



Landkreis
Rotenburg
(Wümme)

Konsolidierte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022

Landkreis Rotenburg (Wümme)

08.06.2022

Ausschuss für Finanzen, Personal und Organisation



www.lk-row.de

Schritte zur Eingliederung des Rettungsdienstes in den allgemeinen Haushalt



1. Beschluss des Kreistages zur Eingliederung des Betriebs Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt (Dezember 2020).
2. Einrichtung der eines neuen Produktes mit den Kostenstellen, Kostenträgern Sachkonten und Berechtigungen im Mandanten Kernverwaltung (Juli 2021)
3. Bildung der Budgets im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung (August bis Dezember 2021)
4. Übernahme der debitorischen und kreditorischen offenen Posten (Forderungen und Verbindlichkeiten) (Januar bis März 2022)
5. Nach Abschluss der Aufstellung der Jahresabschlüsse zum 31.12.2021 die Aufstellung der konsolidierten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022 (Mai 2022)
6. Prüfung der konsolidierten Eröffnungsbilanz (ab Juni 2022)
7. Feststellung der geprüften konsolidierten Eröffnungsbilanz durch den Kreistag (Plan: Nov./Dez. 2022)



**Schlussbilanzen der Kernverwaltung und des Rettungsdienstes
zum 31.12.2021, 24.00 Uhr**

=

**Eröffnungsbilanz der Kernverwaltung und des Rettungsdienstes
zum 01.01.2022, 0.00 Uhr**

Bildung Summenbilanz



Bilanz Kernverwaltung

Schlussbilanz zum 31.12.2021		Landkreis Rotenburg (Wümme)	
31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Immaterielles Vermögen	102.872.706,54	Immaterielles Vermögen	102.872.706,54
1.1 Konzessionen	0,00	1.1 Konzessionen	0,00
1.2 Patente	718.448,00	1.2 Patente	718.448,00
1.3 Ämterliche Rechte	0,00	1.3 Ämterliche Rechte	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.454.297,54	1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.454.297,54
1.5 Aktiver Umsatzgegenstand	0,00	1.5 Aktiver Umsatzgegenstand	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.629.970,00	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.629.970,00
Sachvermögen	213.965.847,62	Sachvermögen	213.965.847,62
2.1 Unbelastete Grundstücke	11.873.587,56	2.1 Unbelastete Grundstücke	11.873.587,56
2.2 Belastete Grundstücke	92.301.573,21	2.2 Belastete Grundstücke	92.301.573,21
2.3 Infrastrukturvermögen	75.094.447,73	2.3 Infrastrukturvermögen	75.094.447,73
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	43.953,00	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	43.953,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturbauwerke	82.949,00	2.5 Kunstgegenstände, Kulturbauwerke	82.949,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.192.559,89	2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.192.559,89
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.472.956,41	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.472.956,41
2.8 Vorräte	407.152,00	2.8 Vorräte	407.152,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.498.738,15	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.498.738,15
Finanzvermögen	89.528.945,14	Finanzvermögen	89.528.945,14
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
3.2 Beteiligungen	1,00	3.2 Beteiligungen	1,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.700.000,00	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.700.000,00
3.4 Anleihen	9.709.972,81	3.4 Anleihen	9.709.972,81
3.5 Wertpapiere	15.727.248,00	3.5 Wertpapiere	15.727.248,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.950.798,92	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.950.798,92
3.7 Forderungen aus Lieferungen	2.807.127,00	3.7 Forderungen aus Lieferungen	2.807.127,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	13.657.090,00	3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	13.657.090,00
Liquide Mittel	80.206.964,96	Liquide Mittel	80.206.964,96
4.0 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.291.628,85	4.0 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.291.628,85
Summe	485.878.524,16	Summe	485.878.524,16

Bilanz Rettungsdienst

Schlussbilanz zum 31.12.2021		Landkreis Rotenburg (Wümme)	
31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Immaterielles Vermögen	348.997.961,45	Immaterielles Vermögen	348.997.961,45
1.1 Konzessionen	0,00	1.1 Konzessionen	0,00
1.2 Patente	718.448,00	1.2 Patente	718.448,00
1.3 Ämterliche Rechte	0,00	1.3 Ämterliche Rechte	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	139.474.422,86	1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	139.474.422,86
1.5 Aktiver Umsatzgegenstand	0,00	1.5 Aktiver Umsatzgegenstand	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	450.633,77	1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	450.633,77
Sachvermögen	17.948.548,61	Sachvermögen	17.948.548,61
2.1 Unbelastete Grundstücke	0,00	2.1 Unbelastete Grundstücke	0,00
2.2 Belastete Grundstücke	11.111.788,82	2.2 Belastete Grundstücke	11.111.788,82
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	2.3 Infrastrukturvermögen	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	107.143.782,95	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	107.143.782,95
2.5 Kunstgegenstände, Kulturbauwerke	165.123.782,85	2.5 Kunstgegenstände, Kulturbauwerke	165.123.782,85
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00
2.8 Vorräte	0,00	2.8 Vorräte	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00
Finanzvermögen	2.000.000,00	Finanzvermögen	2.000.000,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
3.2 Beteiligungen	0,00	3.2 Beteiligungen	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00
3.4 Anleihen	0,00	3.4 Anleihen	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	3.5 Wertpapiere	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00
3.7 Forderungen aus Lieferungen	0,00	3.7 Forderungen aus Lieferungen	0,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	0,00	3.8 Privatrechtliche Forderungen	0,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0,00
Liquide Mittel	4.948.741,90	Liquide Mittel	4.948.741,90
4.0 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.631.173,70	4.0 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.631.173,70
Summe	485.878.524,16	Summe	485.878.524,16

+

=

Summenbilanz

Summenbilanz auf den 01.01.2022 aus Kernverwaltung und Rettungsdienst		
Landkreis Rotenburg (Wümme)		
	01.01.2022	01.01.2022
Immaterielles Vermögen	102.872.706,54	348.997.961,45
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Patente	718.448,00	718.448,00
1.3 Ämterliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.454.297,54	139.474.422,86
1.5 Aktiver Umsatzgegenstand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.629.970,00	450.633,77
Sachvermögen	213.965.847,62	17.948.548,61
2.1 Unbelastete Grundstücke	11.873.587,56	0,00
2.2 Belastete Grundstücke	92.301.573,21	11.111.788,82
2.3 Infrastrukturvermögen	75.094.447,73	0,00
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	43.953,00	107.143.782,95
2.5 Kunstgegenstände, Kulturbauwerke	82.949,00	165.123.782,85
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.192.559,89	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.472.956,41	0,00
2.8 Vorräte	407.152,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.498.738,15	0,00
Finanzvermögen	89.528.945,14	2.000.000,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	6.700.000,00	0,00
3.4 Anleihen	9.709.972,81	0,00
3.5 Wertpapiere	15.727.248,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.950.798,92	0,00
3.7 Forderungen aus Lieferungen	2.807.127,00	0,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	0,00
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	13.657.090,00	0,00
Liquide Mittel	80.206.964,96	4.948.741,90
4.0 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.291.628,85	1.631.173,70
Summe	485.878.524,16	485.878.524,16

www.lk-row.de

Schulden- und Kapitalkonsolidierung



Schlussbilanzen der Kernverwaltung und des Rettungsdienstes zum 31.01.2021, Summenbilanz und konsolidierte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022						Schlussbilanzen der Kernverwaltung und des Rettungsdienstes zum 31.01.2021, Summenbilanz und konsolidierte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2022					
- Aktiva -						- Passiva -					
	Kernverwaltung	Rettungsdienst	Summe	Eliminierung	Kernverwaltung 01.01.2022	Passiva	Kernverwaltung	Rettungsdienst	Summe	Eliminierung	Kernverwaltung 01.01.2022
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€
Aktiva						1. Nettoposition					
1. Immaterielles Vermögen	102.811.252,90	1.453,42	102.812.706,32		102.812.706,32	1.1. Basis-Reinvermögen	334.199.371,69	5.868.589,76	340.067.961,45		336.079.253,33
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00		0,00	1.1.1 Reinvermögen	72.409.279,60	3.988.708,12	76.397.987,72		72.409.279,60
1.2 Lizenzen	716.994,94	1.453,42	718.448,36		718.448,36	1.1.2 Solifehlbetrag aus kameralen Abschluss					0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00		0,00	1.1.2 Rücklagen					22,86
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.464.287,33	0,00	98.464.287,33		98.464.287,33	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentl					43,48
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00		0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerord					30,77
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	3.629.970,63	0,00	3.629.970,63		3.629.970,63	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszusch. für nicht ab					0,00
						1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen					48,61
						1.2.5 Sonstige Rücklagen					0,00
2. Sachvermögen	207.770.930,03	6.194.617,59	213.965.547,62		213.965.547,62	1.3 Jahresergebnis					68,82
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.873.587,96	0,00	11.873.587,96		11.873.587,96	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren					0,00
2.2 Bebaute Grundstücke	89.791.010,36	2.510.062,86	92.301.073,22		92.301.073,22	1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag					68,82
2.3 Infrastrukturvermögen	75.094.447,78	0,00	75.094.447,78		75.094.447,78	(Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Au					82,05
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	43.953,02	0,00	43.953,02		43.953,02	1.4 Sonderposten					82,05
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	0,00	82.940,20		82.940,20	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse					0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	6.606.237,67	1.586.722,15	8.192.959,82		8.192.959,82	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte					0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.477.887,46	994.807,97	5.472.695,43		5.472.695,43	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00		0,00
2.8 Vorräte	206.625,11	200.526,95	407.152,06		407.152,06	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00		0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.594.240,47	902.497,66	20.496.738,13		20.496.738,13	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.020.000,00	0,00	2.020.000,00		2.020.000,00
						1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00		0,00
3. Finanzvermögen	50.149.582,99	9.379.362,15	59.528.945,14		44.280.771,11	2. Schulden	33.647.644,45	12.612.488,14	46.260.102,59		35.000.636,68
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00		0,00	2.1 Geldschulden	24.054.091,33	11.894.710,00	35.948.791,33		24.691.591,33
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00	1,00		1,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00		0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.700.000,00	0,00	5.700.000,00	-3.988.708,12	1.711.291,88	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.054.091,33	3.894.700,00	27.948.791,33	-3.257.200,00	24.691.591,33
3.4 Ausleihungen	9.790.972,20	0,00	9.790.972,20	-3.257.200,00	6.533.772,20	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	-8.000.000,00	0,00
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	0,00	15.727.240,00		15.727.240,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00		0,00
3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen	5.430.686,60	5.520.021,78	10.950.708,38		10.950.708,38	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsbeziehungen	0,00	0,00	0,00		0,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.927.127,36	0,00	2.927.127,36		2.927.127,36	2.2.1 Finanzvergleichsverbindlichkeiten	1.631.173,70	0,00	1.631.173,70		1.631.173,70
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	0,00	1.374.905,54		1.374.905,54	2.2.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.444.660,56	0,00	1.444.660,56		1.444.660,56
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	9.198.650,29	3.859.340,37	13.057.990,66	-8.002.265,91	5.055.724,75	2.2.3 Verbindlichkeiten aus Sachleistungshilfen	0,00	0,00	0,00		0,00
						2.2.4 Sozialleistungsverbindlichkeiten	166.513,14	0,00	166.513,14		166.513,14
						2.2.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	20.000,00	0,00	20.000,00		20.000,00
						2.2.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00		0,00
						2.2.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00		0,00
						2.2.8 Sonstige Verbindlichkeiten	4.356.339,47	87.056,59	4.443.396,06		4.441.130,15
						2.3 Durchlaufende Posten	3.170.370,16	0,00	3.170.370,16		3.170.370,16
4. Liquide Mittel	77.267.809,40	2.989.175,56	80.256.984,96		80.256.984,96	2.3.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	27.492,55	0,00	27.492,55		27.492,55
						2.3.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	877.181,08	0,00	877.181,08		877.181,08
						2.3.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.265.696,53	0,00	2.265.696,53		2.265.696,53
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.251.620,52	0,00	9.251.620,52		9.251.620,52	2.3.4 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00		0,00
						2.3.5 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
						2.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.185.969,31	87.056,59	1.273.025,90	-2.265,91	1.270.759,99
	447.251.195,84	18.564.608,72	465.815.804,56	-15.248.174,03	450.567.630,53	3. Rückstellungen	79.369.787,00	83.560,82	79.453.347,82		79.453.347,82
						3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	71.472.487,00	0,00	71.472.487,00		71.472.487,00
						3.2 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	4.460.600,00	0,00	4.460.600,00		4.460.600,00
						3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	360.000,00	0,00	360.000,00		360.000,00
						3.4 Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00		0,00
						3.5 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00		0,00
						3.6 Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältn.	0,00	83.560,82	83.560,82		83.560,82
						Rückst. f. drohende Verpfl. a. Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng.					0,00
						3.7 Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00		0,00
						3.8 Andere Rückstellungen	3.076.700,00	0,00	3.076.700,00		3.076.700,00
						4. Passive Rechnungsabgrenzung	34.392,70	0,00	34.392,70		34.392,70
	447.251.195,84	18.564.608,72	465.815.804,56	-15.248.174,03	450.567.630,53						

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen des Rettungsdienstes bestanden zum 31.12.2022 in Höhe von 637.500 € gg. Kreditinstituten, die übernommen werden und den Kreditbestand für Investitionen der Kernverwaltung am 01.01.2022 erhöhen



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!