Arbeitnehmern nach den Bestimmungen des Mitbestimmungsgesetzes gewählt werden.
	Aufsichtsratsvorsitzender: Dr. Thomas König
Hauptversammlung	Zur Teilnahme an der Hauptversammlung und zur Ausübung des Stimmrechts sind die Aktionäre berechtigt. Jede Aktie gewährt eine Stimme.
	Vertretung des Landkreises: Dr. Jonas Wussow (Stellv. Lars Böttcher)

Beteiligungen

In Summe zählt das Beteiligungsportfolio der Avacon 55 Beteiligungen.

Der Schwerpunkt des Beteiligungsportfolios liegt in den Kerngeschäftsfeldern Strom, Gas, Wärme, Wasser, Wasserstoff und Telekommunikation. Über die 9 Mehrheitsbeteiligungen hinaus war Avacon zum Bilanzstichtag an 11 kommunalen und regionalen Energieversorgern sowie an 17 Netzkooperationsgesellschaften beteiligt. Während Avacon bei den Netzkooperationen grundsätzlich die gesellschaftsrechtliche Beteiligung hält, werden die Strom- bzw. Gasnetze von der Tochtergesellschaft Avacon Netz GmbH als Netzbetreiber langfristig gepachtet.
Weiterhin hält Avacon Anteile an E.ON Grid Solutions GmbH (Servicedienstleister) sowie an der GasLINE Telekommunikationsnetzgesellschaft deutscher Gasversorgungsunternehmen mbH & Co. KG und FEVA Infrastrukturgesellschaft mbH.
Die übrigen Beteiligungen umfassen 15 Gesellschaften. Hierunter fallen Unternehmen, die energienahe Dienstleistungen erbringen (z. B. in dem Bereich Klimaschutz).

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€
Anlagevermögen		
Sachanlagen	518	522
Finanzanlagen	1.697.132	1.682.445
Summe Anlagevermögen	**1.697.650**	**1.682.967**
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	122.392	125.444
Flüssige Mittel	117	113
Summe Umlaufvermögen	**122.509**	**125.557**
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögungsverrechnung	**1.552**	**8.726**
Bilanzsumme	**1.821.711**	**1.817.250**

Passiva	31.12.2022 T€	31.12.2021 T€
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	357.616	357.616
Rechnerischer Wert eigener Anteile	-2.225	-2.275
Ausgegebenes Kapital	355.391	355.341
Kapitalrücklage	349.601	349.451
Gewinnrücklage	404.248	426.095
Bilanzgewinn	131.839	134.907
Summe Eigenkapital	**1.241.079**	**1.265.794**
Investitionszuschüsse	**63**	**71**
Rückstellungen	**52.343**	**59.798**
Verbindlichkeiten	**528.226**	**491.587**
Bilanzsumme	**1.821.711**	**1.817.250**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 T€	2021 T€
Umsatzerlöse	12.098	12.136
Sonstige betriebliche Erträge	1.620	2.528
Materialaufwand	726	494
Personalaufwand	9.110	6.520
Abschreibungen	66	42
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.755	6.328
Finanzergebnis	148.894	120.428
Ergebnis vor Steuern	**146.955**	**121.708**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	41.189	15.722
Ergebnis nach Steuern	**105.766**	**105.986**
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	3.973	28.921
Eigene Aktien	252	-
Entnahmen aus Gewinnrücklagen	22.100	-
Einstellungen in Gewinnrücklagen	252	-
Bilanzgewinn	**131.839**	**134.907**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Der Umsatz von Avacon betrug im Geschäftsjahr 2022 12,1 Mio €. Der Jahresüberschuss ging leicht um 0,2 Mio. € (-0,2 %) auf 105,8 Mio € zurück. Das Ergebnis bleibt somit auf Vorjahresniveau.

Die Umsatzerlöse blieben auf Vorjahresniveau. Während die Umsatzerlöse für den Webshop stiegen, sanken die Umsatzerlöse aus Dienstleistungsverträgen mit verbundenen Unternehmen.

Die sonstigen Erträge gingen um 0,9 Mio. € auf 1,6 Mio. € zurück. Die Verringerung beruht im Wesentlichen auf gesunkenen Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (-0,6 Mio. €). Zusätzlich sanken im Geschäftsjahr 2022 die Erträge aus der Inanspruchnahme der Archivierungsverpflichtungen (-0,3 Mio. €).

Der Materialaufwand wuchs um 0,1 Mio. € auf 0,6 Mio. € infolge gestiegener Bezugskosten für den Webshop.

Der Personalaufwand stieg um 2,6 Mio. € auf 9,1 Mio. €. Im Wesentlichen lässt sich die Zunahme zurückführen auf erhöhte Aufwendungen aus der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen (+3,2 Mio. €). Ursächlich hierfür waren unter anderem veränderte Bewertungsparameter, wie ein gestiegener Renten- und Gehaltstrend, die zur Ermittlung der Rückstellungshöhe herangezogen wurden. Gegenläufig sank der Aufwand aus der Zuführung zu der Rückstellung für Aktienoptionen (-0,6 Mio. €).

Hingegen sanken die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 0,5 Mio. € auf 5,8 Mio. €. Die Minderung resultierte insbesondere aus dem Rückgang des Aufwands zur Förderung von Innovations-, Forschungs- und Entwicklungsleistungen (-0,6 Mio. €).

Das Finanzergebnis, bestehend aus dem Beteiligungs- und Zinsergebnis, wuchs um insgesamt 28,5 Mio. € auf 148,9 Mio. €.

Die Erhöhung des Beteiligungsergebnisses um 37,2 Mio. € gegenüber dem Vorjahr auf 155,5 Mio. € ist größtenteils durch die gestiegene Gewinnabführung der Avacon Netz GmbH (+48,5 Mio. €) begründet. Der Ergebnisbeitrag aus den anderen Beteiligungen lag bei 31,7 Mio. € und damit um 11,5 Mio. € unter Vorjahresniveau. Begründet wird der Rückgang im Wesentlichen mit dem Wegfall der Ausschüttung einer Sonderdividende der LandE GmbH, dessen Anteil für Avacon im Vorjahr bei 7,0 Mio. € lag. Zudem führte auch die Thesaurierung des Gewinns aus dem Jahr 2021 der WEVG Salzgitter GmbH & Co. KG zu einem verminderten Beteiligungsertrag bei Avacon (-3,6 Mio. €).

Das Zinsergebnis sank um 8,7 Mio. € auf -6,6 Mio. €. Der Rückgang wurde hauptsächlich hervorgerufen durch Aufwendungen aus der Marktpreisbewertung und verminderten Ausschüttungen aus den im Rahmen des CTA erfolgten Fondsanlagen (-6,3 Mio. €). Aufgrund der schrittweisen Anhebung des Leitzinses der Europäischen Zentralbank verzeichnete darüber hinaus auch das Zinsergebnis aus der Tagesgeldverzinsung einen Rückgang (-1,9 Mio. €). Zudem entfielen zum einen die Zinserträge aufgrund der Auflösung der Rückstellung für Nachforderungszinsen aus der Betriebsprüfung (-1,1 Mio. €) und zum anderen stiegen die Zinsaufwendungen aus Steuern (-0,7 Mio. €). Gegenläufig wirkten gesunkene Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen ergebnisverbessernd (-1,8 Mio. €).

Insgesamt erzielte Avacon nach Abzug der Steuern in Höhe von 41,2 Mio. € einen Jahresüberschuss in Höhe von 105,8 Mio. €.

Die Erhöhung der Steuerbelastung um 25,5 Mio. € auf 41,2 Mio. € begründet sich überwiegend aus dem im Rahmen der Gewinnabführung übernommenen höheren Jahresergebnis vor Steuern der Avacon Netz GmbH. Gegenläufig wirkten die im Berichtsjahr in Folgeerklärungen und -veranlagungen der Jahre 2016 bis 2021 umgesetzten Feststellungen der abgeschlossenen Betriebsprüfung für 2012 bis 2015. Aufgrund dessen waren die steuerlichen Risiken für offene Betriebsprüfungszeiträume neu zu bewerten, was zu aperiodischen Steuererträgen in Höhe von 11,4 Mio. € führte.

Der Bilanzgewinn in Höhe von 131,8 Mio. € setzt sich zusammen aus dem Jahresüberschuss in Höhe von 105,8 Mio. €, dem Gewinnvortrag gemäß Beschluss der Hauptversammlung in Höhe von 3,9 Mio. € sowie einer Entnahme aus den Gewinnrücklagen in Höhe von 22,1 Mio. €.

Die Investitionen in Finanzanlagen betrugen 14,8 Mio. €. Sie betrafen in erster Linie Zuzahlungen in das Eigenkapital der Avacon Natur GmbH in Höhe von 10,0 Mio. €, in das Eigenkapital der

HAzwei GmbH in Höhe von 3,3 Mio. € sowie in das Eigenkapital der GasLine GmbH & Co. KG in Höhe von 0,8 Mio. €.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um 14,6 Mio. € im Wesentlichen infolge der Zuzahlung in die Kapitalrücklage der Avacon Natur GmbH in Höhe von 10,0 Mio. € sowie in die Kapitalrücklage der HAzwei GmbH in Höhe von 3,3 Mio. €. Des Weiteren erfolgte eine Zuzahlung in Höhe von 0,8 Mio. € in das Eigenkapital der GasLine GmbH & Co. KG.

Des Weiteren sank das Umlaufvermögen um 3,1 Mio. € auf 122,5 Mio. €. Darin enthalten war die Minderung der Forderungen gegen verbundene Unternehmen um 3,2 Mio. €. Diese setzt sich im Wesentlichen zusammen aus der Verringerung der Finanzforderungen gegen die Avacon Natur GmbH um 20,0 Mio. € sowie gegenläufig aus der Steigerung der Finanzforderungen gegen die Avacon Connect GmbH um 9,5 Mio. €. Ebenso erhöhten sich gegenläufig die Forderungen aus den Gewinn- bzw. Ergebnisabführungsverträgen mit der Avacon Netz GmbH um 5,9 Mio. € sowie mit der Avacon Natur GmbH um 1,4 Mio. €.

In den übrigen Aktiva beruhte die Minderung um 7,1 Mio. € auf einem gesunkenen aktiven Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung. Dieser ergab sich sowohl aus der Verrechnung des beizulegenden Zeitwerts der im Rahmen des CTA erfolgten Fondsanlagen mit den Versorgungs- und Pensionsverpflichtungen, die gemäß Treuhandvertrag Past Service gesichert sind, als auch aus der Verrechnung des beizulegenden Zeitwerts der im Rahmen des CTA erfolgten Fondsanlagen mit den Versorgungs- und Pensionsverpflichtungen, die nicht über den Treuhandvertrag Past Service gesichert sind.

Der Rückgang des Eigenkapitals um 24,7 Mio. € auf 1.241,1 Mio. € resultierte aus der Ausschüttung in Höhe von 130,9 Mio. € für das Geschäftsjahr 2021. Gegenläufig wirkte im Berichtsjahr der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 105,8 Mio. € sowie der Verkauf eigener Aktien an kommunale Aktionäre in Höhe von 0,4 Mio. €.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote betrug 68,1 % (Vorjahr 69,7 %). Das Anlagevermögen war zum Stichtag 31. Dezember 2022 zu 73,1 % (Vorjahr 75,2 %) durch Eigenkapital gedeckt.

Die Rückstellungen verringerten sich um 7,5 Mio. € auf 52,3 Mio. €. Von der Minderung entfielen 4,8 Mio. € auf Steuerrückstellungen sowie 2,7 Mio. € auf sonstige Rückstellungen.

Die Steuerrückstellungen sanken um 4,8 Mio. € auf 36,3 Mio. €. Die Veränderung der Steuerrückstellungen resultierte aus Auflösungen in Höhe von 11,4 Mio. € sowie Verbräuchen in Höhe von 5,9 Mio. €. Gegenläufig wurden 12,5 Mio. € zu den Steuerrückstellungen zugeführt.

Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich um 2,7 Mio. € auf 16,0 Mio. €. Ursächlich waren im Wesentlichen planmäßige Inanspruchnahmen, insbesondere eine um 1,3 Mio. € verminderte Rückstellung für Rückpachtmodelle.

Die Verbindlichkeiten wuchsen im Geschäftsjahr um 36,6 Mio. € auf 528,2 Mio. €. Die darin enthaltene Erhöhung in den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen von 36,3 Mio. € entstand überwiegend aufgrund gestiegener Finanzverbindlichkeiten gegenüber der Avacon Netz GmbH um 198,1 Mio. €. Darüber hinaus stiegen die Finanzverbindlichkeiten aus Termingeldanlagen gegenüber der LandE GmbH um 14,5 Mio. €. Gegenläufig sanken die Finanzverbindlichkeiten gegenüber der E.ON SE um 173,2 Mio. €.

Die Prognose der gesamten Ergebnisentwicklung von Avacon ist weiterhin von den vielfältigen Veränderungen der Energiewirtschaft geprägt.

Für das Jahr 2023 erwartet Avacon einen signifikanten Anstieg des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr um 146 Mio. € bzw. 138 % auf rund 252 Mio. €, hauptsächlich aufgrund des unterstellten, höheren Ergebnisbeitrages der Avacon Netz GmbH (rund +163 Mio. €). Hier wirken insbesondere steigende Netzentgelte im Strom- und Gasgeschäft (rund +66 Mio. €) aufgrund höherer Rückflüsse aus den Personalzusatzkosten. Hinzu kommen planerisch unterstellte CTA-Erträge von 39 Mio. € (5,1 % Rendite), nach Aufwendungen aus Kursminderungen und Buchverlusten im Jahr 2022 von 54 Mio. €. Gegenläufig wird der Erlösanspruch aus der Eigenkapitalverzinsung mit dem Start der 4. Regulierungsperiode im Gasnetz im Jahr 2023 gekürzt.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Aus dem Bilanzgewinn ist ein Betrag in Höhe von 130,9 Mio. € (0,91 € je dividendenberechtigte Aktie) ausgeschüttet worden. Im Haushaltsjahr 2023 hat der Landkreis Heidekreis für das Geschäftsjahr 2022 eine Dividende in Höhe von 485.773,29 € erhalten.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird eine Dividende in derselben Höhe erwartet.

Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband

Gartenstraße 7, 26122 Oldenburg

Gegenstand des Unternehmens

- das Gebiet der Verbandsmitglieder im Interesse des Gemeinwohls sicher, preisgünstig, umwelt- und ressourcenschonend mit elektrischer Energie, Gas und Wärme versorgen und alle dafür geeigneten Handlungen und Rechtsgeschäfte vornehmen;
- Wahrnehmung weiterer Aufgaben der Daseinsfürsorge, die der örtlichen Gemeinschaft dienen und die das nachbarschaftliche Zusammenleben mit anderen Kommunen fördern. Dies sind insbesondere die Aufgaben der
  - weiteren Energieversorgung,
  - Wasserversorgung,
  - Abwasserbeseitigung,
  - Abfallbeseitigung und –verwertung,
  - Telekommunikation;
- Wahrnehmung dieser Aufgaben auch für einzelne Verbandsmitglieder;
- Förderung der Kunst, Kultur- und Denkmalpflege sowie die Unterstützung der Aufgaben des Unterrichtswesens, der Wissenschaft und des Sports im Rahmen der kommunalen Aufgabenstellung.

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsmitglieder mit Anteilen:

Landkreis Heidekreis	1,25 %
Stadt Oldenburg	11,51 %
Landkreis Friesland	10,61 %
Landkreis Cloppenburg	10,26 %
Landkreis Wesermarsch	9,84 %
Stadt Delmenhorst	8,64 %
Landkreis Vechta	6,53 %
Landkreis Emsland	5,18 %
Landkreis Oldenburg	5,06 %
Landkreis Ammerland	4,85 %
Stadt Leer	4,02 %
Landkreis Harburg	3,59 %
Landkreis Stade	2,90 %
Landkreis Aurich	2,85 %
Landkreis Rotenburg	2,74 %
Landkreis Cuxhaven	2,59 %
Landkreis Verden	2,02 %
Landkreis Osterholz	1,73 %

Landkreis Leer	1,67 %
Stadt Cuxhaven	1,28 %
Landkreis Wittmund	0,88 %

Besetzung der Organe

Verbandsversammlung	Mitglieder der Verbandsversammlung sind die Hauptverwaltungsbeamten der kommunalen Verbandsmitglieder. Jedes Verbandsmitglied entsendet weitere 2 von seinem Hauptorgan bestimmte Personen und bestimmt zugleich für jede Person, die es entsendet, und für ihren Hauptverwaltungsbeamten einen Vertreter.
	Vertretungen des Landkreises: Landrat Jens Grote (Stellv. Erster Kreisrat Oliver Schulze); Nadja Leinecker-Wendt (Stellv. Silke Thorey-Elbers), Dr. Detlef Rogosch (Stellv. Dr. Jonas Wussow)
Verbandsausschuss	Der Verbandsausschuss besteht aus 21 Mitgliedern: Verbandsgeschäftsführer(in), Stellvertreter(in), Vorsitzende(r) der Verbandsversammlung und 18 weitere Mitglieder, die der Verbandsversammlung angehören müssen.
	Vertretung des Landkreises: Nadja Leinecker-Wendt (Stellv. Dr. Detlef Rogosch)
Verbandsgeschäftsführer	Herbert Winkel

Beteiligungen

Der Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband ist Alleingesellschafter der Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband Beteiligungsgesellschaft mbH, Oldenburg (EWE-Verband GmbH) und der Energieverband Elbe-Weser Beteiligungsholding GmbH, Oldenburg (EEW GmbH).

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 T€**	**31.12.2021 T€**
Beteiligungen	80.005	80.005
Ausleihungen	817.000	897.000
Forderungen an die EWE-Verband GmbH	50.425	50.978
Forderungen an die EEW GmbH	-	401
Bankguthaben	2.278	2.794
Bilanzsumme	**949.708**	**1.031.178**

Passiva	**31.12.2022 T€**	**31.12.2021 T€**
Grundkapital	41.047	41.047
Kapitalrücklage	627.296	627.296
Gewinnrücklagen	190.000	230.000
Bilanzgewinn	91.323	132.797
Rückstellungen	40	24
Sonstige Verbindlichkeiten	2	14
Bilanzsumme	**949.708**	**1.031.178**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 T€	2021 T€
Erträge aus Ausleihungen	50.711	51.826
Summe Erträge		**51.826**
Personalaufwand	96	96
Mietaufwendungen	9	8
Verwaltungskostenanteil EWE AG	42	42
Aufwandsentschädigungen	65	50
Sitzungsgelder	239	155
Rechts- und Beratungskosten	85	72
Sonstiges	149	169
Summe Aufwendungen	**685**	**592**
Jahresüberschuss	**50.026**	**51.234**
Gewinnvortrag	**1.297**	**1.563**
Entnahme aus der Gewinnrücklage	**40.000**	**80.000**
Bilanzgewinn	**91.323**	**132.797**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Der Jahresüberschuss der EWE-Verband GmbH für das Geschäftsjahr 2022 betrug Mio. € 47,8. Das Eigenkapital zum 31. Dezember 2022 lag bei Mio. € 339,2 bei einer Bilanzsumme von Mio. € 1.207,1.

Das Eigenkapital der EEW GmbH betrug am 31. Dezember 2022 Mio. € 341,5 bei einer Bilanzsumme von Mio. € 341,5, der Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2022 belief sich auf Mio. € 24,9.

Der EWE-Verband hat im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss von Tsd. € 50.026 (Vorjahr Tsd. € 51.234) erzielt, der mit einer Differenz von Tsd. € 1.708 leicht über dem Ergebnis aus dem Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 liegt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit Tsd. € 589 geringfügig über dem Niveau des Vorjahres (Vorjahr Tsd. € 496). Der Grund für diesen Anstieg ist primär in höheren Sitzungsgeldern im laufenden Geschäftsjahr von Tsd. € 239 (Vorjahr Tsd. € 155) sowie Aufwandsentschädigungen von Tsd. € 65 (Vorjahr Tsd. € 50) zu sehen. Gegenläufig sind die Negativzinsen für Bankguthaben gegenüber 2021 gesunken (laufendes Geschäftsjahr Tsd. € 14; Vorjahr Tsd. € 64). Die Servicekostenpauschale der EWE AG für Dienstleistungen an den EWE-Verband beträgt wie im Vorjahr Tsd. € 42. Die Erträge aus den Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sind gegenüber dem Vorjahr leicht um Tsd. € 1.115 auf Tsd. € 50.711 gesunken. Die Minderung ist darin begründet, dass die EEW GmbH auf das von ihr aufgenommene Darlehen beim EWE-Verband im laufenden Geschäftsjahr eine Tilgung von Tsd. € 25.000 vorgenommen hat sowie einer Sondertilgung der EWE-Verband GmbH auf das Gesellschafterdarlehen vom EWE-Verband von Tsd. € 55.000. Für die Geschäftsstelle des Verbandes sind Aufwendungen von Tsd. € 105 (Vorjahr Tsd. € 104) in Form von Personal- und Mietaufwendungen angefallen.

Der Anteil der Finanzanlagen an der Bilanzsumme betrug zum 31. Dezember 2022 94,5 % (Vorjahr 94,8 %). Die Eigenkapitalquote lag wie im Vorjahr bei 100 %.

Die wirtschaftliche Entwicklung des Zweckverbandes mit seinen zwei Beteiligungen EWE-Verband GmbH und EEW GmbH sowie der mittelbaren Beteiligung WEE GmbH hängt maßgeblich vom Erfolg der EWE AG ab. Für das Geschäftsjahr 2021 betrug die Dividende der EWE AG Mio. € 168,1 bezogen auf ein Gezeichnetes Kapital von Mio. € 243,0. Auf die WEE GmbH und EEW GmbH entfielen entsprechend ihrer Anteile Mio. € 124,4.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird aufgrund des Erreichens des Ergebnisses aus dem Wirtschaftsplan 2022 als zufriedenstellend beurteilt.

Vorbehaltlich etwaiger Sondereffekte wird bei der EWE AG für 2023 und die zwei nachfolgenden Geschäftsjahre von einem Jahresüberschuss in geringer dreistelliger Millionenhöhe ausgegangen.

Finanziell sieht sich die EWE AG getragen durch die abgeschlossenen Anleihen, langfristig aufgenommen Darlehen und Kreditfazilitäten für die kommenden Jahre gut aufgestellt.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Für das Geschäftsjahr 2022 ist ein Gewinnanteil in Höhe von 70 Mio. € an die Verbandsmitglieder ausgeschüttet worden. Im Haushaltsjahr 2023 hat der Landkreis aus diesem aufgeteilten Gewinn einen Anteil in Höhe von insgesamt 875.000 € erhalten. Darüber hinaus hat es in dem Jahr eine Sonderausschüttung in Höhe von 250.000 € gegeben.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird ein Gewinnanteil in derselben Höhe erwartet.

Erlebniswelt Lüneburger Heide GmbH

Am Alten Stadtgraben 3, 29614 Soltau

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die allgemeine und regionale Förderung und Entwicklung des Tourismus, ausgenommen die Infrastrukturförderung, im Bereich des Landkreises Heidekreis. Dazu gehören u. a. die Entwicklung und Umsetzung einer Strategie für die Marketing- und Öffentlichkeitsarbeit für das Gebiet des Heidekreises unter Einbeziehung des Naturparks „Lüneburger Heide“ in enger Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern, den Tourismusverbänden und anderen im Bereich des Tourismus tätigen Organisationen sowie privaten Unternehmen und Personen. Die enge Zusammenarbeit des Unternehmens mit den Gesellschaftern umfasst neben dem Gedankenaustausch und der Entwicklung in den das Gebiet des Heidekreises betreffenden touristischen Angelegenheiten auch die Abstimmung einzelner Aktivitäten im Bereich des Tourismus.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 52.000,00 €

Landkreis Heidekreis	37,0 %
Gemeinde Bispingen	9,0 %
Stadt Munster	3,0 %
Heide-Touristik Neuenkirchen	4,0 %
Schneverdingen-Touristik	7,5 %
Stadt Soltau	7,5 %
Stadt Bad Fallingbostel	4,0 %
Stadt Walsrode	9,0 %
Verkehrsverein Wietzendorf e. V.	4,0 %
Zweckverband Aller-Leine-Tal	8,0 %
Heide-Park Soltau GmbH	1,0 %
DEHOGA Heidekreis	1,0 %
Serengeti Safaripark Hodenhagen GmbH	1,0 %
Erlebniswelt Lüneburger Heide GmbH	4,0 %

Besetzung der Organe

Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafterversammlung besteht aus 17 Mitgliedern. Davon entsendet der Landkreis drei Mitglieder und die übrigen Gesellschafter jeweils ein Mitglied.
	Vertretungen des Landkreises: Landrat Jens Grote, Nadja Leinecker-Wendt (Stellv. Silke Thorey-Elbers), Claudia Schiesgeries (Stellv. Tatjana Bautsch)
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus 9 Mitgliedern, die von der Gesellschafterversammlung gewählt werden.
	Vertretung des Landkreises: Erster Kreisrat Oliver Schulze
Geschäftsführung	Geschäftsführerin: Hjördis Fischer

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 T€**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	-
Sachanlagen	3.162,00	4
Summe Anlagevermögen	**3.164,00**	**4**
Umlaufvermögen		
Vorräte	13.948,45	16
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.843,23	4
Guthaben bei Kreditinstituten	98.884,12	95
Summe Umlaufvermögen	**115.675,80**	**115**
Rechnungsabgrenzungsposten	**11.699,32**	**42**
Bilanzsumme	**130.539,12**	**161**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 T€**
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	49.960,00	50
Kapitalrücklage	265.337,77	243
Jahresfehlbetrag	-221.509,98	-213
Summe Eigenkapital	**93.787,79**	**80**
Rückstellungen	**6.200,00**	**5**
Verbindlichkeiten	**4.996,38**	**13**
Rechnungsabgrenzungsposten	**25.554,95**	**62**
Bilanzsumme	**130.539,12**	**161**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021T€
Umsatzerlöse	83.423,95	38
Sonstige betriebliche Erträge	898,00	0
Materialaufwand	2.258,60	-5
Personalaufwand	140.263,82	116
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.085,55	2
Sonstige betriebliche Aufwendungen	161.223,96	139
Ergebnis nach Steuern	**-221.509,98**	**-213**
Jahresfehlbetrag	**-221.509,98**	**-213**

Auszug aus dem Lagebericht

Anlagevermögen
Im Berichtsjahr verzeichnet die Gesellschaft Zugänge in Höhe von rd. T€ 2, dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von T€ 2 gegenüber.

Umlaufvermögen
Die Vorräte (Broschüren etc.) haben sich zum Bilanzstichtag um T€ 2 auf T€ 14 reduziert. Die Forderungen betreffen im Wesentlichen den Rechnungsabgrenzungsposten (T€ 12). Die Entwicklung der liquiden Mittel ist der Kapitalflussrechnung (Tz. 29) zu entnehmen.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des erwirtschafteten Jahresfehlbetrages in Höhe von T€ 222 bei Gesellschaftereinlagen in Höhe von T€ 235 im Saldo um T€ 14 auf T€ 94 erhöht.

Das kurzfristige Fremdkapital setzt sich aus Rückstellungen (T€ 6) und sonstigen Verbindlichkeiten (T€ 5) sowie dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten (T€ 26) zusammen.

Der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ - 230) und der Investitionstätigkeit (T€ - 2) wurde vollständig durch den Zufluss aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 235) finanziert. Dadurch erhöhte sich das Bankguthaben um T€ 4 auf T€ 99.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 und auch bis Ende der Prüfung (März 2022) jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

Die Umsatzerlöse haben sich um T€ 45 auf T€ 83 erhöht. Da im Vorjahr pandemiebedingt kein neues Gastgeberverzeichnis aufgelegt wurde, sind auch die entsprechenden Erlöse aus Erstattungen weggefallen. Die Erlöse betreffen im Berichtsjahr mit T€ 49 Erlöse aus Erstattungen für das Gastgeberverzeichnis.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2022 um T€ 24 aufgrund der Aufwertung einer Teilzeitstelle auf Vollzeit.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen steigen u.a. aufgrund der Kosten für das Gastgeberverzeichnis (T€ 43).

Der erwirtschaftete Jahresfehlbetrag von T€ 222 wird weitgehend durch Gesellschaftereinlagen kompensiert.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über die Verwendung des Reingewinns und der Vortrag über die Abdeckung des Verlustes bzw. die Einforderung von Nachschüssen entscheidet die Gesellschafterversammlung. Die Erlebniswelt Lüneburger Heide GmbH ist im Jahr 2023 durch den Landkreis mit einem Zuschuss in Höhe von 85.650,- € gefördert worden.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist ein Zuschuss in derselben Höhe eingeplant.

Der Jahresabschluss 2022 der „felto – Filzwelt Soltau gGmbH“ lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes nicht vor. Deshalb fehlen in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung die Beträge für das Jahr 2022.

felto – Filzwelt Soltau gGmbH

Marktstraße 19, 29614 Soltau

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Wissenschaft und Forschung, die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe sowie die Förderung von Kunst und Kultur. Dieser Zweck wird insbesondere verwirklicht durch die Beschaffung von Mitteln für die Förderung dieser Zwecke durch eine andere steuerbegünstige Körperschaft oder eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Daneben kann die Gesellschaft ihren Förderzweck auch unmittelbar selbst verwirklichen durch

- die Vergabe von wissenschaftlichen Forschungsaufträgen zum Material und Themenfeld Filz,
- die Durchführung von wissenschaftlichen Forschungsvorhaben und Veranstaltungen zum Material und Themenfeld Filz,
- die Publikation von wissenschaftlichen Forschungsarbeiten zum Material und Themenfeld Filz,
- den Unterhalt und Betrieb der Bildungs- und Kultureinrichtung felto – Filzwelt Soltau,
- die Durchführung von pädagogischen Programmen zum Material und Themenfeld Filz,
- die Erstellung und Publikation pädagogischer Schriften und Materialien zum Material und Themenfeld Filz,
- den Erhalt und die Pflege von musealen und künstlerischen Sammlungsstücken aus Filz, die Durchführung von kulturellen und künstlerischen Veranstaltungen und Präsentationen zum Material und Themenfeld Filz.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 60.000,00 €

Anteil des Landkreises: 16,67 %

Besetzung der Organe

Geschäftsführer	Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer.
	Geschäftsführer: Mathias Ernst
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus drei bis sechs Mitgliedern. Geborenes Mitglied ist der jeweils amtierende Landrat des Landkreises heidekreis.
	Vertretung des Landkreises: Landrat Jens Grote
Gesellschafterversammlung	Gesellschafterversammlungen werden durch die Geschäftsführer einberufen. Jeder Gesellschafter kann sich vertreten lassen.
	Vertretung des Landkreises: Landrat Jens Grote

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Sachanlagen		52.304,00
Summe Anlagevermögen		**52.304,00**
Umlaufvermögen		
Vorräte		29.625,08
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		6.387,24
Kasse, Bank		87.548,08
Summe Umlaufvermögen		**123.560,40**
Bilanzsumme		**175.864,40**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital		
Festkapital		60.000,00
Bilanzergebnis		32.827,59
Summe Eigenkapital		**92.827,59**
Rückstellungen		**3.000,00**
Verbindlichkeiten		**80.036,81**
Bilanzsumme		**175.864,40**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
IDEELEER BEREICH		
Nicht steuerbare Einnahmen		110.024,54
Nicht anzusetzende Ausgaben		-121.824,80
Verlust ideeller Bereich		**-11.800,26**
ERTRAGSSTEUERNEUTRALE POSTEN		
Ideeller Bereich		2.741,88
Gewinn ertragssteuerneutrale Posten		**2.741,88**
VERMÖGENSVERWALTUNG		
Ausgaben/Werbungskosten		-11.141,35
Verlust Vermögensverwaltung		**-11.141,35**
SONSTIGE ZWECKBETRIEBE		
Sonstige Zweckbetriebe 2		
Umsatzerlöse		56.787,58
Bestandsveränderungen		1.720,71
Gewinn Sonstige Zweckbetrieb		**58.508,29**
SONSTIGE GESCHÄFTSBETRIEBE		
Sonstige Geschäftsbetriebe 1		
Umsatzerlöse		57.199,77
Bestandsveränderungen		0,00
Materialaufwand		-31.360,90
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-18.621,59
Gewinn Sonstige Geschäftsbetriebe		**7.217,28**
Jahresergebnis		**45.525,84**

Auszug aus dem Lagebericht

Die Gesellschaft hat keinen Lagebericht aufgestellt, da dies gesetzlich nicht vorgeschrieben ist.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2021 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Auswirkungen auf den Landkreis haben sich nicht ergeben.

Hamburg Marketing GmbH

Wexstraße 7, 20355 Hamburg

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Steigerung der nationalen und internationalen Bekanntheit Hamburgs als Stadt und Metropolregion durch effektives, professionelles und profiliertes Standortmarketing auf der Grundlage einer Markenstrategie sowie die Erhöhung der Wahrnehmung der nationalen und internationalen Standortattraktivität. Die Gesellschaft soll in ihrer Funktion als Holding-Mutter zentrale Steuerungsinstanz für übergreifende Marketing-Aspekte der Außendarstellung Hamburgs und der Metropolregion gegenüber allen relevanten Akteuren sein und zusätzlich mit eigenen Maßnahmen die übergeordnete Vermarktung Hamburgs sicherstellen. Dabei wird sie sich auf die strategische Ausrichtung des Hamburg-Marketings sowie auf die

Erarbeitung und Umsetzung strategischer Kommunikationskonzepte konzentrieren sowie Werbe- und Marketingdienstleistungen erbringen. Zielsetzung ist innerhalb dieses Rahmens die Förderung der Attraktivität der Metropolregion Hamburg als touristisches Reiseziel sowie als Wirtschaftsraum. Die Hamburg Marketing GmbH (HMG) bestimmt auch die strategischen Ziele der HWF Hamburgische Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mbH (HWF) und Hamburg Tourismus GmbH (HHT) als Elemente des Gesamtmarketings und trägt solchermaßen zur systematischen Verzahnung dieser Bereiche bei, um auf diesem Wege ein unternehmensübergreifendes globales Hamburg Marketing zu realisieren. Als Holding übernimmt die Gesellschaft außerdem gegen Entgelt in den Bereichen Unternehmenskommunikation, Medienarbeit, Finanzbuchhaltung, IT, Controlling, Personal und Projektmanagement Querschnitts-, Beratungs- und Sonderaufgaben für ihre Tochterunternehmen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle mit dem Gegenstand des Unternehmens im Zusammenhang stehenden Hilfs- und Nebengeschäfte durchzuführen.

Das Unternehmen hat die sonstigen vom Senat festgelegten, öffentlichen Interessen zu beachten.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 100.000,00 €

Landkreis Heidekreis, Bad Fallingbostel	0,5 %
Freie und Hansestadt Hamburg	75,0 %
Handelskammer Hamburg	15,0 %
Kreis Herzogtum Lauenburg, Kreisstadt Ratzeburg	0,5 %
Kreis Pinneberg, Pinneberg	0,5 %
Kreis Segeberg, Bad Segeberg	0,5 %
Kreis Steinburg, Itzehoe	0,5 %
Kreis Stormarn, Bad Oldesloe	0,5 %
Kreis Dithmarschen, Heide	0,5 %
Landkreis Ludwigslust-Parchim, Kreishauptstadt Parchim	0,5 %
Landkreis Cuxhaven, Cuxhaven	0,5 %
Landkreis Harburg, Winsen/Luhe	0,5 %
Landkreis Lüchow-Dannenberg, Lüchow	0,5 %
Landkreis Lüneburg, Lüneburg	0,5 %
Landkreis Rotenburg (Wümme), Rotenburg (Wümme)	0,5 %
Landkreis Stade, Stade	0,5 %
Landkreis Uelzen, Uelzen	0,5 %
Landeshauptstadt Schwerin	0,5 %
Landkreis Nordwestmecklenburg, Wismar	0,5 %
Kreis Ostholstein, Eutin	0,5 %
Stadt Neumünster	0,5 %
Hansestadt Lübeck	0,5 %

Besetzung der Organe

Geschäftsführung	Die Geschäftsführer vertreten die Gesellschaft gemeinschaftlich oder zusammen mit einem Prokuristen.
	Geschäftsführer: Dr. Rolf Strittmatter (Vorsitzender), Michael Otremba
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus 12 Mitgliedern.
	Aufsichtsratsvorsitzende: Dr. Melanie Leonhard
Gesellschafterversammlung	Die Landkreise und Kreise sind verpflichtet, zur Wahrnehmung ihrer Gesellschafterrechte einen gemeinsamen Vertreter zu bestellen und entsprechend zu bevollmächtigen.
	Vertretung der Landkreise und Kreise: Jutta Hartwieg (Kreis Segeberg)

Beteiligungen

Die Hamburg Marketing GmbH hält Beteiligungen an der HIW Hamburg Invest Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbh, Hamburg und an der HHT Hamburg Tourismus GmbH, Hamburg in Höhe von jeweils 51 %.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	23.549,00	32.398,00
Sachanlagen	324.203,00	327.889,00
Finanzanlagen	79.570,00	79.570,00
Summe Anlagevermögen	**427.322,00**	**439.857,00**
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.644.937,67	4.655.055,49
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	532.680,45	859.665,53
Summe Umlaufvermögen	**6.177.618,12**	**5.514.721,02**
Rechnungsabgrenzungsposten	**93.117,39**	**79.692,71**
Bilanzsumme	**6.698.057,51**	**6.034.270,73**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital	**137.951,50**	**137.951,50**
Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	**347.752,00**	**360.287,00**
Rückstellungen	**3.876.737,54**	**3.626.964,85**
Verbindlichkeiten	**2.335.616,47**	**1.909.067,38**
Bilanzsumme	**6.698.057,51**	**6.034.270,73**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	3.391.470,35	3.238.824,34
Zuwendungen der Freien und Hansestadt Hamburg sowie anderer Gesellschafter	5.420.773,85	5.911.098,88
Sonstige betriebliche Erträge	515.807,44	903.254,23
Personalaufwand	-4.733.581,40	-4.989.947,78
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-106.110,67	-157.484,57
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.372.304,01	-4.542.448,69
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.300,92	5.051,94
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-120.356,48	-368.334,85
Ergebnis nach Steuern	**0,00**	**13,50**
Sonstige Steuern	0,00	-13,50
Jahresüberschuss	**0,00**	**0,00**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Das Anlagevermögen reduziert sich zum Bilanzstichtag aufgrund von planmäßigen Abschreibungen um T€ 13 auf T€ 427 (Vorjahr: T€ 440). Das Anlagevermögen ist vollständig aus Eigenmitteln bzw. Zuwendungen finanziert.

Das Umlaufvermögen erhöht sich um T€ 663 auf T€ 6.178 (Vorjahr: T€ 5.515). Darin enthalten sind Forderungen gegen die Freie Hansestadt Hamburg, welche sich um T€ 163 auf T€ 4.029 erhöhen (Vorjahr: T€ 3.866).

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten erhöht sich um T€ 13 auf T€ 93 (Vorjahr: T€ 80).

Die Bilanzsumme des Unternehmens erhöht sich zum Bilanzstichtag um T€ 664 auf T€ 6.698 (Vorjahr: T€ 6.034).

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unverändert T€ 138 und ist damit auf weiterhin niedrigem Niveau. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen reduziert sich um T€ 12 auf T€ 348 (Vorjahr. T€ 360).

Die Pensionsrückstellungen beinhalten Versorgungsansprüche ehemaliger und aktiver Mitarbeiter der Gesellschaft und erhöhten sich um T€ 344 auf T€ 3.429 (Vorjahr: T€ 3.085). Die FHH als Gesellschafterin hat die Pensionsansprüche durch die Abgabe einer Zusage abgesichert. Ohne die Garantieforderung an die FHH wäre die Gesellschaft bilanziell überschuldet.

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich um T€ 427 auf T€ 2.336 (Vorjahr: T€ 1.909). Verbindlichkeiten werden innerhalb des Zahlungsziels beglichen. Die kurzfristig fälligen Verbindlichkeiten sind in voller Höhe durch liquide Mittel und kurzfristige Vermögensgegenstände gedeckt.

Die Fortführung der Bezuschussung durch die Gesellschafter, insbesondere die FHH, hat entscheidenden Einfluss auf die Fortführung des Unternehmens im aktuellen bestehenden Umfang.

Die Umsatzerlöse resultieren im Wesentlichen aus internen Weiterberechnungen von Kosten für die Wahrnehmung von Aufgaben des kaufmännischen Bereichs und des Marketings durch die HMG für die anderen Konzerngesellschaften. Die Umsatzerlöse erhöhen sich um T€ 152 auf T€ 3.391 (Vorjahr: T€ 3.239). Die sonstigen betrieblichen Erträge verringerten sich um T€ 387 auf T€ 516 (Vorjahr: T€ 903).

Im Jahr 2022 erhielt die HMG Zuwendungen und Zuschüsse über insgesamt T€ 5.421. Seitens der Handelskammer wurden T€ 240 an Zuschüssen gewährt, die Metropolregion war mit T€ 200 an den Zuschüssen beteiligt.

Der Personalaufwand reduzierte sich um T€ 256 auf T€ 4.734 (Vorjahr T€ 4.990), vor allem in Folge verringerter Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerten sich um T€ 170 auf T€ 4.372 (Vorjahr: T€ 4.542).

Den Umsatzerlösen und Zuschüssen stehen Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber, sodass die HMG das Geschäftsjahr 2022 wie im Vorjahr mit einem ausgeglichenen Ergebnis abschließt.

Auch für die Jahre 2023 und 2024 geht die Geschäftsführung bei der HMG von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus. Dies begründet sich sowohl in der aktuell auskömmlichen wirtschaftlichen Lage des Unternehmens und den in Hamburg allgemein guten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen als auch in der Zusage der Freien und Hansestadt Hamburg, in den nächsten Jahren keine Kürzungen der Zuwendungen vornehmen zu wollen.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Auswirkungen auf den Landkreis haben sich nicht ergeben.

Heidekreis-Klinikum gGmbH

Oeninger Weg 30, 29614 Soltau
Robert-Koch-Straße 4, 29664 Walsrode

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege sowie die Förderung der Berufsbildung. Die Gesellschaft dient insbesondere der Sicherstellung der Untersuchung, Behandlung, Pflege, Versorgung und Betreuung von Patienten sowie der Ausbildung in Pflegeberufen. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch den Betrieb und die Unterhaltung der Krankenhäuser in Soltau und Walsrode mit Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben sowie den Betrieb des Bildungszentrums für Pflege.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 3.000.000,00 €

Die Stammeinlage wird vom Landkreis gehalten.

Besetzung der Organe

Gesellschafterversammlung	Der Landkreis Heidekreis wird in der Gesellschafterversammlung durch die gewählten Kreistagsabgeordneten und den Hauptverwaltungsbeamten vertreten.
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus acht vom Kreistag des Landkreises Heidekreis entsandten Mitgliedern, dem Hauptverwaltungsbeamten des Landkreises Heidekreis sowie 3 Arbeitnehmervertretern.
	Vom Kreistag entsandte Mitglieder: Timo Albeshausen, Sebastian Zinke, Dr. Ronald Begemann, Metin Colpan, Ellen Gause, Gerhard Meyer, Tatjana Bautsch, Otto Elbers; Hauptverwaltungsbeamter: Landrat Jens Grote; Arbeitnehmervertretungen: Oliver Schwarz, Anke Wolters-Rengstorf, Michael Back.
Geschäftsführung	Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer/Geschäftsführerinnen.
	Geschäftsführer: Dr. med. Achim Rogge

Beteiligungen

Die Heidekreis-Klinikum GmbH ist zu jeweils 100 % am Stammkapital der Heidekreis-Dienstleistungsgesellschaft mbH, Bad Fallingbostel, und der Medizinisches Versorgungszentrum am Heidekreis-Klinikum GmbH, Walsrode, beteiligt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 T€
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	449.423,00	424
Sachanlagen	59.760.024,22	56.558
Finanzanlagen	689.000,00	689
Summe Anlagevermögen	**60.898.447,22**	**57.671**
Umlaufvermögen		
Vorräte	2.465.424,44	2.177
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.985.074,40	17.182
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	23.377,16	17
Summe Umlaufvermögen	**23.473.876,00**	**19.376**
Ausgleichsposten nach dem KHG	**1.109.041,00**	**1.109**
Rechnungsabgrenzungsposten	**227.730,73**	**288**
Bilanzsumme	**85.709.094,95**	**78.444**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 T€
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	3.000
Gewinn-/Verlustvortrag	130.608,77	94
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	170.879,41	37
Summe Eigenkapital	**3.301.488,18**	**3.131**
Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	**44.623.646,45**	**40.627**
Rückstellungen	**10.238.534,11**	**10.928**
Verbindlichkeiten	**27.533.953,87**	**23.746**
Rechnungsabgrenzungsposten	**11.472,34**	**12**
Bilanzsumme	**85.709.094,95**	**78.444**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 T€
Erlöse aus Krankenhausleistungen	69.660.826,42	66.931
Erlöse aus Wahlleistungen	191.307,61	226
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.955.624,48	2.642
Nutzungsentgelte der Ärzte	1.201.022,53	1.286
Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 Handelsgesetzbuch	3.506.716,37	3.369
Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	302.819,00	143
Zuweisung und Zuschüsse der öffentlichen Hand	7.961,393,23	7.600
Sonstige betriebliche Erträge	4.750.416,16	4.886
Personalaufwand	56.988.818,51	54.682
Materialaufwand	24.108.661,49	20.956
Zwischenergebnis	**9.432.645,80**	**11.445**
Erträge	7.253.920,17	4.503
Aufwendungen	3.992.241,86	1.107
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.937.829,30	4.159
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.107.008,52	10.173
Zwischenergebnis	**649.486,29**	**509**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.041,17	5
Aufwendungen aus Verlustübernahme	223.001,38	166
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258.265,25	263
Steuern	7.381,42	48
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**170.879,41**	**37**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 sah bei Erträgen in Höhe von 88.005 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis vor. Das geplante Ergebnis basierte auf der Annahme eines Leistungszuwachses auf Basis des Vor-Coronajahres 2019, eines erhöhten Landesbasisfallwertes, der Realisierung von Einsparungen im Bereich Personal- und Sachkosten sowie einem Zuschuss des Gesellschafters in Höhe von 7.000 T€.

Das Krankenhaus hat trotz eines mit den Vorjahren nicht vergleichbaren Geschäftsjahres infolge der Covid-Krise und der Folgen für die Wirtschaft durch den Ukraine-Krieg den Plan sogar verbessern können.

Das Jahresergebnis ohne Defizitausgleich hat sich insgesamt um 134 T€ verbessert. Geprägt ist das bessere Ergebnis unter anderem durch Verkäufe von Gebäuden und Grundstücken, die Auflösungen von Rückstellungen und deutlich höhere Ausgleichsbeträge aus früheren Geschäftsjahren. Auch die weitere strikte Umsetzung der in den Vorjahren eingeleiteten Sanierungsmaßnahmen durch Prozessoptimierungen hat dazu beigetragen.

Die Fälle der stationären Krankenhausleistungen konnten erstmals wieder seit 2019 leicht gesteigert werden (+ 1,37 % im Vergleich zum Vorjahr), die Casemixpunkte waren um 3,96 % höher als im Vorjahr. Aus diesem Grund und auf Grund des höheren Landesbasisfallwertes liegen die Leistungen des Krankenhauses ohne Freihaltepauschale und Ausgleiche um 10.302 T€ (+ 16,62 %) oberhalb des Vorjahresniveaus.

Verringerte Ausgleichszahlungen (Freihaltepauschalen und Versorgungszuschlag) und um 4.387 T€ niedrigere Ausgleichsforderungen führten dazu, dass der Umsatz des Jahres 2022 nur auf 77.515 T€ (im Vorjahr 74.453 T€) steigt.

Von den Personaluntergrenzen ist das Krankenhaus mit den Abteilungen Allgemeine Chirurgie, Unfallchirurgie, Geriatrie, Kardiologie, Innere Medizin, Pädiatrie und Intensivmedizin betroffen. Die Personaluntergrenzen konnten hier im Jahr 2022 grundsätzlich eingehalten werden.

Insgesamt wurden in 2022 am Heidekreis-Klinikum 15.152 Patienten stationär versorgt (inkl. 1.063 Fälle in Psychiatrie Walsrode). Dies ist eine Erhöhung der Fallzahlen in Höhe von 237 (= +1,6 %)

Patienten gegenüber dem Vorjahr 2021. Gegenüber 2019 ist die Zahl der stationär behandelten Fälle jedoch 12,52 niedriger. Der Krankenhauszweckverband-Vergleich zeigt zum 30. September 2022 eine um 13,74 % niedrigere Fallzahl über alle Mitgliedshäuser.

Insgesamt sind die Erlöse aus Krankenhausleistungen auf insgesamt 69.661 T€ gestiegen bei Steigerung der Erlöse aus DRG-Abrechnungen, Pflegebudget und PEPP-Entgelten in Höhe von + 7.835 T€ und gesunkenen Erlösen aus Ausgleichsforderungen in Höhe von - 4.387 T€.

Die Erlöse aus Wahlleistungen sanken um 34 T€ auf 191 T€ (Vorjahr 225 T€) und die Erlöse aus Nutzungsentgelten um 85 T€ auf 1.201 T€ (Vorjahr 1.286 T€).

Bei den ambulanten Erlösen wirkten sich die Zahlungen für Corona-Testungen und Impfungen bei Patienten und Mitarbeitenden mit einer Steigerung der Erlöse um 314 T€ auf 2.956 T€ (Vorjahr 2.642 T€) aus.

Die Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand betragen 7.961 T€ (Vj. 7.600 T€). Diese resultieren im Wesentlichen aus dem Trägerzuschuss, aus Erstattungen bei Mutterschaft und Beschäftigungsverbot von den Kostenträgern und Erstattungen der Personalkosten für an COVID 19 erkrankte Mitarbeitende in Quarantäne durch den Landkreis. Zum Ausgleich der Verluste aus dem laufenden Geschäftsbetrieb erhält die Heidekreis-Klinikum gGmbH vom Landkreis Heidekreis einen Defizitausgleich i. H. von 7,0 Mio. € (Vj. 7,0 Mio. €).

Die gesamten Erträge stiegen im Vergleich zum Vorjahr von 87.083 T€ um 3.447 T€ auf 90.530 T€. Wesentlicher Grund für diese Erhöhung sind neben den gestiegenen Erlösen aus Krankenhausleistungen die Auflösung von Rückstellungen und Erträge aus dem Verkauf von einem Gebäude mit Grundstück und einem Teilgrundstück.

Der Personalaufwand ist um 4,2 % bzw. 2.307 T€ auf 56.989 T€ gestiegen, hierin sind bereits sämtliche personalbezogenen Rückstellungen wie Gewährung von Überstunden, nicht genommene Urlaubstage usw. berücksichtigt. Im Geschäftsjahr 2022 waren durchschnittlich 672,6 Vollkräfte (Vj. 659,5) beschäftigt.

Die gestiegenen Materialaufwendungen (+ 3.153 T€) sind überwiegend auf die gestiegenen Energiekosten (+ 1.060 T€), die gestiegenen Kosten für Medizinischen Bedarf (+ 1.021 T€) und die höheren Kosten für Fremdpersonal (+ 633 T€) zurückzuführen. Durch Ausweitung der Leistungen in der Orthopädie (Implantate) und die neuen Fachabteilungen Gefäßchirurgie und Senologie sind die Kosten des medizinischen Bedarfs gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sinkt der Sachaufwand im Vergleich zum Vorjahr (- 2.067 T€). Wesentlicher Grund für den Rückgang sind sonstige betriebliche Aufwendungen aus den Ausbuchungen alter Forderungen und Verbindlichkeiten nach KHG aus 2021, die in 2022 geringer ausfielen (- 2.535 T€). Für die Instandhaltungen steigen die Kosten im Geschäftsjahr um 560 T€, da im Jahr 2022 die Heizkesselanlage ausgetauscht wurde und höhere Instandhaltungskosten im IT Bereich angefallen sind.

Die Bilanzsumme der Heidekreis-Klinikum gGmbH erhöht sich von 77.333 T€ im Vorjahr auf 84.599 T€ im Berichtsjahr (+ 7.266 T€). Dabei ist zu beachten, dass der Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung in voller Höhe (1.109 TEUR) mit dem Eigenkapital saldiert wurde, da er keinen werthaltigen Vermögensgegenstand nach dem HGB darstellt.

Im Geschäftsjahr 2022 werden in der Heidekreis-Klinikum gGmbH Investitionen in Höhe von 7.640 T€ (Vj. 5.785 T€) getätigt, denen planmäßige Abschreibungen von 3.938 T€ (Vj. 4.159 T€) gegenüberstehen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+ 3.224 T€) haben sich erhöht. Grund hierfür ist, dass das Budget 2020 im September 2022 vereinbart wurde und ab 1. Oktober 2022 die erhöhten Werte abgerechnet werden konnten. Gegen den Gesellschafter bestehen Forderungen in Höhe von 695 T€ (Vj. 0 €). Die sonstigen Forderungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.052 T€ gesunken, da zum Stichtag des letzten Geschäftsjahres Forderungen aus Freihaltepauschalen bestanden (1.307 T€).

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten steigen um 6 T€.

Auf der Passivseite ist eine Erhöhung (+ 546 T€) der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten festzustellen. Des Weiteren sind die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens gegenüber dem letzten Jahr gestiegen(+ 3.998 T€). Ebenso steigen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ 759 T€) sowie die Verbindlichkeiten nach KHG (+ 3.474 T€). Die Rückstellungen hingegen sind gesunken (- 689 T€) wie die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (- 620 T€) und die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (- 506 T€).

Die Heidekreis-Klinikum gGmbH hat im Jahr 2008 für die Medizinisches Versorgungszentrum am Heidekreis-Klinikum GmbH eine selbstschuldnerische Bürgschaft gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung und den Krankenkassen in unbegrenzter Höhe übernommen. Das Defizit am 31. Dezember 2022 in Höhe von - 233 T€ wurde im Geschäftsjahr 2022 ausgeglichen.

Die Heidekreis-Klinikum gGmbH verfügt über zwei Kontokorrentkreditlinien in Höhe von insgesamt 7,2 Mio. €. Beide Kredite sind mittels unbefristeter Bürgschaft des Landkreises Heidekreis als auch parallel durch Grundbucheintragungen besichert.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde der Heidekreis-Klinikum gGmbH ein Ertragszuschuss in Höhe von 7,0 Mio. € gewährt, wodurch die Liquiditätssituation verbessert wurde. Nur unter Berücksichtigung der besicherten Kreditlinien und des Ertragszuschusses war die Liquidität der Heidekreis-Klinikum GmbH und des Konzerns im gesamten Geschäftsjahr jederzeit in ausreichendem Maß sichergestellt.

Ausschließlich durch die vorstehend genannten Maßnahmen ist die finanzielle Situation der Heidekreis-Klinikum gGmbH stabil.

Für das kommende Geschäftsjahr prognostizieren wir einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9,0 Mio. €, der vom Landkreis Heidekreis ausgeglichen werden wird.

Im Wirtschaftsplan der Heidekreis-Klinikum gGmbH für 2023 ist auf Grund der zuvor genannten Fakten ein Jahresergebnis i. H. v. – 9,00 Mio. € vor Berücksichtigung eines Trägerzuschusses vorgesehen. Die Zielerreichung resultiert im Wesentlichen aus einem kontinuierlichen Ausbau des medizinischen Leistungsportfolios am Heidekreis-Klinikum. Das strategische Ziel, ein tragfähiges, zukunftsorientiertes Gesundheitsversorgungskonzept für die gesamte Bevölkerung des Heidekreises auszuarbeiten steht im Fokus der Geschäftsführung. Jede organisatorische, strukturelle und investive Maßnahme wird bezüglich ihrer Kosten-Nutzen-Analyse im Hinblick auf den geplanten Umzug in den zentralen Neubau überprüft.

Die bereits begonnenen und weiterhin angestrebten Sanierungsmaßnahmen und Prozessoptimierungen werden sich auch in den folgenden Geschäftsjahren positiv auf die Wirtschaftlichkeit der Heidekreis-Klinikum gGmbH auswirken.

Unter Berücksichtigung der für die Zukunft geplanten Leistungs- bzw. Finanzergebnisse und der grundsätzlich zugesagten Trägerzuschüsse ist davon auszugehen, dass der Bestand der Heidekreis-Klinikum gGmbH (Muttergesellschaft) und des Konzerns über die nächsten Jahre hinaus gesichert ist. Der Fortbestand der Muttergesellschaft und damit des Konzerns hängt bis auf Weiteres neben der weiteren erfolgreichen Umsetzung der angestrebten Sanierungsmaßnahmen wesentlich von der Gewährung der Zuschüsse durch den Gesellschafter ab.

Die Heidekreis-Klinikum gGmbH verfügt gemäß dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 unter Berücksichtigung der KHG-Fördermittel über ein wirtschaftliches Eigenkapital i. H. v. 46,8 Mio. € (Vorjahr 42,6 Mio. €). Ohne Berücksichtigung der KHG-Fördermittel beläuft sich das Eigenkapital auf einen Wert von 2,2 Mio. € (Vj. 2,0 Mio. €).

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Im Geschäftsjahr 2023 erhielt die Gesellschaft vom Landkreis eine Mittelzuwendung in Höhe von 9.000 T€ (Vj. 7.000 T€). Für 2024 ist ein Trägerzuschuss in 9.000 T€ vorgesehen.

Kommunale Heide-Dienstleistungs-GmbH

Walsroder Straße 9, 29683 Bad Fallingbostel

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist im Landkreis Heidekreis

- die Beratung, Planung, Projektsteuerung, der Bau und Betrieb einschließlich der Übernahme aller damit verbundenen Nebenarbeiten für Körperschaften des öffentlichen Rechts und deren Beteiligungsunternehmen in den Bereichen

  - Abwasserversorgung
  - Wasserversorgung
  - Management für öffentliche Gebäude
  - umweltorientierte Wärmekonzepte
  - Telekommunikation
  - Energie-Contracting;

- die Förderung des Klimaschutzes im lokalen und regionalen Bereich, die Fortführung der bestehenden und Initiierung neuer Klimaschutzkampagnen, Betreuung von Netzwerken, die Vorhaltung und Bereitstellung regionaler Klimaschutzaktionselemente, die Organisation größerer themenbezogener Veranstaltungen sowie die Funktion als zentraler Ansprechpartner für Wirtschaft und Kommunen sowie für alle am Klimaschutz interessierten Bürgerinnen und Bürger;

- die Erschließung (einschließlich Erwerb, Verwaltung und Veräußerung) von Grundstücken für Körperschaften des öffentlichen Rechts und deren Beteiligungsunternehmen.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 77.000,00 €

- Landkreis Heidekreis	7.700,00 €
- Gemeinde Bispingen	7.700,00 €
- Stadtwerke Munster-Bispingen GmbH	7.700,00 €
- Gemeinde Neuenkirchen	7.700,00 €
- Stadtwerke Schneverdingen-Neuenkirchen GmbH	7.700,00 €
- Stadt Bad Fallingbostel	7.700,00 €
- Stadt Soltau	7.700,00 €
- Stadt Walsrode	7.700,00 €
- Gemeinde Wietzendorf	7.700,00 €
- Stadtwerke Böhmetal GmbH	7.700,00 €

Besetzung der Organe

Geschäftsführer	Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Diese werden durch die Gesellschafterversammlung bestellt oder abberufen.
	Geschäftsführer: Michael Krohn
Gesellschafterversammlung	In der Gesellschafterversammlung gewähren je 50,00 € eines Geschäftsanteiles eine Stimme. Die Stimmen eines Gesellschafters, der bis zu drei Personen in die Gesellschafterversammlung entsenden kann, können nur einheitlich durch den vom Gesellschafter bestimmten Stimmführer abgegeben werden.
	Vertretungen des Landkreises: Erster Kreisrat Oliver Schulze, Dr. Andreas von Felde, Franka Strehse

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen	**8.990,00**	**1.960,00**
Umlaufvermögen	**273.340,54**	**255.895,45**
Rechnungsabgrenzungsposten	**10.999,98**	**0,00**
Bilanzsumme	**293.330,52**	**257.855,45**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital	**186.513,64**	**189.212,06**
Rückstellungen	**5.282,09**	**7.602,09**
Verbindlichkeiten	**90.368,14**	**61.041,30**
Rechnungsabgrenzungsposten	**11.166,65**	**0,00**
Bilanzsumme	**293.330,52**	**257.855,45**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	**2021 €**
Umsatzerlöse	105.000,00	122.029,41
Sonstige betriebliche Erträge	137.183,11	44.799,44
Materialaufwand	0,00	21,01
Personalaufwand	159.498,68	106.233,44
Abschreibungen	2.321,08	1.872,67
Sonstige betriebliche Aufwendungen	83.061,77	40.476,82
Steuern	0,00	2,00
Jahresfehlbetrag (Vj. Jahresüberschuss)	**-2.698,42**	**18.226,91**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die Gesellschaft dient dem Zwecke nach der Übernahme von Planungs-, Steuerungs- und Beratungstätigkeiten für ihre Gesellschafter in den Bereichen Grundstückswesen,

Energiedienstleistungen und Abwasserentsorgung. Seit 2015 ist die Gesellschaft qua Betrauungsakt durch den Landkreis Heidekreis mit der Durchführung des Projekts „Energieagentur Heidekreis“ (ursprünglich „Klimaschutzagentur Heidekreis“) betraut, welches sich in den letzten Jahren wie geplant als Hauptschwerpunkt der Geschäftstätigkeit etabliert hat. Das Projekt „Energieagentur Heidekreis“ arbeitet seit dem plangemäßen Auslaufen der 3jährigen NBank-Förderung in 2018 strukturell bedingt defizitär oder nur mit sehr geringem Überschuss (Betrauungsakt, quasiöffentliche Aufgabe, keine Erlaubnis zur erkennbaren Gewinnerzielung). Seit dem Berichtsjahr 2019 erhält die KHD für die Durchführung des Projektes „Energieagentur Heidekreis“ außer der Zuweisung einer jährlichen projektspezifischen Globalförderung des Landkreises (in 2022: 100.000 €) keine öffentlichen Grundfördermittel mehr. Weitere Förderungen ergeben sich wenn dann aus zeitlich begrenzt angelegten Einzelprojekten, die ebenfalls mit Bezug zum Themenkreis Klimaschutz und Energiewende durchgeführt werden und ihrerseits auch immer mit dem Erfordernis zum Aufbringen eines Eigenanteils verbunden sind, der entweder von der Gesellschaft selbst, ihren Gesellschaftern/Auftraggebern oder aus den genannten Quellen gemeinschaftlich aufgebracht werden müssen.

Der Aufwand rund um das Projekt Energieagentur hat sich im Zuge des gesellschaftspolitisch wachsenden Stellenwerts von Fragen des Klimaschutzes und der Energieeffizienz seit 2020 kontinuierlich ausgeweitet. So wurde auf Beschluss der KHD-Gesellschafterversammlung vom 15.12.2020 im ersten Quartal 2021 ein Förderantrag beim PtJ (inzwischen ZUG) für den Bereich des kommunalen Energiemanagements gestellt, welcher im Juli 2021 positiv beschieden worden ist. Durch dieses Projekt, das im Kontext zur Energieagentur bearbeitet wird, können bis einschließlich 2024 mit insgesamt rund 350.000 € zwar erhebliche Drittmittel des Bundes eingeworben werden, denen seit 2021 dann aber auch Barmittel als seitens der Gesellschaft einzubringender Eigenanteil gegenüberstehen. Im günstigsten Fall ist von einer Förderquote von 70% auszugehen. Es ist von den Gesellschaftern beabsichtigt, für dieses Projekt auch Teile der nach wie vor hohen Rücklagen der KHD einzusetzen. Entlastend wirkt, dass die KHD in der Energieagentur auflaufende Personalkosten für das ZUG-Projekt über dieses stundenbasiert abrechnen kann.

Als die KHD perspektivisch entlastende Maßnahme war 2020 vereinbart worden, in Gespräche mit dem Landkreis über eine erkennbare Erhöhung des Globalzuschusses für das Projekt Energieagentur einzutreten. Dieses Gespräch hat am 09. Juni 2021 stattgefunden mit dem Ergebnis, dass statt einer sofortigen Erhöhung des Globalzuschusses das Guthaben, welches der Landkreis auf Basis der Vereinbarung vom 06. Juni 2015 noch in der KHD hat, bei dieser verbleiben soll und in den nächsten Jahren für den Defizitausgleich des Projektes Energieagentur zu verwenden ist.

Die Gesellschaft erzielte in 2022 Einnahmen i.H.v. 242 T€, darunter 105 T€ Umsatzerlöse.

Auf das Projekt Energieagentur entfielen davon Einnahmen i.H.v. 120 T€, darunter 100 T€ Umsatzerlöse (Globalzuschuss des Landkreises für das Projekt „Energieagentur Heidekreis“). Der saldierte Verlust in der Energieagentur betrug 2022 33 T€ und liegt damit wie erwartet in etwa auf dem gleichen Niveau wie im Vorjahr (29 T€).

Weiteres Erlöspotenzial besteht für die KHD in den qua Trennungsrechnung separat geführten Sparten „ZUG“-Projekt (Erträge 2022: 117 T€, Ergebnisbeitrag 34 T€) und „sonstige KHD-Aktivitäten“ (Erlöse 2022: 5 T€). Letzteres beinhaltet bereits seit 2018 vor allem die Geschäftsstellentätigkeit für den Verein „Netzwerk Energie-Effizienz Heidekreis e.V.“, kurz NEEEZ e.V. Auf Basis eines Geschäftsbesorgungsvertrages ist die KHD für den Verein als operativer Geschäftsstellenbetreiber tätig. Mit diesem Dienstleistungsauftrag geht grundsätzlich - so auch in 2022 - die Realisierbarkeit von zusätzlichem Umsatzpotenzial einher. Ein Teil dieser Mittel wird jedoch auf Absprache mit den teilnehmenden Gesellschaftern bzw. Vereinsmitgliedern während der Laufzeit bis einschließlich 2024 in das Projekt ZUG als Kofinanzierung reinvestiert.

Das Gesamt-Ergebnis der KHD beträgt in 2022 - 3 T€ (2021: 18 T€). Hierbei sind gegenüber der ursprünglichen Wirtschaftsplanung für 2022 folgende Sondereffekte zu beachten:

- Die Fördermittel des Bundes für das Projekt „ZUG“ können - wie bei den meisten Projekten dieser Art üblich - erst mit zum Teil erheblichem Verzug im Nachhinein (d.h. zumindest teilweise im Folgejahr) geltend gemacht und vereinnahmt werden.
- Für Dienst-KFZ der Energieagentur wurden in 2022 zwei neue Leasingverträge abgeschlossen, so dass beide Einmalzahlungen im Berichtsjahr anfielen.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 293 T€ (2021: 258 T€). Das Eigenkapital ist mit 187 T€ gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (189 T€), die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2022 63,5 %. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jeder Zeit gegeben.

In der Gesamtschau ist die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft nach wie vor und in erster Linie unmittelbar von den durch die Gesellschafter übertragenen Aufträgen und Aufgaben abhängig. In diesem Kontext ist darauf hinzuweisen, dass der Landkreis auf Basis eines Kreistags-Beschlusses für das Haushaltsjahr 2022 weitere Mittel für einzelne klimaschutzspezifische Projekte bereitgestellt hat, die – zumindest teilweise - zusätzlich zum Globalzuschuss für das Projekt Energieagentur Heidekreis in diese fließen sollen (wirkt auch nach 2023 hinein).

Im Laufe des ersten Halbjahres 2022 wurde verabredet, dass diese zusätzlichen Mittel durch die KHD/Energieagentur projektgebunden eingesetzt werden sollen, und zwar für die Erstellung eines kreisweiten Solardachkatasters, eines Wärmekatasters sowie eine aktualisierende Fortschreibung des Klimaschutzkonzeptes (Vergabe jeweils an externe Dienstleister, zum Teil durch den Landkreis, zum Teil durch die KHD selbst). Für die KHD heißt das, dass diese Teilprojekte nicht ergebniswirksam werden, sondern als durchlaufende Posten gesehen werden müssen. Inwieweit entsprechende Zusatz- Aktivitäten in den Folgejahren zu erwarten sind, und ob sie dann ergebniswirksam sein werden, bleibt abzuwarten. Eine Möglichkeit könnte sich aus einem angedachten neuen Netzwerk-Förderprojekt zur kommunalen Energiewende ergeben, auch als Nachfolgeaktivität für das Netzwerk kommunales Energiemanagement (ZUG-Projekt). Entsprechende Beschlüsse dazu sind noch nicht gefasst und frühestens auf der Gesellschafterversammlung Ende 2023 zu erwarten.

Aufgrund von neuen Festsetzungen im Niedersächsischen Klimaschutzgesetz haben die Landkreise künftig feste Mittelzuweisungen für weitere Personalstellen zu erwarten, die für erweiterte Aufgabenstellungen in den Bereichen Klimaschutz und Energiewende geschaffen werden sollen. Die KHD befindet sich in konstruktiven Gesprächen mit dem Landkreis Heidekreis dazu, eine neue Stelle mit entsprechender Mittelausstattung in der KHD für das Projekt „Energieagentur Heidekreis“ zu platzieren. Dies wird voraussichtlich ab 2024 geschehen, so dass sich sowohl der Aufgabenkreis als auch die Grundförderung der Energieagentur perspektivisch erweitern werden.

Angesichts des sich weiterhin dynamisch entwickelnden klima- und energiepolitischen Umfelds scheint unbeschadet der oben erwähnten Defizitausgleichsvereinbarung mit dem Landkreis eine langfristige Erhöhung des Energieagentur-Globalzuschusses ab 2024 im Bereich des Möglichen, vor allem wegen der angedachten Personalaufstockung gemäß der oben angesprochenen Regelungen des Niedersächsischen Klimaschutzgesetztes. Hinsichtlich künftiger Jahresergebnisse ist jedoch grundsätzlich davon auszugehen, dass die Energieagentur ausschließlich der von ihr administrierten Einzel- und Netzwerkprojekte als solche prinzipiell weiter defizitär arbeiten wird.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Gesellschafterversammlung beschließt über die Verwendung des Bilanzgewinnes.

Die KHD ist im Haushaltsjahr 2023 durch den Landkreis mit einem Zuschuss in Höhe von EUR 100.000,- € gefördert worden.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist ein Zuschuss in Höhe von 130.000,- € eingeplant.

Lüneburger Heide GmbH

Wallstraße 4, 21335 Lüneburg

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft verfolgt den Zweck, den Tourismus in der Region zu fördern und den Bekanntheitsgrad der Destination Lüneburger Heide zu erhöhen. Der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft dient mittelbar und unmittelbar dem Allgemeinwohl der Bürgerinnen und Bürger in der Lüneburger Heide.
Die Gesellschaft darf im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen dieses Gesellschaftsvertrages alle Geschäfte und sonstigen Maßnahmen vornehmen, die dieser Zweckbestimmung unmittelbar und mittelbar dienlich sind. Sie ist insbesondere berechtigt, Betriebe- oder Einrichtungen zu gründen, zu übernehmen und sich an solchen zu beteiligen, wenn es dem Zweck des Unternehmens dient.
Die Gesellschaft trägt zur Qualifizierung und Vernetzung der bestehenden lokalen Einrichtungen bei.
Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 80.000,00 €

- Landkreis Heidekreis	15.000,00 €
- Landkreis Celle	15.000,00 €
- Landkreis Harburg	15.000,00 €
- Hansestadt Lüneburg	5.000,00 €
- Landkreis Lüneburg	10.000,00 €
- Landkreis Uelzen	10.000,00 €
- Stadt Bad Bevensen	5.000,00 €
- Lüneburger Heide GmbH	5.000,00 €

Besetzung der Organe

Geschäftsführer/in	Die Gesellschaft wird durch eine/n Geschäftsführer/in gerichtlich und außergerichtlich vertreten.
	Geschäftsführer: Ulrich von dem Bruch
Aufsichtsrat	Im Aufsichtsrat sind 10 Mitglieder der kommunalen Seite vertreten. Jeder private Wirtschaftsbetrieb entsendet als Gesellschafter zusätzlich je ein Mitglied.
	Vertretung des Landkreises: Landrat Jens Grote
Gesellschafterversammlung	Jeder Gesellschafter wird in der Gesellschafterversammlung durch eine Person vertreten.
	Vertretung des Landkreises: Nadja Leinecker-Wendt (Stellv. Tatjana Bautsch)

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.586,22	7.381,22
Sachanlagen	21.465,00	31.463,00
Summe Anlagevermögen	**26.051,22**	**38.844,22**
Umlaufvermögen		
Vorräte	5.859,30	5.437,50
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44.074,91	30.616,14
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	106.634,54	285.161,80
Summe Umlaufvermögen	**156.568,75**	**321.215,44**
Rechnungsabgrenzungsposten	**7.795,98**	**7.806,59**
Bilanzsumme	**190.415,95**	**367.866,25**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	80.000,00	80.000,00
Eigene Anteile	-5.000,00	-5.000,00
Bilanzgewinn	54.639,94	90.323,72
Summe Eigenkapital	**129.639,94**	**165.323,72**
Rückstellungen	**20.046,40**	**53.786,40**
Verbindlichkeiten	**40.729,61**	**111.256,13**
Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**37.500,00**
Bilanzsumme	**190.415,95**	**367.866,25**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	380.771,36	331.866,50
Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	421,80	8,51
Sonstige betriebliche Erträge	1.121.992,57	993.584,41
Materialaufwand	45.995,20	54.519,80
Personalaufwand	712.884,33	623.953,35
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	18.880,90	21.677,16
sonstige betriebliche Aufwendungen	759.921,25	602.970,06
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,58	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	506,40
Ergebnis nach Steuern	**-34.498,53**	**21.832,65**
sonstige Steuern	1.185,25	105,24
Jahresfehlbetrag	**35.683,78**	**-21.727,41**
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	90.323,72	68.596,31
Bilanzgewinn	**54.639,94**	**90.323,72**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die Erträge (Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge) entwickelten sich mit 1.502 T€ gegenüber 1.325 T€ im Vorjahr deutlich positiv.

Erlöse aus Gemeinschaftswerbung, wie Kataloganzeigen, fielen mit T€ 29 (Vorjahr T€ 29) auf gleichem Niveau aus.

Die Provisionen aus Logievermittlung stiegen von T€ 125 im Vorjahr auf T€ 180, da die Website als gesamte Plattform für die Lüneburger Heide gesucht wurde.

Die Personalkosten, die im Vorjahr noch durch Kurzarbeitergelder beeinflusst waren, stiegen von T€ 496 auf T€ 587. Sie liegen damit deutlich unter den Planungen im Wirtschaftsplan.

Die Lüneburger Heide GmbH schloss das Kalenderjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 35.683 € (Vorjahr Jahresüberschuss 21.727 €) ab. Der aktuelle Bilanzgewinn liegt bei 54.639 €.

Die Geschäftstätigkeit und die Liquidität waren gesichert durch die jährlichen Zuschüsse der Gesellschafter von 1.096.025 €, die Gesellschaft benötigte kein Fremdkapital.

Die Gesellschaft verfügt über ein Eigenkapital von insgesamt T€ 129,6 (Vorjahr T€ 165,3), dieses beträgt 68 % (Vorjahr 44,9 %) der Bilanzsumme. Den offenen Verbindlichkeiten von insgesamt T€ 40,8 stehen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von T€ 44,1 gegenüber, die liquiden Mittel betragen T€ 106.

Die Liquidität des Unternehmens ist als konstant und gut zu betrachten und wird durch die jährlichen Zuschüsse der Gesellschafter abgesichert. Im Jahr 2022 stiegen die Zuschüsse um T€ 90 durch einen Geselslchafterbeschluss.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbetrag entscheidet die Gesellschafterversammlung. Die Lüneburger Heide GmbH ist im Jahr 2023 durch den Landkreis mit einem Zuschuss in Höhe von 168.000,- € gefördert worden.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist ein Zuschuss in derselben Höhe eingeplant.

Naturschutzstiftung Heidekreis

Harburger Str. 2, 29614 Soltau

Gegenstand des Unternehmens

Die Stiftung führt Maßnahmen zur Erhaltung, Pflege und Entwicklung von Natur und Landschaft durch, soweit sie mit den gesetzlichen Bestimmungen im Einklang stehen. Die Maßnahmen sollen der Leistungsfähigkeit des Naturhaushaltes, der Pflanzen- und Tierwelt sowie der Vielfalt, Eigenart und Schönheit von Natur und Landschaft als Lebensgrundlage für den Menschen und als Voraussetzung für seine Erholung dienen.
Die Stiftung berät bei der Planung und Durchführung von Maßnahmen, die dem Erhalt und der Entwicklung von Natur und Landschaft dienen und fördert solche.
Die Maßnahmen der Stiftung ergänzen die gesetzlichen Aufgaben und lassen die Pflichtaufgaben der Naturschutzbehörde nach dem Nds. Naturschutzgesetz unberührt.

Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- Planung, Umsetzung und Förderung von Artenhilfs- und Landschaftsentwicklungsmaßnahmen,
- Planung und Durchführung von Erstinstandsetzungsarbeiten und laufenden Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen auf stiftungseigenen oder angepachteten Flächen,

- Ankauf, Tausch, Übernahme oder Anpachtung von Grundstücken zum Zwecke des Naturschutzes und der Landschaftspflege einschließlich der laufenden Bewirtschaftung,
- Bilanzierung und Dokumentation von Maßnahmen im Sinne eines Ökokontos auf stiftungseigenen, angepachteten oder zur Verfügung gestellten Flächen,
- Schaffung der Möglichkeit für Verursacher von Eingriffen im Sinne des Naturschutzgesetzes, geeignete Ersatzmaßnahmen aus dem Ökokonto auszulösen, wenn der Verursacher selbst nicht für notwendige Ersatzmaßnahmen sorgen kann und auf Flächen der Stiftung getätigte oder noch vorzunehmende Entwicklungsmaßnahmen dem Eingriff als Kompensation zugeordnet werden können,
- Beurteilung der Schutzwürdigkeit von Natur und Landschaft und Erarbeitung von entsprechenden Maßnahmenvorschlägen,
- Unterstützung von Forschungsvorhaben,
- Unterstützung umweltpädagogischer Maßnahmen.

Beteiligungsverhältnisse

Stiftungskapital: 25.000,00 €

Das Stiftungskapital wird vom Landkreis gehalten.

Besetzung der Organe

Vorstand	Der Vorstand besteht aus fünf Personen. Dem Vorstand müssen der Landrat/die Landrätin oder ein von ihm/r benannte/r Vertreter/in, der/die Vorsitzende des Umweltausschusses des Landkreises, ein/e Fachmitarbeiter/in der Naturschutzbehörde des Landkreises, zwei vom Stiftungsrat zu benennende Mitglieder angehören. Beratendes Mitglied ist der/die Geschäftsführer/in.
	Vorstandsvorsitzender: Erster Kreisrat Oliver Schulze
Stiftungsrat	Der Stiftungsrat setzt sich zusammen aus je einem /r Vertreter/in der kreisangehörigen Gemeinden der Heideregion, der Aller-Leine-Region sowie der Vogelparkregion, einschließlich des gemeindefreien Bezirks Osterheide, einem/r Vertreter/in von Zustiftern, sobald die Leistung mindestens 50.000 € beträgt, einem/r Vertreter/in des Kreislandvolkverbandes im Landkreis und dem/der Kreislandwirt/Kreislandwirtin, einem/r Vertreter/in der Privatwaldbesitzer im Landkreis, drei Vertreter/innen der gem. § 29 BNatSchG anerkannten Naturschutzverbände im Landkreis, einem/r Vertreter/in der Alfred-Töpfer-Akademie, einem/r Vertreter/in der avifaunistischen Arbeitsgemeinschaft des Landkreises, den Kreisnaturschutzbeauftragten, einem/r Vertreter/in der Naturschutzverwaltung des Landkreises, einem/r Vertreter/in des zuständigen Beratungsforstamtes im Landkreis, einem/r Vertreter/in des Vereins Naturparkregion Lüneburger Heide, wenn diese ihre Mitwirkung durch Abgabe einer entsprechenden Einverständniserklärung bekundet haben. Beratendes Mitglied ist die Geschäftsführung.
	Stiftungsratsvorsitzender: Dr. Eik von Ruschkowski

Beteiligungen

Die Naturschutzstiftung Heidekreis ist zu 100 % an der Naturschutzstiftung Heidekreis GmbH beteiligt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Anlagevermögen		
Sachanlagen	168.338,69	129.025,53
Finanzanlagen	59.215,00	59.215,00
Summe Anlagevermögen	**227.553,69**	**188.240,53**
Umlaufvermögen		
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	65.109,44	55.718,83
Kasse, Bank	1.124.712,47	302.542,69
Summe Umlaufvermögen	**1.189.821,91**	**358.261,52**
Bilanzsumme	**1.417.375,60**	**546.502,05**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital		
Stiftungskapital	25.000,00	25.000,00
Rücklagen	733.352,69	471.395,53
Ergebnisvorträge	44.637,47	0,00
Ergebnisvortrag	70.220,73	44.637,47
Summe Eigenkapital	**873.210,89**	**541.033,00**
Rückstellungen	**5.000,00**	**4.300,00**
Verbindlichkeiten	**539.164,71**	**1.169,05**
Bilanzsumme	**1.417.375,60**	**546.502,05**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Ideeller Bereich		
Nicht steuerbare Einnahmen	1.624.253,94	203.766,07
Nicht anzusetzende Ausgaben	1.291.691,25	348.848,38
Gewinn/Verlust ideeller Bereich	**332.562,69**	**-145.082,31**
Ertragsneutrale Posten		
Ideeller Bereich	-155,00	1.000,00
Vermögensverwaltung	0,00	1,42
Verlust ertragsneutrale Posten	**-155,00**	**-1.001,42**
Vermögensverwaltung		
Einnahmen	0,00	5,39
Ausgaben	229,80	205,92
Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	**-229,80**	**-200,53**
Jahresergebnis	**332.177,89**	**-146.284,26**

Auszug aus dem Lagebericht

Die Gesellschaft hat keinen Lagebericht aufgestellt, da dies gesetzlich nicht vorgeschrieben ist.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Der Vorstand entscheidet über die Verwendung der jährlichen Erträge des Stiftungsvermögens und der sonstigen Zuwendungen und Einnahmen, der Bildung von freien Rücklagen sowie die Vergabe von Fördermitteln. Auswirkungen für den Landkreis haben sich hieraus nicht ergeben.

Niedersächsische Landgesellschaft mbH

Arndtstraße 19, 30167 Hannover

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft führt als gemeinnütziges Siedlungsunternehmen Maßnahmen
- der Siedlung,
- der Agrarstrukturverbesserung und der Landentwicklung,
- der Landbeschaffung oder
- sonstige gesetzlich zugewiesene Aufgaben

durch.

Zweck der Gesellschaft ist insbesondere die Entwicklung des ländlichen Raums.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 811.620,00 €

- Land Niedersachsen	51,86 %
- Landkreise, Städte, Gemeinden und kommunale Spitzenverbände (davon Landkreis Heidekreis 0,28 %)	22,26 %
- Banken, Versicherungen und Sonstige Anteilseigner	20,33 %
- Anteil Nds. Landgesellschaft mbH	5,55 %

Besetzung der Organe

Gesellschafterversammlung	Die bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsrates beruft die Gesellschafterversammlung unter Mitteilung der Tagesordnung und Übersendung der erforderlichen Unterlagen mit einer Frist von mindestens 14 Tagen ein. Je Euro 1,00 eines Geschäftsanteils gewährt eine Stimme.
	Vertretung des Landkreises: Dr. Karl-Ludwig von Danwitz (Stellv. Dr. Jonas Wussow)
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus bis zu 18 Mitgliedern.
	Vorsitzende: Miriam Staudte
Geschäftsführung	Christopher Toben, Tim Kettemann

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	42.518,61	60.552,36
Sachanlagen	22.482.918,05	19.334.147,39
Finanzanlagen	11.040,16	17.873,55
Summe Anlagevermögen	**22.536.476,82**	**19.412.573,30**
Umlaufvermögen		
Vorräte	325.851.099,40	307.487.111,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	119.452.234,69	104.855.468,53
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	30.123.399,15	12.255.427,26
Summe Umlaufvermögen	**475.426.733,24**	**424.598.006,79**
Rechnungsabgrenzungsposten	**143.740,90**	**225.453,05**
Bilanzsumme	**498.106.950,96**	**444.236.033,14**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	766.470,00	766.470,00
Gewinnrücklagen	190.935.961,41	183.008.311,51
Bilanzgewinn	9.776.877,44	8.093.913,10
Summe Eigenkapital	**201.479.308,85**	**191.868.694,61**
Rückstellungen	**53.933.096,31**	**46.793.394,35**
Verbindlichkeiten	**233.641.072,71**	**199.199.796,36**
Rechnungsabgrenzungsposten	**9.053.473,09**	**6.374.147,82**
Bilanzsumme	**498.106.950,96**	**444.236.033,14**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	109.633.567,08	96.372.176,27
Erhöhung oder Verminderung (-) des Bestands an unfertigen Erzeugnissen und Leistungen sowie gehaltenen Grundstücken	19.667.475,20	22.960.417,69
Andere aktivierte Eigenleistungen	35.686,50	27.302,00
Sonstige betriebliche Erträge	686.922,42	2.518.826,23
Materialaufwand	90.126.234,12	84.367.162,88
Personalaufwand	21.013.079,71	20.563.784,46
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	829.888,68	790.142,79
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.510.245,21	6.130.144,95
Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	4.481,95	28.347,87
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	539.454,56	137.889,74
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	3.127,30
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.315.745,83	1.017.331,34
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	111,34	-63.715,59
Ergebnis nach Steuern	**10.772.282,82**	**9.236.981,67**
Sonstige Steuern	1.161.668,58	1.127.459,21
Jahresüberschuss	**9.610.614,24**	**8.109.522,46**
Entnahmen aus der gebundenen Ausgleichsrücklage	236.630,03	0,00
Einstellung in die gebundene Ausgleichsrücklage	70.366,83	15.609,36
Bilanzgewinn	**9.776.877,44**	**8.093.913,10**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Dieser zentrale Fachbereich hat im Jahr 2022 eine Gesamtleistung von 72 Millionen EUR erreicht, was sich im Ankauf von 938 ha und im Verkauf von 1.042 ha Agrarfläche widerspiegelt. Nach wie vor streben wir einen moderaten Flächenaufbau von durchschnittlich 100 ha pro Jahr an, den wir im 5-Jahresdurchschnitt erreichen wollen. Für die Verbesserung der Agrarstruktur in Niedersachsen ist der Bereich Flächenmanagement von enormer Wichtigkeit.

Speziell gegen Ende des Jahres 2022 wurde die durchschnittliche Entwicklung des Jahres noch einmal deutlich verbessert, so dass wir mit 341 Bauplatzverkäufen im Eigengeschäft (Vorjahr: 385) und 138 Bauplätzen (Vorjahr: 180) im Treuhandgeschäft ein sehr gutes Ergebnis erreichen konnten. Trotz des teilweise krisenhaften Umfeldes (Zinsumfeld und generelle wirtschaftliche Schwäche) ist Bauland nach wie vor knapp, so dass wir keinerlei Rückgang der Nachfrage feststellen konnten.

Unseren ambitionierten Plan von 14,8 Millionen Euro Bauleistung haben wir mit 12,7 Millionen Euro Bauleistung nur knapp verfehlt. Der Engpass in diesem Bereich liegt tatsächlich im generellen Fachkräftemangel, wobei wir allerdings zukünftig eine Verbesserung aufgrund der generellen wirtschaftlichen Schwäche in Deutschland erwarten.

Im Vergleich zum Vorjahr konnten wir mit 820 TEUR Umsatzerlösen die Leistung von 2021 von 599 TEUR deutlich steigern. Die thematisierten Personalfluktuationen im letzten Bericht konnten stabilisiert werden.

Geplant waren 115,6 Millionen EUR Umsatz; erreicht wurden 109,6 Millionen EUR, allerdings bei einer stark gestiegenen Marge. So liegt der Jahresüberschuss mit 9,6 Millionen EUR deutlich über unserem Planwert von 7,5 Millionen EUR.
Der Materialaufwand liegt bei 90 Millionen EUR (Vorjahr: 84 Millionen EUR). Die Agrarflächen konnten durchschnittlich für 52.713,15 EUR pro Hektar (Vorjahr: 41.767,87 EUR pro Hektar) eingekauft werden.

Geschäftsjahresergebnis der NLG ist als ausgezeichnet zu qualifizieren.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten liegen bei 219 Millionen EUR (Vorjahr: 183 Millionen EUR). Das Verhältnis von Eigen- zu Fremdkapital ist nach wie vor mit 41 % (Vorjahr: 43 %) außergewöhnlich gut.

Unsere Vorräte haben sich weiterhin planmäßig speziell im Flächenmanagement um 6 % erhöht. Das treuhänderisch verwaltete Vermögen stieg auf 233 Millionen EUR (Vorjahr: 208 Millionen EUR).

Die Bilanzsumme steht bei 498 Millionen EUR (Vorjahr: 444 Millionen EUR) und spiegelt das nachhaltige und profitable Wachstum der NLG wider.

Nach wie vor ist die Nachfrage nach weiterhin knappen Flächen die Basis für unsere Weiterentwicklung in allen Fachbereichen.

Wir gehen für 2023 weiterhin von einem soliden Geschäftsverlauf aus.
Geplant sind Umsatzerlöse in Höhe von 107 Millionen EUR bei einer Gesamtleistung von 133 Millionen EUR. Das Jahresergebnis für 2023 ist mit 9 Millionen EUR geplant. Wir erwarten angesichts der eingangs thematisierten Entwicklungen keinen Druck auf die Immobilienpreise, wobei die augenblickliche Zinsentwicklung einen weiteren Preisanstieg bremsen sollte.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbetrag entscheidet die Gesellschafterversammlung. Auswirkungen für den Landkreis haben sich in den letzten Jahren hieraus nicht ergeben.

Osthannoversche Eisenbahnen AG

Biermannstraße 33, 29221 Celle

Gegenstand des Unternehmens

- der Betrieb verschiedener Eisenbahnen des allgemeinen Verkehrs nach Maßgabe der erteilten Genehmigungen;
- der Bau, Betrieb und die Verwaltung anderer Eisenbahnen und Verkehrsunternehmungen;
- der Erwerb des Eigentums an Eisenbahnen und sonstigen Verkehrsunternehmungen und die Beteiligung an solchen;
- die Beförderung von Personen und Gütern auch mit Kraftfahrzeugen;
- die Ausführung von Geschäften aller Art, die dem Zwecke der Gesellschaft mittelbar und unmittelbar förderlich sind, und die Beteiligung an solchen Geschäften.

Beteiligungsverhältnisse

Gezeichnetes Kapital: 21.034.036,70 €

Landkreis Heidekreis	1,194 %
Netinera-Bachstein GmbH	87,507 %
Landkreis Celle	5,772 %
Landkreis Gifhorn	1,782 %
Landkreis Lüneburg	1,542 %
Stadt Celle	1,220 %

Stadt Uelzen	0,697 %
Stadt Wittingen	0,258 %
Flecken Brome	0,028 %

Besetzung der Organe

Hauptversammlung	Zur Teilnahme an der Hauptversammlung sind die Aktionäre berechtigt. Der Landkreis entsendet ein Mitglied.
	Vertretung des Landkreises: Jan-Ole Witthöft (Stellv. Felix Friese)
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus 12 Mitgliedern.
	Aufsichtsratsvorsitzender: Alexander Sterr
Vorstand	Vorstandsvorsitzender: Jost Knebel

Beteiligungen

- Verkehrsbetrieb Osthannover GmbH, 100 %
- Kraftverkehr Celle Stadt und Land GmbH, 61 %
- KVG Stade GmbH & Co. KG, 60 %
- KVG Stade Verwaltungs GmbH, 60 %
- NiedersachsenBahn GmbH & Co. KG, 60 %
- Niedersachsen Bahn Verwaltungs-GmbH, 60 %
- erixx GmbH, Soltau, 100 %
- erixx Holstein GmbH, Lübeck, 100 %
- Hafen Lüneburg GmbH, 30 %

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	12.947,45	20.952,76
Sachanlagen	12.985.331,68	23.728.909,69
Finanzanlagen	7.867.261,97	7.867.261,97
Summe Anlagevermögen	**20.865.541,10**	**31.617.124,42**
Umlaufvermögen		
Vorräte	2.666.886,20	3.104.034,53
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96.255.337,39	80.268.870,37
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	61.568,14	17.845,99
Summe Umlaufvermögen	**98.983.791,73**	**83.390.750,89**
Rechnungsabgrenzungsposten	**2.229,17**	**24.296,63**
Bilanzsumme	**119.851.562,00**	**115.032.171,94**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	21.034.036,70	21.034.036,70
Kapitalrücklage	7.311.137,49	7.311.137,49
Gewinnrücklagen	1.453.894,13	1.453.894,13
Bilanzgewinn	1.891.270,01	1.778.876,60
Summe Eigenkapital	**31.690.338,33**	**31.577.944,92**
Sonderposten für Investitionsvorschüsse zum Anlagevermögen	**2.096.312,35**	**3.535.896,55**
Rückstellungen	**4.499.826,48**	**4.600.307,09**
Verbindlichkeiten	**81.533.531,52**	**75.272.393,78**
Rechnungsabgrenzungsposten	**31.553,32**	**45.629,60**
Bilanzsumme	**119.851.562,00**	**115.032.171,94**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12. 2022

	2022 €	**2021 €**
Umsatzerlöse	19.202.957,15	21.864.402,46
Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	275.491,09	131.312,12
Andere aktivierte Eigenleistungen	97.137,61	1.603.467,61
Sonstige betriebliche Erträge	3.836.076,63	4.574.279,51
Materialaufwand	5.309.717,92	6.702.887,92
Personalaufwand	9.878.332,66	12.288.139,71
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.538.845,30	1.804.406,92
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.395.196,03	4.665.098,76
Erträge aus Beteiligungen	4.973.110,01	1.227.865,12
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.721.296,27	4.574.531,94
Aufwendungen aus Verlustübernahme	7.757.484,55	742.206,31
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	143.202,50	20.921,87
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	369.815,42	293.764,73
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	309.135,99	576.327,92
Ergebnis nach Ertragsteuern	**139.761,21**	**6.661.324,12**
Sonstige Steuern	27.367,80	50.119,90
Jahresüberschuss	**112.393,41**	**6.611.204,22**
Gewinnvortrag (i. Vj. Verlustvortrag) aus dem Vorjahr	1.778.876,60	4.832.327,62
Bilanzverlust	**1.891.270,01**	**1.778.876,60**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die Vermögenslage der OHE AG ist geordnet. Die Bilanzsumme der OHE AG erhöhte sich im Berichtsjahr um T€ 4.819 auf nun T€ 119.852. Als wesentlicher Grund ist hierfür auf der Aktivseite der Anstieg der Forderungen aus der Cash-Pool-Vereinbarung mit der NETINERA Deutschland GmbH um T€ 9.806 zu nennen. Gegenläufig wirkt sich der Rückgang des Sachanlagevermögens um T€ 10.744 aus. Dieser ergibt sich maßgeblich aus der Veräußerung der Infrastruktur. Auf der Passivseite wurde der Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse anteilig entsprechend der Laufzeit des korrespondierenden Werkstattvertrages aufgelöst. Zusätzlich wurden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten weiter reduziert. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegen. Ursächlich hierfür ist zum einen ein Anstieg der Verbindlichkeiten aus der Cash-Pool-Vereinbarung mit der erixx GmbH, der erixx Holstein GmbH und der metronom Eisenbahngesellschaft mbH um T€ 3.055 und zum anderen die Verbindlichkeit aus der Übernahme des Verlustes der erixx Holstein GmbH in Höhe von T€ 7.757. Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 112 (Jahresüberschuss Vorjahr: T€ 6.611) erzielt. Die Eigenkapitalquote der OHE AG ist im Berichtsjahr auf 26 % (Vorjahr: 27 %) gesunken.

Das Anlagevermögen der OHE AG ist vollumfänglich fristenkongruent gedeckt. Zum Bilanzstichtag war das Anlagevermögen zu 100,00 % (Vorjahr 100,00 %) durch Eigenkapital sowie mittel- und langfristig zur Verfügung stehendes Fremdkapital finanziert.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt im Wesentlichen über Eigenkapital (T€ 31.690) und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (T€ 79.007). Insgesamt stehen Finanzierungsmittel jederzeit in ausreichender Höhe zur Verfügung.

Im Berichtsjahr wurden zusätzliche Kredite beantragt jedoch kein zusätzlicher Kredit aufgenommen. Die bereits bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt. Im Berichtsjahr gab es bei den Kreditkonditionen keine Veränderungen.

Bei den Haftungsverhältnissen ergaben sich aufgrund einer Sicherheitsleistung für die erixx Holstein GmbH Veränderungen zum Vorjahr. So hat die OHE AG hat im Jahr 2022 gegenüber der DB Energie GmbH eine selbstschuldnerische Bürgschaft in Höhe von € 1,5 Mio für diese übernommen.

Die Zugänge setzen sich – unter Berücksichtigung der aktivisch abgegrenzten Zuschüsse – im Wesentlichen aus den Investitionen im Bereich Gleisanlagen (T€ 929), diverse Werkzeuge (T€ 360), technische Anlagen und Maschinen (T€ 234) sowie Hardware (T€ 27) zusammen.

Die flüssigen Mittel (T€ 62) haben sich zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr um T€ 44 erhöht.

Die Betriebsleistung (Summe aus Umsatzerlösen, Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen und sonstigen betrieblichen Erträgen) liegt um T€ 5.050 unter dem Niveau des Vorjahres. Den gesunkenen Einnahmen stehen entsprechend niedrigere Material- und Personalaufwendungen gegenüber.

Die Umsätze im Werkstattbereich haben sich im Bereich der Instandsetzung erhöht. Im Bereich „sonstiges“ sind die Umsätze aufgrund der Veräußerung der Infrastruktur deutlich unter dem Niveau des Vorjahres

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um T€ 738 auf T€ 3.836 (Vorjahr T€ 4.574) reduziert. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen auf den Wegfall der Ausgleichszahlungen für Höhengleichenkreuzungen zurückzuführen. Während es im Vorjahr zu Auflösungen von Rückstellungen i.H.v. T€ 462 kam, betragen die Auflösungen in diesem Jahr aufgrund höherer in Anspruch genommenen Aufwandsabschätzungen T€ 171. Des Weiteren sind in diesem Posten T€ 1.001 an periodenfremden Erträgen aus-gewiesen, welche u.a. auf die Veräußerung des Teilbetriebes Infrastruktur sowie auf die Auflösung von Rückstellungen entfallen.

Das Beteiligungsergebnis aus verbundenen Unternehmen sowie Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, verringerte sich stark gegenüber dem Vorjahr um T€ 6.123. Maßgeblich hierfür ist vor allem die Tochtergesellschaft erixx GmbH. Vor dem Hintergrund des

bestehenden Ergebnisabführungsvertrages erfolgte im Vorjahr eine Gewinnabführung in Höhe von T€ 3.653 durch diese. Im Berichtsjahr war dagegen ein Verlust in Höhe von T€ 1.196 durch die OHE zu übernehmen.

Bei der OHE AG beläuft sich die Betriebsleistung auf 22,9 Mio. € (Vorjahr: 27,9 Mio. €), sodass die Prognose im Lagebericht des Vorjahres leicht untertroffen wurde. Die Materialaufwandsquote der OHE AG liegt, im Berichtsjahr bei 23,2 % (Vorjahr: 24 %) der Betriebsleistung. Die Verminderung im Bereich der Materialaufwandsquote im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf rückläufigen Instandhaltungskosten zurückzuführen. Die Personalaufwandsquote der OHE AG ist leicht auf 43,2 % (Vorjahr: 44 %) gesunken.

Die gesamten Abschreibungen liegen bei der OHE AG mit T€ 1.539 leicht unter dem Niveau des Vorjahres (T€ 1.804). Grund hierfür waren der Abgang des Streckennetzes der Infrastruktur.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen belaufen sich bei der OHE AG auf T€ 4.395 (Vorjahr: T€ 4.665). Der Rückgang resultiert ebenfalls aufgrund des Abgangs des Streckennetzes der Infrastruktur und den damit verbundenen geringeren Aufwendungen für die Instandhaltung.

Das im Vorjahr erzielte negative Zinsergebnis von T€ -273 hat sich im Jahr 2022 um T€ 46 auf ein negatives Zinsergebnis von T€ -227 verbessert.

Das Ergebnis vor Ertragsteuern der OHE AG hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 6.789 verschlechtert, was im Wesentlichen durch die Verlustübernahmen der erixx GmbH und der erixx Holstein GmbH begründet ist.

Im Berichtsjahr weist die OHE AG einen Jahresüberschuss in Höhe von T€ 140 (Jahresüberschuss Vorjahr: T€ 6.611) aus. In Bezug auf das Jahresergebnis wurde die Prognose aus dem Lagebericht des Vorjahres somit getroffen.

Das operative Geschäft der Gesellschaft hat sich im Berichtsjahr positiv entwickelt.

Unter Beachtung der oben genannten Einflüsse und Entwicklungen betrachtet der Vorstand die Geschäftsentwicklung als sehr zufriedenstellend.

Unter der Annahme, dass die Tochtergesellschaften VOG, erixx, erixx Holstein und metronom Kompensationen für die Erlösminderung aufgrund der Einführung des landesweit geltenden Deutschlandticket bzw. 49-Euro-Ticket erhalten, erwartet die Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2023 ein leicht positives Jahresergebnis. Zudem wird erwartet, dass sich die Betriebsleistung leicht über dem Niveau des Geschäftsjahres 2022 entwickeln wird.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich für die OHE AG die Risiken und Chancen ausbalancieren. Es sind keine Risiken bekannt, die den Bestand der OHE AG gefährden könnten.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über die Verwendung des Bilanzgewinns entscheidet die Hauptversammlung. Auswirkungen für den Landkreis haben sich in den letzten Jahren hieraus nicht ergeben.

Verden-Walsroder Eisenbahn GmbH

Moorstraße 2 a, 27283 Verden (Aller)

Gegenstand des Unternehmens

- der Bau und der Betrieb einer normalspurigen Eisenbahn, die aus den beiden Teilstrecken Verden-Stemmen und Walsrode-Böhme besteht. Die Wiederherstellung der Schienenverbindung beider Teilstrecken wird angestrebt;
- der Betrieb, die Errichtung, der Erwerb, die Pachtung und die Verpachtung von Omnibuslinien, Gelegenheitsverkehr und Güterkraftverkehr;
- jede sonstige Förderung des Verkehrs.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 1.500.000,00 €

Landkreis Heidekreis	11,78 %
Landkreis Verden	68,66 %
Stadt Verden/Aller	15,69 %
Gemeinde Kirchlinteln	3,87 %

Besetzung der Organe

Geschäftsführung	Die Gesellschaft hat einen Geschäftsführer.
	Geschäftsführer: Henning Rohde
Gesellschafterversammlung	Je angefangene 1.000,00 € eines Geschäftsanteils gewähren eine Stimme.
	Vertretung des Landkreises: Dr. Jonas Wussow (Stellv. Lars Böttcher)

Beteiligungen

Die Verden-Walsroder Eisenbahn GmbH (VWE) ist alleinige Gesellschafterin der Verdener Verkehrsgesellschaft mbH (VVG). Weiterhin bestehen Beteiligungen an der Verkehrsgemeinschaft Heidekreis (VH), der Wirtschafts- und Strukturentwicklungsgesellschaft Landkreis Verden mbH (WSG) und der Verkehrsbetriebe Grafschaft Hoya GmbH (VGH).

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	7.339,00	9.375,00
Sachanlagen	7.316.203,99	7.720.639,09
Finanzanlagen	2.481.748,73	2.548.342,29
Summe Anlagevermögen	**9.805.291,72**	**10.278.356,38**
Umlaufvermögen		
Vorräte	187.933,33	128.358,88
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	858.277,24	400.224,45
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	636.477,32	983.568,51
Summe Umlaufvermögen	**1.682.687,89**	**1.512.151,84**
Rechnungsabgrenzungsposten	**49.101,64**	**39.048,22**
Bilanzsumme	**11.537.081,25**	**11.829.556,44**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	1.500.000,00	1.500.000,00
Gewinnrücklagen	5.934.273,71	5.891.865,44
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-85.819,10	42.408,27
Summe Eigenkapital	**7.348.454,61**	**7.434.273,71**
Sonderposten für Investitionszuschüsse	**3.578.864,76**	**3.788.710,47**
Rückstellungen	**196.496,40**	**223.630,23**
Verbindlichkeiten	**412.428,31**	**381.480,74**
Rechnungsabgrenzungsposten	**837,17**	**1.461,29**
Bilanzsumme	**11.537.081,25**	**11.829.556,44**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	2.742.032,48	2.710.803,89
Andere aktivierte Eigenleistungen	542,50	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	421.481,24	508.890,51
Materialaufwand	-1.132.536,89	-1.027.655,80
Personalaufwand	-1.120.406,83	-1.203.525,18
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-620.012,36	-580.357,24
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-376.636,66	-385.919,55
Erträge aus einem Gewinnabführungsvertrag	47.783,39	6.547,21
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	5.072,35	10.380,23
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.473,82	18.827,70
Abschreibungen auf Finanzanlagen	-57.393,56	-5.450,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-0,20	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-8.712,11	-214,99
Ergebnis nach Steuern	**-75.312,83**	**52.326,78**
Sonstige Steuern	-10.506,27	-9.918,51
Jahresfehlbetrag/-überschuss	**-85.819,10**	**42.408,27**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die VWE betätigte sich im Geschäftsjahr 2022 im Personenverkehr mit Kraftomnibussen sowohl im öffentlichen Linienverkehr und Gelegenheitsverkehr mit Mietomnibussen sowie im Schienengüterverkehr und im Bereich Werkstattleistungen mit Reparaturleistungen für Dritte. Die

Arbeit der Geschäftsführung war im letzten Geschäftsjahr maßgeblich durch die Nachwirkungen der Corona-Pandemie, die Inbetriebnahme weiterer Ladestationen sowie die Digitalisierung von Arbeitsprozessen in der Verwaltung geprägt.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie und die damit verbundenen Verluste bei den Fahrgeldeinnahmen bleiben auch im Jahr 2022 spürbar. Zudem wirken sich unterjährige politische Beschlüsse mit Tarifmaßnahmen zum Anreiz für die Fahrgastgewinnung auf der Erlösseite aus. Entstandene Schäden aus den Fahrgastrückgängen und Tarifverlusten sind durch die Fortführung der Sonderfinanzhilfen zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie des Bundes und Landes Nds. ersetzt worden, so dass die Verluste im ÖPNV und die entstandenen Schäden zum Schutz vor Ansteckungsgefahren zu keinen existenzgefährdenden Auswirkungen führten. In Folge des russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine steigen die Kosten für Betriebsstoffe, Energie und insgesamt die Inflationsrate.

Die Umsatzerlöse im Linienverkehr liegen mit rd. 108 T€ auf 995,6 T€ (Vorjahr 888 T€) über dem Vorjahresniveau. Als wesentlicher Grund sind hier höhere Ausgleichzahlungen zum Betrieb des Linienbetriebes im Teilnetz 5 Heidekreis (rd. + 157 T€) zu nennen. Die erhaltenen Ausgleichszahlungen aus dem sogenannten ÖPNV-Rettungsschirm beliefen sich dabei auf 24,4 T€ (Vorjahr 8,2T€). Rückläufig sind dagegen die Tarifmaßnahmen im Schülerverkehr um rd. 58,4 T€. Alle übrigen Tarifeinnahmen liegen vergleichbar auf Vorjahresniveau. Der Tarif der Verkehrsgemeinschaft Heidekreis wird aufgrund Entscheidung des Aufgabenträgers ohne Anpassung (seit 2012) durchgeführt.

Die weiteren Umsatzerlöse der Verkehrsleistungen Auftragsfahrten und sonstige Schülerverkehre liegen mit rd. 230 T€ auf dem Vorjahresniveau. Wesentlich verbessert haben sich die Mietbusfahrten, die sich auf das Vor-Corona-Niveau fast erholt haben (rd. 51 T€).

In der Gesamtbetrachtung schließt das Geschäftsjahr in der Sparte Kraftverkehr mit Omnibussen mit einem Umsatz von 1,276 Mio. € (Vorjahr 1,134 Mio. €) und liegt mit 12,5 % höher als das vorherige Geschäftsjahr.

Das sehr gute Verkehrsaufkommen aus dem Vorjahr ist in der Sparte Schienengüterverkehr (SGV) nicht weiter gewachsen. Mit rd. 111.400 t beförderten bzw. umgeschlagenen Gütern wird das Vorjahresergebnis (rd. 124.000 t) um 10,2 % unterschritten. Trotz des leicht rückläufigen Verkehrsaufkommens konnte der Gesamtumsatz im SGV (Frachtanteile und Infrastrukturnutzungsentgelte) um 5,2 % auf rd. 480.000 € gesteigert werden. Die Steigerung beruht auf Preisanpassung aufgrund der gestiegenen Kosten.

Durch den Verkauf von nicht mehr benötigten Altfahrzeugen ist ein Erlös von 29,5 T€ erzielt worden. Im Vergleich zum Vorjahr waren es noch 163 T€, die aus dem Verkauf von Anlagevermögen resultierten.

Die sonstigen betrieblichen Erträge verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 77 T€ (- 5,7 %) auf 1,264 Mio. €. Der Rückgang ist im Wesentlichen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung mit der Tochtergesellschaft VVG geschuldet.

Die Stromversorgung der hauseigenen PV-Anlage überstieg das Vorjahresniveau um rd. 10 MWh und erzielte einen Ertrag von 65.272 kWh. Der Eigenverbrauch stieg leicht an, somit wurden rd. 35.000 kWh erzeugten Strom (knapp 55 %) im Unternehmen selbst verbraucht. Der Ertrag aus Einspeisevergütung steigt trotz des Eigenverbrauchs um rd. 80 % auf 3.125 € (Vorjahr 1.735 €).

Den höheren Erträgen stehen auf der Aufwandseite gestiegene Aufwendungen gegenüber. Die Brenn- und Treibstoffkosten liegen mit rd. 60 T€ (+ 19 %, rd. 377 T€) über dem Vorjahresniveau (317 T€). Hierin enthalten ist die Brennstoffabgabe (Verkauf) an fremden EVUs (rd. 140 T€).

Der Materialaufwand sank um rd. 9,4 % (- 54,5 T€) gegenüber dem Vorjahr auf 523 T€. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde weniger VVG-Personal zur Erbringung der eigenen Fahrleistungen bezogen (- 29 T€). Dies liegt im Wesentlichen in der sich naturgemäß tagtäglich ändernden Personaldisposition. VWE und VVG bedienen sich eines gemeinsamen Fahrerpools (VVG-Fahrpersonal leistet stetig mehr für die VWE). Die Ausgaben Fremdleistungen für die Gebäudeinstandhaltung und Instandhaltung von Bahnlagen liegt mit 76 T€ ca. 13 % unter dem

Vorjahresniveau. Die Sanierungsmaßnahmen werden je nach Priorität und Verfügbarkeit des Handwerks kontinuierlich fortgesetzt.

Der betriebliche Aufwand für bezogene Fremdleistungen von Subunternehmen erhöhte sich auf 110,8 T€ (+ 173 %, 47 T€ im Vorjahr). Hierin enthalten sind die zusätzlich bestellten Verstärkerleistungen im Landkreis Heidekreis, die zum Schuljahreswechsel dann eingestellt wurden. Gleichzeitig mussten zur Aufrechterhaltung der Verkehrsleistung und Stabilisierung der eigenen Personalstärke statt Eigenleistung, Subunternehmer einbezogen werden.

Die Personalkosten sinken im gleichen Maße, wie Fremdleistungen steigen, um rd. 80 T€ auf 1,117 Mio. €, - 6,7 % (Vorjahr 1,197), trotz gestiegener Tariflöhne. Im Geschäftsjahr 2022 waren bei der VWE per 31.12.22 26 Mitarbeiter(innen) (Vorjahr 20) beschäftigt. Die Erhöhung ist auf die Anzahl der Auszubildenden (4, dv. 1 Werkstatt und 3 Verwaltung) und geringfügige Beschäftigte (3) zur Aushilfe als Triebfahrzeugführer zurückzuführen.

Die Abschreibungen auf Gebäude sind aufgrund der in den Vorjahren getätigten Investitionen um 22 % auf 365 T€ gestiegen, während die Abschreibungen auf Fahrzeuge und Sachanlagen aufgrund Auslaufen der Abschreibungszeit um 7,6 % auf 254 T€ sinken. Mit insgesamt 620 T€ haben die Abschreibungen aufgrund der stetig hohen Investitionssummen zur Modernisierung des Betriebsstandortes in Verden und der damit verbundenen Inbetriebnahme des E-Bus-Betriebes ein neues Allzeithoch erreicht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen blieben gegenüber dem Vorjahr annähernd stabil. Die Ausgaben belaufen sich auf rd. 440 T€ (Vorjahr 434 T€). Hierin enthalten sind die Versicherungsprämien, deren Aufwand mit 30 T€ gesunken ist. Dagegen sind Reparaturen von Anlagen um 42 T€ gestiegen. Hierbei handelt es sich um einmalige, nötige Instandsetzungsarbeiten von Maschinen.

Die Gesamtaufwendungen belaufen sich auf 2,177 Mio. € und liegen mit 1,59 % (-35 T€) unter dem Vorjahresniveau.

Das Finanzergebnis fällt gegenüber dem Vorjahr deutlicher geringer aus.

Die VVG erzielte indes einen Jahresgewinn von rd. 47 T€, welches aufgrund des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages an die VWE abgeführt wird.

In der Gesamtbewertung ergibt sich bei der VWE ein negatives Ergebnis nach Steuern in Höhe von 85.819 €.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur der VWE ist zum 31.12.2022 gekennzeichnet durch eine Bilanzsumme von 11,537 T€. Zum 31.12.2022 entfallen rd. 63 % der Bilanzsumme auf Sachanlagen. Die Eigenkapitalquote beträgt 63,7 % (Vorjahr etwa 62,9 %). Das langfristig gebundene Vermögen ist wie im Vorjahr fristenkongruent finanziert.

Die Finanzlage weist zum 31.12.2022 liquide Mittel in Höhe von 636 T€ (Vorjahr: 984 T€) aus. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen nicht. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt -250 T€ (Vorjahr: 231 T€).

Der Erfolgsplan der Gesellschaft sieht für das Geschäftsjahr 2023 ein Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von -117 TEUR vor.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbedarf entscheidet die Gesellschafterversammlung. Auswirkungen für den Landkreis haben sich in den letzten Jahren hieraus nicht ergeben.

Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH

Inselstraße 1, 21682 Stade

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Abwicklung des straßengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs im Gebiet der Landkreise Cuxhaven, Harburg, Heidekreis, Lüchow-Dannenberg, Lüneburg, Rotenburg, Stade und Uelzen nach Maßgabe der Vorschriften des Niedersächsischen Nahverkehrsgesetzes (NNVG).

Im Aufgabenbereich des straßengebundenen ÖPNV obliegt der Gesellschaft insbesondere

- die Erarbeitung, Fortschreibung und Koordinierung der Nahverkehrspläne nach § 6 NNVG sowie die Bearbeitung der Prüfaufträge aus den Nahverkehrsplänen;
- die Planung, Koordinierung und Umsetzung von Nahverkehrskonzepten für die Gesellschafter;
- die Erarbeitung von Vorschlägen für die Einführung einheitlicher Tarife;
- die Koordination und Kooperation mit benachbarten Tarif- und Verkehrsräumen, insbesondere mit dem HVV, dem VBN und dem GVH;
- die Vermarktung des ÖPNV-Angebotes in ihrem Gebiet;
- Durchführung der Verfahren für
  - den Abschluss von Verträgen oder
  - die Erteilung von Auflagen bei gemeinwirtschaftlichen Verkehrsleistungen nach § 4 NNVG und sonstigen Verkehren;
- die Wahrung der Nahverkehrsinteressen der Gesellschafter gegenüber den Aufgabenträgern für den ÖPNV in Niedersachsen und in den angrenzenden Bundesländern;
- die Erarbeitung der Stellungnahmen nach § 14 PBefG.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 82.000,00 €

Landkreis Heidekreis	12,50%
Landkreis Cuxhaven	12,50%
Landkreis Harburg	12,50%
Landkreis Lüchow-Dannenberg	12,50%
Landkreis Lüneburg	12,50%
Landkreis Rotenburg (Wümme)	12,50%
Landkreis Stade	12,50%
Landkreis Uelzen	12,50%

Besetzung der Organe

Geschäftsführung	Die Geschäftsführer werden durch Beschluss des Aufsichtsrates bestellt und abberufen.
	Geschäftsführer: Karsten Leist
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafterversammlung besteht aus je drei Vertretern der Gesellschafter.
	Vertretungen des Landkreises: Landrat Jens Grote, Felix Friese (Stellv. Henrik Rump), Jan-Ole Witthöft (Stellv. Melanie Bade)
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus insgesamt 16 Mitgliedern. Jeder Gesellschafter entsendet zwei Mitglieder, wobei die jeweiligen Hauptverwaltungsbeamten als ständige Mitglieder und ein weiteres Mitglied für den Landkreis als nicht ständige Mitglieder entsandt werden.
	Vertretungen des Landkreises: Landrat Jens Grote, Jan-Ole Witthöft (Stellv. Felix Friese)

Beteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,50	8.377,00
Sachanlagen	2.940,25	4.028,75
Summe Anlagevermögen	**2.940,75**	**12.405,75**
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	49.641,16	38.831,66
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	290.963,46	276.118,88
Summe Umlaufvermögen	**340.604,62**	**314.950,54**
Bilanzsumme	**343.545,37**	**327.356,29**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	82.000,00	82.000,00
Bilanzgewinn	205.447,41	192.837,52
Summe Eigenkapital	**287.447,41**	**274.837,52**
Rückstellungen	**22.947,00**	**23.103,00**
Verbindlichkeiten	**33.150,96**	**29.415,77**
Bilanzsumme	**343.545,37**	**327.356,29**

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	649.600,48	598.377,81
Sonstige betriebliche Erträge	5.398,41	3.004,59
Materialaufwand	-26.553,00	-27.644,75
Personalaufwand	-463.231,32	-466.344,42
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-11.938,15	-19.826,54
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-133.609,37	-84.090,69
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-7.057,16	-1.935,46
Ergebnis nach Steuern	12.609,89	1.540,54
Jahresüberschuss	**12.609,89**	**1.540,54**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH (VNO) trägt seit vielen Jahren maßgeblich zur Weiterentwicklung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im niedersächsischen Teil der Metropolregion Hamburg bei. Auch im Geschäftsjahr 2022 ist sie als Regie- und Managementgesellschaft der Landkreise, die als ÖPNV-Aufgabenträger fungieren, ein wichtiger und anerkannter Partner aller Akteure gewesen. Die Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern und Aufsichtsorganen war stets konstruktiv und vertrauensvoll.

Im Heidekreis wurden Überprüfungen der Planungskonzepte zur Angebotsverbesserung im Teilnetz 5 (Walsrode - Rethem (Aller)) durchgeführt. Darüber hinaus wurde in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Rotenburg (Wümme) eine ASTROW-Planung (Bedarfsverkehr) für die Relation Visselhövede - Walsrode erarbeitet. Daneben konnte die Entwicklung einer ersten Planungsidee für die Busverkehre im Raum Bispingen – Soltau nach einer möglichen Reaktivierung der Bahnstrecke Soltau – Lüneburg ebenso angegangen werden wie die Vorbereitungen zur Erarbeitung der Fortschreibung des Nahverkehrplans.

Die Umsatzerlöse stiegen 51,2 TEUR auf 649,6 TEUR.

Die Personalaufwendungen sanken um 3,2 TEUR auf 463,2 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 49,5 TEUR auf 133,6 TEUR. Diese Erhöhung steht im Zusammenhang mit den gestiegenen Umsatzerlösen und mit geringeren Rechts- und Beratungskosten.

Nach Steuern in Höhe von 7,1 TEUR (Vorjahr 2,0 TEUR) wird ein Jahresüberschuss von 12,6 TEUR (Vorjahr 1,5 TEUR) ausgewiesen.

Ein wichtiges Unternehmensziel ist die Erhaltung und der Ausbau der Unternehmensressourcen. Die Finanzierung der notwendigen Investitionen soll weitgehend im Wege der Selbstfinanzierung erfolgen. Das Finanzmanagement ist vorrangig auf die stetige Sicherung der Liquidität gerichtet.

Dieses Unternehmensziel wurde im Geschäftsjahr 2022 erreicht. Mit 17,3 TEUR war der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit 2022 positiv.

Aus der Investitionstätigkeit sind 2,4 TEUR abgeflossen (Vorjahr -6,9 TEUR).

Die Gesamtliquidität ist als gut zu bezeichnen und sichert die Fähigkeit des Unternehmens, seinen Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachzukommen.

Die Bilanzsumme erhöhte sich zum Jahresende um 16,1 TEUR auf 343,5 TEUR (Vorjahr 327,4 TEUR). Die Bilanzverlängerung resultiert im Wesentlichen aus dem positiven Ergebnis und dem damit verbundenen höheren Bestand an liquiden Mitteln.

Das Anlagevermögen reduzierte sich um 9,5 TEUR auf 2,9 TEUR (Vorjahr 12,4 TEUR). Die Investitionen von 2,4 TEUR betreffen Büromöbel und ADV Hardware. Die Abschreibungen betragen 11,9 TEUR.

Die flüssigen Mittel erhöhten sich um 14,9 TEUR auf 291,0 TEUR (Vorjahr 276,1 TEUR).

Das Unternehmen verfügt über eine Eigenkapitalquote von 83,7 % (Vorjahr 83,9 %).

Die Rückstellungen betragen insgesamt 22,9 TEUR (Vorjahr 23,1 TEUR).

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich geringfügig auf 33,2 TEUR (Vorjahr 29,4 TEUR).

Zusammenfassend ist die Vermögens- und Finanzlage des Unternehmens zum Stichtag erfreulich.

Aus heutiger Sicht sind keine Risiken ersichtlich, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden oder die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens wesentlich beeinträchtigen könnten.

Für das Geschäftsjahr 2023 erwarten wir ein ausgeglichenes Ergebnis.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbedarf entscheidet der Aufsichtsrat. Auswirkungen für den Landkreis haben sich in den letzten Jahren hieraus nicht ergeben.

Volksbank Lüneburger Heide eG

Rathausstr. 52, 21423 Winsen

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von banküblichen und ergänzenden Geschäften, insbesondere

- die Pflege des Spargedankens, vor allem durch Annahme von Spareinlagen;
- die Annahme von sonstigen Einlagen;
- die Gewährung von Krediten aller Art;
- die Übernahme von Bürgschaften, Garantien und sonstigen Gewährleistungen sowie die Durchführung von Treuhandgeschäften;
- die Durchführung Zahlungsverkehrs;
- die Durchführung des Auslandsgeschäfts einschließlich des An- und Verkaufs von Devisen und Sorten;
- die Vermögensberatung, Vermögensvermittlung und Vermögensverwaltung;
- der Erwerb und die Veräußerung sowie die Verwahrung und Verwaltung von Wertpapieren und anderen Vermögenswerten;
- die Vermittlung oder der Verkauf von Service- und Dienstleistungen, Bausparverträgen, Versicherungen, Immobilien und Reisen oder von Waren zur Erhöhung der Attraktivität eigener Bankstellen;
- der Erwerb sowie gegebenenfalls die Erschließung, die Bebauung, die Belastung und die Veräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten.

Beteiligungsverhältnisse

Gezeichnetes Kapital:	44.145.603,82 €
Anteil des Landkreises	300,00 €

Besetzung der Organe

Vorstand	Der Vorstand besteht aus mindestens zwei Mitgliedern.
	Vorstandsmitglieder: Gerd-Ulrich Cohrs, Ulrich Stock
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens sechs von der Vertreterversammlung zu wählenden Mitgliedern sowie im Weiteren aus Arbeitnehmervertretern in der entsprechenden Anzahl, soweit das Drittelbeteiligungsgesetz zur Anwendung kommt. Die Zahl der Aufsichtsratsmitglieder soll durch drei teilbar sein.
	Vorsitzender des Aufsichtsrates: Dr. Dieter Herzog
Vertreterversammlung	Die Vertreterversammlung besteht aus den gewählten Vertretern.

Beteiligungen

- Gesellschaft für Entwickeln und Bauen (GEB) mbH, Winsen (Luhe) (100 %)
- Immo-Konzepte GmbH, Winsen (Luhe) (100 %)
- VBLH Beteiligungsgesellschaft mbH, Winsen (Luhe) (100 %)
- VBLH Grundbesitz GmbH & Co. KG, Winsen (Luhe) (100 %)
- Hauszeit Entwicklungsgesellschaft mbH, Winsen (Luhe) (100 %)
- NGB AG & Co. KG, Hannover (4,12 %)
- GAD Beteiligungs GmbH & Co. KG, Münster (1,45 %)
- Schufa Holding AG, Wiesbaden (0,17 %)

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 T€**
Barreserve	136.992.746,03	149.723
Forderungen an Kreditinstitute	150.336.182,61	220.479
Forderungen an Kunden	2.545.633.754,74	2.421.676
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	643.666.886,36	680.172
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	352.492.949,07	366.910
Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	78.521.647,48	75.563
Anteile an verbundenen Unternehmen	8.379.570,00	3.517
Treuhandvermögen	9.885.284,72	11.409
Immaterielle Anlagewerte	103.306,00	135
Sachanlagen	46.232.362,41	42.227
Sonstige Vermögensgegenstände	6.611.431,55	7.651
Rechnungsabgrenzungsposten	2.963,45	14
Aktive latente Steuern	36.880.047,63	0
Bilanzsumme	**4.015.739.132,05**	**3.979.476**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 T€**
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	523.090.186,80	479.935
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	3.037.390.083,10	3.074.548
Verbriefte Verbindlichkeiten	0,00	2.275
Treuhandverbindlichkeiten	9.885.284,72	11.410
Sonstige Verbindlichkeiten	2.897.596,81	1.680
Rechnungsabgrenzungsposten	182.491,52	194
Rückstellungen	28.246.202,71	24.875
Nachrangige Verbindlichkeiten	850.000,00	300
Fonds für allgemeine Bankrisiken	206.000.000,00	189.000
Eigenkapital	207.197.286,39	195.259
Bilanzsumme	**4.015.739.132,05**	**3.979.476**

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2022

	2022 €	2021 T€
Zinserträge	64.758.201,59	58.364
Zinsaufwendungen	4.516.059,07	4.465
Laufende Erträge aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren, Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften, Anteilen an verbundenen Unternehmen	2.056.343,01	9.222
Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	610.466,32	844
Provisionserträge	32.653.708,20	29.885
Provisionsaufwendungen	3.438.968,70	4.619
Sonstige betriebliche Erträge	3.091.765,89	2.836
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	61.066.610,00	59.626
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	3.658.580,58	3.285
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.083.213,90	1.962
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	36.063.245,98	5.552
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	455.355,27	273
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	**-7.111.548,49**	**21.369**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-28.946.420,94	6.494
Sonstige Steuern	151.732,87	168
Aufwendungen aus der Zuführung zum Fonds für allgemeine Bankrisiken	17.000.000,00	10.000
Jahresüberschuss	**4.683.139,58**	**4.707**
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	18.542,99	28
Einstellungen in Ergebnisrücklagen	2.000.000,00	2.000
Bilanzgewinn	**2.701.682,57**	**2.735**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Das Betriebsergebnis vor Bewertung hat sich um 8,1 % auf 29,4 Mio. Euro erhöht. Das Betriebsergebnis vor Bewertung in Relation zur durchschnittlichen Bilanzsumme lag bei 0,74 % und damit um 0,06 Prozentpunkte über dem Wert des Vorjahres.

Unser Zinsergebnis hat sich um 1,3 % reduziert. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf den Verzicht auf die Ausschüttung aus unserem Spezialfonds sowie geringere Beteiligungserträge zurückzuführen. Das Kreditwachstum sowie der Zinsanstieg ab dem 3. Quartal 2022 konnten den Rückgang des Zinsüberschusses zum Teil kompensieren. Die vorzeitige Auflösung eines Zinssicherungsgeschäfts mit einem Volumen von 20,0 Mio. Euro führte zu einem zusätzlichen Zinsertrag von 4,2 Mio. Euro.

Schwerpunkt des Provisionsergebnisses sind die Erträge aus Zahlungsverkehr und Kontoführung, die im Rahmen der Einführung des VR Prime Bonusmodells gesteigert werden konnten. Das Vermittlungsgeschäft mit den Verbundpartnern hat sich unterschiedlich entwickelt. Während die Erträge aus dem Wertpapierdienstleistungs- und Depotgeschäft sowie der Vermittlung von Versicherungsverträgen sich rückläufig entwickelten, war im Bereich der Vermittlung von Bausparverträgen ein Zuwachs von 82,9 % zu verzeichnen. Aufgrund des Anstiegs des Zinsniveaus im Jahresverlauf reduzierte sich die Nachfrage nach Baufinanzierungen, was zu einem Rückgang sowohl der Provisionserträge für Kreditvermittlungen an Verbundunternehmen als auch des Provisionsaufwands für an uns vermittelte Kredite geführt hat.

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.842 erhöht. Einem Anstieg der Aufwendungen für Instandhaltungen, für Datenverarbeitung und für Beiträge inklusive der Beiträge für die Sicherungseinrichtungen und Bankenabgabe stehen gesunkene Prüfungs- und Beratungsaufwendungen gegenüber.

Das deutlich negative Bewertungsergebnis resultiert aus Abschreibungen auf den eigenen Wertpapierbestand aufgrund des stark angestiegenen Zinsniveaus, die weitgehend ohne steuerliche Wirkung vorgenommen werden mussten.

Das Aktivierungswahlrecht für aktive latente Steuern wurde im Geschäftsjahr erstmalig angewandt und hat zu einer Reduzierung des Steueraufwands um TEUR 36.880 geführt.

Unsere Gesamtinvestitionen im Geschäftsjahr betrugen TEUR 7.757,8. Neben notwendigen Ersatzinvestitionen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Erhaltungsmaßnahmen bei den Bankgebäuden haben wir die Modernisierung der IT-Ausstattung vorangetrieben. Der Neubau des Filialgebäudes in Stelle einschließlich vermieteter Wohnungen wurde fertiggestellt und von den Mitarbeitern und Mietern bezogen. In Winsen wurde das Grundstück Hanse-Eck erworben, das für eine Bebauung vorgesehen ist.

Die Zahlungsfähigkeit unseres Instituts war im abgelaufenen Geschäftsjahr nach Art, Höhe und Fristigkeit gegeben. Die monatlichen Meldungen der Liquidity Coverage Ratio (LCR) wiesen im Berichtszeitraum 2022 einen Wert von mindestens 129,1 % aus. Zum Bilanzstichtag lag die Stresskennzahl bei 130,3 %.

Die Eigenkapitalstruktur der Bank ist geprägt von Geschäftsguthaben der Mitglieder und erwirtschafteten Rücklagen. Im Geschäftsjahr wurde das Eigenkapital durch Zuführung zu den Rücklagen, zum Fonds für allgemeine Bankrisiken, Zeichnungen neuer Geschäftsanteile durch unsere Mitglieder sowie der Auflegung nachrangiger Verbindlichkeiten gestärkt. Das bilanzielle Eigenkapital erhöhte sich im Geschäftsjahr um 7,7 %, der Anteil des bilanziellen Eigenkapitals an der Bilanzsumme konnte damit im Vorjahresvergleich erhöht werden. Da der Anstieg der gewichteten Risikoaktiva in Relation zum Eigenkapital geringer war, haben sich die Kern- und Gesamtkapitalquoten erhöht.

Die Vermögenslage ist vor dem Hintergrund der Eigenkapitalausstattung, die auf dem Niveau vergleichbarer Banken liegt, geordnet. Aus dem Ergebnis des abgelaufenen Geschäftsjahres konnten wir unter Berücksichtigung der erstmaligen Aktivierung latenter Steuern eine den strategischen Zielen entsprechende Eigenkapitaldotierung vornehmen. Durch die Gewinnthesaurierung sowie die Optimierung der Eigenmittelanforderungen konnten wir, trotz des Kreditwachstums, eine Verbesserung der Gesamtkennziffer um 0,4 Prozentpunkte auf 16,2 % erreichen.

Die im Rahmen der Zinswende deutlich gestiegenen Kapitalmarktzinsen in 2022 führten zu einem negativen Bewertungsergebnis aus dem Geschäft mit eigenen Wertpapieren in Höhe von 27,3 Mio. Euro. Wir erwarten keine Ausfälle von Emittenten des Eigenanlagenbestandes, sodass wir bei Fälligkeit von einer Rückzahlung zum Nominalwert ausgehen.

Das Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 28,5 Mio. Euro und war mit 7,1 Mio. Euro negativ.

Im Jahr 2022 konnten Einstellungen in den Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 17,0 Mio. Euro vorgenommen und somit unsere Eigenmittel deutlich gestärkt werden.

Die Ertragslage des Berichtsjahres ist mit einem Betriebsergebnis vor Bewertung in Relation zur durchschnittlichen Bilanzsumme von 0,74 % als knapp zufriedenstellend zu bewerten und liegt unter dem Durchschnitt vergleichbarer Banken. Die Verbesserung des Betriebsergebnisses vor Bewertung gegenüber dem Vorjahr (0,68 %) ist vor allem auf einen erhöhten Provisionsüberschuss von rd. 3,9 Mio. Euro zurückzuführen. Ursache waren erhöhte Erträge aus der Einführung der neuen VR Prime Kontomodelle sowie Vermittlungsprovisionen aus Bausparverträgen, welche die Rückgänge im Wertpapier- und Depotgeschäft sowie bei Vermittlungserträgen aus Versicherungen und Kreditvermittlungen überkompensieren konnten.

Die Personalaufwendungen reduzierten sich um rd. 0,4 Mio. Euro. Die anderen Verwaltungsaufwendungen stiegen um rd. 1,8 Mio. Euro oder 7,6 % an, wobei eine Steigerung von rd. 1,1 Mio. Euro auf Instandhaltungsaufwendungen für Grundstücke und Gebäude sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, rd. 0,4 Mio. Euro auf erhöhte Beiträge für Bankenabgabe und

Sicherungseinrichtungen und rd. 0,3 Mio. Euro auf erhöhte Ausgaben für Datenverarbeitung zurückzuführen sind. Die Kosten für Beratungsaufwendungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 0,9 Mio. Euro.

Das Wachstum im Kundenkreditgeschäft lag mit einer Wachstumsrate von 5,1 % unterhalb des geplanten Kreditwachstums von 8,0 %. Diese zurückhaltende Entwicklung im Kreditgeschäft führen wir vor allem auf die inflationär bedingten Kostensteigerungen im Wohnungsbau und die Verteuerung der Darlehenskonditionen aufgrund der Zinswende zurück. Die Kundeneinlagen reduzierten sich um rd. 1,2 % gegenüber dem Vorjahr. Die Begrenzung des Einlagenwachstums war vor dem Hintergrund des Negativzinsumfelds und des beachtlichen Passivüberhangs geplant. Im Zuge der Zinswende konnten wir im 2. Halbjahr 2022 ein Wachstum der Kundeneinlagen verzeichnen, sodass per Saldo nur eine geringe Reduzierung zu verzeichnen ist.

Insbesondere aufgrund der Zinsentwicklung im Jahr 2022 hat sich die Risikolage im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Das Gesamt-Risikolimit des aktuellen Jahres von 165,5 Mio. Euro ist im Risikoszenario zu 133,9 Mio. Euro / 80,9 % ausgelastet. Aufgrund der aufsichtlich geforderten Umstellung der Risikotragfähigkeitskonzeption auf eine ökonomische Betrachtung haben wir zum 31.12.2022 bereits eine Ermittlung der barwertigen Risikotragfähigkeit durchgeführt. Danach ergeben sich zukünftig voraussichtlich keine Engpässe.

Bestandsgefährdende Risiken sind auch aufgrund der Zugehörigkeit zur kreditgenossenschaftlichen Sicherungseinrichtung nicht erkennbar.

Wir erwarten, dass die Jahre 2023 und 2024 in erheblichem Maße von den Unsicherheiten der weiteren Entwicklung des Russland-Ukraine-Konflikts und möglicher Auswirkungen daraus geprägt sein werden. Die Bundesregierung rechnet aktuell damit, dass das deutsche Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2023 um rd. 0,2 % gegenüber dem Jahr 2022 wachsen wird. Wir gehen davon aus, dass das Wachstum wesentlich davon abhängen wird, ob es gelingt, die wirtschaftlichen Folgen der Sanktionen gegen Russland insbesondere im Hinblick auf die Energiepreise, zu bewältigen und die internationalen Lieferketten zu stabilisieren.

Vor dem Hintergrund der geschilderten Entwicklungen erwarten wir für 2023 ein Betriebsergebnis vor Bewertung, das rd. 7 Mio. Euro oberhalb des Ergebnisses 2022 liegt. Im Verhältnis zur durchschnittlichen Bilanzsumme entspricht dies einer Kennzahl von 0,91 %. Für das Jahr 2024 erwarten wir eine weitere Verbesserung der Kennzahl auf 0,97 %. Das Ergebnis vor Steuern 2023 erwarten wir vor dem Hintergrund der Annahmen zum Bewertungsergebnis Wertpapiere bei rd. 43 Mio. Euro. Für 2024 rechnen wir mit einem Ergebnis vor Steuern von rd. 41 Mio. Euro, was rd. 1,00 % der geplanten durchschnittlichen Bilanzsumme entspricht.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Der Landkreis hat in dem Haushaltsjahr 2023 für das Geschäftsjahr 2022 eine Nettodividende i. H. v. 5,06 € erhalten.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird mit einer Dividende in derselben Höhe gerechnet.

Volkshochschule Heidekreis gGmbH

Kirchplatz 4, 29664 Walsrode

Gegenstand des Unternehmens

- Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb einer Volkshochschule im Landkreis Heidekreis unter Zugrundelegung folgender Leitsätze:

  - Die Gesellschaft hat die Aufgabe, Erwachsenen und Heranwachsenden Kenntnisse und Fähigkeiten für die Teilnahme am kulturellen, wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und politischen Leben in einer freiheitlich-rechtsstaatlich geordneten Gesellschaft zu vermitteln. Dazu bietet die Gesellschaft Hilfen für das Lernen, für die Orientierung und Urteilsbildung und für die Eigenständigkeit. Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch Kurse, Arbeitsgemeinschaften, Vorlesungen, Einzelvorträge und Studienfahrten.
  - Die Gesellschaft nimmt den gesetzlichen Auftrag zur Weiterbildung nach dem Niedersächsischen Gesetz zur Förderung der Erwachsenenbildung (NEBG) wahr. Sie führt die Aufgaben der bisher unselbständigen Einrichtung Volkshochschule Soltau-Fallingbostel sowie der Volkshochschule Walsrode für den ehemaligen Kreis Fallingbostel e. V. fort.
  - Sie leistet als konfessionell und politisch unabhängige Einrichtung im Rahmen der freiheitlichen demokratischen Grundordnung eine den Zielen des Grundgesetzes und der Landesverfassung förderliche Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Weiterbildungsarbeit. Sie erfüllt darin eine Aufgabe der Daseinsvorsorge.
  - Der Zugang zu den Veranstaltungen der Gesellschaft ist jedermann/-frau, gleich welcher Staatsangehörigkeit, gesellschaftlicher und beruflicher Stellung sowie politischer, religiöser und weltanschaulicher Zugehörigkeit offen.
  - Die Gesellschaft kann im Rahmen ihres Programms mit anderen Kultureinrichtungen, Verbänden und Organisatoren zusammenarbeiten. Sie soll dem Landesverband der Volkshochschulen Niedersachsens e. V. angehören.

- Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Rechtsgeschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten und sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen.
- Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung.
- Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.
  Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden bei Auflösung der Körperschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlage zurück.

Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 25.000,00 €

Alleiniger Gesellschafter ist der Landkreis Heidekreis.

Besetzung der Organe

Geschäftsführung	Die Gesellschaft hat einen alleinigen Geschäftsführer. Der Geschäftsführer wird von der Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen. Die Gesellschafterversammlung ist hierbei an die Entscheidung des Kreistages des Gesellschafters gebunden.
	Geschäftsführer: Hans-Ulrich Obieglo
Gesellschafterversammlung	Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Landrat und seinen Stellvertretungen.
	Landrat Jens Grote, Stellvertretungen: Claudia Schiesgeries, Henrik Rump, Tatjana Bautsch
Beirat	Der Beirat besteht aus 21 Mitgliedern. Es werden u. a. 6 Mitglieder und ihre Stellvertretungen vom Kreistag des Landkreises für die Dauer seiner Wahlperiode berufen.
	Vertretungen des Landkreises: Timo Albeshausen (Stellv. Silke Thorey-Elbers), Isabelle Lohrengel (Stellv. Marcel Kirschner), Felix Friese (Stellv. Dr. Karl-Ludwig von Danwitz), Franka Strehse (Stellv. Jan-Ole Witthöft), Rainer Prescher (Stellv. Dr. Antje Oldenburg), Dr. Detlef Rogosch (Stellv. Birhat Kacar)

Beteiligungen

Die Volkshochschule Heidekreis gGmbH ist alleinige Gesellschafterin der Gemeinnützige Gesellschaft für berufliche Bildung Heidekreis mbH.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Anlagevermögen		
Sachanlagen	1.678.860,50	1.681.884,50
Summe Anlagevermögen	**1.678.860,50**	**1.681.884,50**
Umlaufvermögen		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	965.774,89	670.883,70
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.322.221,60	1.042.783,53
Summe Umlaufvermögen	**2.287.996,49**	**1.713.667,23**
Rechnungsabgrenzungsposten	**33.634,54**	**34.844,35**
Bilanzsumme	**4.000.491,53**	**3.430.396,08**

Passiva	31.12.2022 €	31.12.2021 €
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	324.227,02	324.227,02
Gewinnrücklagen	1.963.321,90	1.467.378.85
Summe Eigenkapital	**2.312.548,92**	**1.816.605,87**
Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	**575.129,90**	**590.272,48**
Rückstellungen	**311.415,20**	**173.371,37**
Verbindlichkeiten	**342.311,28**	**434.490,34**
Rechnungsabgrenzungsposten	**459.086,23**	**415.656,02**
Bilanzsumme	**4.000.491,53**	**3.430.396,08**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022

	2022 €	2021 €
Umsatzerlöse	8.709.789,43	7.775.595,24
sonstige betriebliche Erträge	833.735,49	801.099,80
Materialaufwand	124.673,21	86.783,00
Personalaufwand	7.327.964,88	6.800.467,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	136.574,09	127.666,46
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.458.119,18	1.329.652,04
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.499,95	1,44
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.884,11	4.107,91
Ergebnis nach Steuern	**497.809,40**	**228.020,07**
sonstige Steuern	1.866,35	886,33
Jahresüberschuss	**495.943,05**	**227.133,74**
Einstellung in Gewinnrücklage	495.943,05	227.133,74
Bilanzgewinn	**0,00**	**0,00**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Wie in den vergangenen Jahren ist das Geschäftsjahr 2022 wesentlich geprägt von der Durchführung beruflicher Betreuungs- und Qualifizierungsmaßnahmen, welche sich aus der Kooperationsvereinbarung zur Umsetzung von SGB-II-Leistungen mit dem Landkreis Heidekreis ergeben haben. Ziel dieser Vereinbarung ist die partnerschaftliche Zusammenarbeit der Vertragsparteien bei der Vermittlung, Eingliederung, Integration, Qualifizierung, Weiterbildung, Ausbildung und Beschäftigung im Rahmen der SGB-II-Leistungen.

Auf der Aktivseite ist das Sachanlagevermögen von TEUR 1.682 auf TEUR 1.679 gesunken.

Den Zugängen zum Anlagevermögen in Höhe von insgesamt TEUR 136 standen Abschreibungen von TEUR 137 gegenüber. Die Abgänge betrafen fast ausschließlich Vermögensgegenstände, die bereits vollständig abgeschrieben waren.

Die Nettoinvestitionen (definiert als durchgeführte Investitionen abzüglich Abschreibungen) betragen TEUR -1 (2021: TEUR -36).

Die Anlageintensität hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 % auf 42 % verringert.

Das Umlaufvermögen hat sich von TEUR 1.714 auf TEUR 2.288 erhöht.

Die liquiden Mittel haben im Vergleich zum Vorjahr zugenommen. Insgesamt stehen hier zum 31. Dezember 2022 TEUR 1.322 zur Verfügung. Der Geldmittelbestand lag zum Jahresende überwiegend auf Kontokorrentkonten und ist somit jederzeit schnell verfügbar.

Die jederzeitige Zahlungsfähigkeit ist gegeben. Den liquiden Mitteln stehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von TEUR 135 gegenüber. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich somit um TEUR 75 verringert.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 35 auf TEUR 34 vermindert.

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 TEUR 2.313 und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 496 erhöht. Die Differenz resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahrs. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde die Einstellung des Jahresüberschusses in die Gewinnrücklage vorgenommen. Die Gewinnrücklage erhöht sich somit von TEUR 1.467 auf TEUR 1.963.

Der Sonderposten vermindert sich analog zur jeweiligen Abschreibung insgesamt um TEUR 15. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt in analoger Anwendung der Stellungnahme des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer 1/1984 in der Fassung von 1990.

Somit beträgt die Eigenkapitalquote II inklusive Sonderposten 72 % (Vorjahr: 70 %). Dank der sehr guten Eigenkapitalausstattung ergibt sich auch eine weiterhin günstige Anlagendeckung. Diese definiert sich als Verhältnis aus der Summe von Eigenkapital und Sonderposten zum Anlagevermögen. Im Jahr 2022 wurde erneut eine Überdeckung in Höhe von 172 % (Vorjahr: 143 %) erreicht.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 31. Dezember 2022 TEUR 311 und sind somit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 138 angestiegen. Wesentliche Bestandteile sind vor allem die Rückstellungen für Urlaub (TEUR 165) und Altersteilzeit (TEUR 131).

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich von TEUR 416 auf TEUR 459 verändert.

Die Bilanzsumme hat sich insgesamt von TEUR 3.430 auf TEUR 4.000 erhöht.

Abgesehen vom Anlagevermögen handelt es sich bei allen übrigen Vermögensgegenständen und aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um kurzfristig gebundenes Vermögen.

Das Eigenkapital inklusive des Sonderpostens und der 2015 aufgenommenen Kredite sind teilweise langfristig anzusehen. Alle übrigen Schulden und der passive Rechnungsabgrenzungsposten stellen hingegen kurzfristiges Fremdkapital dar.

Die Umsatzerlöse haben sich von TEUR 7.776 auf TEUR 8.710 erhöht. Besonders bei den Hörergebühren konnte nach den Lockungen der Corona-Schutzmaßnahmen ein deutlicher Anstieg verzeichnet werden, die Erträge in diesem Bereich veränderten sich von TEUR 700 auf TEUR 987. Die Erhöhung der Maßnahmegebühren von TEUR 5.725 auf TEUR 5.967 ist u.a. durch die Aufstockung der Zuwendungen für das WelcomeCenter Heidekreis und durch das ESF-Projekt für Geflüchtete aus der Ukraine „Perspektive Integration in Arbeit (PIA)“ erzielt worden

Insgesamt steigerten sich die sonstigen betrieblichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 33 auf TEUR 834 und beinhalten im Wesentlichen öffentliche Zuschüsse/Zuwendungen.

Auf der Aufwandseite prägen die Personalaufwendungen das Bild. Diese Aufwendungen erhöhten sich von TEUR 6.800 auf TEUR 7.328.

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen stellen die Aufwendungen für Miete und Leasing (TEUR 407), Förderungen für Ausbildungskooperationspartner (TEUR 129) sowie für lnstandhaltungsmaßnahmen (TEUR 144) die wesentlichsten Aufwendungen dar.

Aufgrund der erfolgreichen Maßnahmen zur Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie und der Umsatzsteigerung der Maßnahmegebühren sowie eine Steigerung bei den Hörergebühren in Höhe von TEUR 287 schließt das Geschäftsjahr 2022 der VHS mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 496 ab und fällt damit erheblich besser aus, als zunächst geplant.

Im klassischen VHS-Bereich erfolgt die Finanzierung durch die Hörergebühren und durch die Zuschüsse des Landes Niedersachsen sowie des Landkreises Heidekreis. Die Finanzierung im Projektbereich erfolgt im Wesentlichen über Maßnahmengebühren, die den zuständigen Kostenträgern in Rechnung gestellt werden. Darüber hinaus ist die VHS auf die Finanzierung durch Personalkosten- und Projektzuschüsse angewiesen.

Zum Bilanzstichtag bestehen zugesagte, jedoch nicht in Anspruch genommene Kreditlinien in Höhe von EUR 250.000,00.

War die VHS in den letzten Jahren besonders gefordert, Sprachkurse für die zahlreichen Asylbewerber*innen und Flüchtlinge einzurichten, die Teilnehmer*innen entsprechend einzustufen und zu beraten, wird mittelfristig die Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie im Mittelpunkt stehen und die Erweiterung der Kursangebote im klassischen Bereich.

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Zuschuss für den klassischen VHS-Bereich durch den Landkreis in Höhe von TEUR 420 sowie einen Zuschuss in Höhe von TEUR 342 durch das Land Niedersachsen vor. Bei den Einnahmen erwartet die VHS einen weiteren Umsatzanstieg (Hörergebühren) im klassischen Bereich. Auf der Ausgabenseite wird es zu einer erheblichen Personalkostensteigerungen und zu einer Steigerung der Heiz- und Energiekosten kommen.

Der Finanzplan sieht für das Jahr 2023 weiterhin eine Unterdeckung für den klassischen Bereich vor, die durch den Überschuss aus dem Projektbereich ausgeglichen werden soll. Als Gesamtergebnis rechnet die VHS mit einem geringen Überschuss in Höhe von TEUR 78.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbetrag entscheidet die Gesellschafterversammlung.

Die Volkshochschule Heidekreis gGmbH ist im Haushaltsjahr 2023 durch den Landkreis mit einem Zuschuss in Höhe von EUR 420.000,- € gefördert worden.

Für das Haushaltsjahr 2024 ist ein Zuschuss in derselben Höhe veranschlagt.

Wohnungsbaugenossenschaft Soltau eG

Reitschulweg 1a, 29614 Soltau

Gegenstand des Unternehmens

Die Genossenschaft kann

- Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, vermitteln und betreuen;
- alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören:
  - Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen
  - Läden und Räume für Gewerbebetriebe
  - soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen.

Beteiligungsverhältnisse

Geschäftsguthaben: 1.856.800,00 €

Anteil des Landkreises: 1.600,00 €

Besetzung der Organe

Vorstand	Der Vorstand besteht aus mindestens drei Personen. Sie müssen Mitglied der Genossenschaft sein.
	Geschäftsführendes Vorstandsmitglied: Ralf Gattermann; Vorstand: Hans-Ehrenfried Fritz, Hartmut Oetjens
Aufsichtsrat	Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 6 Mitgliedern. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönlich Mitglied der Genossenschaft sein.
	Vorsitzender: Norbert Pohl
Mitgliederversammlung	In der Mitgliederversammlung hat jedes Mitglied eine Stimme.
	Vertretung des Landkreises: Silke Thorey-Elbers (Stellv. Birhat Kacar)

Beteiligungen

Die Genossenschaft hält sechs Geschäftsanteile der Volksbank Lüneburger Heide eG.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes und Lage des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2022

Aktiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00
Sachanlagen	33.744.908,64	33.381.835,21
Finanzanlagen	900,00	900,00
Summe Anlagevermögen	**33.745.809,64**	**33.382.736,21**
Umlaufvermögen		
Andere Vorräte	1.050.355,34	920.897,99
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	233.671,14	17.006,66
Flüssige Mittel	241.553,20	460.848,20
Summe Umlaufvermögen	**1.525.579,68**	**1.398.752,85**
Rechnungsabgrenzungsposten	581,89	511,30
Bilanzsumme	**35.271.971,21**	**34.782.000,36**

Passiva	**31.12.2022 €**	**31.12.2021 €**
Eigenkapital		
Geschäftsguthaben	1.856.800,00	1.842.080,00
Ergebnisrücklagen	7.324.298,37	7.174.298,37
Bilanzgewinn	163.138,99	181.965,15
Summe Eigenkapital	**9.344.237,36**	**9.198.343,52**
Rückstellungen	**783.947,72**	**4.920.168,20**
Verbindlichkeiten	**25.098.228,75**	**20.615.450,76**
Rechnungsabgrenzungsposten	**45.557,38**	**48.037,88**
Bilanzsumme	**35.271.971,21**	**34.782.000,36**

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2022

	2022 €	**2021 €**
Umsatzerlöse	3.915.325,49	3.486.735,12
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	66.757,60	45.585,89
Andere aktivierte Eigenleistungen	15.756,11	28.322,42
Sonstige betriebliche Erträge	71.137,31	67.944,40
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	1.574.947,77	1.394.488,40
Personalaufwand	758.846,56	799.988,69
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	826.094,81	676.660,36
Sonstige betriebliche Aufwendungen	313.770,86	288.296,79
Erträge aus anderen Finanzanlagen	18,00	36,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	306.911,57	229.398,77
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2,84	-689,29
Ergebnis nach Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**288.420,10**	**240.480,11**
Sonstige Steuern	104.259,06	97.640,85
Jahresüberschuss	**184.161,04**	**142.839,26**
Gewinnvortrag	128.977,95	109.125,89
Einstellungen in Ergebnisrücklagen	150.000,00	70.000,00
Bilanzgewinn	**163.138,99**	**181.965,15**

Auszug aus dem Lagebericht 2022

Die Vermietungssituation blieb in der Region Soltau im Geschäftsjahr 2022 weiterhin angespannt. Die Wohnungsbaugenossenschaft Soltau eG konnte sich jedoch, trotz schwieriger Rahmenbedingungen, am Markt gut behaupten.

Der Schwerpunkt im Geschäftsjahr 2022 der Geschäftspolitik der Wohnungsbaugenossenschaft Soltau eG war die schlüsselfertige Erstellung von drei Stadthäusern durch einen Generalübernehmer in Soltau (Erich-Kästner-Str. 4, 8 und 10). Die Übernahme durch uns und die Erstvermietung der insgesamt 24 Wohneinheiten und 33 PKW-Einstellplätze erfolgte im Sommer 2022.

Auch haben wir im Jahr 2022 wiederum umfangreiche Wohnungsmodernisierungen bei verschiedenen Wirtschaftseinheiten vorgenommen. Es wurden insgesamt 26 Wohnungsmodernisierungen durchgeführt, unterschiedlichen Umfangs.

Im Geschäftsjahr 2022 wurde insgesamt ein Investitionsvolumen in Höhe von 5.939,6 Tsd. € für Neubau, Modernisierung, Sanierung und Instandhaltung in unseren Objektbestand aufgewendet (2021: 8.545,7 Tsd. €).

Moderate Erhöhungen der Nutzungsgebühren im Anschluss an die umfangreichen Modernisierungsmaßnahmen sichern hierbei die nachhaltige Ertragskraft unseres Unternehmens.

Instandhaltung und Modernisierung unserer Wohnanlagen haben nach wie vor einen sehr hohen Stellenwert. Zu den unveränderten hohen Ausgaben gibt es angesichts der Bausubstanz und den Gegebenheiten des Wohnungsmarktes keine Alternativen. Damit setzen wir den Weg fort, den gestiegenen Ansprüchen und Bedürfnissen unserer Nutzungsberechtigten zu entsprechen und eine zeitnahe Wiedervermietung freiwerdender Wohnungen zu gewährleisten.

Die wirtschaftlichen Folgen des russischen Angriffskriegs gegen die Ukraine belasten die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland merklich. Hohe Energiekosten sowie deutlich gestiegene Bau- und Finanzierungskosten dämpfen die Investitionen im Wohnungsbau und führen zu einer hohen Unsicherheit. Daher können die weiteren Auswirkungen auf die Gesamtwirtschaft, aber auch auf die Immobilienbranche nicht verlässlich abgeschätzt werden. Zudem kommt es insbesondere in Folge des Ukraine-Kriegs zu verstärkten Fluchtbewegungen auch nach Deutschland und demzufolge unter anderem zur Notwendigkeit, diese Menschen mit angemessenem Wohnraum, zu versorgen.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wohnungsbaugenossenschaft Soltau eG ist zurzeit geordnet. Durch eine jahrzehntelang mit Augenmaß verfolgte Unternehmenspolitik im Investitions-, Finanzierungs- und Vertragsbereich steht die Genossenschaft auf einer wirtschaftlich soliden Basis.

In den Jahren 2023 und 2024 werden wir die hohen Investitionen für die Modernisierung und Instandhaltung in unserem Hausbesitz fortsetzen, um die Wettbewerbsfähigkeit unserer Genossenschaft zu sichern sowie der Klimaschutzgesetzgebung Rechnung zu tragen.

Es zeigt sich gerade bei unverändert schwieriger Marktsituation, dass neben der Lage und der Miethöhe nur die kontinuierliche Verbesserung der Wohnqualität und des Wohnumfeldes die Vermietbarkeit von Wohnraum sichert.

Diese stetige Verbesserung der Wohnqualität bei angemessener Mietpreisentwicklung hat dazu geführt, dass unsere Genossenschaft eine hohe Akzeptanz bei den Mitgliedern und Mietinteressenten erreicht hat. Für die kommenden beiden Jahre rechnen wir mit positiven Jahresergebnissen, allerdings auf einem niedrigeren Niveau als im Geschäftsjahres 2022. Dabei gehen wir davon aus, dass die Mieten- und Leerstandsentwicklung sowie die Investitionen in den Bestand in etwa konstant bleiben und sich die Rahmenbedingungen auf dem Wohnungsmarkt nicht weiter verschlechtern.

Im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine und den Folgeauswirkungen der Corona-Pandemie ist auch 2023 mit einer Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Konjunktur zu rechnen. Für unsere Genossenschaft können sich daher Risiken aus Mietstundungen und

Einnahmeausfällen sowie aus zeitlichen Verzögerungen bei der Durchführung von Modernisierungs- und Neubaumaßnahmen ergeben. Unter Berücksichtigung des gegenwärtig unsicheren wirtschaftlichen Umfeldes sind Prognosen für das Wirtschaftsjahr 2023 mit Unsicherheiten verbunden.

Insbesondere sind in Hinsicht auf das Zinsniveau, die weitere Entwicklung der Baukosten, Lieferengpässen, sowie der Unsicherheit bei den Energiepreisen keine gesicherten Aussagen zu treffen.

Kapitalzuführungen und –entnahmen

Kapitalzuführungen und –entnahmen haben 2022 nicht stattgefunden.

Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Über den jährlichen Jahresüberschuss bzw. –fehlbedarf entscheidet die Mitgliederversammlung.

Auf das am 01.01.2022 dividendenberechtigte Geschäftsguthaben ist eine 3%ige Dividende ausgeschüttet worden. Im Haushaltsjahr 2023 hat der Landkreis eine Dividende i. H. v. 48,00 € erhalten.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird eine Dividende in derselben Höhe erwartet.

Bilanz des Landkreises Heidekreis zum 31.12.2022

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
1.	**Immaterielles Vermögen**	**78.299.609,52**	**88.709.286,21**
1.1	Konzessionen		
1.2	Lizenzen	321.859,70	229.461,38
1.3	Ähnliche Rechte		
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	62.515.211,82	76.430.885,26
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	116.434,91	100.501,90
1.7	Anzahlung auf Immaterielles Vermögen	15.346.103,09	11.948.437,67
2.	**Sachvermögen**	**238.275.973,64**	**250.874.646,08**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.141.778,31	2.151.310,38
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	157.693.388,14	156.603.365,19
2.3	Infrastrukturvermögen	58.916.645,35	59.104.067,49
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	935.052,45	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	91.864,04	60.315,04
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	3.276.707,16	3.602.175,63
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	10.157.079,05	13.846.792,61
2.8	Vorräte	91.142,86	119.214,17
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.972.316,28	15.387.405,57
3.	**Finanzvermögen**	**31.681.660,82**	**30.607.722,25**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	6.868.167,66	6.868.167,66
3.2	Beteiligungen	581.982,38	584.482,38
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3.4	Ausleihungen	88.178,16	81.594,83
3.5	Wertpapiere	6.916.440,65	6.916.440,65
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	8.912.247,33	7.627.673,80
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.519.502,91	5.701.108,14
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.276.244,84	1.302.692,30
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	1.518.896,89	1.525.562,49
4.	**Liquide Mittel**	**15.609.938,08**	**10.772.693,26**
5.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**9.771.664,10**	**10.659.601,01**
Bilanzsumme		**373.638.846,16**	**391.623.948,81**

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
1.	**Nettoposition**	**132.859.756,15**	**151.302.560,08**
1.1	Basis-Reinvermögen	-752.197,32	-555.873,41
1.1.1	Reinvermögen	-752.197,32	-555.873,41
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.2	Rücklagen	39.191.191,58	38.375.307,36
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.265.832,24	33.515.472,04
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		2.805.931,46
1.2.3	Bewertungsrücklage		
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	1.925.359,34	2.053.903,86
1.2.5	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresergebnis	3.810.214,09	17.710.717,43
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.754.642,83	12.956.074,60
	mit Angabe des Betrages der Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	(20.037.579,58)	(15.735.809,11)
1.3.3	Jahresfehlbetrag 2019 vor Verwendungsbeschluss	-11.041.630,00	
1.3.4	Jahresüberschuss 2020 vor Verwendungsbeschluss	10.097.201,26	
1.3.4	Jahresüberschuss 2021 vor Verwendungsbeschluss		4.754.642,83
1.4	Sonderposten	91.975.067,94	95.772.408,70
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	81.970.878,39	87.996.145,16
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte		
1.4.3	Gebührenausgleich	1.364.520,14	
1.4.4	Bewertungsausgleich		
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	8.639.669,41	7.776.263,54
1.4.6	Sonstige Sonderposten		
2.	**Schulden**	**165.356.779,92**	**157.986.875,16**
2.1	Geldschulden	145.193.905,71	135.590.908,09
2.1.1	Anleihen		
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	145.193.905,71	135.590.908,09
2.1.3	Liquiditätskredite		
2.1.4	Sonstige Geldschulden		
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.270.854,53	5.124.598,26
2.4	Transferverbindlichkeiten	11.259.915,99	11.031.089,70
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten		
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	882.223,06	1.177.915,68
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	1.565.325,12	1.831.168,49
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	8.812.367,81	8.022.005,53
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten		
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	4.632.103,69	6.240.279,11
2.5.1	Durchlaufende Posten	2.684.795,31	4.043.279,61
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	671.358,33	677.076,93
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.013.436,98	3.366.202,68
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer		
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	506.075,11	506.075,11
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.441.233,27	1.690.924,39
3.	**Rückstellungen**	**71.834.440,35**	**77.223.633,87**
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	65.990.472,00	68.672.772,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.387.500,00	3.487.600,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	84.250,00	47.150,00
3.8	Andere Rückstellungen	2.372.218,35	5.016.111,87
4.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**3.587.869,74**	**5.110.879,70**
Bilanzsumme		**373.638.846,16**	**391.623.948,81**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	
insbesondere	
Haushaltsausgabereste investiv	41.355.348,58
Bürgschaften:	20.334.667,32
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	10.195.400,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	533.675,38
Zuwendung in Höhes eines Erbbauzinses	294.504,12

Bad Fallingbostel, 9. Mai 2023

(Grote, Landrat)