

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Seite
1. Vorbemerkungen	2
1.1 Allgemeines	2
1.3 Rechnungswesen der kostenrechnenden Einrichtungen und der Einrichtungen nach § 139 Abs. 1 NKomVG	7
2. Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft	8
2.1 Rückblick auf die Haushaltsjahre 2018 und 2019	8
2.1.1 Ergebnishaushalt	8
2.1.2 Finanzhaushalt	8
2.1.3 Ausgleich von Fehlbeträgen	9
2.2 Haushalt 2020 und 2021 und Finanzplanung 2022-2024	9
2.2.2 Ergebnishaushalt – Erträge und Aufwendungen	10
2.2.3 Teilhaushalte - Ergebnishaushalt	15
2.2.4 Ergebnishaushalt - außerordentliche Erträge und Aufwendungen	77
2.2.5 Finanzhaushalt - Einzahlungen und Auszahlungen	77
2.2.6 Teilhaushalte - Investitions- und Finanzierungstätigkeit	84
2.3 Entwicklung des Vermögens	97
2.4 Entwicklung der Schulden	98
2.5 Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes der liquiden Mittel	98
2.6 Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung	99
2.7 Entwicklung der Nettoposition	99
2.8 Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	100
2.9 Abweichungen des Haushaltsplans 2020 von der Ergebnis- und Finanzplanung 2019	101
2.10 Haushaltssicherungskonzept	101
2.11 Demografische Entwicklung	101
3. Ausblick	102

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

1. Vorbemerkungen

1.1 Allgemeines

Nach den Vorgaben der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der einen Überblick über die Entwicklung und den Stand der Haushaltswirtschaft geben soll (§ 1 Abs. 2 Nr. 3 und § 6 KomHKVO). Dieser Vorbericht wird hiermit vorgelegt. Der Haushaltsplan wird in bewährter Form als zweijähriger Haushaltsplan für 2020/2021 aufgestellt. Nach § 112 Abs. 3 Satz 2 NKomVG kann die Haushaltssatzung Festsetzungen für zwei Haushaltsjahre, nach Jahren getrennt, enthalten.

Bereits im Doppelhaushalt 2018/2019 senkte der Landkreis Harburg den Umlagesatz der Kreisumlage um 2,5 Prozentpunkte ab. Der Landkreis verschaffte dadurch seinen kreisangehörigen Kommunen eine erhebliche Entlastung. Die Gemeinden im Landkreis Harburg erwirtschafteten im Jahr 2017 (2018) einen Überschuss aus laufendender Verwaltungstätigkeit (9.3. Salden und Finanzierungstätigkeit nach LK & Gemeinden, 1.-4. Quartal, LSN) von 48,165 Mio. EUR (46,601 Mio. EUR) (LK Harburg 26,944 Mio. EUR (24,039 Mio. EUR)). In mehrfacher Hinsicht trägt die nun weiter vorgesehene Absenkung der Kreisumlage von 49,0 v. H. auf 45,5 v. H. (ab Haushaltsjahr 2020) dem Umstand Rechnung, dass die kreisangehörigen Gemeinden, wie auch der Landkreis, weiterhin einer stetig wachsenden Aufgabenfülle gegenüber stehen (Digitalisierung, Soziallasten, Kosten der Kinderbetreuung u.a.). Die Gemeinden und der Landkreis behalten gemeinsam und ausgewogen ihre notwendigen haushälterischen Handlungsspielräume, die mit Blick auf die Orientierungsdaten des Landes Niedersachsen für den Kommunalen Finanzausgleich (FAG) absehbar enger werden dürften. Die Zukunftsthemen sind deshalb auch aus fiskalischen Gesichtspunkten mit Nachdruck anzugehen.

Der Entwurf für die Haushaltsjahre 2020/2021 legt deshalb auch einen Fokus auf die „Digitalisierung“ in der Verwaltung und in der Schule.

Das Onlinezugangsgesetz (OZG) verpflichtet und insbesondere ermöglicht es den Verwaltungen, zukünftig über 575 Leistungen mit insgesamt mehr als 5.500 Leistungsbündeln online für ihre Bürgerinnen und Bürger bereitzustellen. Konsequenz daraus ist der Ausbau des Serviceportals des Landkreises mit den Gemeinden unter der Verantwortung der ITK Harburg Anstalt öffentlichen Rechts (AöR) sowie die gleichzeitig einher gehende Umstrukturierung der Kreisverwaltung von einer analogen Bearbeitung der Vorgänge zur medienbruchfreien Verarbeitung der Daten. Dazu müssen sämtliche Verwaltungseinheiten die eigenen Prozesse digital gestalten (digital ready). Eine Stabsstelle soll die Organisationseinheiten mit ihren Führungskräften und Mitarbeitenden in diesem Prozess des Wandels unterstützen, begleiten und beraten. Der Erste Kreisrat als Chief Digital Officer (CDO) wird neben dieser neuen Stabsstelle zusätzlich die Themen Breitband und Smart Region (country) verantworten. Ein Digitalisierungskonzept für den Landkreis hat der Kreistag am 13.06.2019 beschlossen und damit richtungsweisende Vorgaben gemacht. Die neue Stabsstelle wird mit einem zusätzlichen Budget von rd. 1 Mio. EUR ausgestattet und personell durch Mitarbeitende aus der bisherigen Organisationseinheit F22 - Finanzplanung /Zentrales Controlling und dem Breitbandbüro (Produkt Digitale Infrastruktur) gebildet und sukzessive durch weitere Personen bedarfsgemäß ergänzt werden, z.B. Breitbandkoordinator/in, Changemanager/in u.a.

Der Digitalpakt Schule soll die digitale Infrastruktur in den Schulen ausbauen. Hauptziel ist die Verbesserung des Lernens im digitalen Wandel. Dazu dient die systematische Erweiterung der digitalen Infrastruktur an den Schulen. Die maximale Fördersumme von rd. 9,7 Mio. EUR als Zuweisungen des Landes aufgrund der Richtlinie „Digitalpakt Schule“ ist im Schulbudget veranschlagt und soll zur Herstellung der Vernetzung in den Schulgebäuden (WAN/LAN/W-LAN) genutzt werden. Der Landkreis richtete bereits im Februar 2018 das Projekt IT@Schule ein. Projektziel ist es, eine einheitliche IT-Infrastruktur und geregelte IT-Prozesse als Voraussetzung für die erwartete Digitalisierung in den Schulen

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

zu schaffen. Dabei wurden unter anderem folgende Aspekte betrachtet: Netzanbindung, lokales Netz, einzusetzende Software-Systeme, einzusetzende Client-Hardware und Peripherie-Geräte, Anforderungen der IT-Sicherheit und des Datenschutzes, Support und Administration der HW/SW-Systeme und das Hosting. Der Landkreis Harburg als kommunaler Schulträger erarbeitete hierzu unter Beteiligung der Schulen, Elternvertretungen, Schülervvertretungen sowie Vertreterinnen und Vertretern aus der Politik ein Konzept, welches u.a. Aussagen zu Beschaffung, Verwaltung, Pflege und Support der Hard- und Software enthält und dabei eine Vielzahl technischer Aspekte und eine Vielzahl unterschiedlicher Nutzergruppen in den Schulen berücksichtigt. Das Konzept IT@Schule beschloss der Kreistag am 18.12.2019. Nun ist erforderlich, dass eine Entwicklung der Curricula durch das Kultusministerium vorangetrieben, Medienkompetenz in der Lehrerbildung aufgebaut und digitales Lehrmaterial weiterentwickelt werden muss.

Im Haushaltsjahr 2020 stellt der Landkreis Beträge von 1,016 Mio. EUR, in 2021 weitere 2,061 Mio. EUR, in 2022 3,450 Mio. EUR und ab 2023 4,488 Mio. EUR jährlich im Schulbudget als laufenden Aufwand für die Umsetzung des Projekts IT@Schule (nicht investiv) zusätzlich bereit (15,5 Mio. EUR gesamt), um den digitalen Wandel in den Schulen des Landkreises vollziehen bzw. vorantreiben zu können.

Im Gesamtergebnishaushalt - ordentliches Ergebnis - (Ertrag und Aufwand) weist der Haushaltsplan geplante Überschüsse von 7.768.700 EUR in 2020, 3.194.900 EUR in 2021, 10.144.800 EUR in 2022, 12.914.700 EUR in 2023 und 9.470.400 EUR in 2024 aus. Im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung entsteht ein Gesamtüberschuss von 43.493.5000 EUR.

Eine gleich gute, positive Entwicklung nimmt der Finanzhaushalt. Bei Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich Tilgung für Kredite (ohne Umschuldung) werden Überschüsse von 9.841.000 EUR in 2020, 6.106.900 EUR in 2021, 13.846.700 EUR in 2022, 17.698.900 EUR in 2023 und 14.610.400 EUR in 2024 erwartet, mithin ein Überschuss in der mittelfristigen Finanzplanung von 62.103.900 EUR. Anders als in der Planung 2018/2019 können diese Überschüsse vollständig zur Finanzierung notwendiger Investitionen eingesetzt werden, da der Landkreis inzwischen seine Liquiditätskredite vollständig zurückführen konnte. Die geplanten Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit reichen allerdings nicht aus, um den Saldo für Investitionstätigkeit vollständig auszugleichen. Der noch verbleibende Bedarf ist durch Kreditaufnahmen zu decken.

Der Blick auf die notwendigen Kreditaufnahmen ist deshalb weiterhin ernüchternd. Die vorgesehenen Investitionen müssen durch Kreditaufnahmen in Höhe von 9.761.700 EUR in 2020, 14.256.300 EUR in 2021, 11.132.500 EUR in 2022, 5.682.300 EUR in 2023 und 6.696.300 EUR in 2024 finanziert werden. Insgesamt addieren sich die vorgesehenen Kreditaufnahmen im Planungszeitraum auf 47.529.100 EUR.

Im Planungszeitraum müssen hohe Investitionen ausgelöst werden. Es sind aktuell die Schulbauinvestitionen aus dem laufenden Schulbauprogramm für kreiseigene, weiterführende Schulen bis 2026 umzusetzen und das, obwohl alleine von 2011 bis 2016 bereits über 55 Millionen EUR als Investitionen in den Schulbau geflossen sind. Die aktuellen Investitionsnotwendigkeiten resultieren nicht primär aus einem Investitionsstau, sondern weiterhin aus laufend neuen Raumanforderungen aufgrund der Umstellung von G8 auf G9 in den Gymnasien des Landkreises und der Vielfalt des landkreisweit vorgehaltenen Schulangebotes (Hauptschulen, Realschulen, Oberschulen mit und ohne gymnasialem Angebot, Integrierte Gesamtschulen mit Oberstufen, Gymnasien und Berufsbildende Schulen) insgesamt.

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Über die Kreisschulbaukasse beteiligt sich der Landkreis auch an Investitionsmaßnahmen der Gemeinden. Deshalb müssen die Gemeinden und der Landkreis einen strukturierten Abgleich aller anstehenden Schulbaumaßnahmen durchführen. Dies ist umso wichtiger, da sich konjunkturbedingt viele Schulbaumaßnahmen zeitlich verzögern (siehe Baumaßnahmen Wirtschaftsplan Gebäudewirtschaft) und in der Folge eine hohe Liquidität in der Schulbaukasse aufgebaut wird (Verwahrentgelte). Auch vor diesem Hintergrund steuert die Verwaltung mit der vermehrten Aufnahme von Verpflichtungsermächtigungen (Absenkung der Summe der Kreditermächtigungen) entgegen (Verpflichtungsermächtigungen, siehe Anlage zum Haushaltsplan).

Im Gegensatz zu anderen Regionen in Niedersachsen oder auch zu anderen Bundesländern prosperiert der Landkreis als hochattraktiver Wohn- und Wirtschaftsstandort. Seit Juni 2019 liegen erste Zwischenergebnisse des Demografiegutachtens (Fortschreibung) der CIMA (Institut für Regionalwirtschaft GmbH, Hannover) vor, wonach bis 2023 ein Bevölkerungswachstum mit einem positiven Saldo erwartet wird. Auf diesem statistischen Zahlenwerk setzt das Gutachten zur Entwicklung der Schulstruktur für die allgemeinbildenden und berufsbildenden Schulen im Landkreis Harburg auf. Die ersten Zwischenergebnisse machen deutlich, dass sich die Schulstruktur im allgemeinen (Trend des Anwahlverhaltens zum Gymnasium und zur IGS setzt sich fort) und speziell in den Gemeinden differenziert entwickelt. Absehbar sind weitere Investitionen in den Schulbau (Umbau/Neubau) unabdingbar, obwohl sich konjunkturbedingt Maßnahmen aus dem laufenden Programm bis 2026 noch in der Umsetzungsphase befinden. Insofern ist wahrscheinlich, dass der Haushaltsplan der Gebäudewirtschaft im Jahr 2020 unterjährig noch einmal angepasst werden muss, da dieser im Wesentlichen das aktuelle Schulbauprogramm abbildet.

Der Landkreis Harburg übernimmt in der Schulsozialarbeit nach wie vor Verantwortung über den Aufgabenbereich eines zuständigen Schulträgers hinaus wahr. Bereits seit Jahren finanziert der Landkreis Schulsozialarbeit. Ausgangspunkt war das mit der SGB II-Novelle im Jahr 2011 eingeführte Bildungs- und Teilhabepaket des Bundes, welches Förderungen von ca. 2,5 Mio. für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene vorsah. Die grundsätzliche Zuständigkeit für die Ausführung des Bildungs- und Teilhabepakets liegt gem. §§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2, 28 SGB II beim Landkreis als Träger der Bildungs- und Teilhabebedarfe. Über das Bildungs- und Teilhabepaket wurden - neben weiteren Leistungen - u.a. insgesamt 36 halbe Stellen für Sozialarbeiter/-innen im Landkreis Harburg finanziert. Ein Weiterreichen der Finanzmittel des Bundes erfolgte über das Land Niedersachsen. Im Jahr 2014 lief die Bundesfinanzierung aus, sodass sich die Frage nach der Anschlussfinanzierung der Schulsozialarbeit und insbesondere der Weiterbeschäftigung der Schulsozialarbeiter/-innen stellte. Um das bestehende Angebot von Schulsozialarbeit vor Ort auch nach dem Auslauf der Bundesfinanzierung sicherzustellen, übernahmen der Landkreis Harburg und die kreisangehörigen Gemeinden eine anteilige Finanzierung von je 50 v. H. Grundlage für dieses Finanzierungsmodell ist die Ausarbeitung von Rahmenbedingungen durch eine Arbeitsgruppe von Landkreis und den Gemeinden Buchholz, Winsen, Hanstedt und Elbmarsch, welche durch einen entsprechenden Kreistagsbeschluss mehrheitlich angenommen wurde. Die im Kreisgebiet tätigen Schulsozialarbeiter/-innen waren und sind vorwiegend bei freien Trägern der Jugendberufshilfe und der Hilfe zur Erziehung, teilweise auch bei den Gemeinden beschäftigt. Die Finanzierung erfolgt zu 50 v. H. durch die jeweiligen Städte, Samt- und Einheitsgemeinden und zu 50 v. H. durch den Landkreis. Organisatorisch und fachlich werden diese Schulsozialarbeiter durch eine Mitarbeiterin der Abteilung Jugend und Familie des Landkreises angeleitet, die auch vom Landkreis finanziert wird. Hierzu wurde entschieden, die bestehende bisherige anteilige Finanzierung der Kosten für die Sozialarbeit in den betroffenen Grundschulen und Gymnasien bis zur Kostenübernahme durch das Land sicherzustellen.

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Gespräche mit der Landesschulbehörde im September 2018 und im Laufe des Jahres 2019 über die Planungen der Landesschulbehörde zur „Übernahme“ der Schulsozialarbeit ergaben, dass voraussichtlich in ganz Niedersachsen 50 Schulen im Jahr 2019 vom Land mit Schulsozialarbeitern ausgestattet werden. Für den Landkreis Harburg waren dies in 2019 3 Schulen und in 2020 wird es voraussichtlich eine weitere Schule sein. Es ist noch nicht absehbar, welche Schulen dies sein werden, es werden zurzeit verschiedene Kriterien unter anderem aufgrund des Sozialindex geprüft. Weitere Gespräche mit dem Land haben ergeben, dass vor Jahresende 2019 keine konkrete Aussage vom Land getroffen wird, wann die vollständige Übernahme der Schulsozialarbeit künftig erfolgt.

Auch als Jugend- und Sozialhilfeträger ist der Landkreis immer stärker an Schulen gefordert. Als Besondere Hilfen gem. §§ 27 ff SGB VIII haben Kinder und Jugendliche einen eigenen Rechtsanspruch auf eine Schulbegleitung, wenn sie zum Personenkreis „...von seelischer Behinderung bedroht“ gehören. Schulbegleiter/-innen unterstützen Kinder in Regel- und Förderschulen. Sie sind für Kinder mit körperlicher, geistiger oder seelischer Behinderung zuständig. Der Unterstützungsbedarf orientiert sich an den individuellen Bedürfnissen der Kinder. Die Fallzahlen der Schulbegleitungen sind von 49 Fällen in 2013 auf 148 Fälle im Jahre 2018 angestiegen. Gleichzeitig sind auch die Fallzahlen der pädagogischen Maßnahme „Pädagogische Gruppenanbindung in Institutionen (PGI)“ von 14 auf 76 Fälle angestiegen. Und dieser Trend setzt sich im Jahr 2019 weiter fort. Aus diesem Grund hat der Kreisausschuss Anträgen zur außerplanmäßigen Bewilligung von insgesamt 5 Mio. EUR Mehraufwand zu Lasten des Haushaltsjahres 2019 zugestimmt, zuletzt am 28.10.2019. Im vorliegenden Entwurf des Doppelhaushaltes 2020/2021 wurde ein separates Konto angelegt und der Ansatz für Schulbegleitungen auf 3 Mio. EUR erhöht (Jahresergebnis 2018 rd. 1,5 Mio. EUR).

Zusätzlich finanziert der Landkreis nach SGB IX die Schulassistenz für geistig und/oder körperlich behinderte Menschen in der Regelschule und Förderschule mit jährlich über 2 Mio. EUR. Auch hier ist eine deutliche Steigerung der Fallzahlen zu verzeichnen; von 74 Fällen in 2013 auf 133 Fälle in 2018.

Das Land und die Kommunen sind seit dem Jahr 2001 durch die Einführung des sogenannten Quotalen Systems gegenseitig an den insgesamt entstehenden Kosten für Leistungen der Sozialhilfe beteiligt. Der derzeitige durchschnittliche kommunale Anteil beträgt rund 24 v. H., der des Landes rund 76 v. H.. Die Regelungen zum Quotalen System sind in den §§ 12 ff. Nds. AG SGB XII festgelegt. Das Gesamtvolumen der Nettoaufwendungen für Leistungen der Sozialhilfe in der Kostenträgerschaft der örtlichen Träger und des Landes als überörtlicher Träger der Sozialhilfe belief sich im Jahr 2017 auf ca. 2,335 Milliarden EUR. Die Höhe der jeweiligen quotalen Beteiligung variierte je nach örtlichem Träger, da keine landeseinheitliche Quote festgelegt wurde, sondern eine Zuordnung zu sogenannten Quotenklassen nach der Verordnung über die Zuordnung der örtlichen Träger der Sozialhilfe zu Quotenklassen erfolgte. Die Verteilung orientierte sich an den jeweiligen tatsächlichen Ausgaben der Landkreise aus den Vorjahren. Das ab 2020 anzuwendende Gesetz zur Stärkung der Teilhabe und Selbstbestimmung von Menschen mit Behinderungen (Bundesteilhabegesetz - BTHG) wirkt sich in der Weise aus, dass eine Neuregelung der sachlichen Zuständigkeiten und der Finanzierungsregelungen im Verhältnis zwischen den örtlichen Trägern der Sozialhilfe und dem Land zwingend erfolgen muss (Neues Abrechnungsmodell).

Das BTHG sieht mit Wirkung ab dem 1. Januar 2020 (u.a.) vor, dass die bisherige Unterscheidung zwischen ambulanten und stationären Leistungen entfällt. Bereits aus diesem Grunde können die bisherigen Abgrenzungsregelungen nicht beibehalten werden. Die Eingliederungshilfe wird in das Neunte Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX) überführt, während die Hilfe zur Pflege im SGB XII verortet bleibt.

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Konkret ist vorgesehen, dass sich - entsprechend dem für 2020 prognostizierbaren Verhältnis von 3:1 - das Land mit 30 v. H. an den Aufwendungen der örtlichen Träger beteiligt und die örtlichen Träger sich mit 10 v. H. an den Aufwendungen des Landes beteiligen. Mit dieser Regelung sollen sich bei der Summe der jeweiligen Gesamtaufwendungen auf Seiten der örtlichen Träger und auf Seiten des Landes keine Änderungen ergeben; sie wäre insoweit „kostenneutral“. Geplant ist, dass eine landesseitige regelmäßige Revision der jeweiligen prozentualen Anteile erfolgt, um eventuell eintretenden wesentlichen Veränderungen der jeweiligen Aufwandsanteile in den Jahren ab 2020 ff. begegnen zu können.

Das Neue Abrechnungsmodell wird regional unterschiedliche Auswirkungen haben. Ursachen für die interkommunalen Mehr- bzw. Minderaufwendungen sind vor allem die regional teilweise sehr unterschiedlichen Altersstrukturen der Bevölkerung und die über viele Jahre hinweg entwickelte Angebotslandschaft für Menschen mit Behinderungen. In einer Vergleichsberechnung des Landes Niedersachsen mit den Ist-Daten der Abrechnung im Quotalen System für das Jahr 2017 wären beim Landkreis Minderaufwände von rd. 2 Mio. EUR entstanden.

Bereits im Haushaltsplanjahr 2020 steigen die Aufwendungen im Teilhaushalt 3 (Soziales) auf über 250 Mio. EUR und in der mittelfristigen Finanzplanung um weitere rd. 13 Mio. EUR. Der negative Saldo für den Landkreis wird stabil bzw. leicht stagnierend zwischen 110 Mio. EUR und 105 Mio. EUR liegen.

Der Haushalt des Landkreises sieht weiterhin eine anteilige Kofinanzierung der Betreuungskosten für Kinder und Jugendliche zwischen 0-12 Jahren vor. Mit nun jährlich 4 Mio. EUR wurde der Beteiligungsansatz gegenüber dem Vorjahr um 460 TEUR erhöht.

Der Landkreis und die Gemeinden sind auch in der täglichen, gemeinsamen Zusammenarbeit weiter gefordert. In vielen Aufgabenfeldern hat sich die Zusammenarbeit seit Jahren erfolgreich bewährt. Im Jahr 2018 schufen alle Gemeinden mit dem Landkreis erstmals eine zentrale Vergabestelle (ZVS), die eine Antwort auf die stetig komplexeren Vergabeverfahren geben soll und über Skaleneffekte eine bessere Wirtschaftlichkeit verspricht. Im Haushaltsplan 2020/2021 wird die ZVS aus Gründen der Transparenz als Produkt 12.3 im Teilhaushalt 1 gesondert ausgewiesen. Nicht zuletzt stehen die Kommunen auch vor neuen Aufgaben und Anforderungen, die zukünftig nicht mehr im „eigenen Haus“ erfüllt werden können. Exemplarisch hierfür steht die Digitalisierung der Verwaltung, d. h. im weiteren Sinne die Informationstechnik (IT) und bedeutend die Frage der IT-Sicherheit. Die ITK Harburg kommt als interkommunale Anstalt des öffentlichen Rechtes eine hohe Bedeutung zu, weil sie ein kommunales „Werkzeug“ vor Ort sein kann, um Serviceportale u.v.m. für die Gemeinden bereitzustellen und zu betreiben.

1.2 Beteiligung der Gemeinden

Parallel zur Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs tagten die Hauptverwaltungsbeamtin und die Hauptverwaltungsbeamten der Gemeinden mit dem Landrat und dem übrigen Verwaltungsvorstand des Landkreises in einer Sitzung zum Thema „Finanzen, Kreisumlage und KiTa-Kosten“ (28.02.) und einer Dienstbesprechungen beim Landrat (19.07). In tabellarischer Form erläuterte die Kreisverwaltung ihren Vorschlag zur finanziellen Entlastung der Kommunen bis zur Ebene der Mitgliedsgemeinden (ausschließlich über die Absenkung der Kreisumlage), der auch im erarbeiteten Haushaltsplanentwurf der Verwaltung umgesetzt wurde. In der Gesamtsumme betrug die Entlastungswirkung ab 2020 mindestens

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

14 Mio. EUR jährlich und das dauerhaft. Im Gegenzug sollte die Zuschussvereinbarung zwischen Landkreis und Gemeinden für die laufenden Betreuungskosten an Kitas (3,54 Mio. EUR) nicht mehr fortgeführt werden. Die Hauptverwaltungsbeamten begrüßten in den Gesprächen die Absicht der Verwaltung, die kreisangehörigen Kommunen weiter entlasten zu wollen und so ihren Forderungen nachzukommen. Sie mochten aber bis heute nicht gemeinsam dem Vorschlag der Kreisverwaltung folgen/zustimmen, da untereinander Dissens bzgl. des Wegfallens des Zuschusses „Kinderbetreuung“ besteht (differenzierte Interessenlage der Samt- und Mitgliedsgemeinden). Auch erfüllt der Landkreis weiterhin die allgemeine, gemeindliche Forderung, die Umlagegrundlagen zur Berechnung der Kreisumlage positiv, optimistisch zu prognostizieren und dadurch die Höhe der „zu erwartenden Überschüsse“ bereits im Planentwurf offenzulegen und nicht im Jahresabschluss als Ergebnisverbesserung „einzunehmen“.

Den kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden wurde im Laufe des Beratungsverfahrens des Kreistages und seiner Ausschüsse die Gelegenheit gegeben, zu den geplanten Festsetzungen im Haushaltsplanentwurf Stellung zu nehmen. Darüber hinaus sind die Gemeinden rechtzeitig vor der Festsetzung der Kreisumlage zu der geplanten Höhe des Hebesatzes zu hören (§ 15 Abs. 3 Niedersächsisches Gesetz über den Finanzausgleich - NFAG). Um den Gemeinden die Abgabe einer Stellungnahme zu ermöglichen, erhielten sie im November 2019 den Haushaltsplanentwurf 2020/2021. Zusätzliche Erläuterungen zu den wesentlichen Eckpunkten des Haushaltsplanentwurfs wurden in den regelmäßigen Dienstbesprechungen mit den Hauptverwaltungsbeamten und den Gemeindegemeinderäten / innen gegeben.

Abweichend vom vorgelegten Haushaltsplanentwurf der Verwaltung beschloss der Kreistag auf Grundlage eines fraktionsübergreifenden Antrags schließlich die Absenkung der Kreisumlage um 3,5 %-Punkte auf 45,5 v. H. und dabei die Bezuschussung des Landkreises für die laufenden Kosten der Kindertagesbetreuung fortzusetzen und auf 4,0 Mio. EUR jährlich anzuheben.

1.3 Rechnungswesen der kostenrechnenden Einrichtungen und der Einrichtungen nach § 139 Abs. 1 NKomVG

Das Rechnungswesen für die Altenwohn- und Pflegeheime (1987/88), für die Abfallwirtschaft (1991), für die Abwasserbeseitigung (1993), für den Betrieb Kreisstraßen (1999) und für den Betrieb Gebäudewirtschaft (2000) wurde in den genannten Jahren auf kaufmännische Buchführung umgestellt (§ 108 Abs. 3 i. V. m. § 110 NGO / § 136 Abs. 3 i. V. m. § 139 NKomVG). Für diese Einrichtungen werden Haushaltspläne mit gesonderten Vorberichten aufgestellt. Ab dem Haushaltsjahr 2008 wurden diese Betriebe - mit Ausnahme der Altenheime - auf die Buchführung nach den Vorschriften der Doppik umgestellt. Sie werden aber weiterhin mit eigenen Haushaltsplänen wirtschaftlich selbständig geführt. Für die Altenwohn- und Pflegeheime erfolgt die Buchführung auch weiterhin nach den Vorschriften der Pflege-Buchführungsverordnung. Die Kassen der Abfallwirtschaft, der Abwasserbeseitigung und der Altenwohn- und Pflegeheime werden als nicht mit der Kreiskasse verbundene Sonderkassen geführt. Für die Betriebe Kreisstraßen und Gebäudewirtschaft wurden mit der Kreiskasse verbundene Sonderkassen eingerichtet.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

2. Entwicklung und Stand der Haushaltswirtschaft

2.1 Rückblick auf die Haushaltsjahre 2018 und 2019

2.1.1 Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2018 EUR	Haushaltsansätze 2019 EUR
Erträge	385.164.279,60	389.211.400
Aufwendungen	360.030.655,12	380.421.200
Außerordentliche Erträge	564.127,28	205.500
Außerordentliche Aufwendungen	470.728,38	548.000
Überschuss Ergebnishaushalt (ordentliches Ergebnis)	25.133.624,48	8.790.200
zuzüglich a. o. Ergebnis	93.398,90	-342.500
Überschuss insgesamt	25.227.023,38	8.447.700

2.1.2 Finanzhaushalt

	Ergebnis 2018 EUR	Haushaltsansätze 2019 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	361.556.809,71	376.225.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.451.903,80	358.475.800
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	16.833.018,60	22.000.500
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	43.372.732,94	41.422.500
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	15.000.000,00	20.422.000
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	6.625.384,62	9.336.200

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018 EUR	Haushaltsansätze 2019 EUR
Nachrichtlich: Gesamtbetrag		
Einzahlungen des Finanzhaushalts	393.389.828,31	418.647.900
Einzahlungen des Finanzhaushalts	388.450.021,36	409.234.500
Überschuss	4.939.806,95	9.413.400

2.1.3 Ausgleich von Fehlbeträgen

Fehlbeträge aus den Vorjahren sind nicht vorhanden.

2.2 Haushalt 2020 und 2021 und Finanzplanung 2022-2024

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
Ergebnishaushalt - Erträge	385.164.279,60	389.211.400	409.490.800	417.806.900	428.028.900	438.607.100	441.563.400
Ergebnishaushalt - Aufwendungen	360.030.655,12	380.421.200	401.722.100	414.612.000	417.884.100	425.692.400	432.093.000
Überschuss / Fehlbetrag	25.133.624,48	8.790.200	7.768.700	3.194.900	10.144.800	12.914.700	9.470.400
Ergebnishaushalt - außerordentliche Erträge	564.127,28	205.500	37.100	2.100	1.100	1.100	2.100
Ergebnishaushalt - außerordentliche Aufwendungen	470.728,38	548.000	0	0	0	0	0
Überschuss / Fehlbetrag a.o. Haushalt	93.398,90	-342.500	37.100	2.100	1.100	1.100	2.100
Finanzhaushalt - Einzahlungen	393.389.828,31	418.647.900	435.174.600	435.490.800	441.645.500	450.846.600	451.594.500
Finanzhaushalt - Auszahlungen	388.450.021,36	409.234.500	435.174.600	435.490.800	441.645.500	450.846.600	451.594.500
Überschuss Finanzhaushalt	4.939.806,95	9.413.400	0	0	0	0	0

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

2.2.2 Ergebnishaushalt – Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Ergebnishaushalt - Ordentliche Erträge</u>							
a) <u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
305 Ausgleichsleistungen	3.368.330,49	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900
311 Schlüsselzuweisungen	52.827.784,00	50.700.000	58.640.600	59.277.000	61.003.800	62.528.900	62.528.900
313 Sonstige allgemeine Zuweisungen	8.510.760,00	8.528.000	8.725.700	9.118.300	9.255.100	9.440.200	9.440.200
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.643.085,70	10.330.200	13.610.400	13.787.700	12.611.800	12.311.100	12.312.700
318 Allgemeine Umlagen	137.888.496,00	139.200.000	142.500.000	144.100.000	149.400.000	154.900.000	154.900.000
319 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	14.188.072,62	13.541.200	13.183.800	13.296.600	13.320.000	13.320.000	13.320.000
	228.426.528,81	225.634.300	239.995.400	242.914.500	248.925.600	255.835.100	255.836.700
b) <u>Weitere Erträge</u>							
321 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen und von Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB IX)	3.410.289,98	3.452.400	3.324.800	3.319.400	3.354.400	3.342.700	3.337.500
322 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	9.311.199,94	10.643.400	6.300.700	6.306.400	6.308.400	6.310.400	6.312.400
331 Verwaltungsgebühren	8.518.859,12	7.090.600	8.088.900	7.998.900	7.995.900	8.060.900	7.986.900
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.623.172,84	1.729.300	1.963.600	1.956.600	1.941.600	1.941.600	1.941.600
341 Mieten und Pachten	916.232,35	737.300	764.900	848.900	881.300	949.000	911.700
342 Erträge aus Verkauf	1.658,37	4.300	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
346 Sonstige private Leistungsentgelte	102.095,37	51.400	70.100	70.100	70.100	70.100	70.100
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.735.309,58	117.308.700	125.744.900	129.548.100	133.574.900	137.186.700	140.334.100
356 Besondere Erträge	5.134.250,50	5.534.200	5.677.300	6.038.300	6.108.300	6.038.800	6.038.800
359 Andere sonstige ordentliche Erträge	120,58	0	0	0	0	0	0
361 Zinserträge	754.256,78	1.684.000	373.000	305.600	303.500	301.800	296.800

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
365	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.156.956,67	2.162.500	1.798.600	1.798.600	1.798.600	1.798.100	1.797.600
		143.664.402,08	150.398.100	154.111.500	158.195.600	162.341.700	166.004.800	169.032.200
c)	<u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.950.071,81	3.709.400	4.992.100	6.063.300	6.168.000	6.175.400	6.072.900
358	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.196.419,46	337.600	552.100	602.100	552.100	552.100	552.100
371	Aktivierete Eigenleistungen	44.223,44	0	0	0	0	0	0
381	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.882.634,00	9.132.000	9.839.700	10.031.400	10.041.500	10.039.700	10.069.500
		13.073.348,71	13.179.000	15.383.900	16.696.800	16.761.600	16.767.200	16.694.500
	Ordentliche Erträge insgesamt	385.164.279,60	389.211.400	409.490.800	417.806.900	428.028.900	438.607.100	441.563.400
	<u>Ergebnishaushalt - Ordentliche Aufwendungen</u>							
a)	<u>Personalaufwendungen</u>							
401	Dienstaufwendungen	35.054.986,59	35.539.000	40.119.900	41.525.200	41.185.100	41.126.500	41.160.100
402	Beiträge zu Versorgungskassen	4.039.811,30	4.181.600	4.532.700	4.678.000	4.664.500	4.663.300	4.677.600
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.579.923,71	5.547.900	6.461.500	6.705.500	6.659.700	6.650.000	6.655.000
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	238.855,41	264.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	2.599.253,00	3.165.000	3.719.300	3.518.800	3.735.300	3.743.000	3.751.000
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	442.304,00	628.000	734.000	734.000	734.000	734.000	734.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
407 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	30.925,61	0	53.400	40.900	10.600	0	0
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	845.353,64	912.700	955.200	997.600	1.063.500	1.133.700	1.208.600
414 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	669.015,96	536.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000
415 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	14.767,00	300	300	300	300	300	300
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	56.399,00	52.700	62.500	62.500	62.500	62.500	62.500
	49.571.595,22	50.827.200	57.548.800	59.172.800	59.025.500	59.023.300	59.159.100
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	604.233,42	516.600	549.100	562.300	560.200	557.900	554.900
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.719.295,94	1.815.500	2.166.300	2.125.700	2.037.700	2.036.200	2.037.700
423 Mieten und Pachten	887.825,29	903.400	936.100	941.500	941.500	941.500	941.500
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	210.144,49	222.300	223.200	223.000	223.100	223.100	223.100
425 Haltung von Fahrzeugen	175.414,28	170.700	223.300	225.300	225.300	225.300	225.300
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	372.657,93	405.800	607.700	583.000	563.800	547.700	540.700
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.118.950,56	2.176.300	2.536.100	2.543.100	2.479.000	2.495.000	2.481.000
428 Verbrauch von Vorräten	57.372,74	56.300	64.200	64.600	65.100	64.600	65.100
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.765.961,17	3.134.200	4.583.400	4.586.900	4.498.000	4.121.800	4.187.700
	9.911.855,82	9.401.100	11.889.400	11.855.400	11.593.700	11.213.100	11.257.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.406.155,02	20.928.900	31.731.400	32.346.300	32.179.600	32.213.400	32.086.300
432 Schuldendiensthilfen	111.573,88	111.600	141.300	19.300	19.300	19.300	19.300
	21.517.728,90	21.040.500	31.872.700	32.365.600	32.198.900	32.232.700	32.105.600
d) <u>Transferaufwendungen</u>							
433 Sozialtransferaufwendungen	161.369.286,99	172.187.900	167.191.200	172.100.500	175.636.600	179.342.200	182.892.300
437 Entschuldungsfonds	497.744,00	510.000	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
	161.867.030,99	172.697.900	167.721.200	172.630.500	176.166.600	179.872.200	183.422.300
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
441 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.344,33	22.700	17.500	250.100	77.300	19.300	19.900
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.375.280,85	14.747.200	8.660.200	8.783.700	8.786.900	8.790.100	8.793.300
443 Geschäftsaufwendungen	2.581.416,02	2.574.700	3.003.800	2.832.900	2.759.800	2.560.300	2.564.300
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.655.318,10	1.761.000	1.699.100	1.771.900	1.820.500	1.870.300	1.921.300
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.323.454,95	50.895.100	64.233.200	66.497.800	62.719.400	63.641.800	63.465.300
446 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	30.346.883,16	33.450.000	30.770.000	31.070.000	31.970.000	31.970.000	31.970.000
448 Besondere Aufwendungen	0,00	100	0	0	0	0	0
459 Sonstige Finanzaufwendungen	1.333,80	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
462 Allgemeine Deckungsreserve	0,00	700.000	800.000	1.400.000	3.942.000	6.552.000	9.233.000
	98.306.031,21	104.176.000	109.209.000	112.631.600	112.101.100	115.429.000	117.992.300

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
f) <u>Zinsaufwendungen</u>							
451 Zinsaufwendungen	2.455.830,02	3.763.900	3.022.900	2.946.500	2.977.200	2.879.200	2.713.700
452 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	3.529,17	200.000	100	100	100	100	100
	2.459.359,19	3.963.900	3.023.000	2.946.600	2.977.300	2.879.300	2.713.800
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	6.668.143,83	8.917.600	10.373.500	12.733.400	13.536.800	14.760.400	15.130.700
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	846.275,96	265.000	244.800	244.700	242.700	242.700	242.700
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.882.634,00	9.132.000	9.839.700	10.031.400	10.041.500	10.039.700	10.069.500
	16.397.053,79	18.314.600	20.458.000	23.009.500	23.821.000	25.042.800	25.442.900
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	360.030.655,12	380.421.200	401.722.100	414.612.000	417.884.100	425.692.400	432.093.000
Saldo Ergebnishaushalt	25.133.624,48	8.790.200	7.768.700	3.194.900	10.144.800	12.914.700	9.470.400
Ergebnishaushalt - Außerordentliche Erträge							
501 Außergewöhnliche Erträge	5.137,69	600	0	0	0	0	0
502 Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Auflösung von Rückstellungen	531.172,47	203.800	0	0	0	0	0
531 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	27.817,12	1.100	37.100	2.100	1.100	1.100	2.100
Summe außerordentliche Erträge	564.127,28	205.500	37.100	2.100	1.100	1.100	2.100

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
Ergebnishaushalt - Außerordentliche Aufwendungen							
512 Aufwendungen für Nachholungen von Rückstellungen	389.523,00	548.000	0	0	0	0	0
513 Außerplanmäßige Abschreibungen	80.514,43	0	0	0	0	0	0
532 Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	690,95	0	0	0	0	0	0
Summe außerordentliche Aufwendungen	470.728,38	548.000	0	0	0	0	0
Saldo außerordentlicher Ergebnishaushalt	93.398,90	-342.500	37.100	2.100	1.100	1.100	2.100
Saldo Ergebnishaushalt insgesamt	25.227.023,38	8.447.700	7.805.800	3.197.000	10.145.900	12.915.800	9.472.500

2.2.3 Teilhaushalte - Ergebnishaushalt

Teilhaushalt 0 - Verwaltungsleitung, Stäbe etc.

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
<u>Erträge</u>							
a) <u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.134,01	3.700	74.700	598.700	96.700	8.700	8.700
	10.134,01	3.700	74.700	598.700	96.700	8.700	8.700
b) <u>Weitere Erträge</u>							
331 Verwaltungsgebühren	141.242,50	100.000	110.000	110.000	145.000	110.000	110.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100	100	100	100	100	100
342 Erträge aus Verkauf	275,80	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
346 Sonstige private Leistungsentgelte	21.727,85	5.100	10.700	10.700	10.700	10.700	10.700
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.185,32	106.600	59.400	59.200	60.400	60.700	60.900
356 Besondere Erträge	0,00	0	0	0	70.000	0	0
	254.431,47	212.800	181.200	181.000	287.200	182.500	182.700
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	14.084,84	18.700	39.800	45.700	39.900	38.100	38.100
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	355.273,14	369.900	121.300	121.100	123.400	124.100	124.600
	369.357,98	388.600	161.100	166.800	163.300	162.200	162.700
Ordentliche Erträge insgesamt	633.923,46	605.100	417.000	946.500	547.200	353.400	354.100
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	1.124.312,54	1.265.400	1.408.500	1.633.200	1.513.000	1.431.500	1.431.500
402 Beiträge zu Versorgungskassen	194.793,15	228.500	236.600	264.000	247.600	233.100	233.500
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	132.759,84	141.600	176.700	216.300	197.000	184.600	184.700
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	17.592,92	22.900	21.600	22.600	21.700	20.700	20.700
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	173.854,97	258.600	272.300	267.200	272.200	259.600	259.600
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	32.577,95	54.400	56.900	59.400	56.900	54.200	54.200
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	62.264,61	79.000	74.000	80.600	82.500	83.800	89.300

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	49.276,44	46.400	48.800	50.900	48.800	46.500	46.500
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	4.026,51	4.300	4.600	4.900	4.600	4.400	4.400
		1.791.458,93	2.101.100	2.300.000	2.599.100	2.444.300	2.318.400	2.324.400
b)	<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
422	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	1.600	1.200	0	0	0
423	Mieten und Pachten	1.904,00	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	11.186,84	22.200	43.700	28.700	28.700	28.700	28.700
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.357,00	23.800	28.400	28.400	28.400	28.400	28.400
429	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	55.511,76	34.300	38.900	38.900	39.000	39.000	39.000
		88.959,60	82.800	114.600	99.200	98.100	98.100	98.100
c)	<u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.400,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		1.400,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
e)	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
441	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.197,33	20.700	17.000	249.600	76.800	18.800	19.400
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.155,40	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
443	Geschäftsaufwendungen	9.731,93	13.300	21.100	20.100	16.500	16.000	16.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.391,79	313.700	382.000	658.500	592.800	567.000	567.000
	310.476,45	361.900	434.300	942.400	700.300	616.000	616.600
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.631,04	141.400	156.900	191.100	162.100	161.800	162.400
	112.631,04	141.400	156.900	191.100	162.100	161.800	162.400
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	2.304.926,02	2.690.200	3.008.800	3.834.800	3.407.800	3.197.300	3.204.500
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 0	-1.671.002,56	-2.085.100	-2.591.800	-2.888.300	-2.860.600	-2.843.900	-2.850.400

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 0

Erträge

a) Erträge aus Zuweisungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Eingeplante Zuweisungen des Landes für die Durchführung des Zensus ab 2020 (66.000 EUR/590.000 EUR) und Finanzierung der HVV-ProfiCard für Mitarbeiter durch Zuweisung aus Erträgen von Klimaschutzmaßnahmen (8.500 EUR/Jahr).

b) weitere Erträge

1. Verwaltungsgebühren (331)

Verwaltungsgebühren des Rechnungsprüfungsamts.

2. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Erstattungen von Regiebetrieben für in Anspruch genommene Leistungen, Erstattungen von Aufwendungen der Gleichstellungsbeauftragten.

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

c) Nichtzahlungswirksame Erträge

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (381)

Erstattungen der Fachbereiche für das Rechnungsprüfungsamt.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Die im Zentralhaushalt insgesamt veranschlagten Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen 2020 gegenüber 2019 um 6.575.300 EUR und 2021 nochmals um 1.581.600 EUR. Der deutliche Anstieg in 2020 ist darauf zurückzuführen, dass Basis für die Aufstellung des Haushaltsplans 2018/2019 die Datengrundlage aus dem Sommer 2017 war und zu diesem Zeitpunkt die erheblichen Auswirkungen der seit 2017 geltenden neuen Entgeltordnung noch nicht absehbar waren. Ein Nachtrag für das Jahr 2019 wurde nicht aufgestellt.

Bei der Ermittlung der Planansätze 2020 ff. wurden die bereits beschlossenen Tarif- und Besoldungserhöhungen in Höhe von 1,06 v. H. für Tarifbeschäftigte und 3,2 v. H. für Beamte sowie eine weitere zu erwartende Tarifierhöhung ab September 2020 in Höhe von 2 v. H. für 2020 berücksichtigt, außerdem ist eine Besoldungserhöhung in Höhe von 1,4 v. H. ab 01.03.2021 bereits beschlossen und eine Tarifierhöhung von 3,0 v. H. für 2021 wurde angenommen. In die Personalkostendeckungsreserve wurden für 2022 - 2024 pauschal 3,5 v. H. für Tarifierhöhungen eingestellt. Für unvorhergesehene Stellenausweitungen wurde außerdem ein jährlicher Betrag von pauschal 600.000 EUR berücksichtigt (siehe 462).

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (426)

Aufwendungen für Fortbildungen. Der Ansatz für die Personalvertretung wird 2020 einmalig auf 35 TEUR erhöht (Personalratswahlen) und in den Folgejahren mit 20 TEUR jährlich angesetzt.

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Zuschüsse für Mädchen-Projekte (jährlich 3.000 EUR - Gleichstellungsbeauftragte).

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (441)

HVV-ProfiCard für Mitarbeiter (2020/2021 = 17.000/17.600 EUR) (siehe auch Erl. zu 314). In 2021 sind zusätzlich 232.000 EUR für Aufwandsentschädigungen im Rahmen des Zensus 2021 veranschlagt.

2. Geschäftsaufwendungen (443)

Gesetz- und Verordnungsblätter, Bücher etc., Reisekosten u.a.

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

3. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen Erstattung von Mieten an Betrieb Gebäudewirtschaft, an ITK Harburg AöR für Leistungen der Informationsverarbeitung und Erstattungen an den Landkreis Lüneburg für Leistungen des Rechnungsprüfungsamts.

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Umlage für die Leistungen des Bereichs 1 - Service.

Teilhaushalt 1 - Service

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>							
a) <u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.789,45	26.400	35.200	30.600	26.700	26.800	26.900
	29.789,45	26.400	35.200	30.600	26.700	26.800	26.900
b) <u>Weitere Erträge</u>							
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	100	0	0	0	0	0
346 Sonstige private Leistungsentgelte	29.808,12	4.700	4.600	4.600	4.600	4.600	4.600
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.360.916,61	1.016.400	2.059.100	2.143.500	2.180.900	2.180.900	2.216.700
	1.390.724,73	1.021.200	2.063.700	2.148.100	2.185.500	2.185.500	2.221.300
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	92.992,20	2.100	92.400	91.600	91.200	90.600	90.600
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	41.372,73	34.300	93.600	103.000	94.200	94.600	94.600

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
381	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.509.886,42	6.898.600	7.516.100	7.673.600	7.684.900	7.699.900	7.745.900
		6.644.251,35	6.935.000	7.702.100	7.868.200	7.870.300	7.885.100	7.931.100
	Ordentliche Erträge insgesamt	8.064.765,53	7.982.600	9.801.000	10.046.900	10.082.500	10.097.400	10.179.300
	<u>Aufwendungen</u>							
a)	<u>Personalaufwendungen</u>							
401	Dienstaufwendungen	3.321.215,92	3.348.300	3.894.500	4.088.200	4.088.200	4.088.200	4.088.200
402	Beiträge zu Versorgungskassen	425.186,61	446.700	523.400	540.900	542.000	543.100	544.100
403	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	498.502,22	488.600	557.500	590.300	590.600	590.900	591.200
404	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	37.225,88	42.200	50.900	51.000	51.200	51.400	51.400
405	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	367.869,88	477.300	638.300	602.400	642.800	645.300	645.300
406	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	68.933,57	100.300	133.300	133.800	134.300	134.800	134.800
413	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	131.749,30	145.800	173.500	181.800	194.500	208.200	222.000
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	104.266,88	85.600	114.400	114.800	115.200	115.700	115.700
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	8.519,91	8.000	10.900	10.900	11.000	11.000	11.000
		4.963.470,17	5.142.800	6.096.700	6.314.100	6.369.800	6.388.600	6.403.700
b)	<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
422	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	238.786,88	63.700	91.700	76.700	76.700	76.700	76.700

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
423 Mieten und Pachten	50.846,82	64.200	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
425 Haltung von Fahrzeugen	81.274,19	62.000	100.000	102.000	102.000	102.000	102.000
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	164.083,14	168.200	238.000	243.000	243.000	243.000	243.000
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.991,18	15.000	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	336.382,23	174.300	277.500	436.800	520.200	270.500	307.900
	898.364,44	547.400	787.700	939.000	1.022.400	772.700	810.100
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	47.440,53	46.000	49.900	52.400	55.000	57.800	60.700
	47.440,53	46.000	49.900	52.400	55.000	57.800	60.700
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	141.862,26	143.600	147.400	150.700	153.900	157.100	160.300
443 Geschäftsaufwendungen	1.244.827,02	1.155.700	1.248.700	1.240.700	1.241.700	1.242.700	1.243.700
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.440.224,54	1.566.700	1.510.400	1.581.500	1.628.400	1.676.400	1.725.700
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	866.705,32	1.159.500	1.646.900	1.599.800	1.601.300	1.602.900	1.604.600
	3.693.619,14	4.025.500	4.553.400	4.572.700	4.625.300	4.679.100	4.734.300

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	218.710,56	102.500	179.300	166.300	131.200	129.000	125.800
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.899,04	17.800	18.300	18.700	18.700	18.700	18.700
	239.609,60	120.300	197.600	185.000	149.900	147.700	144.500
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	9.842.503,88	9.882.000	11.685.300	12.063.200	12.222.400	12.045.900	12.153.300
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 1	-1.777.738,35	-1.899.400	-1.884.300	-2.016.300	-2.139.900	-1.948.500	-1.974.000

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 1

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Zuweisung des Landes für Aufgaben nach dem Behindertengleichstellungsgesetz.

b) weitere Erträge

1. Kostenerstattungen (348)

Erstattungen der Regiebetriebe und anderer Nutzer für in Anspruch genommene Leistungen der Service-Abteilungen. Der Haushaltsplan 2020/2021 weist im Servicebereich erstmals geplante Ansätze für die zentrale Vergabestelle aus. Die Planansätze der Vergabestelle für 2019 wurden im Dezember 2018 durch Kreistagsbeschluss außerplanmäßig bereitgestellt.

c) Nicht zahlungswirksame Erträge

1. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (316)

Erträge für die Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen im Zusammenhang mit dem Breitbandprojekt 2012. Das laufende Projekt ist entsprechend dem Digitalisierungskonzept dem CDO zugeordnet und wird deshalb im Teilhaushalt 8 -Finanzmanagement- abgebildet.

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

2. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (381)

Erstattungen für die Bearbeitung des Sitzungsdienstes (Teilhaushalt 7) und die übrigen Serviceleistungen durch die Fachbereiche.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Siehe Teilhaushalt 0.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

1. Mieten und Pachten (423)

Geräte und Maschinen für die Gesamtverwaltung einschließlich Druckerei und Poststelle.

2. Haltung von Fahrzeugen (425)

Unterhaltungsaufwendungen für den allgemeinen Fuhrpark des Landkreises. 2018 und 2019 wurden fünf zusätzliche Fahrzeuge angeschafft.

3. Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (426)

Aufwendungen für Fortbildung. Hierzu zählen auch die Aufwendungen für Personalentwicklung, Aus- und Aufstiegsfortbildung von Nachwuchskräften sowie für Hospitationen.

4. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (429)

Im Wesentlichen Aufwendungen für Sicherheitsdienste, für die Durchführung von Wahlen und von externen Stellenbewertungen, Aufwendungen für den Telefonservice des Kreises.

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Umlage an das Niedersächsische Studieninstitut.

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (442)

Mitgliedsbeiträge (Landkreistag, KGSt, AWW, Rat der Gemeinden und Regionen Europas, Europa-Union, Kommunalen Arbeitgeberverband).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

2. Geschäftsaufwendungen (443)

Aufwendungen für den laufenden Betrieb der Kreisverwaltung (Porto, Anwalts- und Gerichtskosten, Bekanntmachungen etc.) sowie Aufwendungen für Gesetz- und Verordnungsblätter, Bücher etc., Reisekosten u.a. des Bereichs Service.

3. Steuern, Versicherungen, Schadenfälle (444)

Versicherungen für die Mitarbeiter/-innen des Landkreises (Haftpflicht-, Unfall-, Eigenschadenversicherung), KFZ-Versicherungen für Dienstwagen und Schülerunfallversicherung.

4. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Erstattungen von Miet- und Mietnebenkosten an den Betrieb Gebäudewirtschaft und Erstattungen an die ITK Harburg AöR für Leistungen der Informationsverarbeitung.

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

1. Abschreibungen (471)

Abschreibungen für das Sachanlagevermögen der Kreisverwaltung sowie Abschreibungen auf Breitbandinvestitionen aus dem Jahr 2012.

2. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Serviceumlage der Abteilung Recht.

Teilhaushalt 2 - Ordnung

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>							
a) <u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.381.873,26	5.955.300	6.192.100	6.229.800	5.763.800	5.656.200	5.656.200
	6.381.873,26	5.955.300	6.192.100	6.229.800	5.763.800	5.656.200	5.656.200
b) <u>Weitere Erträge</u>							
331 Verwaltungsgebühren	4.653.572,72	4.289.300	4.927.500	4.837.500	4.827.500	4.927.500	4.853.500

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	926.683,48	976.400	1.053.000	1.046.000	1.031.000	1.031.000	1.031.000
341 Mieten und Pachten	4.000,00	6.100	4.100	100	100	100	100
342 Erträge aus Verkauf	-649,13	600	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
346 Sonstige private Leistungsentgelte	34.162,76	26.500	39.200	39.200	39.200	39.200	39.200
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.204.138,34	3.094.100	3.667.900	3.496.000	3.423.600	3.354.900	3.298.700
356 Besondere Erträge	4.773.826,66	5.262.600	5.394.000	5.755.000	5.755.000	5.755.000	5.755.000
	13.595.734,83	13.655.600	15.086.700	15.174.800	15.077.400	15.108.700	14.978.500
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	353.102,78	379.500	1.394.200	2.379.700	2.370.900	2.371.200	2.388.300
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	70.674,14	49.300	125.300	136.800	125.100	125.600	125.600
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	220.228,13	260.500	338.700	348.900	331.200	303.100	282.300
	644.005,05	689.300	1.858.200	2.865.400	2.827.200	2.799.900	2.796.200
Ordentliche Erträge insgesamt	20.621.613,14	20.300.200	23.137.000	24.270.000	23.668.400	23.564.800	23.430.900
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	10.073.016,48	9.603.600	10.963.700	11.299.100	11.199.000	11.199.000	11.199.000
402 Beiträge zu Versorgungskassen	949.422,35	941.800	1.097.700	1.129.000	1.130.500	1.131.900	1.133.300
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.512.809,52	1.414.200	1.690.400	1.751.100	1.752.000	1.752.800	1.753.700
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	56.264,20	60.500	68.100	67.700	68.000	68.200	68.200
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	556.008,41	684.200	854.600	799.600	853.300	856.600	856.600

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	104.188,05	143.800	178.500	177.600	178.200	178.900	178.900
407 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	18.060,30	0	14.100	0	0	0	0
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	199.129,44	209.000	232.300	241.400	258.200	276.400	294.600
414 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	157.591,77	122.700	153.200	152.400	153.000	153.600	153.600
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	12.877,23	11.400	14.600	14.500	14.600	14.600	14.600
	13.639.367,75	13.191.200	15.267.200	15.632.400	15.606.800	15.632.000	15.652.500
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	211.411,51	195.000	205.000	223.000	223.000	223.000	223.000
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.436.312,52	1.722.000	2.021.500	2.002.600	1.914.000	1.914.000	1.914.000
423 Mieten und Pachten	830.532,47	832.000	866.000	871.400	871.400	871.400	871.400
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	89.772,84	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
425 Haltung von Fahrzeugen	87.260,97	99.200	111.800	111.800	111.800	111.800	111.800
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	90.351,81	111.100	127.500	128.500	128.500	128.500	128.500
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.008.927,80	2.055.500	2.396.300	2.383.300	2.339.200	2.339.200	2.339.200
428 Verbrauch von Vorräten	17.734,23	7.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	897.258,67	912.500	954.100	986.800	829.300	721.700	733.200
	5.669.562,82	6.024.800	6.784.700	6.809.900	6.519.700	6.412.100	6.423.600

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.695.919,67	7.852.500	14.691.000	15.333.500	15.333.500	15.333.500	15.333.500
	7.695.919,67	7.852.500	14.691.000	15.333.500	15.333.500	15.333.500	15.333.500
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.720.854,64	14.069.500	7.974.400	8.094.500	8.094.500	8.094.500	8.094.500
443 Geschäftsaufwendungen	451.730,63	470.900	630.400	511.300	468.300	468.300	471.300
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	6.522,52	7.300	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.861.796,26	31.379.500	33.727.100	34.761.600	36.040.500	37.075.500	36.983.900
	45.040.904,05	45.927.200	42.340.800	43.376.300	44.612.200	45.647.200	45.558.600
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	3.602.369,00	4.171.200	5.431.900	6.832.000	7.064.900	7.474.500	7.708.200
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	44.126,75	53.200	51.600	51.600	51.600	51.600	51.600
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.910.117,66	2.841.600	3.234.000	3.305.500	3.306.700	3.287.600	3.283.200
	6.556.613,41	7.066.000	8.717.500	10.189.100	10.423.200	10.813.700	11.043.000
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	78.602.367,70	80.061.700	87.801.200	91.341.200	92.495.400	93.838.500	94.011.200
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 2	-57.980.754,56	-59.761.500	-64.664.200	-67.071.200	-68.827.000	-70.273.700	-70.580.300

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 2

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Überwiegend Zuweisungen vom Land: Brandschutz / Feuerschutzsteuer einschließlich Gemeindeanteil, Berufliche Schulen, NFAG- und NFVG-Zuweisungen des Landes für Systembetreuung, Inklusion und für die Verwaltungskräfte in Schulen, verschiedene Zuweisungen für die KVHS, Landeszuweisungen gem. NNVG / PBefG / ÖPNV sowie Spenden etc.

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

314 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	21.754,47	300	0	0	0	0	0
126	Brandschutz	861.872,04	705.300	705.300	705.300	705.300	705.300	705.300
2...	Schulen	55.548,99	6.600	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
241	Schülerbeförderung	1.665.484,00	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000
243	Sonstige schulische Aufgaben	677.987,24	750.500	923.500	923.500	750.500	750.500	750.500
271	Kreisvolkshochschule	1.506.274,41	1.252.600	1.264.300	1.297.000	1.004.000	896.400	896.400
547	ÖPNV	1.592.952,11	1.574.000	1.618.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000
		6.381.873,26	5.955.300	6.192.100	6.229.800	5.763.800	5.656.200	5.656.200

b) weitere Erträge

1. Verwaltungsgebühren (331)

Verwaltungsgebühren werden in der Abteilung Bürgerservice/Verkehr für Zulassungen, Fahr- und Beförderungserlaubnisse etc. und in der Abteilung Ordnung und Verbraucherschutz für Gewerbe-, Jagd- und Waffenrecht, Einbürgerungen etc. sowie für Maßnahmen im Veterinärwesen und Lebensmittelrecht erhoben. Die Abteilung Ordnung und Zivilschutz wurde zum 01.01.2020 aufgelöst und die Produkte „Staatsangehörigkeits-, Personenstands- und Versicherungsrecht“ und „Allgemeine Sicherheit, Gewerbe, Jagd- und Waffenrecht“ in die bisherige Abteilung Veterinärdienst überführt. Die Beträge der Verwaltungsgebühren für die Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

331 - Verwaltungsgebühren		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	4.199.705,93	3.870.800	4.354.500	4.354.500	4.354.500	4.354.500	4.370.500
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	293.214,00	273.500	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	160.652,79	145.000	573.000	483.000	473.000	573.000	483.000
		4.653.572,72	4.289.300	4.927.500	4.837.500	4.827.500	4.927.500	4.853.500

2. Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (332)

Benutzungsgebühren entstehen vor allem für Leistungen des Brandschutzes, in der Lebensmittelüberwachung und für Kurse der Kreisvolkshochschule. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

332 - Benutzungsgebühren		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Ordnung und Verbraucherschutz	125.806,85	115.000	115.000	115.000	100.000	100.000	100.000
126	Brandschutz	17.731,87	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
127	Rettungsdienst	3.190,00	0	0	0	0	0	0
2...	Schulen	0,00	13.000	0	0	0	0	0
271	Kreisvolkshochschule	779.954,76	828.400	918.000	911.000	911.000	911.000	911.000
		926.683,48	976.400	1.053.000	1.046.000	1.031.000	1.031.000	1.031.000

3. Sonstige private Leistungsentgelte (346)

Im Wesentlichen Werbeerträge der KVHS.

4. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Hauptsächlich sind Erstattungen von Gemeinden für ÖPNV und Schulsozialarbeit, Erstattungen des Landes auf Grundlage des Nieders. Finanzverteilungsgesetzes, Erstattungen der Tierseuchenkasse, der Rettungsdienstgesellschaft, des Bundes für Integrationskurse, für die Schülerbeförderung sowie für Gastschüler in Kreisschulen veranschlagt. Im Einzelnen entfallen die Ansätze auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

348 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	45.952,00	25.500	25.400	25.400	25.400	25.400	25.400
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	120.810,80	132.800	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	111,50	5.100	27.900	27.900	27.900	27.900	27.900
127	Rettungsdienst	1.211.016,84	1.089.600	1.644.900	1.496.800	1.469.400	1.425.700	1.394.500
2...	Schulen	23.959,76	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
241	Schülerbeförderung	159.806,24	70.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
243	Sonstige schulische Aufgaben	43.210,00	37.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
271	Kreisvolkshochschule	266.590,95	320.100	424.500	414.500	389.500	389.500	389.500
351	Schulsozialarbeit	462.166,46	490.000	475.000	450.000	425.000	400.000	375.000
537	Tierkörperbeseitigung	152.197,17	130.000	130.000	130.000	135.000	135.000	135.000
547	ÖPNV	718.316,62	770.000	761.200	772.400	772.400	772.400	772.400
		3.204.138,34	3.094.100	3.667.900	3.496.000	3.423.600	3.354.900	3.298.700

5. Bußgelder etc. (356)

Bußgelder werden in der Abteilung Bürgerservice/Verkehr für die Verkehrsüberwachung, Gefahrguttransporte und Halterhaftungen erhoben, außerdem in der Abteilung Ordnung und Verbraucherschutz in Gewerbe-, Jagd- und Waffenangelegenheiten und wegen Beitragsrückständen bei der privaten Pflegeversicherung sowie für Angelegenheiten des Veterinärdienstes. Die Beträge für die Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

356 - Bußgelder		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	4.673.124,66	5.110.200	5.268.100	5.629.100	5.629.100	5.629.100	5.629.100
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	39.033,39	131.100	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	61.668,61	21.300	125.900	125.900	125.900	125.900	125.900
		4.773.826,66	5.262.600	5.394.000	5.755.000	5.755.000	5.755.000	5.755.000

c) Nicht zahlungswirksame Erträge

1. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (316)

Im Wesentlichen Auflösung von Investitionszuweisungen für den Brandschutz und für Schulen.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

2. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (381)

Interne Verrechnungen: im Wesentlichen Bürgerservice/Verkehr, Rettungsdienst / Feuerwehrleitstelle und KVHS.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Siehe Teilhaushalt 0.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

1. Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände (422)

Die Aufwendungen entstehen hauptsächlich bei den kreiseigenen Schulen, darüber hinaus auch im Brandschutz sowie Rettungsdienst.

2. Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (427)

Es handelt sich um Aufwendungen für den Bürgerservice, - insbesondere Zulassungen, für die Schulen des Kreises einschließlich Schwimmbadbenutzungen und die KVHS. Im Einzelnen entfallen die Ansätze auf folgende Produktgruppen:

427 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	151.682,15	151.100	151.100	151.100	151.100	151.100	151.100
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	11.638,27	12.000	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	349,03	300	14.300	12.300	12.300	12.300	12.300
2...	Schulen	1.282.686,44	1.324.600	1.486.600	1.535.600	1.535.600	1.535.600	1.535.600
243	Sonstige schulische Aufgaben	459.410,59	467.200	618.600	558.600	525.000	525.000	525.000
271	Kreisvolkshochschule	103.161,32	100.300	125.700	125.700	115.200	115.200	115.200
		2.008.927,80	2.055.500	2.396.300	2.383.300	2.339.200	2.339.200	2.339.200

3. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (429)

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen sind in folgenden Bereichen geplant: Bürgerservice/Verkehr, Veterinärdienst mit Tierkörperbeseitigung, Ordnungsbereich, Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst und Kreisvolkshochschule. Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen der KVHS sinken die Aufwendungen über den Finanzplanungszeitraum hinweg betrachtet ab, weil Aufwendungen für die Durchführung von Sprachkursen für Flüchtlinge (Landesprojekt) rückläufig sind.

Die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

429 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	2.174,43	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	118.489,19	126.400	187.900	187.900	187.900	187.900	189.400
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	52.746,32	156.300	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	22.216,21	22.000	96.000	96.000	96.500	96.500	96.500
126	Brandschutz	830,02	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
127	Rettungsdienst	14.718,26	3.800	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
128	Katastrophenschutz	3.345,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
243	Sonstige schulische Aufgaben	0,00	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
271	Kreisvolkshochschule	436.410,41	357.000	348.400	381.100	213.100	105.500	105.500
537	Tierkörperbeseitigung	246.328,83	235.000	250.000	250.000	260.000	260.000	270.000
		897.258,67	912.500	954.100	986.800	829.300	721.700	733.200

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Im Wesentlichen handelt es sich um Ansätze für die Weiterleitung von Landesmitteln aus der Feuerschutzsteuer an die Gemeinden, einen Zuschuss für die Zukunftswerkstatt Buchholz, Zuweisungen an Gemeinden für Hauptschulen und Sprachheilklassen, Zuschüsse für Sportförderung, Aufwendungen für Schülerbeförderung, ÖPNV und nach § 45a PBefG. Da im neuen Verkehrsvertrag sämtliche Busfahrleistungen des Schüler- und regionalen Busverkehrs enthalten sind, werden die aus diesem Vertrag entstehenden Aufwendungen ab 2020 überwiegend im Produkt ÖPNV nachgewiesen. Dadurch steigen die Aufwendungen in diesem Bereich von 4 Mio. EUR auf über 11 Mio. EUR an. Die unter Kontengruppe 442 nachgewiesenen Kosten der Schülerbeförderung sinken entsprechend ab.

Die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Ordnung und Verbraucherschutz	0,00	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
126	Brandschutz	695.223,43	549.500	557.500	557.500	557.500	557.500	557.500
128	Katastrophenschutz	9.218,68	10.000	176.000	176.000	176.000	176.000	176.000
2...	Schulen	895.432,13	913.000	713.000	713.000	713.000	713.000	713.000
241	Schülerbeförderung	1.666.000,00	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000
243	Sonstige schulische Aufgaben	10.874,05	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
421	Förderung des Sports	177.502,97	178.000	178.000	178.000	178.000	178.000	178.000
547	ÖPNV	4.117.165,90	4.390.000	11.234.500	11.877.000	11.877.000	11.877.000	11.877.000
571	Wirtschaftsförderung	124.502,51	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000
		7.695.919,67	7.852.500	14.691.000	15.333.500	15.333.500	15.333.500	15.333.500

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (442)

Im Wesentlichen Schülerbeförderungskosten (7.908.000 EUR/8.028.000 EUR)

2. Geschäftsaufwendungen (443)

Aufwendungen für den laufenden Betrieb der Bereiche Ordnung und Rettungsdienst sowie der Schulen und der KVHS.

3. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen Erstattung von Miet- und Betriebskosten an die Gebäudewirtschaft, insbesondere für Schulgebäude, und an die ITK Harburg AöR für Leistungen der Informationsverarbeitung, Erstattungen der Rettungs- und Feuerwehrleitstelle für Digitalfunk an das Land, Erstattung von Gastschulgeldern und Erstattungen an das Kraftfahrtbundesamt. In allen Jahren sind Ansätze für die Schulsozialarbeit und auch erste Ansätze für die laufenden Betreuungskosten im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Schulen (IT@Schule) aufgenommen (1 Mio. EUR, 2 Mio. EUR, 3,5 Mio. EUR, ab 2023 je 4,5 Mio. EUR).

Die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

445 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	2.072.373,81	2.029.000	2.325.900	1.548.800	1.548.800	1.548.800	1.548.800
122	Abteilung Bürgerservice/Verkehr	230.564,70	207.000	220.600	221.300	221.300	221.300	221.700
122	Abteilung Ordnung /Zivilschutz	56.872,50	50.000	0	0	0	0	0
122	Ordnung und Verbraucherschutz	7.205,87	8.000	107.500	65.500	60.500	107.500	65.500
126	Brandschutz	434.574,26	429.300	465.300	462.200	462.200	462.200	462.200
127	Rettungsdienst	163.159,01	204.700	594.800	342.600	342.400	342.400	342.400
2...	Schulen	25.110.528,33	25.562.800	26.967.500	29.075.900	30.464.900	31.502.900	31.502.900
243	Sonstige schulische Aufgaben	25.119,62	26.600	79.500	80.100	25.200	25.200	25.200
271	Kreisvolkshochschule	210.488,37	233.700	262.400	263.400	263.400	263.400	263.400
351	Schulsozialarbeit	937.255,81	980.000	950.000	900.000	850.000	800.000	750.000
421	Förderung des Sports	1.613.653,98	1.648.400	1.753.600	1.801.800	1.801.800	1.801.800	1.801.800
		30.861.796,26	31.379.500	33.727.100	34.761.600	36.040.500	37.075.500	36.983.900

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Siehe Erläuterungen zu 381. Im Übrigen Erstattung von Serviceleistungen.

Teilhaushalt 3 - Soziales

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>								
a)	<u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.608.054,29	3.849.000	6.654.200	6.391.400	6.192.700	6.186.100	6.186.100
319	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	14.188.072,62	13.541.200	13.183.800	13.296.600	13.320.000	13.320.000	13.320.000
		18.796.126,91	17.390.200	19.838.000	19.688.000	19.512.700	19.506.100	19.506.100

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
b) <u>Weitere Erträge</u>							
321 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen und von Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB IX)	3.410.289,98	3.452.400	3.324.800	3.319.400	3.354.400	3.342.700	3.337.500
322 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	9.311.199,94	10.643.400	6.300.700	6.306.400	6.308.400	6.310.400	6.312.400
331 Verwaltungsgebühren	273.978,64	284.200	283.200	283.200	285.200	285.200	285.200
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	696.489,36	737.700	910.500	910.500	910.500	910.500	910.500
341 Mieten und Pachten	533.781,85	300.000	324.000	312.000	312.000	312.000	274.700
342 Erträge aus Verkauf	2.031,70	0	0	0	0	0	0
346 Sonstige private Leistungsentgelte	13.850,08	14.500	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.653.705,97	109.431.800	116.895.100	120.852.700	124.993.700	128.796.000	131.971.800
356 Besondere Erträge	14.349,34	22.200	24.600	24.600	24.600	25.100	25.100
359 Andere sonstige ordentliche Erträge	117,58	0	0	0	0	0	0
365 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.908,07	8.500	3.600	3.600	3.600	3.100	2.600
	117.912.702,51	124.894.700	128.081.300	132.027.200	136.207.200	139.999.800	143.134.600
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	16.019,31	31.300	27.800	28.600	32.900	35.000	39.400
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	925.520,22	65.700	147.900	161.400	147.700	148.200	148.200
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	139.054,00	139.300	139.300	139.300	139.300	139.300	139.300
	1.080.593,53	236.300	315.000	329.300	319.900	322.500	326.900
Ordentliche Erträge insgesamt	137.789.422,95	142.521.200	148.234.300	152.044.500	156.039.800	159.828.400	162.967.600

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	13.296.483,69	13.663.000	15.507.600	15.831.500	15.680.300	15.670.800	15.670.800
402 Beiträge zu Versorgungskassen	1.414.731,73	1.452.300	1.554.900	1.587.200	1.578.200	1.579.300	1.580.900
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.375.337,83	2.400.200	2.806.300	2.863.700	2.834.000	2.833.400	2.834.700
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	75.495,76	80.700	80.400	80.000	80.300	80.600	80.600
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	746.056,61	913.500	1.009.400	944.200	1.007.600	1.011.600	1.011.600
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	139.800,37	192.000	210.800	209.700	210.500	211.300	211.300
407 Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	12.865,31	0	39.300	40.900	10.600	0	0
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	267.193,50	279.000	274.400	285.000	304.900	326.300	347.900
414 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	211.457,91	163.900	181.000	180.000	180.600	181.300	181.300
415 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	100	100	100	100	100	100
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	17.278,76	15.300	17.200	17.100	17.200	17.300	17.300
	18.556.701,47	19.160.000	21.681.400	22.039.400	21.904.300	21.912.000	21.936.500
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.949,80	17.400	19.000	17.900	17.900	17.900	17.900
423 Mieten und Pachten	4.503,00	4.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
425 Haltung von Fahrzeugen	1.351,18	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	63.291,74	65.800	125.000	113.600	94.900	87.100	83.300
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	25.170,84	31.400	36.800	37.300	37.300	37.300	37.300
428 Verbrauch von Vorräten	39.638,51	49.300	52.200	52.600	53.100	52.600	53.100
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	374.763,48	324.100	410.500	400.000	389.100	368.200	367.200
	513.668,55	496.600	652.000	629.900	600.800	571.600	567.300
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.875.852,20	9.549.400	13.049.900	13.064.900	12.899.200	12.914.200	12.929.200
	9.875.852,20	9.549.400	13.049.900	13.064.900	12.899.200	12.914.200	12.929.200
d) <u>Transferaufwendungen</u>							
433 Sozialtransferaufwendungen	161.369.286,99	172.187.900	167.191.200	172.100.500	175.636.600	179.342.200	182.892.300
	161.369.286,99	172.187.900	167.191.200	172.100.500	175.636.600	179.342.200	182.892.300
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.605,64	18.100	18.900	19.000	19.000	19.000	19.000
443 Geschäftsaufwendungen	244.372,43	281.500	285.900	284.600	284.600	284.600	284.600
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.400,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.759.689,55	7.367.600	17.252.200	17.705.200	13.443.500	13.546.700	13.668.300
446 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	30.346.883,16	33.450.000	30.770.000	31.070.000	31.970.000	31.970.000	31.970.000
	38.368.950,78	41.120.600	48.330.400	49.082.200	45.720.500	45.823.700	45.945.300
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	235.166,59	295.700	278.800	278.400	281.300	281.500	281.200
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	690.738,92	121.800	93.200	93.100	91.100	91.100	91.100
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.053.463,16	4.354.200	4.489.900	4.513.000	4.536.900	4.546.400	4.566.400
	4.979.368,67	4.771.700	4.861.900	4.884.500	4.909.300	4.919.000	4.938.700
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	233.663.828,66	247.286.200	255.766.800	261.801.400	261.670.700	265.482.700	269.209.300
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 3	-95.874.405,71	-104.765.000	-107.532.500	-109.756.900	-105.630.900	-105.654.300	-106.241.700

Teilhaushalt 3

Die Planung des Teilhaushalts 3 war eine besondere Herausforderung, weil sich in der laufenden Arbeit ab 2020 durch die Einführung des Bundesteilhabegesetzes und die damit verbundenen Änderungen des Abrechnungssystems erhebliche Änderungen ergeben. Das bisherige Quotale System wird abgelöst durch ein neues Abrechnungsverfahren. Sämtliche Aufwendungen, die nach dem Bundesteilhabegesetz erbracht werden sollen, sind außerdem detailliert auf unterschiedlichen Konten getrennt nach Art der Leistungsempfänger (Es gibt vier verschiedene Empfängergruppen und fünf Intensitätsstufen für die Gewährung von Leistungen) zu planen. Im Zusammenhang mit der Einführung des Bundesteilhabegesetzes waren daher für die Haushaltsplanung 2020/2021 Hunderte von Konten neu anzulegen.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 3

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Die Gesamtsummen verteilen sich in den Jahren 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	161.977,00	165.000	0	0	0	0	0
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	260.011,28	306.600	284.000	286.800	295.200	295.200	295.200
315	Soziale Einrichtungen	0,00	71.600	121.600	121.600	121.600	121.600	121.600
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	70.686,33	89.400	79.600	80.400	82.800	82.800	82.800
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	261.584,93	46.200	390.000	123.600	52.100	45.500	45.500
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	2.571.755,45	2.375.500	3.273.700	3.273.700	3.273.700	3.273.700	3.273.700
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	0,00	100	0	0	0	0	0
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	699.866,40	791.000	801.700	801.700	663.700	663.700	663.700
365	Tageseinrichtungen für Kinder	577.873,15	0	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	4.299,75	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
		4.608.054,29	3.849.000	6.654.200	6.391.400	6.192.700	6.186.100	6.186.100

Die Veranschlagung erfolgt gem. Richtlinie des Landes zur Förderung von Betreuungsangeboten (361).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

2. Zuweisungen zu den Kosten nach dem SGB II (319)

Die Veranschlagung berücksichtigt in erster Linie die Leistungsbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung.

b) weitere Erträge

1. Ersatz von sozialen Leistungen (321)

Die Entwicklung wird in der nachfolgenden Übersicht dargestellt.

321 - Ersatz von sozialen Leistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	728.599,20	509.500	433.600	423.200	423.200	411.500	406.300
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	2.392,80	3.400	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	28.379,48	29.600	29.700	29.700	29.700	29.700	29.700
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	0,00	0	200	200	200	200	200
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	24.537,00	24.600	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
341	Unterhaltsvorschussleistungen	653.388,10	705.000	795.000	795.000	830.000	830.000	830.000
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	25.217,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
345	Landesblindengeld	13.268,60	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
346	Wohngeld	39.315,79	60.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	966,07	800	200	200	200	200	200
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	1.564.511,96	1.752.000	1.601.500	1.601.500	1.601.500	1.601.500	1.601.500
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	35.605,00	30.700	30.600	30.600	30.600	30.600	30.600

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

321 - Ersatz von sozialen Leistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	294.108,48	315.800	345.100	345.100	345.100	345.100	345.100
		3.410.289,98	3.452.400	3.324.800	3.319.400	3.354.400	3.342.700	3.337.500

2. Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen (322)

Anpassung der Ersatzleistungen an die tatsächliche Entwicklung. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

322 - Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	4.222.614,05	3.924.700	774.000	779.700	781.700	783.700	785.700
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	3.052.465,35	4.911.500	3.718.500	3.718.500	3.718.500	3.718.500	3.718.500
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	0,00	0	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	61.119,94	70.000	66.000	66.000	66.000	66.000	66.000
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	86.511,78	91.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	1.888.488,82	1.646.200	1.658.900	1.658.900	1.658.900	1.658.900	1.658.900
		9.311.199,94	10.643.400	6.300.700	6.306.400	6.308.400	6.310.400	6.312.400

3. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 verteilen sich auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

348 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	9.064,19	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	60.597.755,86	63.252.500	31.807.500	33.214.200	34.417.500	35.624.400	36.831.700
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	2.496.839,28	2.528.900	2.801.700	2.914.300	3.015.600	3.120.300	3.228.700
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	22.338.964,80	21.264.800	21.460.500	23.346.500	25.689.300	27.446.400	28.617.900
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	0,00	0	43.067.300	43.669.300	44.538.900	45.402.500	46.266.100
315	Soziale Einrichtungen	1.276.634,28	1.091.800	1.270.000	1.285.000	1.300.000	1.315.000	1.330.000
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	447.215,61	605.000	581.800	596.800	611.800	626.800	641.800
341	Unterhaltsvorschussleistungen	4.111.745,83	6.200.000	4.082.000	4.146.000	4.190.000	4.235.000	4.235.000
343	Betreuungsleistungen	0,00	100	100	100	100	100	100
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	232.568,34	241.100	241.100	241.100	241.100	241.100	241.100
345	Landesblindengeld	918.827,42	922.000	930.000	935.000	940.000	945.000	950.000
346	Wohngeld	1.462.497,84	1.700.000	2.300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	72.891,46	0	138.700	0	0	0	0
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	661.807,23	727.000	800.500	850.500	850.500	850.500	850.500
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	0,00	100	0	0	0	0	0
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	8.810.534,17	10.671.800	7.155.100	6.895.100	6.440.100	6.230.100	6.020.100
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	216.359,66	216.600	248.700	248.700	248.700	248.700	248.700
		103.653.705,97	109.431.800	116.895.100	120.852.700	124.993.700	128.796.000	131.971.800

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Zu 313:

Kostenerstattungen des Landes nach dem Aufnahmegesetz für die Versorgung und Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbegehrenden. Der pauschale Erstattungsbetrag des Landes beträgt 11.714,21 EUR. Die tatsächlichen Aufwendungen des Landkreises Harburg für den genannten Personenkreis liegen deutlich höher. Als Grundlage für die Planung wurde zum 31.12.2019 ein Bestand von 1.900 Personen und ein Nettozuwachs von 200 Personen im Jahr angenommen.

Übrige Produktgruppen:

Anpassung der Erstattungen an die Entwicklung des Jahres 2019 bzw. der Aufwendungen.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Siehe Teilhaushalt 0.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (427)

Im Wesentlichen Aufwendungen des Seniorenstützpunkts für Öffentlichkeitsarbeit und ehrenamtliches Engagement.

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Zuweisungen und Zuschüsse für Schuldnerberatung, Hilfe zur Arbeit, nach dem Niedersächsischen Pflegegesetz, für das Frauenhaus, an Betreuungsvereine, für Aussiedlerbetreuung und Integrationsarbeit sowie gesetzliche Aufgaben und Projekte im Bereich der Jugendhilfe. Für die finanzielle Unterstützung der Gemeinden beim Betrieb von Kindertageseinrichtungen sind 4 Mio. EUR p.a. eingeplant. Ab 2020 vergibt der Landkreis zudem Fördermittel zur Sicherung der hausärztlichen Versorgung im Landkreis Harburg (300 TEUR p.a.).

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	2.290,00	5.000	305.000	305.000	305.000	305.000	305.000
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	234.800,00	240.600	340.000	340.000	340.000	340.000	340.000
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	465.385,02	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
315	Soziale Einrichtungen	1.293.353,58	1.232.200	1.472.200	1.487.200	1.502.200	1.517.200	1.532.200
343	Betreuungsleistungen	20.000,00	139.500	139.500	139.500	139.500	139.500	139.500
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	334.350,91	403.100	459.300	459.300	459.300	459.300	459.300
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	859.807,05	769.500	1.426.400	1.426.400	1.426.400	1.426.400	1.426.400
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	500,00	600	600	600	600	600	600
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	2.391.704,69	2.622.200	2.610.200	2.610.200	2.429.500	2.429.500	2.429.500
365	Tageseinrichtungen für Kinder	4.117.872,15	3.540.000	5.700.000	5.700.000	5.700.000	5.700.000	5.700.000
412	Gesundheitseinrichtungen	155.788,80	246.700	246.700	246.700	246.700	246.700	246.700
		9.875.852,20	9.549.400	13.049.900	13.064.900	12.899.200	12.914.200	12.929.200

d) Transferaufwendungen

Sozialtransferaufwendungen (433)

Die Sozialtransferaufwendungen verringern sich 2020 gegenüber 2019 um 4,997 Mio. EUR und steigen dann 2021 wieder um 4,909 Mio. EUR an. In den Folgejahren werden aufgrund der Fallzahlen- und Kostenentwicklung weitere Erhöhungen erwartet.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Gegenüber den Veranschlagungen in 2019 wird 2020 mit folgenden Veränderungen gerechnet:

311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	-47.446.800 EUR
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	265.000 EUR
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-1.242.100 EUR
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	44.083.400 EUR
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	-25.000 EUR
341	Unterhaltsvorschussleistungen	-2.680.000 EUR
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	0 EUR
345	Landesblindengeld	8.000 EUR
346	Wohngeld	600.000 EUR
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	66.700 EUR
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	70.900 EUR
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	-562.000 EUR
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	9.800 EUR
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	1.855.400 EUR

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

433 - Sozialtransferaufwendungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	0,00	0	0	0	0	0	0
122	Ordnungsangelegenheiten	0,00	0	0	0	0	0	0
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)	77.957.695,47	81.285.500	33.838.700	35.278.200	36.516.200	37.754.200	38.997.200
312	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	1.012.023,18	1.165.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	36.668.629,11	38.293.700	37.051.600	38.445.100	39.519.200	40.571.800	41.513.900

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

433 - Sozialtransferaufwendungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
314	Eingliederungshilfe nach dem Neunten Buch Sozialgesetzbuch (SGB IX)	0,00	0	44.083.400	44.972.400	45.886.400	46.791.400	47.696.400
321	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	452.451,47	607.400	582.400	597.400	612.400	627.400	642.400
341	Unterhaltsvorschussleistungen	4.979.462,98	7.700.000	5.020.000	5.100.000	5.150.000	5.200.000	5.200.000
344	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	234.668,34	241.100	241.100	241.100	241.100	241.100	241.100
345	Landesblindengeld	921.710,00	922.000	930.000	935.000	940.000	945.000	950.000
346	Wohngeld	1.501.368,44	1.700.000	2.300.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
347	Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	276.804,15	337.500	404.200	404.200	404.200	404.200	404.200
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	46.992,52	9.800	80.700	12.000	12.000	12.000	12.000
361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege (SGB VIII)	6.063.169,78	6.887.000	6.325.000	6.435.000	6.435.000	6.435.000	6.435.000
362	Jugendarbeit (SGB VIII)	145.693,56	179.400	189.200	189.200	189.200	189.200	189.200
363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (SGB VIII)	31.108.617,99	32.859.500	34.714.900	35.560.900	35.800.900	36.240.900	36.680.900
		161.369.286,99	172.187.900	167.191.200	172.100.500	175.636.600	179.342.200	182.892.300

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Geschäftsaufwendungen (443)

Siehe Teilhaushalt 0.

2. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen handelt es sich hier um Erstattungen an andere Sozial- und Jugendhilfeträger (2.989.700/3.099.700 EUR), an das Land (9.019.500/9.235.400 EUR), die Bundesagentur für Arbeit (1.991.500/2.070.100 EUR), die Gebäudewirtschaft (1.301.400/1.305.300 EUR), die ITK Harburg AöR für Informationsverarbeitung (1.496.600/1.541.000 EUR) und für die Bearbeitung der Krankenhilfe (140.400/147.600 EUR).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

3. Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen (446)

Kosten für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II. Die Zahl der Leistungsempfänger steigt, weil zunehmend Personen nach dem Erhalt von Zahlungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II erlangen.

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

1. Abschreibung auf Finanzvermögen (472)

Abschreibung auf Forderungen aus rückzahlbaren Sozial- und Jugendhilfeleistungen wegen Uneinbringlichkeit.

2. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Umlage für Leistungen anderer Bereiche und Stabsstellen einschließlich Aus- und Fortbildung sowie bereichsinterne Leistungsverrechnungen.

Teilhaushalt 4 - Bauen / Umwelt

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>							
a) <u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	480.751,36	254.700	289.300	309.100	304.600	204.600	204.600
	480.751,36	254.700	289.300	309.100	304.600	204.600	204.600
b) <u>Weitere Erträge</u>							
331 Verwaltungsgebühren	3.449.425,76	2.416.700	2.767.800	2.767.800	2.737.800	2.737.800	2.737.800
341 Mieten und Pachten	9.183,64	6.100	9.100	9.100	9.100	9.100	9.100
342 Erträge aus Verkauf	0,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.169,95	568.100	566.200	566.200	556.200	556.200	556.200
356 Besondere Erträge	189.128,81	87.300	98.700	98.700	98.700	98.700	98.700
359 Andere sonstige ordentliche Erträge	3,00	0	0	0	0	0	0
	4.210.911,16	3.080.900	3.444.500	3.444.500	3.404.500	3.404.500	3.404.500

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	5.411,44	5.100	5.100	5.100	5.100	4.900	4.900
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	30.538,78	29.400	63.600	69.300	63.400	63.700	63.700
371 Aktivierte Eigenleistungen	44.223,44	0	0	0	0	0	0
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100	0	0	0	0	0
	80.173,66	34.600	68.700	74.400	68.500	68.600	68.600
Ordentliche Erträge insgesamt	4.771.836,18	3.370.200	3.802.500	3.828.000	3.777.600	3.677.700	3.677.700
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	3.844.158,47	4.028.100	4.397.200	4.569.400	4.569.400	4.569.400	4.569.400
402 Beiträge zu Versorgungskassen	487.837,37	514.700	528.700	544.800	545.500	546.300	547.000
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	621.579,51	639.000	728.900	760.800	761.100	761.500	761.900
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	31.944,72	36.100	34.600	34.400	34.500	34.600	34.600
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	315.680,95	408.700	433.700	405.600	432.800	434.500	434.500
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	59.154,11	85.900	90.600	90.100	90.400	90.800	90.800
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	113.058,31	124.800	117.900	122.400	131.000	140.200	149.500
414 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	89.474,76	73.300	77.700	77.300	77.600	77.900	77.900
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	7.311,21	6.800	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
	5.570.199,41	5.917.400	6.416.700	6.612.200	6.649.700	6.662.600	6.673.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	262.780,27	174.700	212.200	209.200	209.200	209.200	209.200
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.488,25	10.200	29.300	24.100	25.600	24.100	25.600
423 Mieten und Pachten	39,00	100	100	100	100	100	100
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.357,64	6.100	6.900	6.700	6.700	6.700	6.700
425 Haltung von Fahrzeugen	5.527,94	6.500	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.687,00	22.500	50.300	45.700	45.200	36.900	33.700
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100	100
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.340.333,26	1.139.800	1.229.300	1.225.300	1.225.300	1.215.300	1.225.300
	1.658.213,36	1.360.000	1.537.200	1.520.200	1.521.200	1.501.400	1.509.700
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	208.992,97	198.500	240.100	240.100	240.100	240.100	240.100
	208.992,97	198.500	240.100	240.100	240.100	240.100	240.100
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.554,49	7.000	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
443 Geschäftsaufwendungen	570.764,42	556.100	602.600	561.600	533.600	333.600	333.600
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	40.876,99	100	100	100	100	100	100

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.741.136,40	9.757.200	10.376.500	11.055.700	10.345.300	10.146.500	9.930.800
459 Sonstige Finanzaufwendungen	1.333,80	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
	9.360.666,10	10.345.600	11.012.900	11.651.100	10.912.700	10.513.900	10.298.200
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	704.447,47	1.126.400	1.211.800	1.563.300	1.723.000	2.198.500	2.280.300
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	78.623,39	77.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.254.102,46	1.203.500	1.345.400	1.387.700	1.400.500	1.409.500	1.421.700
	2.037.173,32	2.406.900	2.644.200	3.038.000	3.210.500	3.695.000	3.789.000
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	18.835.245,16	20.228.400	21.851.100	23.061.600	22.534.200	22.613.000	22.510.000
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 4	-14.063.408,98	-16.858.200	-18.048.600	-19.233.600	-18.756.600	-18.935.300	-18.832.300

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 4

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Im Wesentlichen handelt es sich hier um Zuschüsse des Betriebs Abfallwirtschaft für die Beseitigung von Altablagerungen (48.200/68.200 EUR), Zuweisungen für das Projekt „Blaues Metropolnetz“ (79.000/79.000 EUR) und Zuweisungen vom Land für Managementpläne der Natura 2000-Gebiete (100.000/100.000 EUR).

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

b) weitere Erträge

1. Verwaltungsgebühren (331)

Gebühren der Abteilungen Bauen (2.580.800/2.580.800 EUR), Naturschutz/Landschaftspflege (36.000/36.000 EUR) und Boden / Luft / Wasser (151.000/151.000 EUR). Größter Einzelposten sind die von der Abteilung Bauen erhobenen Statikprüfgebühren (810.000/810.000 EUR). Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

331 - Verwaltungsgebühren		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Ordnungsangelegenheiten	119.784,69	67.700	90.700	90.700	60.700	60.700	60.700
521	Bau- und Grundstücksordnung	3.174.996,45	2.204.000	2.533.500	2.533.500	2.533.500	2.533.500	2.533.500
522	Wohnbauförderung	46.284,40	50.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
523	Denkmalschutz und -pflege	2.928,67	2.000	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
554	Naturschutz und Landschaftspflege	31.438,04	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
561	Umweltschutzmaßnahmen	73.993,51	57.000	60.300	60.300	60.300	60.300	60.300
		3.449.425,76	2.416.700	2.767.800	2.767.800	2.737.800	2.737.800	2.737.800

2. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Im Wesentlichen sind Erstattungen vom Land für von der ehem. Bezirksregierung übernommene Aufgaben (309.600/309.600 EUR) und Erstattungen für Gutachterkosten, Untersuchungskosten und weitere Maßnahmen und Projekte der Abteilung Boden / Luft / Wasser (139.500/139.500 EUR) veranschlagt. Zudem handelt es sich um Erstattungen von Gemeinden für Denkmalspflege (25.900/25.900 EUR) und Erstattungen vom Land für Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen in Naturschutz- und Natura 2000-Gebieten (78.000/78.000 EUR). Die Gesamtbeträge der Jahre 2018-2024 sind folgenden Produktgruppen zugeordnet:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

348 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
122	Ordnungsangelegenheiten	168.263,78	48.500	34.500	34.500	34.500	34.500	34.500
521	Bau- und Grundstücksordnung	110.312,00	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
523	Denkmalschutz und -pflege	34.465,00	34.400	34.500	34.500	34.500	34.500	34.500
537	Abfallwirtschaft	1.181,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
538	Abwasserbeseitigung	73.799,00	73.700	73.700	73.700	73.700	73.700	73.700
542	Kreisstraßen	11.253,00	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200	11.200
554	Naturschutz und Landschaftspflege	156.944,27	169.100	186.100	186.100	186.100	186.100	186.100
561	Umweltschutzmaßnahmen	6.951,90	110.000	105.000	105.000	95.000	95.000	95.000
		563.169,95	568.100	566.200	566.200	556.200	556.200	556.200

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Siehe Teilhaushalt 0.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

1. Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens (421)

Überwiegend Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Naturschutz und Landschaftspflege.

2. Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (429)

Neben Aufwendungen im Baubereich für die Prüfung statischer Berechnungen (810.000/810.000 EUR) sind insbesondere im Umweltbereich Aufwendungen für Maßnahmen an Altlasten und Gewässern geplant (352.200/362.200 EUR). Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

429 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	2.131,16	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
122	Ordnungsangelegenheiten	1.544,99	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
521	Bau- und Grundstücksordnung	1.120.175,63	780.000	820.000	820.000	820.000	820.000	820.000
554	Naturschutz und Landschaftspflege	5.790,01	48.100	55.100	41.100	41.100	41.100	41.100
561	Umweltschutzmaßnahmen	210.691,47	305.200	347.700	357.700	357.700	347.700	357.700
		1.340.333,26	1.139.800	1.229.300	1.225.300	1.225.300	1.215.300	1.225.300

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Zuschüsse für öffentliche und private Denkmalschutzmaßnahmen, für Naturschutzmaßnahmen und -projekte sowie für Renaturierungsprojekte. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
523	Denkmalschutz und -pflege	70.741,54	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
554	Naturschutz und Landschaftspflege	128.259,00	128.500	170.100	170.100	170.100	170.100	170.100
561	Umweltschutzmaßnahmen	9.992,43	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
		208.992,97	198.500	240.100	240.100	240.100	240.100	240.100

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Geschäftsaufwendungen (443)

Siehe Erläuterungen zu Teilhaushalt 0. Für die Abteilung Boden / Luft / Wasser sind insgesamt 257.100/232.100 EUR für Aufwendungen für Rechtsberatung, Gutachterkosten, Projektsteuerung etc. veranschlagt. Für Aufwendungen zur Ausweisung von Natura 2000-Gebieten sind in beiden Jahren 200.000 EUR geplant. 86.000/71.000 EUR sind für verschiedene naturschutzrechtliche Gutachten vorgesehen.

2. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen handelt es sich um Erstattungen an den Betrieb Kreisstraßen zum Ausgleich von dessen Ergebnishaushalt (9.391.500/10.066.800 EUR), Erstattungen an den Betrieb Gebäudewirtschaft (192.000/190.400 EUR) und für Leistungen der ITK Harburg AöR (656.600/662.200 EUR). Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

445 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	581.173,82	640.600	858.100	862.000	895.200	930.000	966.600
122	Ordnungsangelegenheiten	266,00	500	500	500	500	500	500
521	Bau- und Grundstücksordnung	84.721,76	90.400	92.400	92.400	92.400	92.400	92.400
542	Kreisstraßen	8.074.802,82	9.024.200	9.391.500	10.066.800	9.353.200	9.119.600	8.867.300
554	Naturschutz und Landschaftspflege	172,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
561	Umweltschutzmaßnahmen	0,00	500	33.000	33.000	3.000	3.000	3.000
		8.741.136,40	9.757.200	10.376.500	11.055.700	10.345.300	10.146.500	9.930.800

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

1. Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (471)

Es handelt sich insbesondere um Abschreibungen auf die dem Betrieb Kreisstraßen gewährten Investitionszuwendungen.

2. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Umlagen für Leistungen des Bereichs 1 - Service - einschließlich Aus- und Fortbildung und der Stabsstellen; darüber hinaus Erstattung von Mitwirkungsgebühren im Rahmen von Baugenehmigungsverfahren an andere Verwaltungseinheiten.

Teilhaushalt 5 - Krankenhäuser, Heime

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>								
b)	<u>Weitere Erträge</u>							
341	Mieten und Pachten	353.210,79	341.900	346.000	346.000	346.000	346.000	346.000
346	Sonstige private Leistungsentgelte	1.784,00	200	200	200	200	200	200
348	Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.266.963,84	1.394.200	1.114.300	1.163.400	1.204.500	1.246.900	1.290.800
		1.621.958,63	1.736.300	1.460.500	1.509.600	1.550.700	1.593.100	1.637.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.499,24	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	79.473,00	122.500	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
	81.972,24	124.900	39.400	39.400	39.400	39.400	39.400
Ordentliche Erträge insgesamt	1.703.930,87	1.861.200	1.499.900	1.549.000	1.590.100	1.632.500	1.676.400
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	965.646,40	1.073.200	854.700	892.200	923.600	956.000	989.600
402 Beiträge zu Versorgungskassen	253.926,54	268.600	218.600	228.300	236.400	244.800	253.400
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	47.390,90	52.400	41.000	42.900	44.500	46.100	47.800
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	238.860,00	177.000	205.300	213.800	221.300	229.000	237.000
415 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	14.767,00	200	200	200	200	200	200
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.732,00	2.700	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	1.522.322,84	1.574.100	1.322.300	1.379.900	1.428.500	1.478.600	1.530.500
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	116.067,54	126.400	122.400	120.100	117.500	114.700	111.700
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.471,73	123.800	123.800	123.800	123.800	123.800	123.800
	226.539,27	251.200	247.200	244.900	242.300	239.500	236.500
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
432 Schuldendiensthilfen	19.300,00	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300
	19.300,00	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	75.628,71	94.800	80.100	82.400	85.000	87.800	90.800
	75.628,71	94.800	80.100	82.400	85.000	87.800	90.800
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	1.843.790,82	1.939.400	1.668.900	1.726.500	1.775.100	1.825.200	1.877.100
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 5	-139.859,95	-78.200	-169.000	-177.500	-185.000	-192.700	-200.700

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 5

Erträge

Dem Teilhaushalt 5 sind die Altenwohnungen in Winsen und Buchholz sowie die Personalaufwendungen der Chefärzte der Krankenhaus Buchholz und Winsen gGmbH zugeordnet. Die Chefärzte sind aufgrund beamtenähnlicher Verträge mit Versorgungszusagen weiterhin beim Landkreis angestellt. Die Aufwendungen werden von der Krankenhaus gGmbH erstattet. Als zahlungsunwirksame Erträge sind Erträge aus der Auflösung der für die Chefärzte gebildeten Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen veranschlagt. Die Erträge der Altenwohnungen beinhalten die Mieten der Bewohner/innen.

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Erträge gesamt		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
315	Altenwohnungen Buchholz und Winsen	357.494,03	344.500	348.600	348.600	348.600	348.600	348.600
411	Krankenhäuser	1.346.436,84	1.516.700	1.151.300	1.200.400	1.241.500	1.283.900	1.327.800
		1.703.930,87	1.861.200	1.499.900	1.549.000	1.590.100	1.632.500	1.676.400

Aufwendungen

Siehe Erträge. Laufende Aufwendungen für die Altenwohnungen und Personalaufwendungen für die Chefärzte. Die Zuführungen zur Pensionsrückstellung für die Chefärzte belasten den Kreishaushalt.

Aufwendungen gesamt		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
315	Altenwohnungen Buchholz und Winsen	321.467,98	365.300	346.600	346.600	346.600	346.600	346.600
411	Krankenhäuser	1.522.322,84	1.574.100	1.322.300	1.379.900	1.428.500	1.478.600	1.530.500
		1.843.790,82	1.939.400	1.668.900	1.726.500	1.775.100	1.825.200	1.877.100

Teilhaushalt 6 - Stabsbereich Landrat

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>								
a)	<u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	130.003,47	91.100	214.900	78.100	77.300	78.700	80.200
		130.003,47	91.100	214.900	78.100	77.300	78.700	80.200
b)	<u>Weitere Erträge</u>							
331	Verwaltungsgebühren	375,50	200	200	200	200	200	200

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	15.000	0	0	0	0	0
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	297.617,31	367.100	309.100	314.900	320.800	326.800	333.000
356 Besondere Erträge	0,00	100	0	0	0	0	0
	297.992,81	382.400	309.300	315.100	321.000	327.000	333.200
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	382.201,45	466.000	388.200	448.000	602.600	705.400	667.100
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	20.633,73	4.100	9.500	10.300	9.500	9.500	9.500
	402.835,18	470.100	397.700	458.300	612.100	714.900	676.600
Ordentliche Erträge insgesamt	830.831,46	943.600	921.900	851.500	1.010.400	1.120.600	1.090.000
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	844.778,25	881.600	1.018.400	1.057.700	1.057.700	1.057.700	1.057.700
402 Beiträge zu Versorgungskassen	87.819,09	92.900	102.900	106.200	106.200	106.300	106.500
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	150.065,25	154.000	181.700	189.100	189.100	189.200	189.300
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	4.608,67	5.000	5.200	5.200	5.100	5.200	5.200
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	45.543,38	57.300	64.400	60.200	64.400	64.500	64.500
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	8.534,18	12.000	13.500	13.300	13.400	13.500	13.500
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	16.310,95	17.500	17.500	18.200	19.500	20.800	22.100

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
414	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	12.908,54	10.300	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
416	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	1.054,79	1.000	1.200	1.100	1.100	1.200	1.200
		1.171.623,10	1.231.600	1.416.400	1.462.600	1.468.100	1.470.000	1.471.600
b)	<u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	4.300,43	16.500	5.500	6.000	6.500	7.000	7.000
422	Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	29.758,49	0	0	0	0	0	0
426	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.781,30	6.800	12.600	12.900	12.900	12.900	12.900
427	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.531,12	19.500	25.500	44.500	24.000	39.500	25.000
429	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	256.562,53	326.100	425.000	301.000	300.000	312.000	320.000
		305.933,87	368.900	468.600	364.400	343.400	371.400	364.900
c)	<u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	479.545,69	507.800	585.900	549.300	540.700	551.700	551.700
		479.545,69	507.800	585.900	549.300	540.700	551.700	551.700
e)	<u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	41.536,25	42.800	44.800	44.800	44.800	44.800	44.800
443	Geschäftsaufwendungen	26.185,63	28.800	36.500	36.500	37.000	37.000	37.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	317.039,13	453.400	520.100	365.600	372.800	380.000	387.500
448 Besondere Aufwendungen	0,00	100	0	0	0	0	0
	384.761,01	525.100	601.400	446.900	454.600	461.800	469.300
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	644.331,62	868.000	672.900	791.400	1.098.400	1.302.200	1.224.000
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	20.120,19	0	0	0	0	0	0
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.314,55	136.600	146.900	151.400	151.800	151.500	151.900
	791.766,36	1.004.600	819.800	942.800	1.250.200	1.453.700	1.375.900
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	3.133.630,03	3.638.000	3.892.100	3.766.000	4.057.000	4.308.600	4.233.400
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 6	-2.302.798,57	-2.694.400	-2.970.200	-2.914.500	-3.046.600	-3.188.000	-3.143.400

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 6

Allgemein

Nach einer Organisationsänderung ist die Pressestelle mit dem Büro des Landrats verbunden und wird ab 2020 dem Teilhaushalt 0 - Verwaltungsleitung, Stäbe etc. zugeordnet. Auch die Rechnungsergebnisse und die Vorjahresansätze werden dort nachgewiesen.

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (314)

Die Erträge aus Zuwendungen sind insbesondere in den Bereichen Raumordnung, Wirtschaftsförderung und Tourismus veranschlagt (Land, Gemeinden etc.). Es handelt sich u.a. um Zuschüsse zu Projekten zur Aufwertung des Heidschnuckenwegs, die in Zusammenarbeit mit anderen

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Landkreisen und Gemeinden durchgeführt werden. Der Landkreis erhält darüber hinaus Zuwendungen für das Projektmanagement des „Heidschnuckenwegs“ sowie für Tätigkeiten für den Naturpark Lüneburger Heide e.V. Ein Pauschalansatz in Höhe von 24.000 EUR ist für mögliche Projektzuwendungen im Rahmen der EU-Förderung aufgenommen. Zusätzlich sind in 2020 einmalig Fördermittel für die Durchführung einer Machbarkeitsstudie zur Errichtung von Radschnellwegen und zum Bau der Ortumfahrung Rübke veranschlagt.

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

314 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	38.623,60	0	110.000	0	0	0	0
561	Umweltschutzmaßnahmen	12.651,57	100	100	100	100	100	100
571	Wirtschaftsförderung	63.275,17	71.000	74.500	75.800	77.200	78.600	80.100
575	Tourismus	15.453,13	20.000	30.300	2.200	0	0	0
		130.003,47	91.100	214.900	78.100	77.300	78.700	80.200

b) weitere Erträge

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Es handelt sich um Erstattungen des Landes für kommunalisierte Aufgaben im Bereich der Regionalplanung sowie um Erstattungen für die Aufwendungen der gemeinsamen Geschäftsstelle der Metropolregion und für touristische Ringbuslinien. Die bisher hier veranschlagten Erstattungen für Leistungen der Geoinformation entfallen, da die Aufgabe seit dem 01.01.2018 auf die ITK Harburg AÖR übertragen ist. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

348 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	0,00	61.500	0	0	0	0	0
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	102.802,00	103.100	103.100	103.100	103.100	103.100	103.100
571	Wirtschaftsförderung	76.644,00	73.000	73.000	75.000	77.000	79.000	81.000
575	Tourismus	118.171,31	129.500	133.000	136.800	140.700	144.700	148.900
		297.617,31	367.100	309.100	314.900	320.800	326.800	333.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

c) Nicht zahlungswirksame Erträge

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (316)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Auflösung von erhaltenen Investitionszuwendungen für die KMU-Förderung.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

Siehe Teilhaushalt 0.

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (429)

Es sind Aufwendungen für das Regionale Raumordnungsprogramm, für die Stabsstelle Klimaschutzstelle (u.a. Energieberatungsprogramm sowie Umsetzung von Maßnahmen aus dem Energie- und Klimaschutzkonzept), für die Wirtschaftsförderung einschl. Geschäftsstelle der Metropolregion, Ausbildungsportal sowie Projekt YOJO und für Erhalt, Pflege, Verkehrssicherung, Weiterentwicklung touristischer Freizeitwege veranschlagt. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

429 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	0,00	43.500	500	500	500	500	500
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	35.409,73	70.000	200.000	105.000	105.000	110.000	110.000
561	Umweltschutzmaßnahmen	85.754,24	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
571	Wirtschaftsförderung	103.787,04	119.500	118.500	102.500	101.500	107.500	115.500
575	Tourismus	31.611,52	43.100	36.000	23.000	23.000	24.000	24.000
		256.562,53	326.100	425.000	301.000	300.000	312.000	320.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Räumliche Planungs- und Zuschüsse zur Unterstützung des Ersatzneubaus der Schleuse Lüneburg.
 Entwicklungsmaßnahmen:

Umweltschutzmaßnahmen: Zuschüsse für HVV-ProfiCard sowie Zuschüsse an Unternehmen für die Teilnahme an ÖKOPROFIT.

Wirtschaftsförderung: Zuschüsse an Süderelbe AG, Zuschüsse für das Management des Regionalparks Rosengarten, der Leader-Region Achtern Elbe Diek sowie des Naturparks Lüneburger Heide; darüber hinaus Zuschüsse für die Koordinierungsstelle Frau und Wirtschaft und zur Technologietransferberatung. In 2020 werden einmalig 30.000 EUR für die Förderung des Technologie- und Innovationsparks in Buchholz i.d.N bereitgestellt.

Tourismus: Zuschüsse an Tourismusgesellschaften und für die Unterhaltung von Erholungseinrichtungen. In den Jahren 2020 und 2021 ist darüber hinaus die Anschaffung von Bänken etc. an den Heideschleifen vorgesehen. Die Ausstattungsgegenstände werden kostenlos an die jeweilige Standortgemeinde übertragen.

Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

431 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4.000,00	0	4.000	4.000	4.000	0	0
561	Umweltschutzmaßnahmen	8.121,57	13.600	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
571	Wirtschaftsförderung	141.925,60	143.700	173.700	143.700	143.700	158.700	158.700
575	Tourismus	325.498,52	350.500	393.700	387.100	378.500	378.500	378.500
		479.545,69	507.800	585.900	549.300	540.700	551.700	551.700

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen handelt es sich um Erstattungen an den Betrieb Gebäudewirtschaft und die ITK Harburg AöR (212.500/117.300 EUR) sowie für touristische Ringbuslinien (219.600/226.400 EUR). Ferner sind auch Mittel für die Beteiligung an Projekten der Metropolregion sowie für die Inanspruchnahme der zentralen Vergabestelle des Landkreises veranschlagt. Für das Projekt „Radschnellwege in der Metropolregion“ werden 2020 einmalig 66.000 EUR bereitgestellt. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

445 - Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und -service	5.416,66	31.500	0	0	0	0	0
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	36.023,62	50.100	107.400	39.500	39.500	39.500	39.500
561	Umweltschutzmaßnahmen	16.286,51	37.400	32.600	25.700	25.700	25.700	25.700
571	Wirtschaftsförderung	45.153,52	103.700	143.100	56.600	56.600	56.600	56.600
575	Tourismus	214.158,82	230.700	237.000	243.800	251.000	258.200	265.700
		317.039,13	453.400	520.100	365.600	372.800	380.000	387.500

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

1. Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (471)

Es handelt sich insbesondere um Abschreibungen auf geleistete Investitionszuwendungen (KMU-Förderung, Agrarium Kiekeberg).

2. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Umlagen für Leistungen des Bereichs 1 - Service -.

Teilhaushalt 7 - Selbstverwaltung, kulturelle Angelegenheiten

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>								
c)	<u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	8.778,60	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
		8.778,60	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
Ordentliche Erträge insgesamt		8.778,60	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Aufwendungen</u>							
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	26.972,62	20.000	20.500	21.000	21.500	22.000	22.500
	26.972,62	20.000	20.500	21.000	21.500	22.000	22.500
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.635.811,96	2.640.600	2.980.500	2.972.000	2.977.000	2.982.000	2.837.000
	2.635.811,96	2.640.600	2.980.500	2.972.000	2.977.000	2.982.000	2.837.000
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
442 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	440.712,17	452.000	452.000	452.000	452.000	452.000	452.000
444 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	164.294,05	183.500	176.300	178.000	179.700	181.500	183.200
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.738,40	13.000	15.000	15.500	15.500	15.500	15.500
	616.744,62	648.500	643.300	645.500	647.200	649.000	650.700

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	41.624,52	41.700	41.700	41.700	41.700	41.700	41.700
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	139.630,41	139.700	125.700	131.300	131.300	131.300	131.300
	181.254,93	181.400	167.400	173.000	173.000	173.000	173.000
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	3.460.784,13	3.490.500	3.811.700	3.811.500	3.818.700	3.826.000	3.683.200
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 7	-3.452.005,53	-3.481.800	-3.803.000	-3.802.800	-3.810.000	-3.817.300	-3.674.500

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 7

Vorbemerkung:

Im Teilhaushalt 7 sind die Aufwendungen für den Kreistag und die Ausschüsse des Kreistages sowie die musealen und kulturellen Aktivitäten des Kreises zusammengefasst.

Erträge

Entfällt.

Aufwendungen

Kreistag

Die Aufwendungen für den Kreistag und die Ausschüsse werden nachfolgend dargestellt:

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Kreistag		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
427	Sachbedarf für Sitzungsdienst	26.972,62	20.000	20.500	21.000	21.500	22.000	22.500
442	Aufwandsentschädigung für Kreistagsabgeordnete und andere Ausschussmitglieder	440.712,17	452.000	452.000	452.000	452.000	452.000	452.000
444	Versicherungen	164.294,05	183.500	176.300	178.000	179.700	181.500	183.200
445	Erstattung von Mietkosten an Betrieb Gebäudewirtschaft (Besprechungsräume)	1.216,40	1.500	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
445	Erstattung von Mietkosten an Betrieb Gebäudewirtschaft (Fraktionsräume)	0,00	0	900	900	900	900	900
445	Fraktionsmittel	10.522,00	11.500	12.000	12.500	12.500	12.500	12.500
481	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Sitzungsdienst)	139.630,41	139.700	125.700	131.300	131.300	131.300	131.300
		783.347,65	808.200	789.500	797.800	800.000	802.300	804.500

Museen / Kultur

Das Helms-Museum in Hamburg-Harburg führt für den Landkreis die archäologischen Aufgaben durch. Gleichzeitig ist der Landkreis an der Museumsgesellschaft beteiligt. Die nachfolgend dargestellten Zuschüsse an Museums-Stiftungen und für kulturelle Aufgaben beruhen überwiegend auf Stiftungsverträgen und Kreistagsbeschlüssen. Zuletzt wurde der laufende Zuschuss für die Stiftung Bossard für zunächst 5 Jahre auf 400.000 EUR p.a. angehoben, da aufgrund einer umfangreichen Investitionsmaßnahme der Stiftung, die durch den Landkreis ab 2020 mit insgesamt 2 Mio. EUR investiv bezuschusst wird, ein Anstieg der laufenden jährlichen Kosten erwartet wird.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Museen/Kultur		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
431	Zuweisung an Stiftung Helms-Museum - Hamburger Museum für Archäologie und die Geschichte Harburgs	211.928,69	214.000	220.000	225.000	230.000	235.000	240.000
431	Zuschuss an Stiftung Freilichtmuseum	1.976.400,00	1.976.400	2.011.400	2.011.400	2.011.400	2.011.400	2.011.400
431	Zuschuss an Stiftung Freilichtmuseum für kulturelle Aufgaben	175.525,00	175.600	189.100	175.600	175.600	175.600	175.600
431	Zuschuss an Stiftung Freilichtmuseum - Zustiftung	150.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	0
431	Zuschuss an Stiftung Bossard	121.958,27	124.600	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
431	Zuschuss für das Filmmuseum Bendestorf	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
471	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	41.624,52	41.700	41.700	41.700	41.700	41.700	41.700
		2.677.436,48	2.682.300	3.022.200	3.013.700	3.018.700	3.023.700	2.878.700

Teilhaushalt 8 - Finanzmanagement

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Erträge</u>								
a)	<u>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
305	Ausgleichsleistungen	3.368.330,49	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900
311	Schlüsselzuweisungen	52.827.784,00	50.700.000	58.640.600	59.277.000	61.003.800	62.528.900	62.528.900
313	Sonstige allgemeine Zuweisungen	8.510.760,00	8.528.000	8.725.700	9.118.300	9.255.100	9.440.200	9.440.200
314	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.479,86	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
318	Allgemeine Umlagen	137.888.496,00	139.200.000	142.500.000	144.100.000	149.400.000	154.900.000	154.900.000
		202.597.850,35	201.912.900	213.351.200	215.980.200	223.143.800	230.354.000	230.354.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
b) <u>Weitere Erträge</u>							
331 Verwaltungsgebühren	264,00	200	200	200	200	200	200
332 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
341 Mieten und Pachten	16.056,07	83.200	81.700	181.700	214.100	281.800	281.800
346 Sonstige private Leistungsentgelte	762,56	400	600	600	600	600	600
348 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.297.612,24	1.330.400	1.073.800	952.200	834.800	664.300	606.000
356 Besondere Erträge	156.945,69	162.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
361 Zinserträge	754.256,78	1.684.000	373.000	305.600	303.500	301.800	296.800
365 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.154.048,60	2.154.000	1.795.000	1.795.000	1.795.000	1.795.000	1.795.000
	4.379.945,94	5.414.200	3.484.300	3.395.300	3.308.200	3.203.700	3.140.400
c) <u>Nicht zahlungswirksame Erträge</u>							
316 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.089.066,79	2.814.300	3.073.300	3.099.200	3.054.200	2.957.200	2.871.500
358 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	14.122,02	13.600	35.400	38.600	35.300	35.400	35.400
381 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.658.192,31	1.463.600	1.724.300	1.748.500	1.762.700	1.773.300	1.777.400
	3.761.381,12	4.291.500	4.833.000	4.886.300	4.852.200	4.765.900	4.684.300
Ordentliche Erträge insgesamt	210.739.177,41	211.618.600	221.668.500	224.261.800	231.304.200	238.323.600	238.178.700
<u>Aufwendungen</u>							
a) <u>Personalaufwendungen</u>							
401 Dienstaufwendungen	1.585.374,84	1.675.800	2.075.300	2.153.900	2.153.900	2.153.900	2.153.900
402 Beiträge zu Versorgungskassen	226.094,46	236.100	269.900	277.600	278.100	278.500	278.900
403 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	241.478,64	257.900	279.000	291.300	291.400	291.500	291.700

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
404 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	15.723,26	16.600	19.200	19.100	19.200	19.300	19.300
405 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	155.378,80	188.400	241.300	225.800	240.900	241.900	241.900
406 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	29.115,77	39.600	50.400	50.100	50.300	50.500	50.500
413 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	55.647,53	57.600	65.600	68.200	72.900	78.000	83.200
414 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	44.039,66	33.800	43.300	43.000	43.200	43.400	43.400
416 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.598,59	3.200	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
	2.356.451,55	2.509.000	3.048.100	3.133.100	3.154.000	3.161.100	3.166.900
b) <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
421 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	9.673,67	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
422 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	1.200	2.200	2.200	2.500	2.500	2.500
424 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.542,28	1.900	2.000	2.000	2.100	2.100	2.100
426 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	7.276,10	9.200	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
427 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
429 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	505.149,24	223.100	1.248.100	1.198.100	1.195.100	1.195.100	1.195.100
	523.641,29	249.400	1.276.900	1.226.900	1.224.300	1.224.300	1.224.300

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
431 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	461.192,00	131.100	131.100	131.100	131.100	131.100	131.100
432 Schuldendiensthilfen	92.273,88	92.300	122.000	0	0	0	0
	553.465,88	223.400	253.100	131.100	131.100	131.100	131.100
d) <u>Transferaufwendungen</u>							
437 Entschuldungsfonds	497.744,00	510.000	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
	497.744,00	510.000	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
e) <u>Sonstige ordentliche Aufwendungen</u>							
441 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	147,00	2.000	500	500	500	500	500
443 Geschäftsaufwendungen	33.803,96	68.400	178.600	178.100	178.100	178.100	178.100
445 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	495.958,10	451.200	313.400	335.900	307.700	307.700	307.700
462 Allgemeine Deckungsreserve	0,00	700.000	800.000	1.400.000	3.942.000	6.552.000	9.233.000
	529.909,06	1.221.600	1.292.500	1.914.500	4.428.300	7.038.300	9.719.300
f) <u>Zinsaufwendungen</u>							
451 Zinsaufwendungen	2.455.830,02	3.763.900	3.022.900	2.946.500	2.977.200	2.879.200	2.713.700
452 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	3.529,17	200.000	100	100	100	100	100
	2.459.359,19	3.963.900	3.023.000	2.946.600	2.977.300	2.879.300	2.713.800
g) <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u>							
471 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	1.145.865,36	2.217.300	2.477.000	2.977.900	3.111.300	3.245.200	3.378.700
472 Abschreibungen auf Finanzvermögen	12.666,71	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
481 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	264.475,68	297.200	322.600	332.700	333.500	332.900	333.900
	1.423.007,75	2.527.500	2.812.600	3.323.600	3.457.800	3.591.100	3.725.600
Ordentliche Aufwendungen insgesamt	8.343.578,72	11.204.800	12.236.200	13.205.800	15.902.800	18.555.200	21.211.000
Saldo Ergebnishaushalt Teilhaushalt 8	202.395.598,69	200.413.800	209.432.300	211.056.000	215.401.400	219.768.400	216.967.700

Analyse der Entwicklung Teilhaushalt 8

Erträge

a) Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

1. Ausgleichsleistungen SGB II (305)

Das Land beteiligt sich an den Kosten der kommunalen Träger für Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende. Die Verteilung der Leistungen des Landes erfolgt nach dem Verhältnis der Ausgaben für Unterkunft und Heizung der Leistungsträger auf Landesebene. Die Ansätze orientieren sich am Planwert des Vorjahres, da die Höhe des Zuschusses noch nicht bekannt ist.

2. Schlüsselzuweisungen (311)

Die errechneten Schlüsselzuweisungen für 2020 wurden auf Basis der Steuerkraftzahlen der Gemeinden und der vom Land veröffentlichten Grundbeträge ermittelt. Für die Folgejahre wurden die Orientierungsdaten einbezogen. Außerdem wurden die verfügbaren Angaben zur Entwicklung der Bevölkerung (Sollstand 30.06.2019), der Soziallasten und der Fläche berücksichtigt.

3. Zuweisungen übertragener Wirkungskreis (313)

Erhöhung der Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis entsprechend den Orientierungsdaten des Landes.

4. Kreisumlage (318)

Die Kreisumlage errechnet sich aus den Steuerkraftzahlen der Gemeinden für die Grundsteuern A und B, für die Gewerbesteuer und für die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie 90 v. H. der Gemeindegemeinschaftszuweisungen für den Zeitraum vom 01.10.2018 bis 30.09.2019. Eine Aktualisierung der ermittelten Kreisumlageerträge erfolgte aufgrund der Mitteilung der vorläufigen Grundbeträge für die Berechnung der Finanzausgleichsleistungen 2020 durch das Landesamt für Statistik Niedersachsen. Die veranschlagten Ansätze für die Jahre

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

2020 bis 2024 wurden aus den Orientierungsdaten des Landes abgeleitet (16.07.2019), und zwar unter Berücksichtigung der gemeindlichen Forderung, die Umlagegrundlagen zur Berechnung der Kreisumlage „positiv und optimistisch“ anzusetzen. Der Hebesatz ist auf 45,5 v. H. für die Jahre 2020 ff. abgesenkt. Der durchschnittliche Hebesatz in Niedersachsen beträgt 48,47 v. H. Die deutliche Absenkung des Hebesatzes für 2020 ff. wird die gemeindlichen Haushalte zukünftig um mindestens 11 Mio. EUR entlasten.

b) weitere Erträge

1. Mieten und Pachten (341)

Pachterträge von Netzbetreibern aus dem Breitbandprojekt sowie des Produkts Liegenschaften.

2. Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (348)

Erstattungen der Regiebetriebe und anderer Nutzer für in Anspruch genommene Leistungen des Teilhaushalts Finanzmanagement (u.a. Kreiskasse, Zentrales Controlling). Ferner handelt es sich um die Erstattung von Zinsen durch die Regiebetriebe für die diesen bei Betriebsgründung übertragenen Kredite, deren Schuldendienst weiterhin vom Kernhaushalt an den ursprünglichen Kreditgeber geleistet wird. Entsprechend der fortlaufenden Tilgung dieser Kredite sinken auch die Zinsen. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

348 - Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Bereichsleitung Finanzmanagement	37.344,53	39.500	74.900	77.700	77.800	78.100	78.100
111	Stabsstelle Finanzen	107.220,36	127.100	100.500	100.500	100.500	44.700	100.500
612	Kredite	1.153.047,35	1.163.800	898.400	774.000	656.500	541.500	427.400
		1.297.612,24	1.330.400	1.073.800	952.200	834.800	664.300	606.000

3. Besondere Erträge (356)

Gebühren und Säumniszuschläge der Kreiskasse.

4. Zinserträge (361)

Eigenkapitalzinsen der Regiebetriebe und Zinserträge aus Geldanlagen. Gegenüber 2019 sinken die Zinserträge um 1,3 Mio. EUR, weil in der Haushaltsplanung 2018/2019 beim Betrieb Gebäudewirtschaft ein deutlich zu hoher Eigenkapitalzinssatz zur Grunde gelegt wurde.

5. Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (365)

Abführung des Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverbands (EWE-Verband Oldenburg).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

c) Nicht zahlungswirksame Erträge

1. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (316)

Erträge aus der Auflösung der vom Land bis 2008 im Rahmen des Finanzausgleichs gezahlten Investitionszuweisungen sowie von Zuwendungen im Zusammenhang mit dem Breitbandprojekt.

2. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (381)

Erstattungen für in Anspruch genommene Leistungen des Teilhaushalts Finanzmanagement durch die Fachbereiche.

Aufwendungen

a) Personalaufwendungen

siehe Teilhaushalt 0

b) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (429)

Aufwendungen für die Leistungen des Teilhaushalts Finanzmanagement; davon entfallen jährlich 1,0 Mio. EUR auf Maßnahmen zur Umsetzung des Digitalisierungskonzepts. Weitere 100.000 EUR sind jährlich für die Begleitung des Strategieprozesses und 25.000 EUR für externe Unterstützung bei der Einführung des interaktiven Haushalts und der Erstellung des Gesamtabchlusses veranschlagt. Für Beratungsleistungen für die Fortführung des geförderten Breitbandausbaus (Breitbandprojekt) wurden 110.000/60.000 EUR in den Haushalt aufgenommen. Im Einzelnen verteilen sich die Gesamtsummen der Jahre 2018-2024 auf folgende Produktgruppen:

429 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Bereichsleitung Finanzmanagement	18.064,85	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
111	Stabsstelle Digitales Arbeiten und Controlling	0,00	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
111	Stabsstelle Finanzen	5.155,98	8.000	13.000	13.000	10.000	10.000	10.000
111	Zentrales Projektmanagement	163.897,73	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
571	Digitale Infrastruktur	318.030,68	110.100	110.100	60.100	60.100	60.100	60.100
		505.149,24	223.100	1.248.100	1.198.100	1.195.100	1.195.100	1.195.100

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

c) Zuweisungen und Schuldendiensthilfen

1. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (431)

Krankenhausumlage, Verlustausgleich für Ausbildungs- und Leistungszentrum Luhmühlen sowie Zuschüsse u.a. für die Landwirtschaft und die Lehrlingsausbildung der Handwerkskammer.

2. Schuldendiensthilfen

Schuldendiensthilfe für ein ursprünglich vom Krankenhaus Salzhausen zur Erweiterung des Krankenhauses aufgenommenes Darlehen gem. Kreistagsbeschluss vom 24.06.2009.

d) Transferaufwendungen

Umlage Entschuldungsfonds (437)

Kreisanteil zum Entschuldungsfonds. Mit Vertrag vom 17.12.2009 haben das Land Niedersachsen und die Kommunalen Spitzenverbände einen Vertrag über die Entschuldung von Kommunen geschlossen (Zukunftsvertrag). In den darin vereinbarten Entschuldungsfonds zahlen das Land und die Kommunen seit 2012 jährlich jeweils 35 Mio. EUR ein. Mit diesem Sondervermögen sollen die Liquiditätskredite der Kommunen mit extremer Kassenkreditverschuldung zurückgeführt werden (§§14a-f NFAG).

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

1. Geschäftsaufwendungen (443)

Aufwendungen für den laufenden Betrieb der Kreisverwaltung (Beratungsleistungen, Aufwendungen für Gesetz- und Verordnungsblätter, Reisekosten u.a.). Ab 2020 sind Beträge für Verwahrenentgelte berücksichtigt.

2. Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit (445)

Im Wesentlichen handelt es sich um Erstattungen von Miet- und Nebenkosten an den Betrieb Gebäudewirtschaft und die Erstattungen von Gerätemieten an die ITK Harburg AöR. Zusätzlich sind Ansätze für den Verlustausgleich an den Betrieb Gebäudewirtschaft für das Kreisgebäude der Landwirtschaftskammer in Buchholz und die Weiterleitung von Pachterträgen aus dem Breitbandprojekt an die beteiligten Gemeinden veranschlagt.

3. Allgemeine und Personalkosten-Deckungsreserve (462)

Allgemeine Deckungsreserve = 200.000 EUR je Jahr. In der Personalkosten-Deckungsreserve sind ab 2020 jährlich jeweils pauschal 600.000 EUR zusätzlich für neue Stellen veranschlagt. Ferner enthält die Deckungsreserve ab 2022 jeweils 3,5 v. H. der Personalkosten für Besoldungs- und Tariferhöhungen.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

f) Zinsaufwendungen (451 / 452)

Zinsen für Investitions- und für Liquiditätskredite.

g) Nicht zahlungswirksame Aufwendungen

1. Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen (471)

Abschreibungen auf das Sachvermögen des Produkts Grundstücksmanagement, der Stabsstelle Finanzplanung / Zentrales Controlling und aus dem Breitbandausbau sowie insbesondere auf die investiven Teile der Krankenhausumlage.

2. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481)

Umlagen für Leistungen des Bereichs 1 - Service -.

2.2.4 Ergebnishaushalt - außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Analyse der Entwicklung

Aus heutiger Sicht sind ausschließlich Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und beweglichen Vermögensgegenständen zu veranschlagen. Die bisher an dieser Stelle veranschlagten Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Zusammenhang mit Personalwechseln wurden aufgrund von Änderungen im niedersächsischen Kontenrahmen in den ordentlichen Haushalt umgesetzt.

2.2.5 Finanzhaushalt - Einzahlungen und Auszahlungen

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
1. <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>							
a) <u>Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</u>							
605 Ausgleichsleistungen	3.368.330,49	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900	3.334.900
611 Schlüsselzuweisungen	52.827.784,00	50.700.000	58.640.600	59.277.000	61.003.800	62.528.900	62.528.900
613 Sonstige allgemeine Zuweisungen	8.510.760,00	8.528.000	8.725.700	9.118.300	9.255.100	9.440.200	9.440.200
614 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.647.662,32	10.331.400	13.610.400	13.787.700	12.611.800	12.311.100	12.312.700

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
618 Allgemeine Umlagen	137.888.496,00	139.200.000	142.500.000	144.100.000	149.400.000	154.900.000	154.900.000
619 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	15.210.887,40	13.541.200	13.183.800	13.296.600	13.320.000	13.320.000	13.320.000
	229.453.920,21	225.635.500	239.995.400	242.914.500	248.925.600	255.835.100	255.836.700
b) <u>Weitere Einzahlungen</u>							
621 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen und von Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB IX)	3.374.588,20	3.452.400	3.324.800	3.319.400	3.354.400	3.342.700	3.337.500
622 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	8.876.528,97	10.643.400	6.300.700	6.306.400	6.308.400	6.310.400	6.312.400
631 Verwaltungsgebühren	8.290.545,14	7.090.600	8.088.900	7.998.900	7.995.900	8.060.900	7.986.900
632 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.601.769,73	1.729.300	1.963.600	1.956.600	1.941.600	1.941.600	1.941.600
641 Mieten und Pachten	848.494,43	739.100	764.900	848.900	881.300	949.000	911.700
642 Einzahlungen aus Verkauf	1.918,17	4.300	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
646 Sonstige private Leistungsentgelte	94.172,90	38.200	56.300	56.300	56.300	56.300	56.300
648 Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.093.112,09	117.308.700	125.744.900	129.548.100	133.574.900	137.186.700	140.334.100
652 Erstattungen von Steuern	98.743,45	215.200	5.248.000	4.139.400	221.000	234.500	234.800
656 Besondere Einzahlungen	5.008.505,42	5.522.200	5.677.300	6.038.300	6.108.300	6.038.800	6.038.800
659 Andere sonstige ordentliche Einzahlungen	120,58	0	0	0	0	0	0
661 Zinseinzahlungen	1.657.433,75	1.684.000	373.000	305.600	303.500	301.800	296.800
665 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.156.956,67	2.162.500	1.798.600	1.798.600	1.798.600	1.798.100	1.797.600
	132.102.889,50	150.589.900	159.345.700	162.321.200	162.548.900	166.225.500	169.253.200
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insgesamt	361.556.809,71	376.225.400	399.341.100	405.235.700	411.474.500	422.060.600	425.089.900

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2. <u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
681 Investitionszuwendungen	12.977.199,48	18.062.800	21.144.800	11.150.800	14.280.500	18.545.700	15.417.300
682 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
683 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	28.773,72	2.700	1.000	1.000	0	0	1.000
688 Rückflüsse von Ausleihungen	3.827.045,40	3.934.000	3.925.000	3.846.000	3.757.000	3.557.000	3.389.000
	16.833.018,60	22.000.500	25.071.800	14.998.800	18.038.500	22.103.700	18.808.300
b) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
692 Kreditaufnahmen für Investitionen	15.000.000,00	20.422.000	10.761.700	15.256.300	12.132.500	6.682.300	7.696.300
Einzahlungen insgesamt	393.389.828,31	418.647.900	435.174.600	435.490.800	441.645.500	450.846.600	451.594.500
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
1. <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>							
a) <u>Personalauszahlungen</u>							
701 Dienstbezüge	35.159.138,31	35.539.000	40.145.000	41.556.000	41.215.900	41.157.300	41.190.900
702 Beiträge zu Versorgungskassen	3.904.226,47	4.181.600	4.535.900	4.681.900	4.668.400	4.667.200	4.681.500
703 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.389.280,18	5.547.900	6.470.700	6.717.200	6.671.400	6.661.700	6.666.700
704 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	241.739,19	264.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
713 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger	846.897,65	912.700	955.200	997.600	1.063.500	1.133.700	1.208.600
714 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	669.749,02	536.000	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000
	46.211.030,82	46.981.200	53.016.800	54.862.700	54.529.200	54.529.900	54.657.700
b) <u>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</u>							
721 Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	561.395,27	516.600	549.100	562.300	560.200	557.900	554.900
722 Unterhaltung des beweglichen Vermögens und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.662.178,61	1.815.500	2.166.300	2.125.700	2.037.700	2.036.200	2.037.700
723 Mieten und Pachten	880.937,35	903.400	936.100	941.500	941.500	941.500	941.500
724 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	194.639,31	222.300	223.200	223.000	223.100	223.100	223.100
725 Haltung von Fahrzeugen	178.113,36	170.700	223.300	225.300	225.300	225.300	225.300
726 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	383.348,22	405.800	607.700	583.000	563.800	547.700	540.700
727 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.107.593,23	2.176.300	2.536.100	2.543.100	2.479.000	2.495.000	2.481.000
728 Erwerb von Vorräten	57.349,53	56.300	64.200	64.600	65.100	64.600	65.100
729 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.702.961,41	3.134.200	4.583.400	4.586.900	4.498.000	4.121.800	4.187.700
	9.728.516,29	9.401.100	11.889.400	11.855.400	11.593.700	11.213.100	11.257.000
c) <u>Zuweisungen und Schuldendiensthilfen</u>							
731 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.356.756,72	20.928.900	31.731.400	32.346.300	32.179.600	32.213.400	32.086.300
732 Schuldendiensthilfen	111.573,88	111.600	141.300	19.300	19.300	19.300	19.300
	20.468.330,60	21.040.500	31.872.700	32.365.600	32.198.900	32.232.700	32.105.600

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
d) <u>Transferauszahlungen</u>							
733 Sozialtransferauszahlungen	162.878.458,00	172.187.900	167.191.200	172.100.500	175.636.600	179.342.200	182.892.300
737 Entschuldungsumlage	497.744,00	510.000	530.000	530.000	530.000	530.000	530.000
	163.376.202,00	172.697.900	167.721.200	172.630.500	176.166.600	179.872.200	183.422.300
e) <u>Sonstige ordentliche Auszahlungen</u>							
741 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	21.942,41	22.700	17.500	250.100	77.300	19.300	19.900
742 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	13.729.126,65	14.747.200	8.660.200	8.783.700	8.786.900	8.790.100	8.793.300
743 Geschäftsauszahlungen	2.533.758,08	2.574.700	3.003.800	2.832.900	2.759.800	2.560.300	2.564.300
744 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.730.964,61	1.976.200	6.947.100	5.911.300	2.041.500	2.104.800	2.156.100
745 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.006.497,50	50.895.100	64.233.200	66.497.800	62.719.400	63.641.800	63.465.300
746 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen von den Gemeinden	30.161.730,01	33.450.000	30.770.000	31.070.000	31.970.000	31.970.000	31.970.000
748 Besondere Auszahlungen	0,00	100	0	0	0	0	0
759 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200	25.200
762 Deckungsreserve	0,00	700.000	800.000	1.400.000	3.942.000	6.552.000	9.233.000
	96.184.019,26	104.391.200	114.457.000	116.771.000	112.322.100	115.663.500	118.227.100
f) <u>Zinsauszahlungen</u>							
751 Zinsauszahlungen	2.483.804,83	3.763.900	3.022.900	2.946.500	2.977.200	2.879.200	2.713.700
752 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	0,00	200.000	100	100	100	100	100
	2.483.804,83	3.963.900	3.023.000	2.946.600	2.977.300	2.879.300	2.713.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit insgesamt	338.451.903,80	358.475.800	381.980.100	391.431.800	389.787.800	396.390.700	402.383.500

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
2. <u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	21.813.739,13	34.016.000	35.762.000	27.149.200	32.806.400	38.213.900	33.812.300
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	589.766,45	106.000	111.000	111.000	86.000	86.000	86.000
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.711.250,27	1.392.500	4.090.500	1.588.000	1.151.000	1.199.000	1.203.500
784 Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	2.219.132,02	0	1.000.000	3.000.000	4.000.000	0	0
785 Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	13.399.441,77	0	0	0	0	0	0
787 Baumaßnahmen	96.710,40	74.000	702.000	76.000	76.000	76.000	76.000
788 Gewährung von Ausleihungen	2.542.692,90	5.834.000	3.009.000	3.437.800	4.898.300	5.910.000	4.937.200
	43.372.732,94	41.422.500	44.674.500	35.362.000	43.017.700	45.484.900	40.115.000
b) <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>							
792 Tilgung von Krediten für Investitionen	6.625.384,62	9.336.200	8.520.000	8.697.000	8.840.000	8.971.000	9.096.000
Auszahlungen insgesamt	388.450.021,36	409.234.500	435.174.600	435.490.800	441.645.500	450.846.600	451.594.500
Saldo Finanzhaushalt	4.939.806,95	9.413.400	0	0	0	0	0

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Analyse der Entwicklung

a) Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Diese Einzahlungen entsprechen den Endsummen des Ergebnishaushalts mit folgenden Abweichungen:

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Summe ordentlicher Ergebnishaushalt	409.490.800 EUR	417.806.900 EUR
abzüglich nicht zahlungswirksame Erträge (s. 2.2.2 c)	-15.383.900 EUR	-16.696.800 EUR
Zwischensumme	394.106.900 EUR	401.110.100 EUR
zuzüglich Erstattung von Steuern	5.248.000 EUR	4.139.400 EUR
abzüglich Mindereinzahlungen für sonstige private Leistungsentgelte	-13.800 EUR	-13.800 EUR
Summe Finanzhaushalt	399.341.100 EUR	405.235.700 EUR

Die 2020 und 2021 geplanten Steuererstattungen entstehen überwiegend für das Projekt „Breitbandausbau“. Das Projekt wird in einem steuerpflichtigen Betrieb gewerblicher Art umgesetzt. Die bereits für 2018 geplanten Baumaßnahmen haben sich verzögert; darüber hinaus sind weitere Ausbaumaßnahmen hinzugekommen. Die notwendigen Baumaßnahmen sollen größtenteils in 2020 und 2021 umgesetzt werden, so das in diesen Jahren erhebliche Vorsteuererstattungen zu erwarten sind.

Im Jahr 2021 sind zudem zusätzliche Steuerein- und -auszahlungsansätze für Vorgänge veranschlagt, bei denen sich mit Umsetzung des § 2b UStG eine Steuerpflicht abzeichnet. Der Landkreis hatte sich im Jahr 2016 entschieden, auf sämtliche vor dem 01.01.2021 ausgeführten Leistungen noch § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anzuwenden. Mit Ende des Optionszeitraums sind die vom Landkreis erbrachten Leistungen nach den allgemeinen Steuergrundsätzen zu beurteilen. Die Steuerpflicht entfällt nur, wenn nach den Kriterien des § 2b UStG die Steuerbarkeit ausgeschlossen werden kann. Da von Seiten der Finanzverwaltung bisher nur wenige Auslegungshinweise gegeben wurden, kann es hinsichtlich der aktuellen steuerlichen Beurteilung der Landkreisleistungen noch zu Veränderungen kommen, mit der Folge, dass Ansätze ergänzt oder verändert werden müssen. Sie werden ggf. in einen Nachtragshaushaltsplan für 2021 aufgenommen.

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zu den Erträgen des Ergebnishaushalts verwiesen (s. 2.2.2 und 2.2.3).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

b) Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Diese Auszahlungen entsprechen den Endsummen des Ergebnishaushalts mit folgenden Abweichungen:

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Summe ordentlicher Ergebnishaushalt	401.722.100 EUR	414.612.000 EUR
abzüglich nicht zahlungswirksamer Aufwendungen (s. 2.2.2 g)	-20.458.000 EUR	-23.009.500 EUR
abzüglich nicht zahlungswirksamer Personalaufwendungen	-4.569.500 EUR	-4.356.500 EUR
Zwischensumme	376.694.600 EUR	387.246.000 EUR
zuzüglich Umsatzsteuerzahllast und Vorsteuer	5.248.000 EUR	4.139.400 EUR
zuzüglich Mehrauszahlung aufgrund Altersteilzeit	37.500 EUR	46.400 EUR
Summe Finanzhaushalt	381.980.100 EUR	391.431.800 EUR

Für zukünftige Zahlungen in der Freistellungsphase der Altersteilzeit werden im Ergebnishaushalt Rückstellungen gebildet. Im Finanzhaushalt werden die hierfür notwendigen Ansätze erst im Zahlungsjahr veranschlagt. Hinsichtlich der geplanten Ansätze für Umsatzsteuerzahllast und Vorsteuer wird auf die Erläuterungen zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (s. 2.2.5 a), im Übrigen auf die Erläuterungen zu den Aufwendungen des Ergebnishaushalts (s. 2.2.2 und 2.2.3) verwiesen.

Im Folgenden werden bei den einzelnen Teilhaushalten nur die Investitions- und Finanzierungstätigkeiten erläutert. Auf die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wird verzichtet.

2.2.6 Teilhaushalte - Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Teilhaushalt 0 - Verwaltungsleitung, Stäbe etc.

Im Teilhaushalt 0 sind keine Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit veranschlagt.

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Teilhaushalt 1 - Service

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
2.	<u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>						
a)	<u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>						
681	Investitionszuwendungen	-607,60	0	0	0	0	0
683	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	477,52	0	0	0	0	0
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	-130,08	0	0	0	0	0
 <u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2.	<u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>						
a)	<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>						
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	61.996,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	61.996,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783)		
Ersatz- und Neubeschaffung für die allgemeine Verwaltung	30.000 EUR	30.000 EUR

(Die Planansätze für das Breitbandprojekt wurden bereits in den Vorjahren geplant und als Haushaltsreste vorgetragen. Aufgrund von organisatorischen Änderungen wird das Projekt ab 2020 im Teilhaushalt 8 - Finanzmanagement dargestellt.).

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Teilhaushalt 2 - Ordnung

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>								
2.	<u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a)	<u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
681	Investitionszuwendungen	12.479.230,76	17.699.800	20.801.800	10.807.800	13.937.500	18.202.700	15.074.300
683	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	28.296,20	0	1.000	1.000	0	0	1.000
688	Rückflüsse von Ausleihungen	1.516.216,96	1.595.000	1.670.000	1.708.000	1.609.000	1.420.000	1.260.000
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	14.023.743,92	19.294.800	22.472.800	12.516.800	15.546.500	19.622.700	16.335.300
 <u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>								
2.	<u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a)	<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
781	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	15.050.348,62	24.955.000	25.121.000	16.008.200	19.665.400	25.572.900	21.171.300
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.550.267,62	1.334.000	3.921.000	1.463.000	1.068.000	1.116.000	1.116.000
787	Baumaßnahmen	25.144,70	0	479.000	2.000	2.000	2.000	2.000
788	Gewährung von Ausleihungen	2.542.692,90	5.834.000	3.009.000	3.437.800	4.898.300	5.910.000	4.937.200
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	20.168.453,84	32.123.000	32.530.000	20.911.000	25.633.700	32.600.900	27.226.500

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse (681)		
Brandschutz (Feuerschutzsteuer)	222.800 EUR	222.800 EUR
Kreisschulbaukasse (KSBK) - Beiträge Landkreis + Gemeinden (Vorjahr 6.712.000)	10.347.000 EUR	10.585.000 EUR
Zuweisungen des Landes aufgrund der Richtlinie „Digitalpakt Schule“	9.741.000 EUR	0 EUR
Zuweisungen des Landes für Fahrgastinformationsanzeiger	491.000 EUR	0 EUR
	20.801.800 EUR	10.807.800 EUR
2. Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen (683)		
Geplanter Verkauf von Vermögensgegenständen im Bereich Verkehrsüberwachung (Produkt 30.3 - Verkehrsordnungswidrigkeiten/Zulieferung Produkt 30.4)	1.000 EUR	1.000 EUR
3. Rückflüsse von Ausleihungen (688)		
Rückzahlung von Darlehen aus der Kreisschulbaukasse	1.670.000 EUR	1.708.000 EUR

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (781)		
Investitionszuwendung an Betrieb Gebäudewirtschaft für Brandgewöhnungsanlage	80.000 EUR	80.000 EUR
Zuweisungen an Betrieb Gebäudewirtschaft und die ITK Harburg zur Umsetzung von Maßnahmen des „Digitalpakts Schule“	8.871.000 EUR	0 EUR
Zuweisungen für den Bau von Schulen und Sportstätten - Kreisschulbaukasse	9.008.000 EUR	8.855.200 EUR
Landkreisbeitrag zur Kreisschulbaukasse	6.898.000 EUR	7.057.000 EUR
Zuschüsse an Sportvereine	16.000 EUR	16.000 EUR
Zuweisungen an Gemeinden für die Errichtung von dynamischen Fahrgastinformationsanzeigern	248.000 EUR	0 EUR
	25.121.000 EUR	16.008.200 EUR

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
2. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783)		
Ersatz- und Neubeschaffungen für den/die		
Ordnungsbereich	488.000 EUR	5.000 EUR
Brandschutz	487.800 EUR	257.800 EUR
Rettungsdienst	245.000 EUR	30.000 EUR
Katastrophenschutz	7.500 EUR	2.500 EUR
Schulbereich	1.810.700 EUR	1.155.700 EUR
Schulbereich für „Digitalpakt Schule“	870.000 EUR	0 EUR
Kreisvolkshochschule	12.000 EUR	12.000 EUR
	<u>3.921.000 EUR</u>	<u>1.463.000 EUR</u>
3. Baumaßnahmen (787)		
Errichtung von Geschwindigkeitsmessanlagen	154.000 EUR	2.000 EUR
Errichtung von dynamischen Fahrgastinformationsanzeigern	325.000 EUR	0 EUR
	<u>479.000 EUR</u>	<u>2.000 EUR</u>
4. Gewährung von Ausleihungen (788)		
Darlehen aus der Kreisschulbaukasse für den Bau von Schulen und Schulsportstätten	<u>3.009.000 EUR</u>	<u>3.437.800 EUR</u>

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Teilhaushalt 3 - Soziales

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
2. <u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
681 Investitionszuwendungen	24.117,60	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
683 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.700	0	0	0	0	0
Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	24.117,60	62.700	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2. <u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	595.321,70	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	20.517,09	3.500	12.500	0	0	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	615.838,79	63.500	52.500	40.000	40.000	40.000	40.000

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse (681)		
Landeszuweisungen aufgrund der Richtlinie zur Förderung der Kindertagespflege	40.000 EUR	40.000 EUR

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (781) Investitionszuschüsse aufgrund der Richtlinie zur Förderung der Kindertagespflege	40.000 EUR	40.000 EUR
2. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783) Ersatz- und Neubeschaffungen für den Jugendhilfebereich Ersatz- und Neubeschaffungen für den Ärztlichen Dienst	5.000 EUR 7.500 EUR 12.500 EUR	0 EUR 0 EUR 0 EUR

Teilhaushalt 4 - Bauen / Umwelt

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
2. <u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
681 Investitionszuwendungen	205.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	205.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2. <u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	2.768.728,52	5.301.000	5.001.000	6.001.000	8.001.000	8.001.000	8.001.000
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.532,20	6.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	67.721,13	14.000	109.000	93.000	51.000	51.000	55.500
787 Baumaßnahmen	0,00	2.000	151.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	2.850.981,85	5.323.000	5.297.000	6.132.000	8.090.000	8.090.000	8.094.500

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse (681)

Pauschalansatz für projektgebundene Zuschüsse im Bereich „Naturschutz und Landschaftspflege“

Einzahlungen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (Pauschalansatz)

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	2.000 EUR	2.000 EUR
	1.000 EUR	1.000 EUR
	3.000 EUR	3.000 EUR

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

1. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (781)

Zuweisungen für Investitionen an Betrieb Kreisstraßen

Investitionszuschüsse zur Kofinanzierung von Naturschutzprojekten (Pauschalansatz)

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	5.000.000 EUR	6.000.000 EUR
	1.000 EUR	1.000 EUR
	5.001.000 EUR	6.001.000 EUR

2. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (782)

Erwerb von Grundstücken (LSG, NSG, Moorschutz)

Auszahlungen für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen (Pauschalansatz)

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	35.000 EUR	35.000 EUR
	1.000 EUR	1.000 EUR
	36.000 EUR	36.000 EUR

3. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783)

Ersatz- und Neubeschaffung: Naturschutz und Landschaftspflege

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	109.000 EUR	93.000 EUR

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
4. Baumaßnahmen (787)		
Baumaßnahmen - ehem. Bauhof Holm für Natur- und Landschaftsschutz	151.000 EUR	2.000 EUR

Teilhaushalt 5 - Krankenhäuser, Heime

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2. <u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
787 Baumaßnahmen	71.565,70	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000
Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	71.565,70	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000	72.000

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

Entfällt.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Baumaßnahmen (787)		
Baumaßnahmen für die Altenwohnungen (Sanierung der Bäder)	72.000 EUR	72.000 EUR

Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Teilhaushalt 6 - Stabsbereich Landrat

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
2.	<u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>						
a)	<u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>						
681	Investitionszuwendungen	269.458,72	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	269.458,72	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2.	<u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>						
a)	<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>						
781	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	485.204,29	600.000	1.600.000	1.100.000	600.000	600.000
783	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	10.748,43	11.000	16.000	0	0	0
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	495.952,72	611.000	1.616.000	1.100.000	600.000	600.000

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Investitionszuwendungen (681)		
Zuweisungen von Gemeinden (KMU-Förderung)	300.000 EUR	300.000 EUR

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (781)		
KMU-Förderung	600.000 EUR	600.000 EUR
Zuschuss an Stiftung Bossard zur Neugestaltung der Kunststätte	1.000.000 EUR	500.000 EUR
	1.600.000 EUR	1.100.000 EUR
2. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783)		
Ersatz- und Neubeschaffung für Wander- und Fahrradwegbeschilderung	16.000 EUR	0 EUR

Teilhaushalt 7 - Selbstverwaltung, kulturelle Angelegenheiten

Im Teilhaushalt 7 sind keine Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit veranschlagt.

Teilhaushalt 8 - Finanzmanagement

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Finanzhaushalt - Einzahlungen</u>							
2. <u>Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
682 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
688 Rückflüsse von Ausleihungen	2.310.828,44	2.339.000	2.255.000	2.138.000	2.148.000	2.137.000	2.129.000
Einzahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	2.310.828,44	2.340.000	2.256.000	2.139.000	2.149.000	2.138.000	2.130.000

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ergebnis 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Plan 2022 EUR	Plan 2023 EUR	Plan 2024 EUR
b) <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>							
692 Kreditaufnahmen für Investitionen	15.000.000,00	20.422.000	10.761.700	15.256.300	12.132.500	6.682.300	7.696.300
<u>Finanzhaushalt - Auszahlungen</u>							
2. <u>Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit</u>							
a) <u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>							
781 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	2.914.136,00	3.100.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
782 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	575.234,25	100.000	75.000	75.000	50.000	50.000	50.000
783 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
784 Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen	2.219.132,02	0	1.000.000	3.000.000	4.000.000	0	0
Auszahlungen für Investitionstätigkeit insgesamt	19.107.944,04	3.200.000	5.077.000	7.077.000	8.052.000	4.052.000	4.052.000
b) <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>							
792 Tilgung von Krediten für Investitionen	6.625.384,62	9.336.200	8.520.000	8.697.000	8.840.000	8.971.000	9.096.000

Einzahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen (682)		
Allgemeiner Grunderwerb (Produkt 20.3 - Liegenschaften)	1.000 EUR	1.000 EUR

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
2. Rückflüsse aus Ausleihung (688)		
Rückzahlung von Wohnungsbaudarlehen	9.000 EUR	10.000 EUR
Tilgungszahlungen der Regiebetriebe für übertragene Kredite (siehe auch Erläuterungen zum Ergebnishaushalt / Zinsen)	2.246.000 EUR	2.128.000 EUR
	<u>2.255.000 EUR</u>	<u>2.138.000 EUR</u>

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Kreditaufnahmen für Investitionen (692)		
Kreditaufnahmen am Kreditmarkt (Neuaufnahme)	9.761.700 EUR	14.256.300 EUR
Kreditaufnahmen am Kreditmarkt (Umschuldung)	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR
	<u>10.761.700 EUR</u>	<u>15.256.300 EUR</u>

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
1. Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (781)		
Krankenhausumlage	4.000.000 EUR	4.000.000 EUR
2. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (782)		
Allgemeiner Grunderwerb für den Landkreis (pauschal)	50.000 EUR	50.000 EUR
Grunderwerb für Kompensationsflächenpool	25.000 EUR	25.000 EUR
	<u>75.000 EUR</u>	<u>75.000 EUR</u>
3. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (783)		
Pauschalansatz für anzuschaffende Technik und Neuausstattungen für die Stabsstelle Digitales Arbeiten und Controlling	2.000 EUR	2.000 EUR
	<u>2.000 EUR</u>	<u>2.000 EUR</u>

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
4. Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen (784)		
Eigenkapitalerhöhung bei der Krankenhaus Buchholz und Winsen gGmbH	1.000.000 EUR	3.000.000 EUR
(Die Planansätze für das Breitbandprojekt wurden bereits in den Vorjahren geplant und als Haushaltsreste vorgetragen).		

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Tilgung von Krediten für Investitionen (792)		
Planmäßige Tilgung der Investitionskredite.	7.520.000 EUR	7.697.000 EUR
Umschuldung	1.000.000 EUR	1.000.000 EUR
	8.520.000 EUR	8.697.000 EUR

2.3 Entwicklung des Vermögens

	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2019	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2020	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2021	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2022	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2023	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielles und Sachvermögen	113.652	125.095	181.151	202.435	209.771	219.928	231.253	240.126
Finanzvermögen (ohne Forderungen)	212.546	229.275	228.436	227.181	228.043	229.895	227.758	225.629
	326.198	354.370	409.587	429.616	437.814	449.823	459.011	465.755

Die obige Darstellung enthält eine Vorausberechnung zur Entwicklung des Vermögens. Berücksichtigt sind die geplanten Investitionsauszahlungen (ohne das Sondervermögen Kreisschulbaukasse) sowie die Abschreibungen. In die Ermittlung des Bestands zum 31.12.2019 wurden zusätzlich die aus dem Jahr 2018 vorgetragenen Haushaltsausgaberestereste einbezogen.

Im Jahr 2018 hat sich das immaterielle Vermögen um 11.062.161,47 EUR erhöht; das Sachvermögen ist um 381.242,11 EUR gestiegen. Die Zunahme des immateriellen Vermögens ist insbesondere auf die vom Landkreis geleisteten Investitionszuweisungen an den Nettoprojektbetrieb Kreisstraßen und die Beiträge zur Kreisschulbaukasse zurückzuführen. Diese Entwicklung wird sich auch in den Folgejahren fortsetzen, da der jährliche Ansatz für Betrieb Kreisstraßen in der mittelfristigen Finanzplanung fortgeschrieben wird und die Beiträge zur Kreisschulbaukasse bis 2023 wieder auf rd. 12 Mio. EUR steigen. Auch beim Sachvermögen ist in den nächsten Jahren mit einem Anstieg zu rechnen. Die bereits für 2018 geplanten Baumaßnahmen im Rahmen des Projekts „Breitbandausbau“ haben sich verzögert; darüber hinaus sind dort noch weitere Ausbaumaßnahmen hinzugekommen. Die notwendigen Baumaßnahmen sollen größtenteils in 2020 und 2021 umgesetzt werden.

Demgegenüber kommt es beim Finanzvermögen nach einem Anstieg bis 2022 aufgrund der vorgesehenen Erhöhung des Eigenkapitals der Krankenhaus Buchholz und Winsen gGmbH zu einem Rückgang. Neben den Anteilsrechten gehören zum Finanzvermögen insbesondere auch Ausleihungen an die Netcoregiebetriebe, die sich durch planmäßige Tilgungen laufend verringern.

2.4 Entwicklung der Schulden

Nach der Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden wird ein Anstieg der Gesamtverschuldung des Kernhaushalts von 123.062.000 EUR (Beginn 2019) über 111.705.000 EUR (Beginn 2020) auf 133.255.000 EUR (Beginn 2021) erwartet. Im überwiegenden Maß sind es Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionstätigkeit mit jeweils jährlichen Anfangsbeständen von 99.998.000 EUR (2019), 92.891.000 EUR (2020) und 114.555.000 EUR (2021). Im Verlauf des Jahres 2019 wurden vom Kreis ausschließlich Tilgungsleistungen erbracht. Kreditneuaufnahmen erfolgten nicht, so dass die Verschuldung aus Krediten um 7.107.000 EUR zurückging. Die Bestandsveränderung von 21.664.000 EUR im Verlauf der Jahres 2020 resultiert aus der noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung des Jahres 2019 in Höhe von 19.422.000 EUR zuzüglich 9.761.700 EUR aus Ansätzen für Kreditaufnahmen in 2020 abzüglich geplanter Tilgungsbeträge von 7.520.000 EUR. Bis 2022 steigt die Verschuldung weiter an, bevor es 2023 und 2024 zu einer geringen Entschuldung kommt.

Das Ministerium für Inneres und Sport des Landes Niedersachsen (MI) verwies in der Genehmigung des 1. Nachtragshaushaltes 2017 kritisch auf die in Vorjahren bereits mehrfach thematisierte sehr hohe Gesamtverschuldung (Kernhaushalt, Netcoregiebetriebe sowie kreditähnliche Rechtsgeschäfte). Insbesondere wird von dort an der Einschätzung festgehalten, dass diese Verschuldung eine bedenkliche Höhe erreicht hat. Das MI erachtet es als unbedingt nötig, den Beginn einer Entschuldung schnellstmöglich einzuleiten. In der Genehmigung des Doppelhaushaltes 2018/2019 wiederholt das MI seine Kritik und führt dazu aus: „Ab 2020 soll anhand der vorliegenden Daten zwar die Entschuldung eingeleitet werden, aufgrund der bisherigen Erfahrungen sowie des von Ihnen geschilderten Investitionsbedarfs bleibt allerdings abzuwarten, ob diese Planung tatsächlich realisiert werden wird.“. Angesichts der erforderlichen anstehenden Investitionen in die kreiseigenen und gemeindlichen Schulen, die dem Landkreis als Schulträger und im Rahmen der Kreisschulbaukasse obliegen, sind die Zweifel des MI auch in der Planung 2020-2024 berechtigt. Unter doppischen Gesichtspunkten mag der Kritik des MI entgegengehalten werden, dass der Landkreis seine Zins- und Tilgungsleistungen aus den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit leisten kann, die Abschreibungen erwirtschaftet und bilanziell die kreditfinanzierten Investitionen zu einer Bilanzverlängerung führen. Trotzdem darf nicht verkannt werden, dass Kommunen in Bayern, Baden-Württemberg und auch kreisangehörige Kommunen ihre Investitionen ohne Kreditaufnahmen allein aus dem „Cash-Flow“ finanzieren konnten. Insofern ist die Absenkung der Kreisumlagehebesätze einerseits bei hohen Überschüssen in der Ergebnisrechnung geboten, nimmt jedoch dem Landkreis eine Handlungsoption die Neuverschuldung zu vermeiden. Langfristig führt die Verschuldung des Landkreises unweigerlich zu höheren Kreisumlagehebesätzen oder zumindest zu erheblichen Einschränkungen bei der Gestaltung möglicher Entlastungen der Gemeinden.

2.5 Entwicklung der Liquiditätskredite und des Bestandes der liquiden Mittel

Die Kreiskasse des Landkreises ist seit dem Haushaltsjahr 2017 ständig zahlungsfähig. Durch die Bestände der mit der Kreiskasse verbundenen und nicht verbundenen Sonderkassen der Regiebetriebe konnte immer ein ausreichender Kassenbestand vorgehalten werden. Auf die

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

Aufnahme externer Liquiditätskredite konnte verzichtet werden. Gleichwohl wird in der Haushaltssatzung der Höchstbetrag, bis zu dem Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, auf 30.000.000 EUR für das Haushaltsjahr 2020 und auf 30.000.000 EUR für das Haushaltsjahr 2021 festgesetzt (60 v. H. der Vorjahreswerte). Im Sommer/Herbst 2015 musste der Landkreis bereits die Erfahrung machen, dass die Unterbringung der Flüchtlinge und die Leistungsgewährung nach Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) kurzfristig erhebliche Aufwände auslösten, so dass ausreichend Liquiditätsreserven über die Ermächtigung dargestellt werden müssen. Der für den Kernhaushalt vorgesehene Maximalbetrag ist nicht genehmigungspflichtig.

2.6 Entwicklung des Gesamtergebnisses unter Berücksichtigung der Fehlbetragsabdeckung

Im Folgenden ist die Entwicklung der Gesamtergebnisse seit 2016 dargestellt. Im Jahr 2019 hat der Kreistag die Entlastung für die Jahre 2016 und 2017 erteilt und der Zuführung der Jahresüberschüsse zu den Ergebnisrücklagen zugestimmt. Über den Jahresabschluss 2018 wurde noch kein Beschluss gefasst.

Jahresüberschuss des ordentlichen Haushalts 2016	6.799.597,06 EUR
Jahresüberschuss des außerordentlichen Haushalts 2016	640.546,30 EUR
Jahresüberschuss des ordentlichen Haushalts 2017	31.044.157,38 EUR
Jahresüberschuss des außerordentlichen Haushalts 2017	1.976.035,79 EUR
Jahresüberschuss des ordentlichen Haushalts 2018	25.133.624,48 EUR
Jahresüberschuss des außerordentlichen Haushalts 2018	93.398,90 EUR

2.7 Entwicklung der Nettoposition

In der nachstehenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition dargestellt. Ab 2019 berücksichtigt die Berechnung die geplanten Jahresergebnisse sowie die Ansätze für Investitionszuwendungen (ohne eingezahlte Beiträge zur Kreisschulbaukasse) und für Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Nicht enthalten sind bis 2018 veranschlagte aber noch nicht eingezahlte Investitionszuwendungen (z.B. Fördermittel für den Breitbandausbau). Diese erhöhen im Jahr der Einzahlung den Bestand der Sonderposten und wirken sich zusätzlich positiv auf die Höhe der Nettoposition aus.

**Landkreis Harburg
Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021**

	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2019	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2020	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2021	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2022	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2023	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2024
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Basisreinvermögen	53.568	83.568	118.568	118.568	118.568	118.568	118.568	118.568
Rücklagen	52.188	40.512	38.721	38.721	38.721	38.721	38.721	38.721
Ausstehende Zuführung zur Ergebnis-rücklage (Überschüsse aus Vorjahren)	18.690	40.460	25.227	33.675	41.481	44.678	54.823	67.739
Jahresergebnis	33.020	25.227	8.448	7.806	3.197	10.146	12.916	9.473
Sonderposten	33.015	31.438	28.315	34.120	28.623	23.021	17.411	11.904
	190.481	221.205	219.278	232.890	230.589	235.133	242.439	246.404

Die noch ungeprüfte Schlussbilanz des Landkreises Harburg zum 31.12.2018 weist eine Nettoposition (Eigenkapital) in Höhe von rd. 221,2 Mio. EUR aus. Die Nettoposition hat sich zum Jahresende 2018 um ca. 30,7 Mio. EUR erhöht. Hierfür ist maßgeblich der in 2018 erzielte Überschuss in Höhe von 25.227.023,38 EUR verantwortlich. Nach einer Stagnierung in 2019 ist aufgrund der geplanten Überschüsse in den Folgejahren ein weiterer Anstieg der Nettoposition zu erwarten.

2.8 Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

a) Finanzierung

Die zu finanzierenden Auszahlungen für Investitionstätigkeit belaufen sich auf 44.674.500 EUR in 2020 und 35.362.000 EUR in 2021 und sind unter Ziffer 2.2.6 im Einzelnen aufgeführt. Zur Finanzierung stehen 2020 und 2021 Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 9.841.000 EUR bzw. 6.106.900 EUR zur Verfügung. Darüber hinaus werden diese Auszahlungen durch Einzahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit gedeckt. Darin sind für 2020 und 2021 Kreditmarktdarlehen (ohne Umschuldungen) in Höhe von 9.761.700 EUR und 14.256.300 EUR enthalten.

b) finanzielle Auswirkungen

Die Kreditmarktdarlehen sind mit 30 Jahresraten für die Tilgung und 1,8 v. H. Zinsen per Anno im Haushalt berücksichtigt worden. Folgekosten entstehen durch die Unterhaltung der geplanten Investitionsmaßnahmen; sie sind in der Ergebnisplanung enthalten.

2.9 Abweichungen des Haushaltsplans 2020 von der Ergebnis- und Finanzplanung 2019

Die im Haushalt 2018/2019 für 2020 und 2021 geplanten Überschüsse im Ergebnishaushalt insgesamt (ordentliche und außerordentliche Erträge und Aufwendungen) von 15.065.300 EUR und 13.415.100 EUR sinken im Haushaltsplan 2020/2021 auf 7.805.800 EUR und 3.197.000 EUR. Die Ergebnisveränderungen sind auf die bewusste Entscheidung zurückzuführen, dass der Landkreis die kreisangehörigen Kommunen über eine weitere Senkung der Kreisumlage entlasten möchte und sich gleichzeitig an den Betriebskosten der Kindertagesstätten beteiligt (s. 1.0). Die kreisangehörigen Kommunen machten darauf aufmerksam, dass sie ihre gemeindlichen Ergebnishaushalte nur mit hohen Anstrengungen ausgeglichen aufstellen können und der Landkreis erhebliche Überschüsse zu Lasten der Gemeinden generiert.

Im Finanzhaushalt wirken sich die Veränderungen des Ergebnishaushalts entsprechend aus mit der Folge der notwendigen Aufnahme von Kreditmarktdarlehen für Investitionen.

2.10 Haushaltssicherungskonzept

Ein Haushaltssicherungskonzept ist nicht aufzustellen. Die uneingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit nach § 23 KomHKVO wurde zuletzt mit Genehmigung des 2. Nachtragshaushalts 2019 vom 20.06.2019 durch das MI festgestellt.

2.11 Demografische Entwicklung

Bevölkerungsentwicklung des Landkreises Harburg 2012-2017 (Daten des nds. Landesamts für Statistik)

	Bevölkerung zum	davon Altersgruppe bis < 18 Jahre		Altersgruppe 18-65 Jahre		Altersgruppe > 65 Jahre	
		gesamt	v.H.	gesamt	v.H.	gesamt	v.H.
31.12.2012	240.548	43.104	17,92	146.092	60,73	51.352	21,35
31.12.2013	242.871	42.988	17,70	147.461	60,72	52.422	21,58
31.12.2014	245.199	42.954	17,52	148.806	60,69	53.439	21,79
31.12.2015	248.122	42.778	17,24	150.955	60,84	54.389	21,92
31.12.2016	250.326	43.229	17,27	151.759	60,62	55.338	22,11
31.12.2017	251.511	43.349	17,24	152.226	60,52	55.936	22,24

Am 31.12.2016 betrug die Zahl der Einwohner/innen im Landkreis Harburg 250.326. Zu diesem Zeitpunkt prognostizierte das Niedersächsische Landesamt für Statistik (LSN) über die Einwohnerentwicklung auf der Grundlage der alten Einwohnerzahlen für das Jahr 2031 einen Anstieg auf rd. 251.000 Einwohner/innen. Zum 31.03.2019 betrug die Bevölkerungszahl laut LSN bereits 253.093 Personen. Dieser Zuwachs beruht u.a. auf Zuwanderung von außerhalb des Kreisgebietes. Es gibt nur wenige Landkreise, die sich in den vergangenen Jahrzehnten so dynamisch

Landkreis Harburg Vorbericht zum Haushaltplan 2020 & 2021

entwickelt haben wie der Landkreis Harburg. Innerhalb von 70 Jahren hat sich die Bevölkerungszahl nahezu vervierfacht. Mit jetzt deutlich über 250.000 Einwohner/innen ist der Landkreis Harburg mittlerweile einer der bevölkerungsreichsten Landkreise in Niedersachsen.

Der Landkreis Harburg ist jedoch mehr als ein reiner Wohnstandort vor den Toren Hamburgs. Die günstige Lage in der Metropolregion Hamburg und die sehr gute überörtliche Verkehrsinfrastruktur machen den Landkreis Harburg auch zu einem attraktiven Standort für Unternehmen. Der Landkreis steigert kontinuierlich seine Attraktivität, so dass die Prognose des Bevölkerungswachstums für das Jahr 2030 nach oben korrigiert werden darf (bisher 255.260 Personen). Die Fortschreibung der landkreiseigenen Bevölkerungsprognose (Empirica, Juni 2011/CIMA 2019) deutet auf ein bis 2034 verlängertes Bevölkerungswachstum hin, das zwischen +2,3 v. H./5.924 Personen (NBank) und +5,5 v. H./14.024 Personen (Baulandvariante) betragen könnte.

Aufgrund der erfreulich konstanten Entwicklung bei Kinder- und jungen Erwachsenenjahrgängen wird aber auch keine haushaltsentlastende Wirkung eintreten können. Mancherorts wird dies sehr unglücklich als „Demographie-Gewinn“ bezeichnet, der darauf beruhen soll, dass z.B. das Angebot an Kindertagesstätten oder Schulen abgebaut werden kann. Glücklicherweise ist der Landkreis Harburg weit davon entfernt, solche „schlechten“ Gewinne einzustreichen. Der Ausblick für den Landkreis ist ein anderer.

3. Ausblick

Das über 2030 nachhaltige Wachstum des Landkreises geht einher mit bereits begonnenen und auch neuen, notwendigen Investitionen in die Infrastrukturmaßnahmen. Deshalb sind in den Finanzplanungsjahren 2020-2024 zahlreiche Investitionen mit einem Finanzierungsbedarf von über 100 Mio. EUR über Kapitalmarktkredite bzw. Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Im Wesentlichen müssen Schulbaumaßnahmen (kreiseigene und gemeindliche Schulen), die Kreisstraßen und der Breitbandausbau (weiße Flecken) finanziert werden. Mittelfristig wird der Landkreis den Schwerpunkt seiner Investitionstätigkeiten weiter auf die Handlungsfelder Schule/Bildung und Kreisstraßen konzentrieren müssen. Unbenommen dieser tradierten Schwerpunkte werden auch neue Handlungsfelder aufgegriffen werden müssen. So wird die fortschreitende Digitalisierung zukünftig steigende Anforderungen an die Netze stellen. Das langerwartete Breitbandprojekt (weiße Flecke im Landkreis Harburg) wird ein wichtiger Teilschritt zum Glasfasernetz für den gesamten Landkreis sein. Neuere Technologien (5G, Long Range Wide Area Network (LoRaWAN), Sensorik allgemein, Automation u.v.m) bieten neue Chancen und Perspektiven für den ländlichen Raum, die geschickt genutzt werden sollten. Ein neuer Netzbau/-ausbau könnte sich auch im Handlungsfeld Mobilität hinsichtlich der Radschnellwege (Fahrradautobahnen) abzeichnen. Die Machbarkeitsstudie der Metropolregion Hamburg schreitet voran. Daraus werden/ müssen sich Investitionen im Landkreis Harburg ableiten. Nicht zuletzt wirkt die Digitalisierung der Gesellschaft auch katalytisch auf die Mobilität im ländlichen, suburbanen Raum des Landkreises Harburg. Das Digitalisierungskonzept des Landkreises widmet dem Komplex „Mobilität“ ein eigenes Handlungsfeld.

Die bislang sehr kluge Wachstumsstrategie des Landkreises bietet eine solide Finanzierungsbasis. In zahlreichen wirtschaftswissenschaftlichen Kennzahlen belegt der Landkreis Harburg Spitzenplätze. Der Haushalt des Landkreises kann in den Folgejahren weiter Überschüsse im Gesamtergebnisplan erzielen. Damit können zuverlässig Zinsen und Tilgung der Kredite bedient werden. Aufgrund eines differenzierten Kreditportfolios konnten die Zinslast für investive Kredite gesenkt und günstige Zinsen für neue Kreditaufnahmen durch individuelle Zinsbindungen gut gesichert werden. Der Landkreis profitiert jedoch nicht von den teils negativen Zinsen für Liquiditätskredite, da weiterhin kein äußerer „Kassenkredit“ in Anspruch genommen wird.