

Samtgemeinde Bersenbrück

Prognose- und Controllingbericht

zur Haushaltsplanung und -ausführung

Unterjährig 2023/September





Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisprognose	2
1.1 Ertragsprognose	3
1.1.1 Prognose der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	5
1.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7
1.1.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8
1.1.4 Private Leistungsentgelte	10
1.1.5 Sonstige ordentliche Erträge	11
1.2 Aufwandsprognose	13
1.2.1 Prognose der Personalaufwendungen (aktives Personal)	14
1.2.2 Prognose der Transferaufwendungen	16
1.2.3 Prognose der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18
1.2.4 Prognose der sonstigen ordentlichen Aufwendungen	22
1.2.5 Prognose der Zinsaufwendungen	24
1.3 Ergebnishaushalt nach Teilhaushalten	25
1.3.1 Teilhaushalt 1 - Personal, Organisation und IT	25
1.3.2 Teilhaushalt 2 - Finanzen, Wirtschaftsförderung und Tourismus	26
1.3.3 Teilhaushalt 3 - Planen und Bauen	27
1.3.4 Teilhaushalt 4 - Ordnung, Bürgerservice und Soziales	28
1.3.5 Teilhaushalt 5 - Bildung und Familie	29
2 Prognose zur Investitionstätigkeit	31



Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate und werden mathematisch anhand von Erfahrungswerten aus den vorangegangenen drei Jahren hochgerechnet. Die hieraus ermittelten mathematischen Prognosewerte und daraus resultierenden Abweichungen zu den Planwerten werden den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine manuelle Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

1 Ergebnisprognose

Mit Stand des Monats September 2023 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 2.286.216 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber dem geplanten Ergebnis im Haushaltsjahr 2023 (incl. der übertragenen Haushaltsreste) in Höhe von -38.490,90 Euro eine Abweichung von 2.324.707 Euro. Zum Jahresergebnis aus der Haushaltsplanung ist anzumerken, dass im ursprünglich geplanten Ergebnishaushalt ein Überschuss in Höhe von 10.000,00 Euro ausgewiesen wurde. Durch die Übertragung von Haushaltsausgaberessten aus dem Vorjahr ergibt sich zwar insgesamt ein Fehlbetrag bei den Planzahlen, dieser ist aber durch die Erträge des Vorjahres gedeckt. Im Prognosebericht werden die Mittel aus den übertragenen Beträgen berücksichtigt, da im Laufe des Jahres natürlich Buchungen auf den Haushaltsresten erfolgen und diese in die Prognose für das laufende Jahr einzubeziehen sind.

Zwar werden gegenüber der Planung insgesamt rd. 355 T€ weniger Erträge erwartet als geplant, aber aufgrund der um rd. 2.680 T€ geringer prognostizierten Aufwendungen stellt sich das voraussichtliche Jahresergebnis für 2023 deutlich besser als in der Planung dar. Wo die Einsparungen und die Mindererträge erwartet werden, ergibt sich aus den nachfolgenden Tabellen und Zahlen.

Die geplanten Ergebnisse des ordentlichen Ergebnishaushaltes und die Abweichung zum voraussichtlichen Jahresergebnis stellen sich unter Berücksichtigung der aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsreste wie folgt dar:

Ergebnisprognose (incl. Fortschreibungen und Haushaltsreste aus VJ)

	IST September	Plan (incl. Fortschr. und HHReste)	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Summe ordentliche Erträge	30.016.774	45.265.000	44.849.619	-415.381	-0,92
Summe ordentliche Aufwendungen	27.660.039	45.303.491	42.620.216	-2.683.275	-5,92



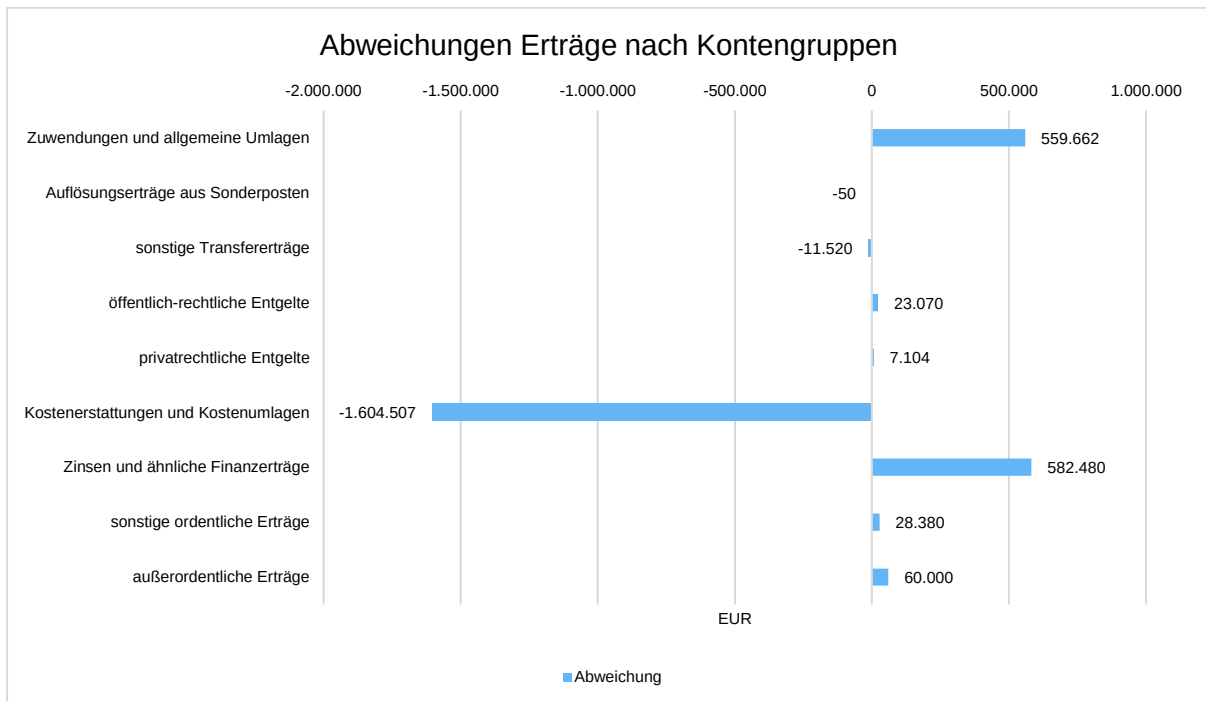
Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

	IST September	Plan (incl. Fort- schr. und HHReste)	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Ordentliches Er- gebnis	2.356.734	-38.491	2.229.403	2.267.894	5.892,03
Außerordentliche Erträge	53.498	0	60.000	60.000	--
Außerordentliche Aufwendungen	2.659	--	3.187	3.187	--
Außerordentli- ches Ergebnis	50.839	0	56.813	56.813	--
Jahresergebnis	2.407.573	-38.491	2.286.216	2.324.707	6.039,63

1.1 Ertragsprognose

Für das Jahr 2023 wird mit Stand September ein Gesamtertrag (incl. außerordentliche Erträge) in Höhe von 44.909.619 Euro erwartet. Das bedeutet gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von 45.265.000 Euro eine Abweichung von -355.381,20 Euro bzw. -0,79%.

Die erwarteten Abweichungen zur Haushaltsplanung bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge (ohne eine Prognose für die Auflösung der Sonderposten) stellen sich wie folgt dar:





Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

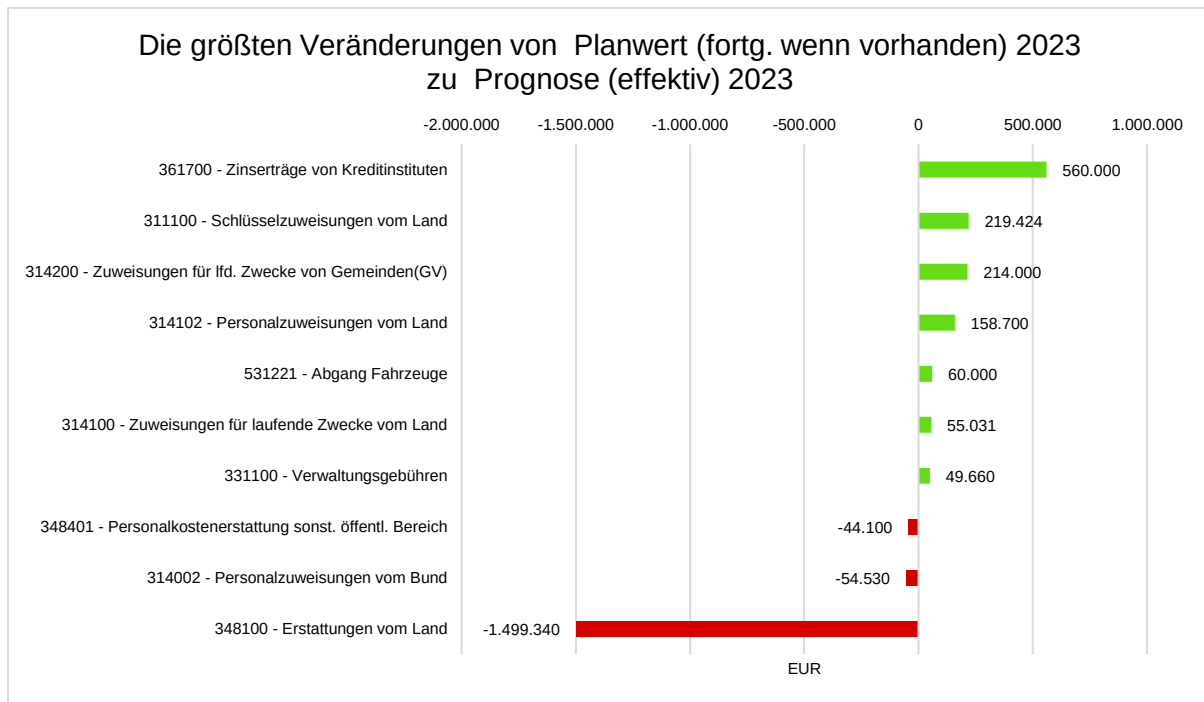
Ertragsprognose

Ertragsart	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.780.678	33.906.800	34.466.462	559.662	1,65
Auflösungser- träge aus Sonder- posten	--	955.500	955.450	-50	-0,01
sonstige Trans- fererträge	120.093	172.000	160.480	-11.520	-6,70
öffentlich-rechtli- che Entgelte	640.223	901.600	924.670	23.070	2,56
privatrechtliche Entgelte	481.437	723.000	730.104	7.104	0,98
Kostenerstattun- gen und Kosten- umlagen	4.489.032	8.050.300	6.445.793	-1.604.507	-19,93
Zinsen und ähnli- che Finanzer- träge	369.421	49.200	631.680	582.480	1.183,90
sonstige ordentli- che Erträge	135.890	506.600	534.980	28.380	5,60
Ordentliche Er- träge	30.016.774	45.265.000	44.849.619	-415.381	-0,92
außerordentliche Erträge	53.498	0	60.000	60.000	--
Summe der Er- träge	30.070.272	45.265.000	44.909.619	-355.381	-0,79

Nachfolgend werden die größten erwarteten Abweichungen zur Haushaltsplanung bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück



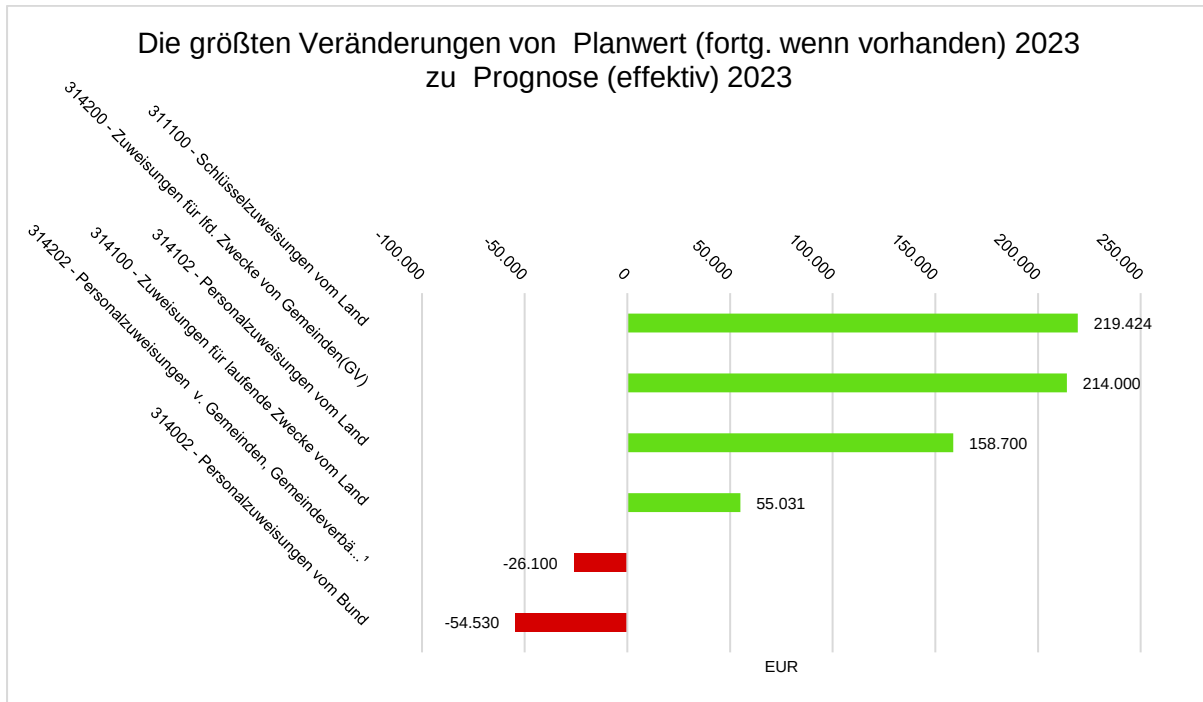
1.1.1 Prognose der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind für die Samtgemeinde Bersenbrück eine der Haupteintragsquellen, daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Mit Stand September wird hier ein Ertrag in Höhe von 35.417.112 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 34.857.500 Euro bedeutet das eine Abweichung von 559.611,75 Euro bzw. 1,61%.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Konten mit den größten Abweichungen in diesem Bereich.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück



314202 - Personalausweisungen v. Gemeinden, Gemeindeverbänden¹

Prognose für die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (ohne Auflösung SoPo Zuwendungen)	23.780.678	33.906.800	34.466.462	559.662	1,65
311100 - Schlüs- selzuweisungen vom Land	6.536.568	8.496.000	8.715.424	219.424	2,58
313100 - Sons- tige allgemeine Zuweisungen vom Land	753.606	1.005.000	1.004.808	-192	-0,02
314001 - Zuwei- sungen für lau- fende Zwecke vom Bund	41.482	62.300	83.900	21.600	34,67
314002 - Perso- nalzuweisungen vom Bund	21.192	196.100	141.570	-54.530	-27,81
314100 - Zuwei- sungen für lau- fende Zwecke vom Land	189.638	239.100	294.131	55.031	23,02
314102 - Perso- nalzuweisungen vom Land	1.598.752	2.454.600	2.613.300	158.700	6,47
314200 - Zuwei- sungen für lfd.	687.887	1.061.300	1.275.300	214.000	20,16



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Zwecke von Ge- meinden(GV)					
314202 - Perso- nalzuweisungen v. Gemeinden, Gemeindeverbän- den	212.413	389.100	363.000	-26.100	-6,71
314400 - Zuwei- sungen für lfd.Zwecke v.sonst.öff.Be- reich	--	2.000	1.200	-800	-40,00
314500 - Zu- schüsse f.lfd.Zwecke v.verb.U.,Bet.u.S- Verm.	--	10.000	7.500	-2.500	-25,00
314700 - Zu- schüsse für lfd. Zwecke von priv.Untern.	--	4.300	0	-4.300	-100,00
314800 - Zu- sch.für lfd. Zwe- cke von übrigen Bereichen	-421	0	4.700	4.700	--
318220 - Samtge- meindeumlage	13.739.562	19.987.000	19.961.629	-25.371	-0,13

1.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurden im Rahmen der Haushaltsplanung 2023 insgesamt 901.600 Euro veranschlagt. Die Prognose des Monats September sieht hier ein Jahresergebnis von 924.670 Euro vor. Die Abweichung zur Haushaltsplanung beläuft sich damit auf 23.070,00 Euro bzw. 2,56%.

Nachfolgend werden die größten Abweichungen sowie in der Tabelle die Gesamtübersicht dargestellt.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023 zu Prognose (effektiv) 2023



Prognose für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	640.223	901.600	924.670	23.070	2,56
331100 - Verwaltungsgebühren	374.835	351.800	401.460	49.660	14,12
332100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.909	186.400	197.960	11.560	6,20
332102 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte Krippen	236.292	363.100	325.000	-38.100	-10,49
332103 - Verkaufserlös Strom PV-Anlagen	187	300	250	-50	-16,67

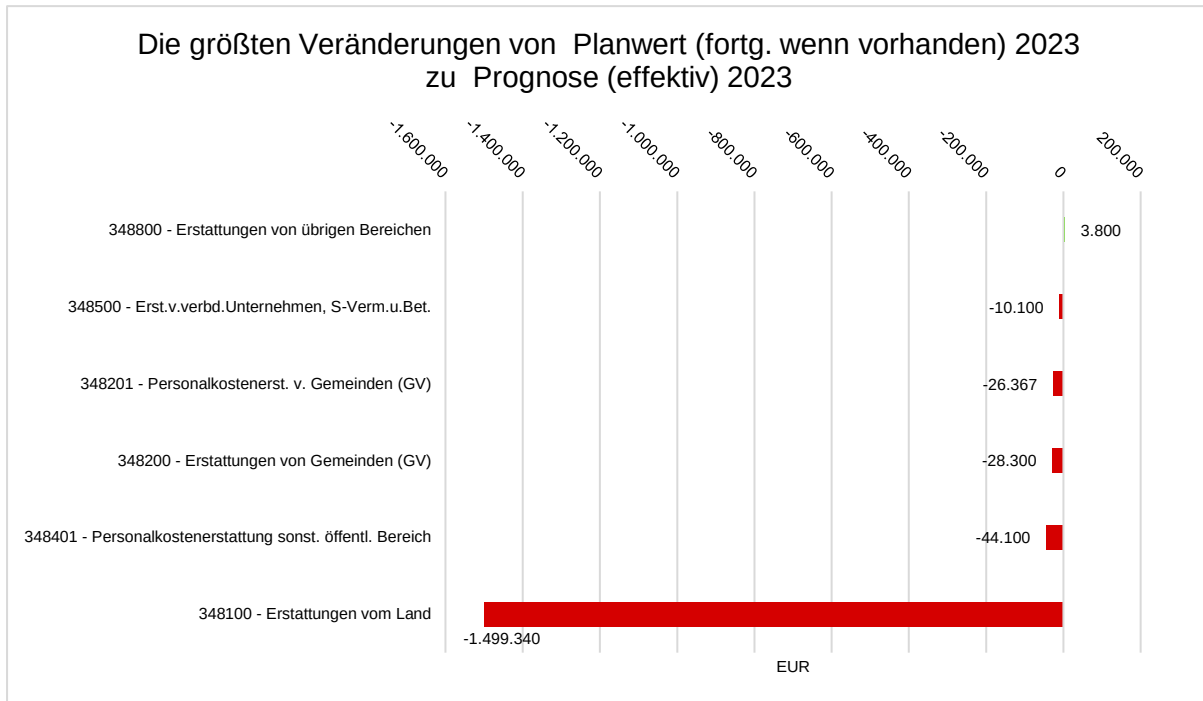
1.1.3 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Für die Kostenerstattungen und -umlagen wird mit Stand September ein Jahresertrag von 6.445.793 Euro prognostiziert. Gegenüber dem Planwert von 8.050.300 Euro bedeutet das eine Abweichung von -1.604.506,97 Euro bzw. -19,93%.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Nachfolgend werden die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht der Sachkonten dargestellt.



Die Abweichung bei den Erstattungen vom Land resultiert aus dem Produkt Wohngeld. Hier wurde in der Planung davon ausgegangen, dass die Wohngeldzahlungen und die entsprechenden Erstattungen von 1,5 Mio. € über den Haushalt der Samtgemeinde abgewickelt werden. Da dies jetzt erst ab 2024 erfolgen wird, entfallen diese Erträge aber entsprechend auch auf der Aufwandsseite die Aufwendungen für das Wohngeld in 2023 und führen zu dieser erheblichen Abweichung gegenüber der Planung.

Prognose für die Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.489.032	8.050.300	6.445.793	-1.604.507	-19,93
348100 - Erstattungen vom Land	27.393	1.526.800	27.460	-1.499.340	-98,20
348200 - Erstattungen von Gemeinden (GV)	296.368	679.600	651.300	-28.300	-4,16
348201 - Personalkostenerst. v. Gemeinden (GV)	430.840	972.900	946.533	-26.367	-2,71
348202 - Nebenkostenerstattung Gemeinden	450	600	600	0	0,00
348203 - Erstattung LK örv Kinderbetreuung	3.485.646	4.430.000	4.430.000	0	0,00



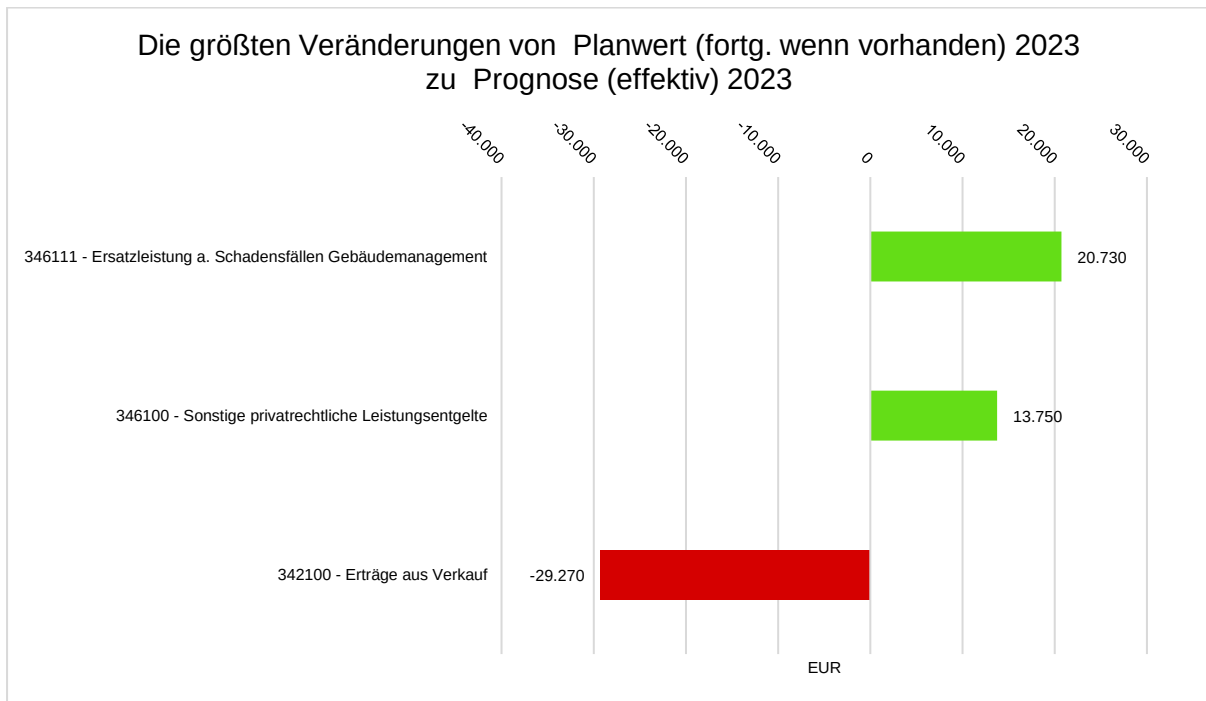
Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
348401 - Personalkostenerstattung sonst. öffentl. Bereich	146.693	222.800	178.700	-44.100	-19,79
348500 - Erst.v.verbd.Unternehmen, S-Verm.u.Bet.	35.294	76.100	66.000	-10.100	-13,27
348700 - Erstattungen von privaten Unternehmen	--	100	0	-100	-100,00
348800 - Erstattungen von übrigen Bereichen	66.348	141.400	145.200	3.800	2,69

1.1.4 Private Leistungsentgelte

Für die privaten Leistungsentgelte wird mit Stand September mit einem Jahresertrag von 730.104 Euro gerechnet. Gegenüber dem Planwert von 723.000 Euro bedeutet das eine Abweichung von 7.104,01 Euro bzw. 0,98%.

Nachfolgend werden die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht der Sachkonten dargestellt.



Prognose für die privaten Leistungsentgelte



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	481.437	723.000	730.104	7.104	0,98
341100 - Mieten und Pachten	173.716	269.000	269.980	980	0,36
342100 - Erträge aus Verkauf	9.098	41.400	12.130	-29.270	-70,70
342101 - Erträge aus Verkauf an Mitgliedsgemein- den (Bauhof)	5.012	--	6.000	6.000	--
342102 - Erträge aus Verkauf (Mit- tagsverpflegung)	246.280	397.200	389.500	-7.700	-1,94
346100 - Sons- tige privatrechtl- iche Leistungsent- gelte	19.005	7.800	21.550	13.750	176,28
346102 - privat- rechtl. Leistungs- entgelte Gebäu- demanagement	5.528	7.100	7.270	170	2,39
346110 - Ersatz- leistung aus Schadensfällen	2.070	500	2.944	2.444	488,80
346111 - Ersatz- leistung a. Scha- densfällen Gebäu- demanage- ment	20.728	0	20.730	20.730	--

1.1.5 Sonstige ordentliche Erträge

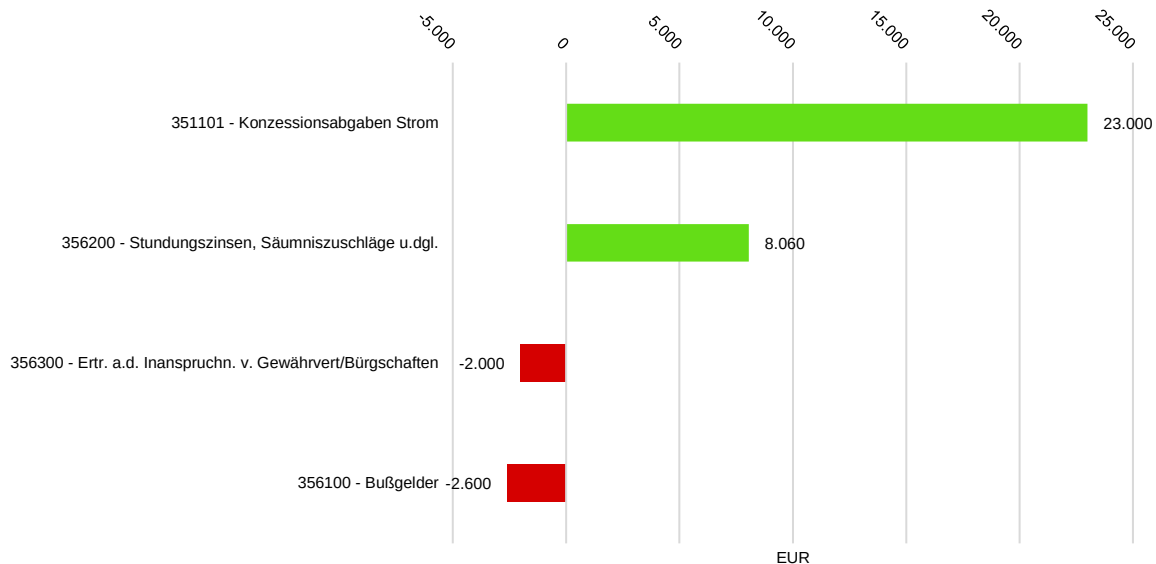
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird mit Stand September ein Jahresertrag von 534.980 Euro prognostiziert. Gegenüber dem Planwert von 506.600 Euro bedeutet das eine Abweichung von 28.380,00 Euro bzw. 5,60%.

Nachfolgend werden die größten Abweichungen sowie die Gesamtübersicht der Sachkonten dargestellt.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023 zu Prognose (effektiv) 2023



Prognose für die sonstigen Erträge

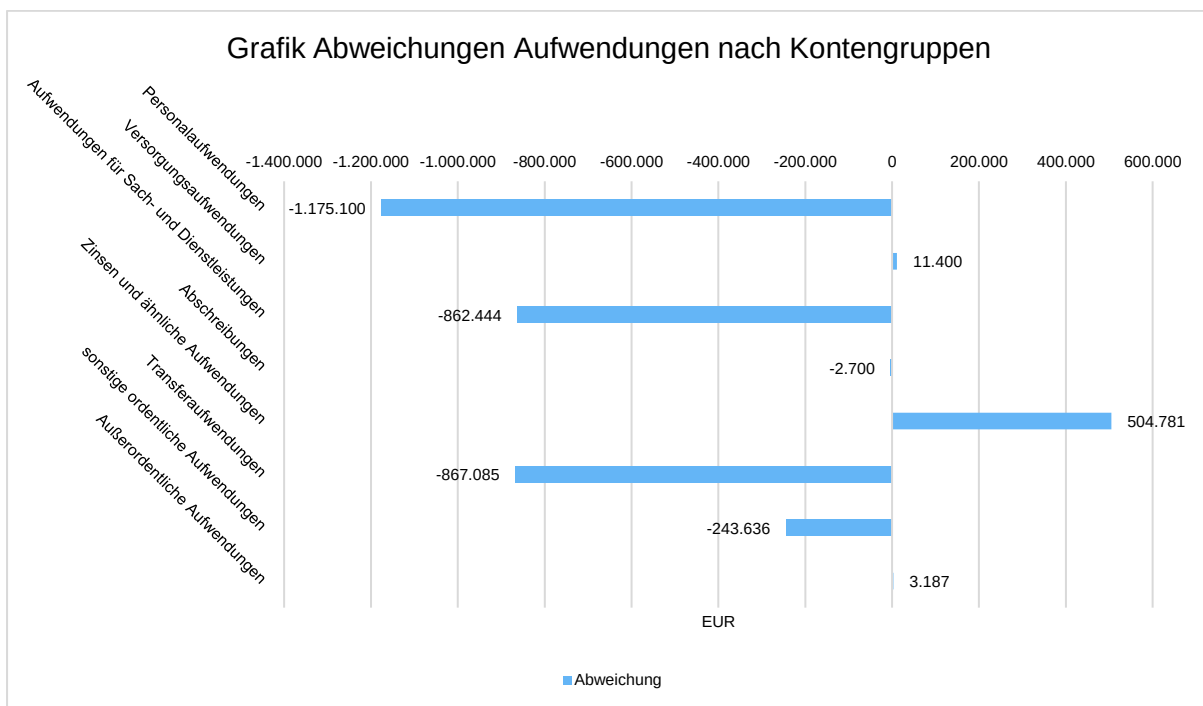
Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Sonstige ordentliche Erträge	135.890	506.600	534.980	28.380	5,60
351101 - Konzessionsabgaben Strom	88.551	135.000	158.000	23.000	17,04
351104 - Preisnachlass Nutzungsentgelt § 3 Abs. 1 Nr. 1 KAV	890	--	1.000	1.000	--
356100 - Bußgelder	9.478	14.200	11.600	-2.600	-18,31
356200 - Stundungszinsen, Säumniszuschläge u.dgl.	35.631	33.300	41.360	8.060	24,20
356300 - Ertr. a.d. Inanspruchn. v. Gewährvert/Bürgschaften	--	120.900	118.900	-2.000	-1,65
358200 - Ertr. a.d. Auflösg.od.Herabsetzg.v.Rückst.	--	202.500	202.500	0	0,00
358310 - Ertr.a.d.Aufl.od.Herabsg.v.Wertber.a.Ford.	1.312	700	1.570	870	124,29
359100 - Andere sonstige ordentliche Erträge	27	--	50	50	--



1.2 Aufwandsprognose

Auf der Aufwandsseite wurden Gesamtaufwendungen in Höhe von 45.255.000 Euro geplant. In der Prognose des Monats September werden bis zum Jahresende Gesamtaufwendungen in Höhe von 42.623.403 erwartet. Das bedeutet eine Abweichung von -2.631.597,16 Euro bzw. -5,82% gegenüber der Haushaltsplanung.

Das nachfolgende Diagramm sowie die Tabelle geben eine Übersicht, wie sich die einzelnen Aufwandsbereiche voraussichtlich bis zum Jahresabschluss entwickeln werden. Eine Prognose der Abschreibungen wurde dabei (genau wie bei den geplanten Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten) nicht vorgenommen.



Aufwandsprognose

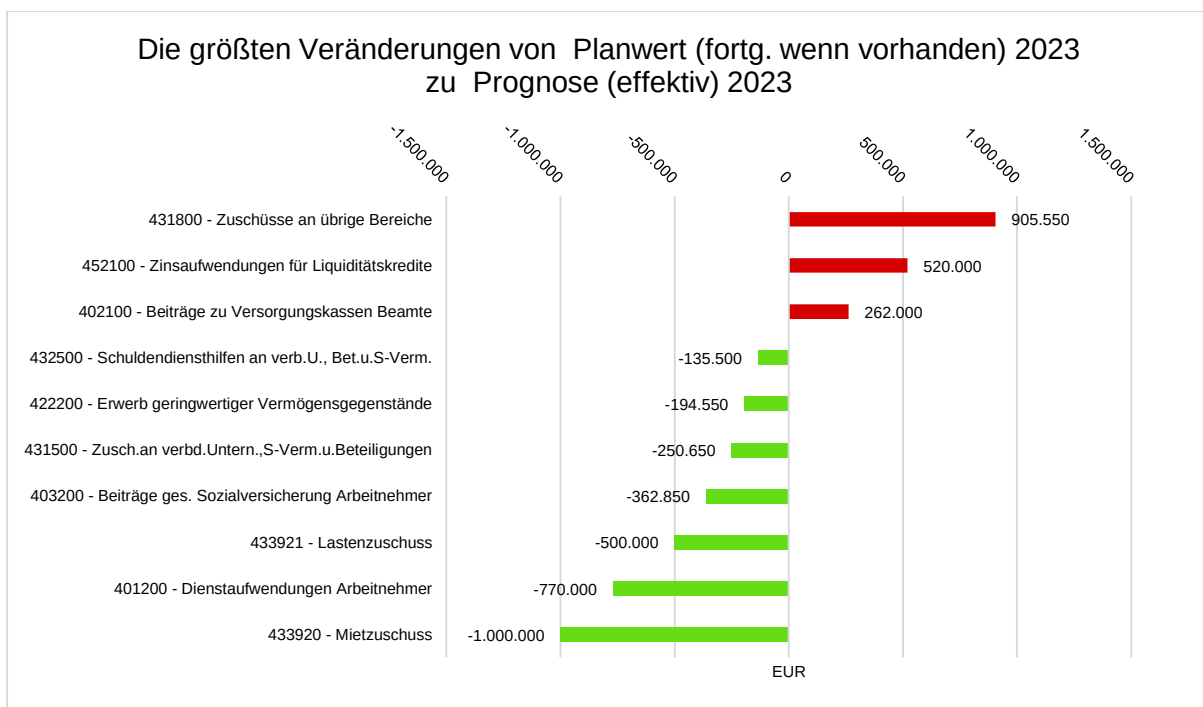
Aufwandsbereich	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Aufwendungen für aktives Personal	11.831.424	19.642.800	18.467.700	-1.175.100	-5,98
Aufwendungen für Versorgung	88.775	388.600	400.000	11.400	2,93
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.231.989	6.765.700	5.903.256	-862.444	-12,75
Abschreibungen	18.606	3.058.400	3.055.700	-2.700	-0,09



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Aufwandsbereich	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	746.111	602.500	1.107.281	504.781	83,78
Transferaufwendungen	9.656.615	13.022.300	12.155.215	-867.085	-6,66
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.519	1.774.700	1.531.064	-243.636	-13,73
Ordentliche Aufwendungen	27.660.039	45.255.000	42.620.216	-2.634.784	-5,82
außerordentliche Aufwendungen	2.659	--	3.187	3.187	--
Aufwand insgesamt	27.662.699	45.255.000	42.623.403	-2.631.597	-5,82

Das folgende Diagramm stellt die 10 größten erwarteten Abweichungen zur Haushaltsplanung bei den Aufwendungen auf Basis der Sachkonten dar.



1.2.1 Prognose der Personalaufwendungen (aktives Personal)

Die Personalaufwendungen stellen für die Samtgemeinde Bersenbrück die mit Abstand größte Position im Haushalt dar. Daher ist auf sie besonderes Augenmerk zu legen. Trotzdem ist eine Einflussnahme aufgrund der tariflichen, gesetzlichen und vertraglichen Bindungen nur in geringem Umfang möglich. Besonders durch die Bereiche der Kinderbetreuung und Kindertagesstätten sind die Personalausgaben in den vergangenen Jahren erheblich gestiegen. Mit Stand September wird hier ein Gesamtaufwand für das aktive Personal in Höhe von



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

18.467.700 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 19.642.800 Euro bedeutet das eine Abweichung von -1.175.100,00 Euro bzw. -5,98%.

Trotz der erheblichen Mehrbelastungen durch Tarifabschlüsse und Inflationsausgleichszahlungen werden bei den eingeplanten Personalaufwendungen in diesem Jahr insgesamt voraussichtlich um rd. 1,18 Mio. € eingespart. Im kommenden Jahr wird es aber zu deutlichen Mehrbelastungen bei den Personalaufwendungen durch Tarifsteigerungen kommen.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die einzelnen Sachkonten mit den prognostizierten Jahresbeträgen.

Prognose der Aufwendungen für aktives Personal

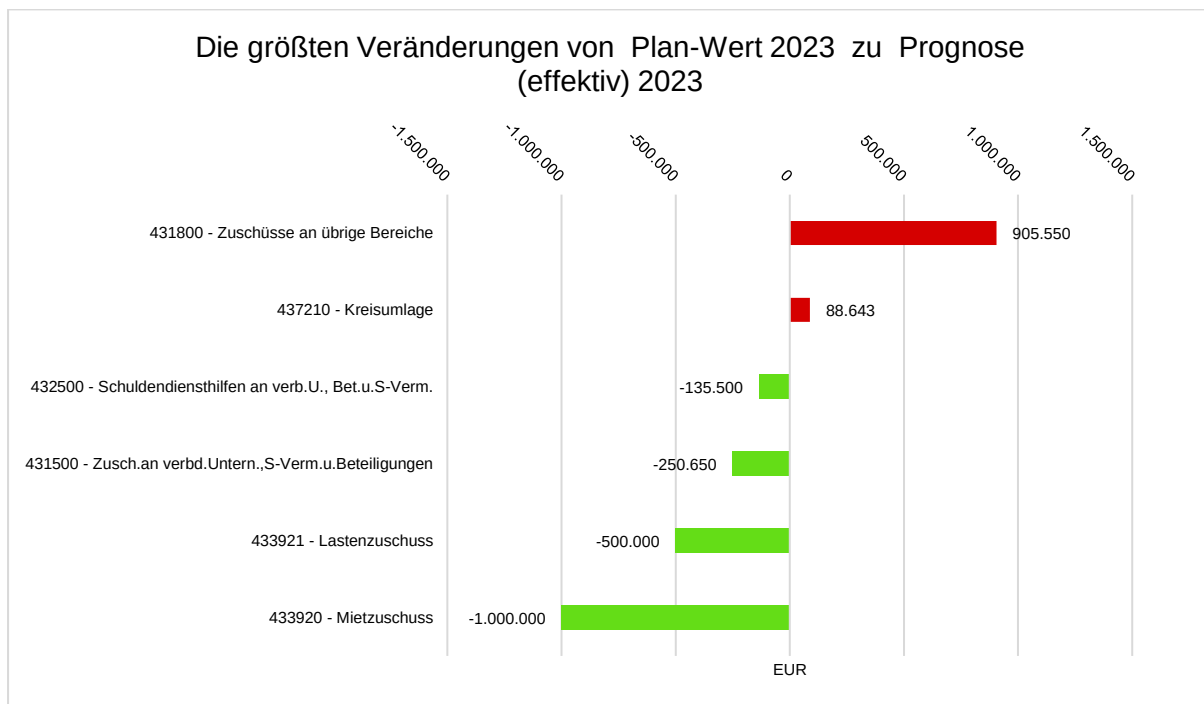
Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung %
Personalaufwendungen	11.831.424	19.642.800	18.467.700	-1.175.100	-5,98
401100 - Dienst- aufwendungen Beamte	664.169	1.079.000	971.200	-107.800	-9,99
401200 - Dienst- aufwendungen Arbeitnehmer	8.531.217	13.788.100	13.018.100	-770.000	-5,58
401900 - Dienst- aufwendungen Sonstige Be- schäftigte	27.674	77.500	43.800	-33.700	-43,48
401901 - Sons- tige Beschäftigte (Honorarkräfte)	24.637	60.100	37.100	-23.000	-38,27
401903 - Sons- tige Beschäftigte (Sozialvers.)	7.001	23.600	11.600	-12.000	-50,85
402100 - Beiträge zu Versorgungs- kassen Beamte	478.001	387.800	649.800	262.000	67,56
402200 - Beiträge zu Versorgungs- kassen Arbeit- nehmer	431.666	822.600	692.550	-130.050	-15,81
403200 - Beiträge ges. Sozialversi- cherung Arbeit- nehmer	1.631.003	2.873.200	2.510.350	-362.850	-12,63
404100 - Beihil- fen u. Unterstütz- leistg.f.Beamte u. Arbeitn.	36.057	47.500	49.800	2.300	4,84
405100 - Zu- führg.z.Pensions- rückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	--	408.800	408.800	0	0,00
406100 - Zu- führg.z.Beihilfe- rückst.f.Beamte und Arbeitnehmer	--	74.600	74.600	0	0,00



1.2.2 Prognose der Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen bilden den zweitgrößten Aufwandsbereich für die Samtgemeinde Bersenbrück, da hier insbesondere die Kreisumlage und die Defizitabdeckungen für die in fremder Trägerschaft geführten Kindergärten gebucht werden. Da sich die zu zahlende Kreisumlage auf die erhaltenen Schlüsselzuweisungen berechnet und die Samtgemeinde sich vertraglich zum Ausgleich der Defizite für die Kindergärten verpflichtet hat, bietet auch dieser Bereich kaum Möglichkeiten zur Reduzierung dieser Aufwendungen. Mit Stand September werden hier Gesamtaufwendungen in Höhe von 12.155.215 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 13.022.300 Euro bedeutet das eine Abweichung von -867.085,00 Euro bzw. -6,66%.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Sachkonten mit den größten erwarteten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung.



Die deutliche Mehrbelastung resultiert aus höheren Aufwendungen im Bereich der Zuschüsse an die Träger der Kindergärten. Hier müssen allerdings noch die Endabrechnungen für die einzelnen Kindergärten erfolgen, aus der sich dann möglicherweise Erstattungen ergeben.

Miet- und Lastenzuschüsse wurden wie oben bereits beschrieben in diesem Jahr noch nicht über den Haushalt der Samtgemeinde abgewickelt.

Die Einsparungen bei den Schuldendiensthilfen und bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen resultieren aus Erstattungen durch die Niedersachsenpark GmbH für unberechtigte Zahlungen in Vorjahren.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Prognose für die Transferaufwendungen

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Transferaufwendungen	9.656.615	13.022.300	12.155.215	-867.085	-6,66
431200 - Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.980	378.400	378.950	550	0,15
431300 - Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	35.111	40.000	37.300	-2.700	-6,75
431500 - Zusch. an verbd. Untern., S-Verm. u. Beteiligungen	762.980	1.015.700	765.050	-250.650	-24,68
431600 - Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	26.995	20.400	27.000	6.600	32,35
431700 - Zuschüsse an private Unternehmen	4.384	25.000	20.000	-5.000	-20,00
431800 - Zuschüsse an übrige Bereiche	5.224.985	5.227.400	6.132.950	905.550	17,32
432500 - Schuldendiensthilfen an verb. U., Bet. u. S-Verm.	--	30.000	-105.500	-135.500	-451,67
432700 - Schuldendiensthilfen an private Unternehmen	--	116.500	116.500	0	0,00
432800 - Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	1.570	2.100	2.040	-60	-2,86
433101 - Pflegegeld (Tagespflege)	616.765	800.000	795.000	-5.000	-0,63
433102 - sonstige Geldleistungen (Tagespflege)	5.029	8.000	7.900	-100	-1,25
433103 - Unfallversicherung (Tagespflege)	2.658	4.500	4.200	-300	-6,67
433104 - Qualifizierung (Tagespflege)	520	1.000	950	-50	-5,00
433105 - Altersvorsorge (Tagespflege)	22.630	26.000	30.200	4.200	16,15
433106 - Kranken-/Pflegeversicherung (Tagespflege)	29.105	40.000	39.000	-1.000	-2,50



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
433110 - Übernahme KiGa Beiträge	69.395	80.000	107.000	27.000	33,75
433920 - Mietzuschuss	--	1.000.000	0	-1.000.000	-100,00
433921 - Lastenzuschuss	--	500.000	0	-500.000	-100,00
437101 - Entschuldungsumlage	48.474	63.900	64.632	732	1,15
437210 - Kreisumlage	2.799.034	3.643.400	3.732.043	88.643	2,43

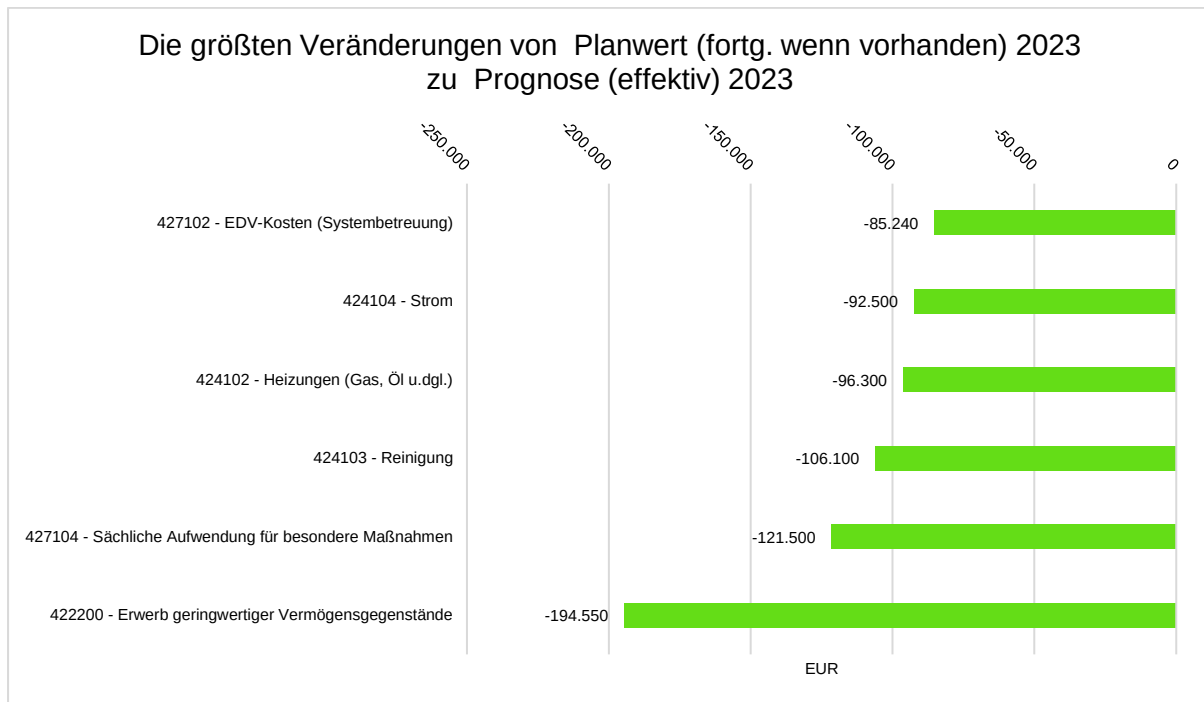
1.2.3 Prognose der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen stellen einen weiteren großen Aufwandsbereich für die Samtgemeinde Bersenbrück dar. Hier geht es vor allem um die Bereiche der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen. Ferner beinhalten sie die Aufwendungen für den Betrieb der Schulen und Kindergärten. Auch hier lassen gesetzliche und vertragliche Verpflichtungen sowie die Verkehrssicherungspflicht kaum Gestaltungsspielraum. Mit Stand September werden hier Gesamtaufwendungen in Höhe von 5.903.256 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 6.765.700 Euro bedeutet das eine Abweichung von -862.443,80 Euro bzw. -12,75%.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Sachkonten mit den größten erwarteten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück



Die Einsparungen bei den geringwertigen Vermögensgegenständen sind vor allem bei den Kindergärten zu finden. Hier wurden bzw. werden bei fast allen Einrichtungen die Ansätze nicht ausgeschöpft. Was zum Teil an eingeplanten Beträgen für noch nicht fertiggestellte Neubau- bzw. Erweiterungsbauten liegt, so dass diese auch noch nicht ausgestattet wurden.

Die größten Einsparungen für die sächlichen Aufwendungen für besondere Maßnahmen findet man bei den Produkten Ordnungsaufgaben, Schulen und Kindergärten.

Der überwiegende Anteil der Einsparungen bei den Reinigungskosten sowie für Heizung und Strom wird bei den Schulen und den Verwaltungsgebäuden der Samtgemeinde erwartet.

EDV-Kosten fallen bei fast allen Produkten an. Größere Einsparungen gegenüber der Planung werden bei den Zentralen Diensten (EDV-Betreuung Allgemein), im Bereich der Finanzverwaltung und im Bereich Ordnungsaufgaben sowie Bürgerservice erwartet.

Prognose für die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen

Sachkonto	IST September	Plan (incl. HHRest aus VJ)	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.231.989	6.814.191	5.903.256	-910.935	-13,37
421100 - Unterhaltg.d.Grundstücke und baulichen Anlagen	374.990	594.691	608.560	13.869	2,33
421102 - Wartungsverträge	57.641	101.500	100.100	-1.400	-1,38



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan (incl. HHRest aus VJ)	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Geb.-Management					
421200 - Unterhaltg.d.sonst.unbeweglichen Vermögens	46.901	114.200	71.950	-42.250	-37,00
421201 - Oberflächenbehandlung von Straßen	--	25.000	0	-25.000	-100,00
421204 - Unterhaltung Winterdienst, Streusalz u.ä.	1.532	5.000	2.500	-2.500	-50,00
422100 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens	44.776	160.200	107.400	-52.800	-32,96
422101 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens Geb.-Manag.	6.062	12.400	9.200	-3.200	-25,81
422200 - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	296.492	602.100	407.550	-194.550	-32,31
422201 - Erwerb geringw. Vermögensgegenstände Geb.-Manag.	10.390	26.800	16.900	-9.900	-36,94
423100 - Mieten und Pachten	269.071	286.500	301.520	15.020	5,24
423101 - Mietgeräte	4.865	9.600	8.350	-1.250	-13,02
423200 - Leasing	91.587	121.700	137.100	15.400	12,65
423201 - Leasing KFZ	10.959	11.000	15.100	4.100	37,27
423202 - Leasing Geb.-Management	10.088	11.000	14.400	3.400	30,91
424101 - Abgaben und Entgelte (Steuern, Abfall u.dgl.)	51.365	81.500	73.000	-8.500	-10,43
424102 - Heizungen (Gas, Öl u.dgl.)	270.527	457.300	361.000	-96.300	-21,06
424103 - Reinigung	666.707	880.200	774.100	-106.100	-12,05
424104 - Strom	212.699	356.500	264.000	-92.500	-25,95
424105 - Versicherungen	135.520	130.400	137.060	6.660	5,11
424106 - Sonstiges	70.787	127.100	101.600	-25.500	-20,06
424107 - Wasser	44.046	72.300	60.700	-11.600	-16,04



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan (incl. HHRest aus VJ)	Prognose	Abweichung	Abweichung %
424108 - sonst. Bewirtschaftungs- kosten (Mensa)	0	2.200	0	-2.200	-100,00
424109 - Neben- kostenpauschale gemietete Ob- jekte	59.988	69.200	76.900	7.700	11,13
425100 - Haltung von Fahrzeugen	--	1.000	200	-800	-80,00
425101 - Be- triebsstoffe, Schmierstoffe u.dgl.	79.627	115.300	116.460	1.160	1,01
425102 - Unter- haltung und In- standsetzung	109.739	93.800	134.640	40.840	43,54
425103 - KFZ- Steuern/-Versi- cherungen	43.386	51.000	45.446	-5.554	-10,89
425104 - Sons- tige Kfz-Aufwen- dungen	834	2.000	1.400	-600	-30,00
426101 - Dienst- und Schutzklei- dung	97.417	108.200	116.900	8.700	8,04
426102 - Aus- und Fortbildung	95.660	186.500	138.031	-48.469	-25,99
426103 - Ge- sundheitsförde- rung	4.187	7.000	7.000	0	0,00
426104 - Dienst- und Schutzklei- dung Geb.-Ma- nagement	6.653	12.900	10.700	-2.200	-17,05
427101 - Emp- fänge, Tagungen, Ehrungen, Jubi- läen u.dgl.	23.354	38.900	33.350	-5.550	-14,27
427102 - EDV- Kosten (System- betreuung)	436.897	698.900	613.660	-85.240	-12,20
427103 - Herstel- lung von Informa- tionsmaterial, Werbung	16.416	55.800	40.400	-15.400	-27,60
427104 - Sächli- che Aufwendung für besondere Maßnahmen	251.161	518.800	397.300	-121.500	-23,42
427105 - Aufwen- dungen für Ver- anstaltungen	19.518	23.300	28.189	4.889	20,98
427107 - sächli- che Aufwendun- gen Inklusion	670	7.100	1.400	-5.700	-80,28
427108 - sächli- che Aufwendun- gen Elterncafé	6.291	10.500	9.500	-1.000	-9,52



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan (incl. HHRest aus VJ)	Prognose	Abweichung	Abweichung %
427111 - Besond. Aufw. für Be- triebszw.	885	1.600	1.000	-600	-37,50
427121 - Lehr- und Lernmittel, Spiel- und Bastel- material	55.588	136.100	113.000	-23.100	-16,97
427122 - Auf- wend. f. Lebens- mittel (Hauswirt- sch., Mensa)	196.483	416.700	359.000	-57.700	-13,85
427123 - Veran- staltungen und Fahrten	11.231	14.900	19.291	4.391	29,47
427124 - Sozial- pädagogische Förderung	1.031	5.000	1.600	-3.400	-68,00
427125 - sonstige Aufwendungen für den Betrieb	26.195	50.000	50.800	800	1,60
428110 - Vorräte Baubetriebshof (SG+MG)	11.773	--	15.000	15.000	--
428140 - Waren	--	500	0	-500	-100,00

1.2.4 Prognose der sonstigen ordentlichen Aufwendungen

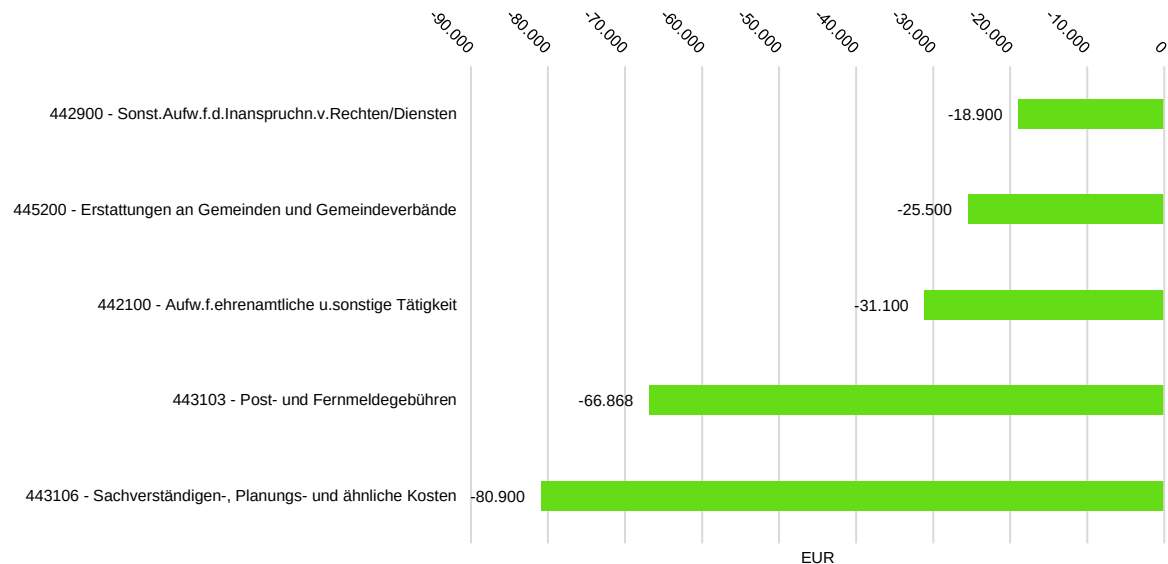
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten als größte Positionen Versicherungsleistungen, Erstattungen an Gemeinden und Landkreis, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (vor allem Gemeindeorgane und Feuerwehren) sowie den Aufwand für den Geschäftsbetrieb der Verwaltung. Mit Stand September werden hier Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.531.064 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 1.774.700 Euro bedeutet das eine Abweichung von -243.636,16 Euro bzw. -13,73%.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die Sachkonten mit den größten erwarteten Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung.



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Die größten Veränderungen von Plan-Wert 2023 zu Prognose (effektiv) 2023



Die prognostizierten Einsparungen bei den Sachverständigen- und Planungskosten werden beim Produkt Gemeindeentwicklung (Flächennutzungs- und sonstige Pläne, ILEK und Leader-Region OS Land) erwartet.

Die Post- und Fernmeldegebühren werden voraussichtlich vornehmlich bei den Zentralen Diensten eingespart.

Prognose für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.519	1.774.700	1.531.064	-243.636	-13,73
441100 - Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.500	6.200	6.200	0	0,00
442100 - Aufw.f.ehrenamtliche u.sonstige Tätigkeit	94.810	219.100	188.000	-31.100	-14,19
442900 - Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten/Diensten	32.201	61.800	42.900	-18.900	-30,58
442901 - Verfügungsmittel	881	2.500	2.000	-500	-20,00
442902 - Mitgliedsbeiträge	26.594	27.800	26.980	-820	-2,95
443101 - Bürobe- darf, allg.	54.892	82.400	71.150	-11.250	-13,65



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
443102 - Bücher, Zeitschriften, digitale Medien	27.306	48.600	37.650	-10.950	-22,53
443103 - Post- und Fernmeldegebühren	95.463	208.200	141.332	-66.868	-32,12
443104 - öff. Bekanntmachungen	48.138	49.700	63.550	13.850	27,87
443105 - Reisekosten	27.191	63.800	53.029	-10.771	-16,88
443106 - Sachverständigen-, Planungs- und ähnliche Kosten	133.591	415.900	335.000	-80.900	-19,45
443107 - Bankgebühren	11.089	13.300	12.650	-650	-4,89
443108 - Sonstiges	5.816	21.400	7.839	-13.561	-63,37
443190 - Aufwand des Geldverkehrs	684	1.500	800	-700	-46,67
444101 - Steuern	362	500	400	-100	-20,00
444102 - Versicherungen	2.463	10.200	6.234	-3.966	-38,88
444103 - Haftpflicht	104.609	89.400	105.000	15.600	17,45
444104 - Schülerunfall	184.926	184.000	192.600	8.600	4,67
444106 - Ausgleichsabgaben	3.631	5.000	3.750	-1.250	-25,00
445001 - Erstattungen an den Bund	5.123	10.000	10.000	0	0,00
445200 - Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52.120	130.400	104.900	-25.500	-19,56
445300 - Erstattungen an Zweckverbände und dergleichen	--	2.000	2.000	0	0,00
445700 - Erstattungen an private Unternehmen	--	3.500	1.000	-2.500	-71,43
445800 - Erstattungen an übrige Bereiche	170.032	117.500	115.900	-1.600	-1,36
448200 - Säumniszuschläge	95	0	200	200	--

1.2.5 Prognose der Zinsaufwendungen

Trotz der enormen Investitionen der vergangenen Jahre, die zu einem sehr großen Anteil über Kredite finanziert wurden, sind aufgrund des sehr niedrigen Zinsniveaus die Zinsaufwendungen bisher kaum merklich gestiegen. Gleichwohl ist der Abbau der Schulden auf Dauer



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

unerlässlich, da steigende Zinsen ein nicht unerhebliches Risiko für den Samtgemeindehaushalt darstellen. Mit Stand September werden hier Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.107.281 Euro prognostiziert. Gegenüber der Haushaltsplanung für 2023 in Höhe von 602.500 Euro bedeutet das eine Abweichung von 504.780,93 Euro bzw. 83,78%.

Die folgende Tabelle gibt Auskunft über die einzelnen erwarteten Abweichungen.

Prognose für die Zinsaufwendungen

Sachkonto	IST September	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	746.111	602.500	1.107.281	504.781	83,78
451700 - Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	442.446	600.000	585.000	-15.000	-2,50
452100 - Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	302.205	0	520.000	520.000	--
459100 - Kreditbeschaffungskosten	980	2.000	1.500	-500	-25,00
459300 - Aufwand für die Ablösung von Dauerlasten	--	500	300	-200	-40,00
459900 - Sonstige Finanzaufwendungen	481	--	481	481	--

Die erhebliche Abweichung bei den Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite resultiert nicht aus der Aufnahme von externen Kassenkrediten, sondern aus der „Verteilung“ der Zinsen aus der Anlegung von freien Mitteln. Durch den Zinsanstieg in den letzten Monaten werden für kurzfristige und längerfristige Geldanlagen wieder deutliche Zinserträge erwirtschaftet. Zur gerechten Verteilung dieser Erträge wird anhand von taggenauen Kassenbeständen der Mitgliedsgemeinden und der Samtgemeinde eine Berechnung der anteiligen Zinsen vorgenommen und monatlich gebucht. Dadurch entstehen bei der Samtgemeinde die Zinsaufwendungen auf dem Sachkonto 452100, denen aber auch entsprechende Zinserträge (siehe Seite 4) gegenüberstehen.

1.3 Ergebnishaushalt nach Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 2.286.216 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von 2.324.707 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

1.3.1 Teilhaushalt 1 - Personal, Organisation und IT

Teilergebnishaushalt 1 (FD I)



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

	IST September	Plan (incl. Fortsch. und HHReste)	Prognose September	Abweichung	Abweichung %
Summe ordentliche Erträge	35.347	282.300	86.550,75	-195.749,25	-69,34
Summe ordentliche Aufwendungen	3.009.171	5.277.191	5.160.550,00	-116.640,90	-2,21
Ordentliches Ergebnis	-2.973.824	-4.994.891	-5.073.999,25	-79.108,35	-1,58
Jahresergebnis	-2.973.824	-4.994.891	-5.073.999,25	-79.108,35	-1,58

Ergebnisse je Produkt - Fachdienst I

Produkt	IST September	Plan (incl. Fortsch. u. HHReste)	Prognose 2023	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose in %
111.11 - Gemeindeorgane	-598.688	-714.300	-856.519	-142.219 ↘	-20 ↘
111.21 - Personalmanagement	-535.855	-1.253.000	-1.244.100	8.900 →	1 →
111.22 - Personal- und Sachkosten Außenstellen	-563.490	-888.300	-818.030	70.270 ↗	8 ↗
111.40 - Zentrale Dienste	-1.275.791	-2.139.291	-2.155.350	-16.059 →	-1 →
Summe: Fachdienst I - Personal, Organisation und IT	-2.973.824	-4.994.891	-5.073.999	-79.108 ↘	-2 ↘

1.3.2 Teilhaushalt 2 - Finanzen, Wirtschaftsförderung und Tourismus

Teilergebnishaushalt 2 (FD II)

	IST September	Plan (incl. Fortsch. und HHReste)	Prognose September	Abweichung	Abweichung %
Summe ordentliche Erträge	21.642.124	30.649.000	31.466.731,00	817.731,00	2,67
Summe ordentliche Aufwendungen	4.642.415	6.463.100	6.590.405,00	127.305,00	1,97
Ordentliches Ergebnis	16.999.708	24.185.900	24.876.326,00	690.426,00	2,85
Jahresergebnis	16.999.708	24.185.900	24.876.326,00	690.426,00	2,85



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Ergebnisse je Produkt - Fachdienst II

Produkt	IST September	Plan (incl. Fortsch. u. HHReste)	Prognose 2023	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose in %
111.51 - Finanzverwaltung	-594.470	-1.065.100	-933.840	131.260 ↗	12 ↗
111.72 - Grundstücksmanagement	-18.228	-30.500	-27.540	2.960 ↗	10 ↗
411.00 - Krankenhäuser	--	-129.400	-129.400	0 →	0 →
522.21 - kommunale Wohnungsgesellschaft	21.951	51.600	54.970	3.370 ↗	7 ↗
535.00 - Konzessionsabgabe	91.765	198.000	222.000	24.000 ↗	12 ↗
611.10 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	18.182.228	26.258.600	26.363.086	104.486 →	0 →
612.10 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-403.249	-572.500	-506.800	65.700 ↗	11 ↗
547.10 - ÖPNV	-88.636	-73.600	-86.800	-13.200 ↘	-18 ↘
571.00 - Wirtschaftsförderung	-67.807	-270.800	80.900	351.700 ↗	130 ↗
575.00 - Tourismus	-123.847	-180.400	-160.250	20.150 ↗	11 ↗
Summe: Fachdienst II - Finanzen, Recht, Wirtschaftsförderung und Tourismus	16.999.708	24.185.900	24.876.326	690.426 ↗	3 ↗

1.3.3 Teilhaushalt 3 - Planen und Bauen

Teilergebnishaushalt 3 (FD III)

	IST September	Plan (incl. Fortsch. und HHReste)	Prognose September	Abweichung	Abweichung %
Summe ordentliche Erträge	216.294	664.300	674.180,00	9.880,00	1,49
Summe ordentliche Aufwendungen	2.376.205	4.183.700	3.839.495,60	-344.204,40	-8,23
Ordentliches Ergebnis	-2.159.911	-3.519.400	-3.165.315,60	354.084,40	10,06
Außerordentliche Erträge	53.498	0	60.000,00	60.000,00	--
Außerordentliches Ergebnis	53.498	0	60.000,00	60.000,00	--
Jahresergebnis	-2.106.413	-3.519.400	-3.105.315,60	414.084,40	11,77



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Ergebnisse je Produkt - Fachdienst III

Produkt	IST September	Plan (incl. Fortsch. u. HHReste)	Prognose 2023	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose in %
111.71 - Gebäudemangement	-202.274	-260.600	-227.426	33.174 ↗	13 ↗
511.10 - Gemein- deentwicklung	-487.071	-788.600	-662.300	126.300 ↗	16 ↗
522.10 - Wohn- bauförderung	24.649	11.400	23.650	12.250 ↗	107 ↗
523.10 - Denk- malschutz und - pflege	1.914	1.800	1.910	110 ↗	6 ↗
541.10 - Gemein- destraßen	-37.993	-207.500	-142.500	65.000 ↗	31 ↗
545.10 - Straßen- reinigung	-152.680	-16.200	-3.200	13.000 ↗	80 ↗
552.10 - Gewäs- serunterhaltung	-3.551	-3.400	-3.550	-150 ↘	-4 ↘
555.00 - Flurbe- reinigung	1.913	-2.100	1.440	3.540 ↗	169 ↗
561.10 - Umwelt- und Naturschutz, Eigene Projekte und Einrichtun- gen	-62.959	-132.400	-94.250	38.150 ↗	29 ↗
561.11 - Ökolo- gie, Natur und Umwelt	-38.593	-92.800	-61.550	31.250 ↗	34 ↗
573.20 - Baube- triebshof	-1.149.769	-2.029.000	-1.937.540	91.460 ↗	5 ↗
Summe: Fach- dienst III - Bauen, Planen und Umwelt	-2.106.413	-3.519.400	-3.105.316	414.084 ↗	12 ↗

1.3.4 Teilhaushalt 4 - Ordnung, Bürgerservice und Soziales

Teilergebnishaushalt 4 (FD IV)

	IST September	Plan (incl. Fortsch. und HHReste)	Prognose Sep- tember	Abweichung	Abweichung %
Summe ordentli- che Erträge	510.252	2.514.200	1.044.627,05	-1.469.572,95	-58,45
Summe ordentli- che Aufwendun- gen	2.261.126	5.580.800	3.809.285,37	-1.771.514,63	-31,74
Ordentliches Er- gebnis	-1.750.873	-3.066.600	-2.764.658,33	301.941,67	9,85
Jahresergebnis	-1.750.873	-3.066.600	-2.764.658,33	301.941,67	9,85



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Ergebnisse je Produkt - Fachdienst IV

Produkt	IST September	Plan (incl. Fortsch. u. HHReste)	Prognose 2023	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose in %
121.10 - Statistik und Wahlen	17.900	-14.200	22.100	36.300 ↗	256 ↗
122.11 - Ordnungsaufgaben	-235.596	-491.900	-426.000	65.900 ↗	13 ↗
122.12 - Bürgerservice	-275.887	-472.100	-476.800	-4.700 →	-1 →
122.13 - Personenstandswesen	-63.165	-106.500	-93.450	13.050 ↗	12 ↗
126.10 - Brandschutz	-462.363	-958.500	-963.850	-5.350 →	-1 →
553.00 - Friedhofswesen	--	-22.200	-22.200	0 →	0 →
311.90 - Sozialverwaltung	-227.642	-397.000	-343.600	53.400 ↗	13 ↗
313.20 - Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-113.811	-76.400	-170.800	-94.400 ↘	-124 ↘
315.00 - Soziale Einrichtungen	--	-6.800	-6.800	0 →	0 →
315.50 - Soziale Einrichtungen für Asylbewerber	-56.835	-100.100	-85.600	14.500 ↗	14 ↗
346.10 - Wohngeld	-97.350	-152.600	-157.400	-4.800 ↘	-3 ↘
362.00 - Jugendarbeit	-236.125	-262.700	-34.658	228.042 ↗	87 ↗
366.10 - Einrichtungen der Jugendarbeit	--	-5.600	-5.600	0 →	0 →
Summe: Fachdienst IV - Ordnung, Bürgerservice, Jugend und Soziales	-1.750.873	-3.066.600	-2.764.658	301.942 ↗	10 ↗

1.3.5 Teilhaushalt 5 - Bildung und Familie

Teilergebnishaushalt 5 (FD V)

	IST September	Plan (incl. Fortsch. und HHReste)	Prognose September	Abweichung	Abweichung %
Summe ordentliche Erträge	7.612.757	11.155.200	11.577.530,00	422.330,00	3,79
Summe ordentliche Aufwendungen	15.371.122	23.798.700	23.220.480,00	-578.220,00	-2,43
Ordentliches Ergebnis	-7.758.365	-12.643.500	-11.642.950,00	1.000.550,00	7,91



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

	IST September	Plan (incl. Fort- schr. und HHReste)	Prognose Sep- tember	Abweichung	Abweichung %
Außerordentliche Aufwendungen	2.659	--	3.186,87	3.186,87	--
Außerordentli- ches Ergebnis	-2.659	0	-3.186,87	-3.186,87	--
Jahresergebnis	-7.761.025	-12.643.500	-11.646.136,87	997.363,13	7,89

Ergebnisse je Produkt - Fachdienst V

Produkt	IST September	Plan (incl. Fort- schr. u. HHReste)	Prognose 2023	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose in %
211.10 - Grund- schulen	-1.347.274	-2.916.500	-2.566.807	349.693 ↗	12 ↗
216.10 - Ober- schulen, kombi- nierte Haup- und Realschulen	-198.488	-774.500	-470.280	304.220 ↗	39 ↗
243.00 - Sonstige schulische Aufga- ben	-280.705	-569.000	-442.600	126.400 ↗	22 ↗
263.10 - Musik- schulen	-101.936	-73.500	-74.500	-1.000 ↘	-1 ↘
271.10 - Volks- hochschulen	-60.485	-92.400	-81.950	10.450 ↗	11 ↗
272.10 - Büche- reien	-65.851	-112.400	-83.200	29.200 ↗	26 ↗
281.10 - Heimat- und Kulturpflege	-26	-28.300	-22.850	5.450 ↗	19 ↗
421.10 - Sport- verwaltung und - förderung	--	-21.200	-20.700	500 ↗	2 ↗
424.00 - Bäder	-593.264	-894.900	-815.630	79.270 ↗	9 ↗
424.10 - Sport- stätten	-16.854	-29.700	-37.200	-7.500 ↘	-25 ↘
361.00 - Tages- pflege	-697.578	-530.100	-571.350	-41.250 ↘	-8 ↘
365.00 - Tages- einrichtungen für Kinder	-4.322.057	-6.493.200	-6.385.170	108.030 ↗	2 ↗
367.50 - Famili- enservicebüro	-76.508	-107.800	-73.900	33.900 ↗	31 ↗
Summe: Fach- dienst V - Bil- dung und Fami- lie	-7.761.025	-12.643.500	-11.646.137	997.363 ↗	8 ↗



2 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk, da die Finanzierung dieser Maßnahmen weitestgehend über Kredite erfolgt und damit den Ergebnishaushalt über die Abschreibungen und die Zinsen für die Kredite in den Folgejahren belasten.

Derzeit stellen sich die Auszahlungen bei den einzelnen Investitionsmaßnahmen je Teilhaushalt wie folgt dar:

Teilhaushalt 1 (Fachdienst I)				
Inv.-Nr	Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	Überschreitung / nicht verbraucht
0111.1002	Neuanschaffungen EDV	462.400,00 €	163.114,52 €	299.285,48 €
0111.2101	Sanierung Altbau Rathaus Samtgemeinde	1.393.158,86 €	666.835,65 €	726.323,21 €
0111.2102	Umbau/Ausstattung Außenstelle Rathaus	22.618,92 €	21.068,64 €	1.550,28 €
0111.2103	Energiemanagement-System (Systemsteuerung Gebäude)	16.960,71 €	0,00 €	16.960,71 €
0111.40SA	Nauanschaffungen Außenstellen	234.200,00 €	3.906,48 €	230.293,52 €
0111.GF	Neuanschaffungen Gesundheitsförderung Mitarbeiter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0111.SA	Neuanschaffungen Rathaus	451.400,00 €	5.817,77 €	445.582,23 €
		2.580.738,49 €	860.743,06 €	1.719.995,43 €

Teilhaushalt 2 (Fachdienst II)				
Inv.-Nr	Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	Überschreitung / nicht verbraucht
01522.1601	Beteiligung an der HaseWohnbau GmbH Co. KG	297.800,00 €	200.000,00 €	97.800,00 €
01535.1501	Kapitaleinlage HaseEnergie GmbH	3.333.000,00 €	1.930.000,00 €	1.403.000,00 €
01571.1501	Anteil Niedersachsenpark GmbH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01575.1801	Neuausstattung von Rastplätzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01575.2001	Beteiligung an der TOL GmbH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01575.SA	Neuanschaffungen Tourismus	29.200,00 €	0,00 €	29.200,00 €
02571.1001	Inv.-Zuschüsse Wirtschaftsförderung	107.800,00 €	0,00 €	107.800,00 €
02571.1901	Inv.-Zuschuss Autobahnanschluss NDS-Park	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €
02571.2101	Beteiligung am Breitbandausbau Landkreis Osnabrück	908.000,00 €	0,00 €	908.000,00 €
02575.2101	Inv.-Zuschuss Alfsee GmbH, Sanitärgebäude	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		4.730.800,00 €	2.130.000,00 €	2.600.800,00 €

Teilhaushalt 3 (Fachdienst III)				
Inv.-Nr	Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	Überschreitung / nicht verbraucht
0111.71SA	Neuanschaffungen Gebäudemanagement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01541.1001	Straßenbauentwürfe, kleinere Baumaßnahmen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
01541.1001	Erneuerung von Brücken	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €
01541.2101	Ausbau Kreisverkehrsplatz Westerfeldstraße	144.815,08 €	12.206,23 €	132.608,85 €
01541.GR	Erwerb/Veräußerung von Grundvermögen	0,00 €	302,00 €	-302,00 €
01555.2301	Ausbau von SG-Straßen Flurbereinigung Gehrde	220.000,00 €	0,00 €	220.000,00 €
01561.1701	Naturschutz- und Bildungszentrum Alfsee	0,00 €	0,00 €	0,00 €
01561.2001	Wiederaufbau NBZ	3.162.123,45 €	965.936,13 €	2.196.187,32 €
01573.2001	Ersatzneb Bauhof	3.646.504,61 €	2.422.034,94 €	1.224.469,67 €
01573.SA	Neuanschaffungen Baubetriebshöfe	372.185,50 €	196.767,57 €	175.417,93 €
		7.575.628,64 €	3.597.246,87 €	3.978.381,77 €



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Teilhaushalt 4 (Fachdienst IV)				
Inv.-Nr	Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	Überschreitung / nicht verbraucht
0I126.1003	Löschwasserversorgung in Baugebieten	103.720,00 €	9.601,18 €	94.118,82 €
0I126.1101	Anschaffung von Löschfahrzeugen	1.341.340,49 €	127.601,66 €	1.213.738,83 €
0I126.1301	Digitalfunk Feuerwehrfahrzeuge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I126.2001	Erweiterung Feuerwehrgebäude Alfhausen	81.989,28 €	0,00 €	81.989,28 €
0I126.2002	Neubau Feuerwehrgebäude Ankum	621.931,50 €	0,00 €	621.931,50 €
0I126.2003	Brandmeldeanlage Feuerwehr Bersenbrück	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €
0I126.2101	Ersatzbeschaffung Feuerwehrdreleiter	19.985,86 €	10.000,00 €	9.985,86 €
0I126.2202	Umbau ehem. Bauhof für Feuerwehren (Gerätewart)	400.000,00 €	1.831,81 €	398.168,19 €
0I126.SA	Neuanschaffungen Feuerwehr	164.200,00 €	30.510,43 €	133.689,57 €
OZ553.SA	Inv.-Zuschüsse Friedhöfe	144.000,00 €	0,00 €	144.000,00 €
		2.917.167,13 €	179.545,08 €	2.737.622,05 €



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

Teilhaushalt 5 (Fachdienst V)				
Inv.-Nr	Bezeichnung	verfügbare Mittel	gebuchter Betrag	Überschreitung / nicht verbraucht
0I.2.SA	Neuanschaffungen Schulen	2.500,00 €	4.302,36 €	-1.802,36 €
0I211.0905	Medienausstattung GS Rieste	13.200,00 €	0,00 €	13.200,00 €
0I211.1001	Medienausstattung GS Alfhausen	26.400,00 €	3.990,38 €	22.409,62 €
0I211.1002	Medienausstattung GS Ankum	71.200,00 €	2.042,19 €	69.157,81 €
0I211.1003	Medienausstattung GS Bersenbrück	34.800,00 €	0,00 €	34.800,00 €
0I211.1004	Medienausstattung GS Eggermühlen	11.000,00 €	10.003,85 €	996,15 €
0I211.1005	Medienausstattung GS Gehrde	9.800,00 €	20.007,71 €	-10.207,71 €
0I211.1110	Medienausstattung GS Kettenkamp	27.800,00 €	840,94 €	26.959,06 €
0I211.1202	GS Bersebrück, Umbau, Erweiterung, Außenanl., Mens.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I211.1303	Neubau Mensa, Aula, Fachräume GS Gehrde	357,16 €	0,00 €	357,16 €
0I211.1504	Umbau/energ. Sanierung GS Kettenkamp	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I211.1707	Neubau Vereinssporthalle GS Kettenkamp	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I211.1802	Geräteraum, Hausmeisterraum, Außenanl. GS Eggerm.	40.440,79 €	5.392,57 €	35.048,22 €
0I211.1901	Sanierung Turnhalle GS Bersenbrück	19.720,37 €	9.761,27 €	9.959,10 €
0I211.1902	Energetische Sanierung GS und TH Eggermühlen	331.157,24 €	65.366,91 €	265.790,33 €
0I211.2001	Energ. Sanierung/Ersatzbau TH GS Kettenkamp	1.739.060,82 €	303.660,27 €	1.435.400,55 €
0I211.2002	Energetische Sanierung Westflügel GS Rieste	20.000,00 €	8.472,80 €	11.527,20 €
0I211.2003	Multifunktionsspielfeld GS Ankum	132.000,00 €	0,00 €	132.000,00 €
0I211.2004	Erw. Ganztagsangebot GS Rieste (Mensa kl. TH)	24.526,68 €	2.854,76 €	21.671,92 €
0I211.2202	Austausch Beleuchtung (LED) GS Alfhausen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
0I211.2204	Erweiterung Ganztagsangebot GS Bersenbrück	484.632,66 €	6.188,00 €	478.444,66 €
0I211.2301	Holzunterstand TH GS Gehrde	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €
0I211.2302	Sanierung große TH GS Rieste	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
0I211.BAU	kleinere bauliche Investitionen, Grundschulen	46.000,00 €	0,00 €	46.000,00 €
0I211.INK	Ergänzende Ausstattung GS, Inklusion	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 €
0I211.SA	Neuanschaffungen Grundschulen	130.400,00 €	29.441,89 €	100.958,11 €
0I216.0903	Medienausstattung OBS Ankum	243.200,00 €	59.148,52 €	184.051,48 €
0I216.0904	Medienausstattung OBS Bersenbrück	114.500,00 €	43.263,50 €	71.236,50 €
0I216.1702	Sonnenschutzanlagen OBS Bersenbrück	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
0I216.2201	Sanierung TH OBS Ankum	543.660,27 €	0,00 €	543.660,27 €
0I216.2301	Bildungscampus Oberschulen (Pfiffikus)	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
0I216.INK	Ergänzende Ausstattung OBS, Inklusion	25.000,00 €	1.937,00 €	23.063,00 €
0I216.SA	Neuanschaffungen Oberschulen	340.000,00 €	24.160,07 €	315.839,93 €
0I243.SA	Neuanschaffungen Systembetreuung	54.600,00 €	0,00 €	54.600,00 €
0I272.SA	Neuanschaffungen Büchereien, Medienforum	14.200,00 €	0,00 €	14.200,00 €
0I361.SA	Neuanschaffungen Familienservice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I362.SA	Neuanschaffungen Jugendpflege	96.200,00 €	6.318,60 €	89.881,40 €
0I365.2001	Einrichtung, Außenanl., Zuschuss 3. kom. KITA Ankum	312.500,00 €	0,00 €	312.500,00 €
0I365.2002	Außenspielfläche KITA St. Katharina, Rieste	37.769,50 €	27.708,86 €	10.060,64 €
0I365.2101	Zuschuss und Einrichtung 2. Kripppengr. Johanna, Alfa.	93.758,98 €	95.953,28 €	-2.194,30 €
0I365.2102	Anbau und Außenanlage KITA Lindenallee, Rieste	326.805,25 €	53.312,01 €	273.493,24 €
0I365.2301	Ausgelagerte Gruppe KITA Johanna, Alfhausen	83.800,00 €	7.904,93 €	75.895,07 €
0I365.2302	3. Kindergarten Alfhausen	100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
0I365.AUS	Ausstattung Kindergärten - Landesrichtlinie	42.000,00 €	20.836,35 €	21.163,65 €
0I365.EDV	EDV-Anschaffungen Kindergärten	15.600,00 €	0,00 €	15.600,00 €
0I365.SA	Neuanschaffungen Kindergärten	392.678,40 €	23.451,53 €	369.226,87 €



Prognose- und Controlling- bericht Bersenbrück

0I424.1801	Ersatzneubau Hallenbad Ankum	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I424.2001	Sanierung Becken und Technik Freibad Bersenbrück	1.620.000,00 €	0,00 €	1.620.000,00 €
0I424.2002	Beachvolleyballanlage und Unterstand Hemkestadion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0I424.SA	Neuanschaffungen Bäder / Sportstätten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0Z361.GTP	Investitionszuschüsse Großtagespflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0Z365.1602	Inv.-Zuschuss KIGA Johanna, Alfhausen	24.600,00 €	0,00 €	24.600,00 €
0Z365.1603	Inv.-Zuschuss KIGA Im Dorfe, Ankum	39.887,98 €	2.368,48 €	37.519,50 €
0Z365.1701	Inv.-Zuschuss KIGA Zur Freude Bersenbrück	140.000,00 €	5.348,10 €	134.651,90 €
0Z365.1703	Inv.-Zuschuss neue Krippengruppe KITA Sonnenschein	41.923,09 €	13.675,16 €	28.247,93 €
0Z365.1801	Inv.-Zuschuss KIGA Am Kattenboll	225.334,44 €	55.485,19 €	169.849,25 €
0Z365.1803	Inv.-Zuschuss KIGA St. Katharina Rieste	92.000,00 €	0,00 €	92.000,00 €
0Z365.1901	Inv.-Zuschuss KIGA St. Nikolaus, Ankum	68.869,02 €	0,00 €	68.869,02 €
0Z365.2001	Inv.-Zuschuss KITA Waldweg, Bersenbrück	395.000,00 €	3.596,78 €	391.403,22 €
0Z365.2002	2. Krippe KITA Kettenkamp	33.736,92 €	25.639,55 €	8.097,37 €
0Z365.2003	EV. KITA St. Christophorus, Gehrde	465.525,87 €	28.921,74 €	436.604,13 €
0Z365.2004	2. Krippe KITA Eggermühlen	18.161,88 €	2.251,48 €	15.910,40 €
0Z365.2201	Neue Krippe Integratives Kinderzentrum Bersenbrück	11.500,00 €	0,00 €	11.500,00 €
0Z421.SA	Inv.-Zuschüsse Sportstätten	68.000,00 €	0,00 €	68.000,00 €
		9.508.807,32 €	973.607,03 €	8.535.200,29 €

In allen Teilhaushalten sind noch erhebliche Auszahlungen für die Maßnahmen offen und werden zu einem großen Teil auch in diesem Jahr nicht mehr zahlungswirksam. Derzeit ergibt sich noch ein Gesamtbetrag von rd. 19,5 Mio. €, der entsprechend der geplanten Mittel (Ansätze 2023 und Haushaltsreste aus Vorjahren) noch gezahlt werden könnte und voraussichtlich auch zu zahlen ist. Diese Summe wird eine erhebliche Belastung für die Samtgemeinde darstellen, die überwiegend aus bisher noch nicht aufgenommenen Krediten zu finanzieren ist. Angesichts der erheblich gestiegenen Zinsen in den letzten Monaten, werden diese Kredite den Haushalt in den nächsten Jahren durch die Zins- und Tilgungsleistungen enorm belasten. Dies ist bei den künftigen Haushaltsplanungen daher zu berücksichtigen und wird dazu führen, dass geplante Maßnahmen verschoben bzw. zurückgestellt werden müssen.

Fachdienst II.1

gez. Heyer