



Landkreis
Rotenburg
(Wümme)

Kreishaushalt 2023

Landkreis Rotenburg (Wümme)

02.11.2022

Ausschuss für Finanzen, Personal
und Organisation



www.lk-row.de



1. Grundlagen der Planung und Rahmenbedingungen

- **Steuerschätzung vom Mai 2022**
- **Orientierungsdaten**
- **Konjunkturentwicklung**
- **Inflationsentwicklung**



- 2020 und 2021 stark von der COVID-19-Pandemie beeinflusst
- Situation weiterhin hoch volatil und von **massiver** Ungewissheit gekennzeichnet: vor allem weitere Entwicklung durch den Ukraine-Krieg schwer voraus zu schätzen und mit erheblichen Risiken behaftet
=> aktuelle Steuerschätzung kann je nach weiterer Entwicklung bereits in wenigen Wochen überholt sein (Interimsschätzung analog 2020 ggf. erforderlich)
- Höerschätzung der Einnahmeerwartung stark **inflationstrieben**
- Ergebnisse der Steuerschätzung zeigen die kurzfristigen monetären Wirkungen der hohen **Inflation** auf, die damit einhergehenden Risiken im realwirtschaftlichen Umfeld und die zu vermutende Zinswende sind dagegen weitestgehend in der wirtschaftlichen Projektion des Bundes unberücksichtigt
- nach Konjunkturbereinigung verbleibende Nettomehreinnahmen stehen daher unter Vorbehalt und stehen davon unbenommen den ebenfalls **inflationstriebenen** höheren Ausgaben des Landes gegenüber
- Handlungsmaxime des MF bleibt eine auf wirtschaftlichem Wachstum und notwendiger Stabilität ausgerichtete Finanzpolitik
- eine rein expansive, schuldenfinanzierte Ausgabenpolitik scheidet aus

Orientierungsdaten für die Jahre 2022 bis 2026

(gem. Runderlass des MI vom XX.07.2022)

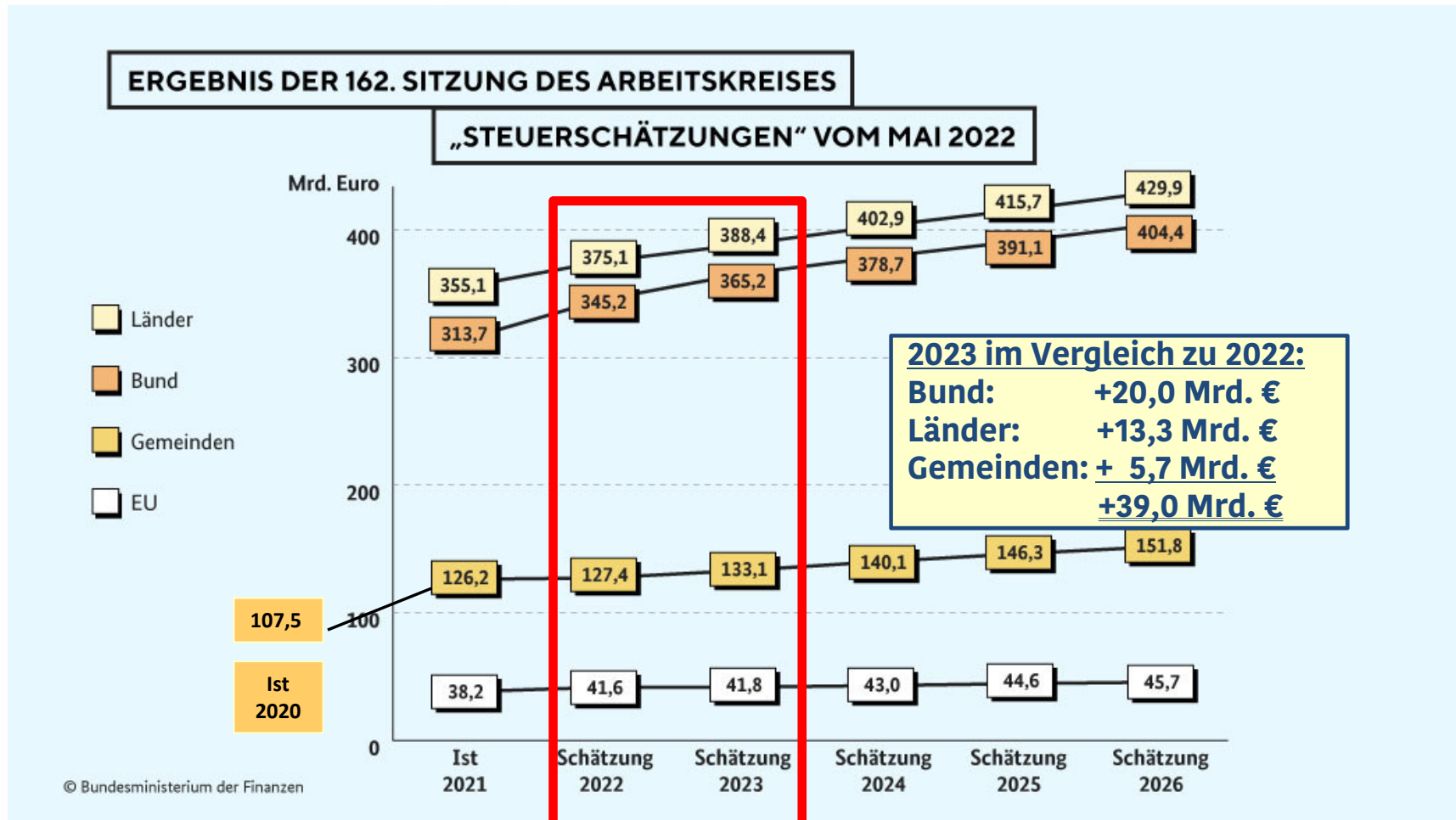


	2022	2023	2024	2025	2026	
			— in % —			
1. Kommunale Steuereinnahmen						
1.1 Grundsteuer A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	} 15%
1.2 Grundsteuer B	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	
1.3 Gewerbesteuer (brutto)	-1,0	5,0	6,8	5,7	3,4	
1.4 Gewerbesteuer (netto)	-3,2	5,1	6,8	5,7	3,4	39,5 %
1.5 Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer (Lohnsteuer, veranlagte Einkom- mensteuer, Abgeltungsteuer)	10,6	6,7	5,5	4,6	5,2	39,5 %
1.6 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-8,8	3,2	2,0	1,8	1,9	6 %
2. Zahlungen des Landes						
2.1 Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisun- gen) insgesamt	7,3 ¹⁾	4,1 ²⁾	8,0 ³⁾	-1,5	3,1	
2.2 Zuweisungen des übertragenen Wir- kungskreises	1,4	2,0	0,8	2,0	2,0	

Anteile an der Steuerkraft der Gemeinden im LK ROW

www.lk-row.de

Ergebnis Arbeitskreis Steuerschätzung vom 12.05.2022



www.lk-row.de

Eckdaten der Prognose

**GEMEINSCHAFTS-
DIAGNOSE #2-2022**



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bruttoinlandsprodukt ¹	1,1	-3,7	2,6	1,4	-0,4	1,9
Erwerbstätige ² (1 000 Personen)	45 277	44 915	44 980	45 557	45 567	45 657
Arbeitslose (1 000 Personen)	2 267	2 695	2 613	2 413	2 564	2 479
Arbeitslosenquote BA ³ (in %)	5,0	5,9	5,7	5,3	5,5	5,3
Verbraucherpreise ¹⁺⁴	1,4	0,5	3,1	8,4	8,8	2,2
Lohnstückkosten ¹⁺⁵	3,1	2,8	0,7	3,8	6,2	3,7
Finanzierungssaldo des Staates ⁶						
In Mrd. Euro	53,2	-147,6	-134,3	-72,5	-51,2	-41,5
In % des nominalen Bruttoinlandsprodukt	1,5	-4,3	-3,7	-1,9	-1,3	-1,0
Leistungsbilanzsaldo						
In Mrd. Euro	262,9	238,7	265,0	163,8	170,3	191,7
In % des nominalen Bruttoinlandsprodukt	7,6	7,0	7,4	4,2	4,2	4,5

www.lk-row.de



Haushaltsplan 2023	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränd. 2022/2023	
Stand: 21.10.2022				
<i>Ergebnishaushalt (ErgHH)</i>	€	€	€	
Ordentliche Erträge	349.807.600	390.627.000	+40.819.400	+11,7%
Ordentliche Aufwendungen	349.807.600	399.230.100	+49.422.500	+14,1%
Außerordentliches Ergebnis	+0	+0	+0	
<i>Jahresergebnis ErgHH</i>		-8.603.100		



Größte Einzelposten im Ergebnis-Haushalt 2023

Ertrag (TOP 10)			Aufwand (TOP 10)		
in Mio. €			in Mio. €		
	2023	Vj.		2023	Vj.
Kreisumlage	96,5	86,0	Bundesteilhabegesetz (SGB IX)	69,2	62,5
Schlüsselzuweisungen Land	66,0	59,5	Personalaufwand	66,3	61,3
Erstattung BTHG (SGB IX)	50,4	47,2	ALG II	29,3	25,0
ALG II	29,3	25,0	Kosten der Unterkunft (KDU)	18,6	14,9
Asylkostenerstatt. Land	15,6	9,1	Abschreibungen	17,6	17,2
Grundsicherung i. Alter	14,8	13,2	Betriebskostenbeteilig. Kita	17,0	15,6
Bundesbeteiligung KDU	12,4	8,4	Hilfe zur Erziehung	14,9	13,9
Bundesbet. Verw. Jobcenter	8,8	8,3	Grundsicherung i. Alter	14,8	13,2
Erstattung Sozialhilfe (SGB XII)	8,7	6,7	Asylkosten	11,9	8,5
Auflösung Sonderposten	6,5	6,0	Schullastenausgleich Gem.	8,4	8,0
Summe	309,0	269,4	Summe	268,0	240,1
<i>in % vom Gesamtertrag</i>	<i>79,2%</i>	<i>81,9%</i>	<i>in % vom Gesamtaufwand</i>	<i>67,1%</i>	<i>73,9%</i>



Steuerkraftentwicklung auf Kreisebene

Steuerkraftzahl für Umlagen	Steuerkraftzahl Grundsteuer A	Steuerkraftzahl Grundsteuer B	Steuerkraftzahl Gewerbesteuer 1.Q.	Steuerkraftzahl Gewerbest. 2.-4.Q.	Steuerkraftzahl EinkSt. Anteil	Steuerkraftzahl Ums.steuer-anteil	Steuerkraftmesszahl 2023 in Euro	Steuerkraftmesszahl 2022 in Euro	Veränd. zum Vorjahr in Euro
Bremervörde	173.556	2.864.340	1.832.147	4.717.535	7.730.709	1.371.875	18.690.162	17.993.161	+697.001
Gnarrenburg	121.737	1.224.750	607.314	1.832.115	3.583.445	345.613	7.714.974	6.466.472	+1.248.502
Rotenburg (Wümme)	79.091	3.639.878	2.889.837	8.378.293	9.590.683	2.574.590	27.152.372	24.144.427	+3.007.945
Scheeßel	208.510	1.963.005	1.007.499	3.714.825	6.254.374	684.780	13.832.993	12.154.628	+1.678.365
Visselhövede	209.805	1.533.949	1.247.445	3.813.932	3.934.670	672.317	11.412.118	9.443.675	+1.968.443
Samtgem. Bothel	187.493	1.310.007	1.403.793	2.780.016	3.933.980	512.405	10.127.694	8.923.744	+1.203.950
Samtgem. Fintel	115.676	992.378	395.243	1.531.374	3.324.390	266.127	6.625.188	5.510.564	+1.114.624
Samtgem. Geestequelle	162.143	791.678	711.894	1.185.864	2.709.634	191.856	5.753.069	4.470.002	+1.283.067
Samtgem. Selsingen	299.718	1.221.594	948.112	2.545.683	4.416.396	401.410	9.832.913	8.948.638	+884.275
Samtgem. Sittensen	221.430	2.063.205	1.803.796	5.295.789	5.989.273	782.098	16.155.591	13.377.665	+2.777.926
Samtgem. Sottrum	204.684	2.186.097	1.333.588	3.612.373	6.956.481	691.232	14.984.455	14.899.191	+85.264
Samtgem. Tarmstedt	191.440	1.451.627	761.110	2.869.355	4.928.240	342.918	10.544.690	8.368.072	+2.176.618
Samtgem. Zeven	354.192	4.232.045	4.430.616	12.123.785	10.424.299	2.773.671	34.338.608	31.097.563	+3.241.045
Gesamtsumme	2.529.475	25.474.553	19.372.394	54.400.939	73.776.574	11.610.892	187.164.827	165.797.802	21.367.025
	+429.403		+10.113.907		+11.319.691	-495.976			
	+1,56%		+15,89%		+18,12%	-4,10%			



Kreisumlage 2023	Bescheid 2022	Plan 2023	Veränderung	
	€	€	€	%
Steuerkraftzahl - Grundsteuer A + B	27.574.625	28.004.028	429.403	1,56%
Steuerkraftzahl - Gewerbesteuer	63.659.426	73.773.333	10.113.907	15,89%
Steuerkraftzahl - EST-Anteil	62.456.883	73.776.574	11.319.691	18,12%
Steuerkraftzahl - UST-Anteil	12.106.868	11.610.892	-495.976	-4,10%
Steuerkraftmessenzen	165.797.802	187.164.827	21.367.025	12,89%
Schlüsselzuweisungen Gemeinden	34.435.328	36.032.957	1.597.629	4,64%
90 % der Schlüsselzuweisungen	30.991.795	32.429.661	1.437.866	4,64%
Umlagekraftmessenzen	196.789.597	219.594.488	22.804.891	11,59%
Kreisumlagehebesatz	44,00%	44,00%	0	0,00%
Kreisumlage	86.587.423	96.621.575	10.034.152	11,59%

Haushaltsansatz 2023 gerundet: 96.500.000 €

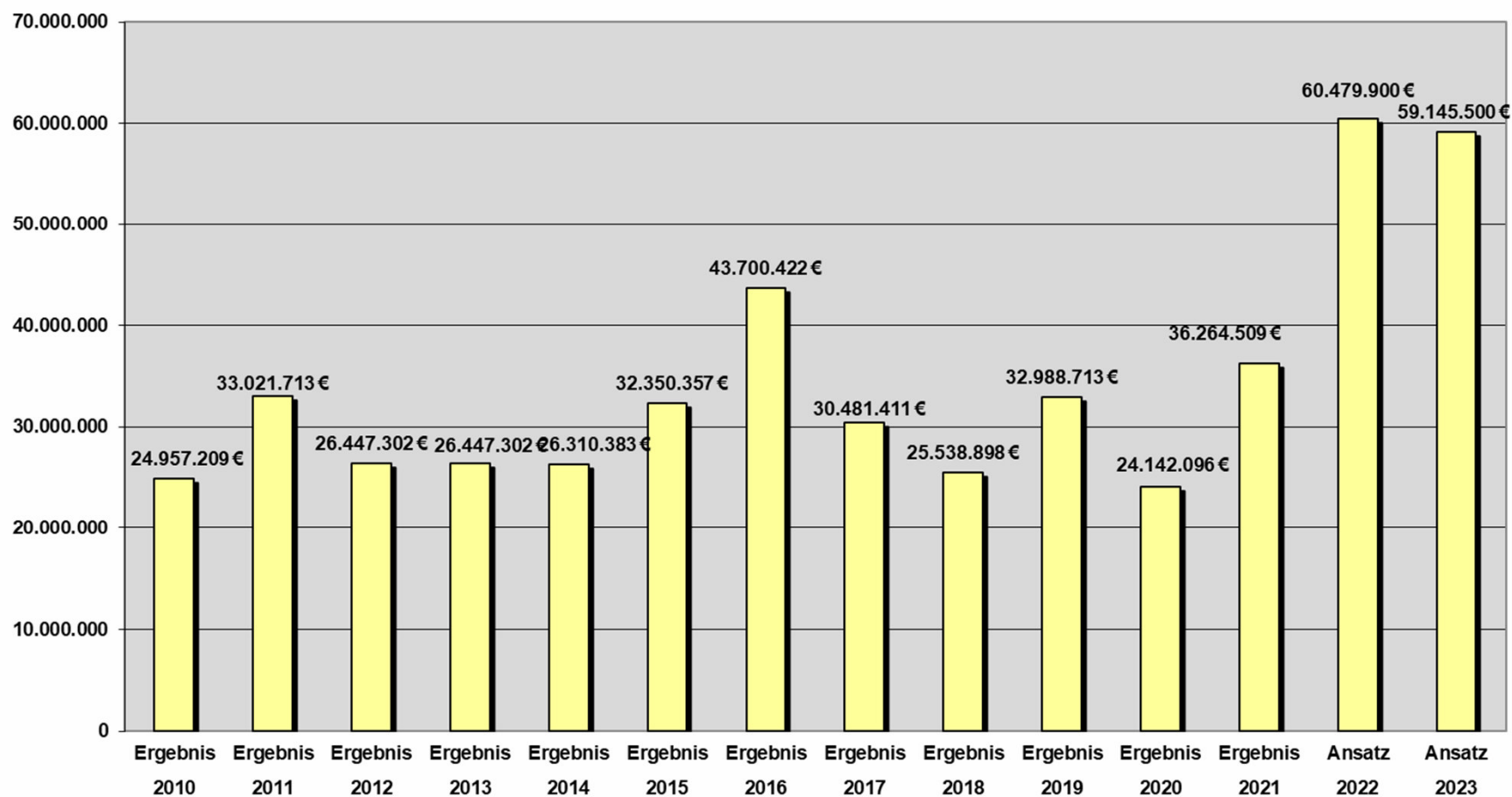
1 % - Kreisumlage = rd. 2,19 Mio.€



Haushaltsplan 2023	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränd. 2022/2023	
Stand: 21.10.2022				
Finanzhaushalt (FinHH)	€	€	€	
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	+344.567.800	+384.095.500	+39.527.700	+11,5%
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	-331.339.200	-379.138.100	-47.798.900	+14,4%
Ein-, Auszahl. Verwaltungstätigkeit	+13.228.600	+4.957.400	-8.271.200	-62,5%
Einzahlungen Investitionstätigkeit	+27.251.300	+13.641.100	-13.610.200	-49,9%
Auszahlungen Investitionstätigkeit	-60.479.900	-59.145.500	+1.334.400	-2,2%
Ein-, Auszahl. Investitionstätigkeit	-33.228.600	-45.504.400	-12.275.800	+36,9%
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	+3.000.000	+43.047.000	+40.047.000	+1334,9%
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-3.000.000	-2.500.000	+500.000	-16,7%
Ein-, Auszahl. Finanzierungstätigk.	+0	+40.547.000	+40.547.000	
Jahresergebnis FinHH	-20.000.000	0	+20.000.000	
<i>Nettokreditaufn.(+)/Entschuldung (-)</i>	+0	+40.547.000	+40.547.000	
Gesamteinzahlungen	+374.819.100	+440.783.600	+65.964.500	+17,6%
Gesamtauszahlungen	-394.819.100	-440.783.600	-45.964.500	+11,6%
Saldo	-20.000.000	0	20.000.000	



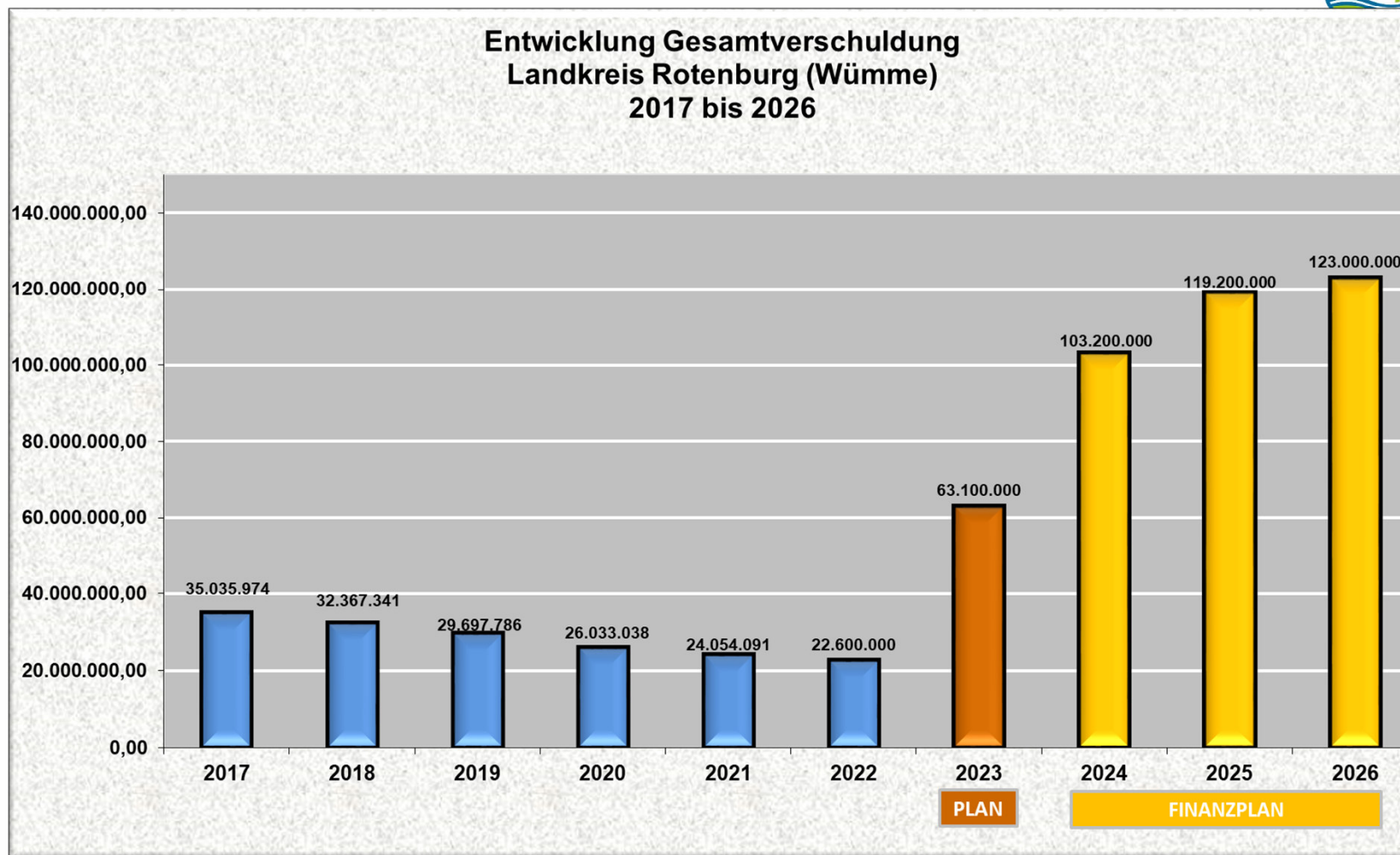
Entwicklung Bruttoinvestitionen



www.lk-row.de

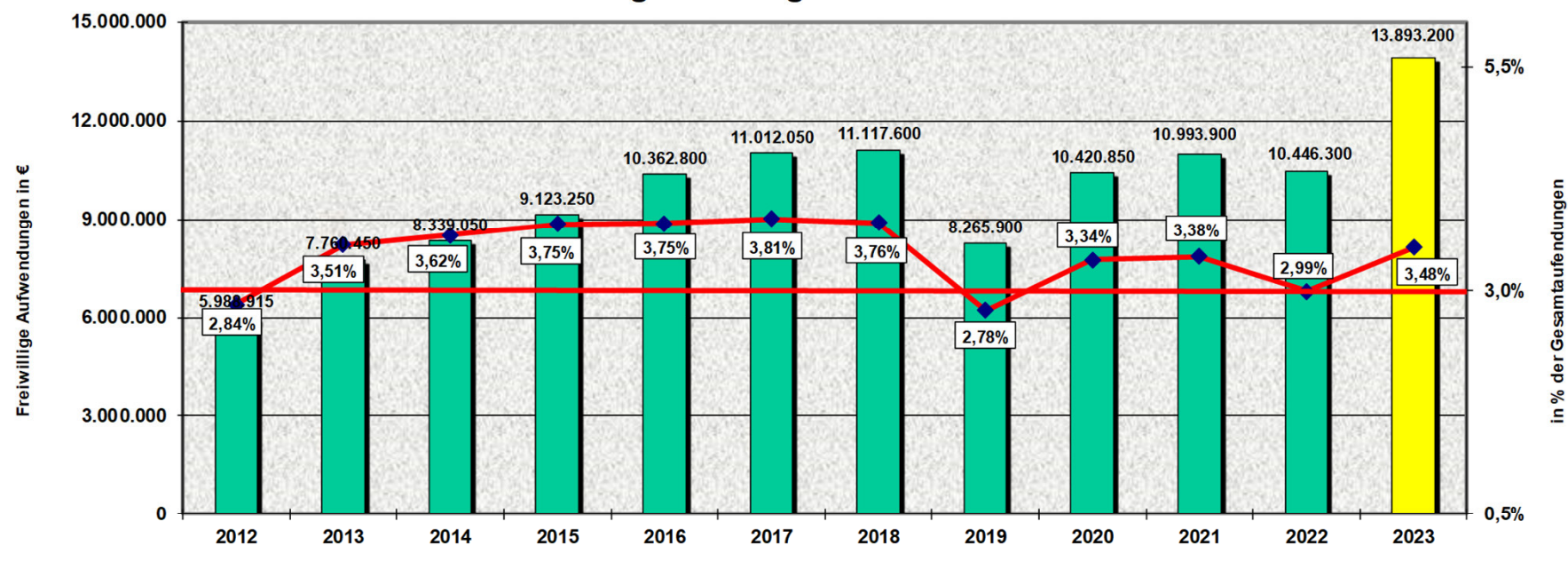


Investitionsschwerpunkte mit Ansatz 2023, Gesamtinvestition und VE 2023			
Einzelmaßnahmen	<u>Ansatz</u>	<u>Gesamtinv.</u>	<u>VE</u>
<u>Breitbandausbau:</u>			
Glasfaserausbau im Kreisgebiet	9.000.000 €	35.500.000 €	
Gigabitausbau		150.000.000 €	
<u>Krankenhausförderung:</u>			
Investitionsförderung OsteMed	4.000.000 €	15.497.493 €	
KHG-Umlage f. Investitionen	3.000.000 €	3.000.000 €	
<u>Schulen:</u>			
Gymn. ROW - Teilsan. und Umbau	1.735.000 €	25.049.500 €	14.200.000 €
BBS BRV - Neubau	16.600.000 €	57.575.000 €	
BBS Zeven - Umgest. u. Erweiterung	800.000 €	20.200.000 €	2.000.000 €
<u>Kreisstraßen:</u>			
Verschiedene Baumaßnahmen	5.631.000 €	16.161.000 €	2.949.000 €
	<u>40.766.000 €</u>	<u>322.982.993 €</u>	<u>19.149.000 €</u>





Freiwillige Leistungen 2012 - 2022



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Freiwillige Aufwendungen	5.988.915	7.760.450	8.339.050	9.123.250	10.362.800	11.012.050	11.117.600	8.265.900	10.420.850	10.993.900	10.446.300	13.893.200
Veränderung	+1.528.215	+1.771.535	+578.600	+784.200	+1.239.550	+649.250	+105.550	-2.851.700	+2.154.950	+573.050	+25.450	+3.446.900
Veränderung in %	+34,26%	+29,58%	+7,46%	+9,40%	+13,59%	+6,27%	+0,96%	-25,65%	+26,07%	+5,50%	+0,24%	+33,00%
Aufwendungen ErgHH	210.855.418	220.979.768	230.511.340	243.388.557	276.120.800	289.299.800	295.643.300	297.828.100	311.761.100	325.099.900	349.807.600	399.230.100
Freiwillige Aufwendungen	5.988.915	7.760.450	8.339.050	9.123.250	10.362.800	11.012.050	11.117.600	8.265.900	10.420.850	10.993.900	10.446.300	13.893.200
in % der Gesamtaufwend.	2,84%	3,51%	3,62%	3,75%	3,75%	3,81%	3,76%	2,78%	3,34%	3,38%	2,99%	3,48%

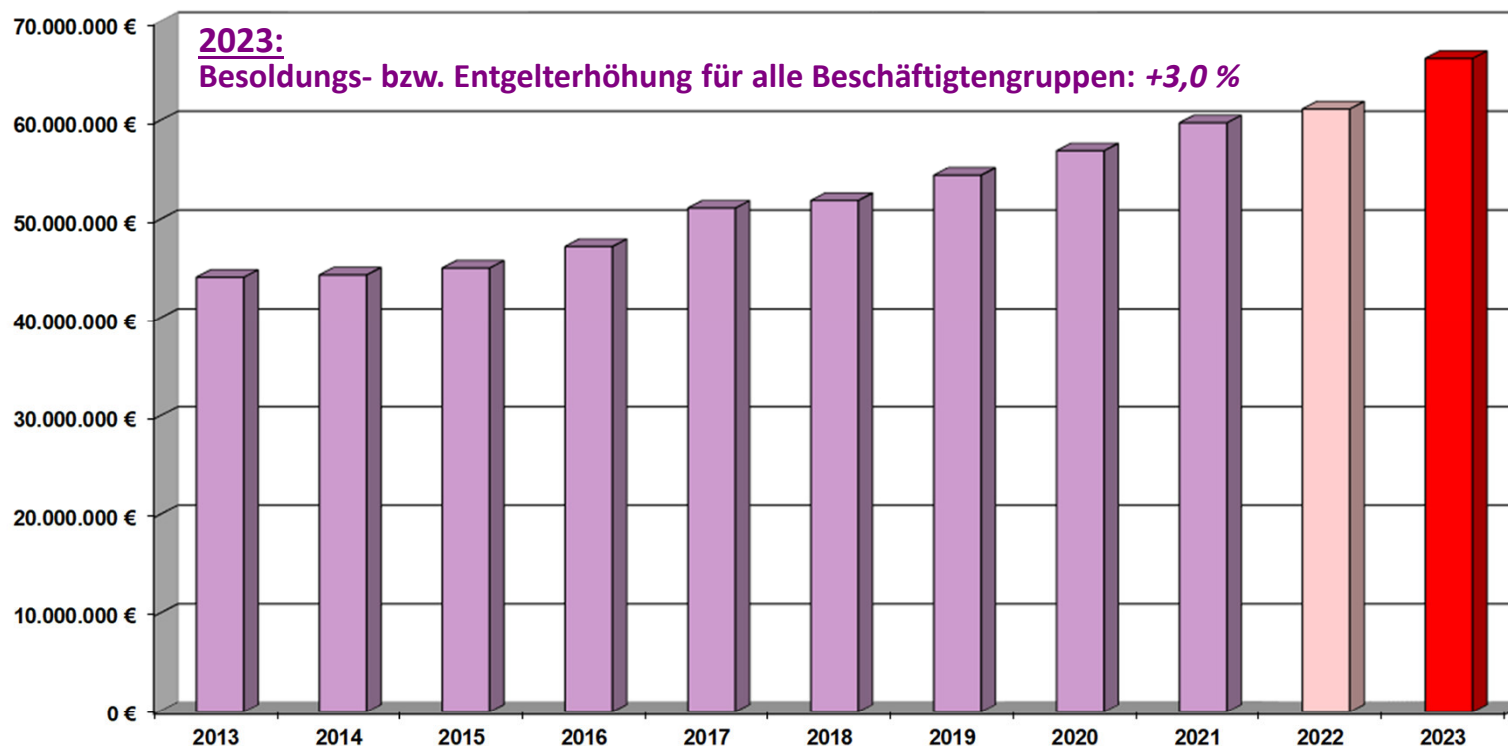
Freiwillige Leistungen



THH	Produkt	Bezeichnung	2018 Euro	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
1	11.1.01	Paten- und Partnerschaften	28.500	28.500	32.000	32.000	32.000	32.000
1	11.1.01	Ehrenamtsförderung	25.800	23.500	26.900	26.900	29.500	29.500
1	11.1.01	Öffentlichkeitsarbeit					45.000	45.000
1	11.1.02	Beitrag NLT/KGST/VHW/KAV	90.300	99.300	115.300	118.300	120.300	130.300
1	11.1.02	Gesundheitsförderung	20.000	20.000	25.000	25.000	25.000	105.000
2	12.2.05	Verkehrssicherheit	91.000	91.000	91.000	91.000	81.000	91.000
2	12.6.01	Abwehrender Brandschutz		9.700	9.700	9.700	9.700	9.700
2	12.7.01	Rettungsdienst	1.809.900	1.100.000	1.265.000	1.255.000	1.265.000	2.218.500
2	12.8.01	Katastrophenschutz			50.000	50.000	50.000	70.000
3	21.7.02	Zuschuss Förderverein	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
3	21.7.03	Zuschuss Förderverein	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3	22.1.01	Kreisbeteiligung Mittagsverpflegung		6.500	6.500	13.200	14.000	15.200
3	23.1.03	Zuschuss Förderverein		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3	24.3.02	Zuschuss Eichenschule	400.000	400.000	400.000	440.000	440.000	440.000
3	25.1.01	Kreisarchiv	325.500	362.000	359.350	215.700	212.550	239.900
3	25.1.02	Bachmann Museum	555.600	615.000	646.700	582.100	1.002.500	1.425.900
3	26.3.01	Kreismusikschule	807.200	868.900	860.200	802.600	930.400	1.054.700
3	27.3.01	Erwachsenenbildung	53.300	61.600	72.700	73.900	73.000	74.600
3	28.1.01	Allg. Heimat u. Kulturpfl.	195.400	213.600	227.100	324.600	223.200	224.400
3	42.1.01	Sportförderung	421.500	433.900	437.300	441.500	426.200	448.700
3	52.3.02	Kreisarchäologie	248.200	264.350	275.800	292.600	342.200	330.600
3	52.3.03	Mahnmale u. Gedenkst.	112.000	118.300	121.700	180.500	154.800	151.700
3	54.7.01	Schnell- u. Bürgerbus	35.000	55.000	55.000	40.000	40.000	56.000
4	31.1.05	Altenhilfe	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4	35.1.03	bes. soziale Hilfen-Zuschüsse	227.500	241.800	294.100	274.300	222.000	250.000
4	35.1.03	Sprachförderung/Integration	200.000	50.000	1.315.000	1.219.000	288.000	1.550.000
5	31.5.60	Frauenhaus	212.200	213.500	272.600	259.400	287.400	279.100
5	36.1.01	Förderung vorl. Kita Jahr	2.400.000	0	0	0	0	0
5	36.1.01	Familienservicebüro-Kurse	73.000	179.000	134.000	116.000	126.000	123.000
5	36.2.01	Jugendarbeit	314.800	293.700	290.500	293.500	310.100	321.100
5	36.3.01	Projekte Jugendhilfe	156.100	151.100	152.100	148.400	133.300	142.800
5	36.3.02	Förd. Erzieh. i.d. Familie	289.350	294.400	302.050	336.500	404.500	346.950
5	36.7.01	Erziehungsberatung	315.550	339.350	349.700	379.250	392.900	434.050
6	31.5.01	Förderung Entlastungsangebote	32.500	32.500	5.000	5.000	5.000	3.000
6	34.3.01	Förderung Betreuungsverein		6.000	10.000	10.000	10.000	37.000
6	41.2.01	Krebsfürs./Suchtber./Stipendien	75.000	94.000	101.800	107.800	107.800	155.000
7	31.2.02	Kommunale Einglied.leist.	180.000	136.000	407.250	526.000	594.900	709.500
8	51.1.01	Klima, Metropol, Dorfwett.	124.000	68.000	170.000	242.700	116.700	331.500
8	53.6.01	Breitband- und Mobilfunkausbau				817.600	667.100	648.500
8	55.4.01	Naturschutzmaßnahmen	115.000	115.000	198.700	337.000	335.000	350.000
8	57.1.01	Wirtschaftsförderung	790.300	925.800	975.600	537.200	579.200	662.900
8	57.5.01	Tourismus	335.100	276.600	287.200	291.700	272.100	278.100
			11.117.600	8.265.900	10.420.850	10.993.950	10.446.350	13.893.200

row.de

Entwicklung der Personalaufwendungen 2013 - 2023



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Personalaufwand	35.792.123	36.516.138	38.094.690	39.491.935	42.442.049	43.540.417	44.441.572	46.643.710	49.808.045	52.228.600	56.470.700
Jobcenter Bundesanteil	4.934.857	5.637.720	5.508.524	5.547.647	6.025.223	6.626.370	6.873.870	7.240.272	6.703.949	6.672.200	7.047.300
Sonstiger Personalaufwand	241.029	300.000	309.829	324.453	330.077	318.269	320.568	310.715	325.958	337.100	328.500
Pensionsrückstellung	3.245.188	1.999.723	1.231.386	1.959.883	2.410.541	1.491.292	2.897.577	2.813.596	3.001.078	2.000.000	2.500.100
Gesamt Personalaufwand	44.213.197	44.453.581	45.144.429	47.323.917	51.207.890	51.976.349	54.533.587	57.008.292	59.839.030	61.237.900	66.346.600
Veränderung in €	+3.604.697	+240.384	+690.847	+2.179.488	+3.883.973	+768.459	+2.557.238	+2.474.705	+2.830.738	+1.398.870	+5.108.700
Veränderung in %	+8,88%	+0,54%	+1,55%	+4,83%	+8,21%	+1,50%	+4,92%	+4,54%	+4,97%	+2,34%	+8,34%

Überblick Haushaltsplan 2023



Kreisumlage Hebesatz: 44 % (Vorj.: 44 %; +-0,0 %)

Ergebnisplan:

Ordentliche Erträge: 390,6 Mio. € (Vorj.: 349,8 Mio. €; + 11,5 %)
Ordentl. Aufwendungen: 399,2 Mio. € (Vorj.: 349,8 Mio. €; + 14,1 %)
Ordentliches Ergebnis: - 8,6 Mio. € (Vorj.: 0,0 Mio. €)

Finanzplan:

Einz.überschuss Verw.tätigk.: 5,0 Mio. € (Vorj.: 13,2 Mio. €)
Saldo Investitionstätigk.: 45,5 Mio. € (Vorj.: 33,2 Mio. €; + 36,7 %)
Nettokreditaufnahme: 40,5 Mio. € (Vorj.: 0,0 Mio. €)



**Landkreis
Rotenburg**
(Wümme)

Zusammenfassung

Haushalt 2023

- **Finanzlage bei Landkreis und Gemeinden: eine deutliche Abschwächung ist erkennbar**
- **Höhe der Kreisumlage ist bezogen auf das strukturelle Jahresergebnis 2023 zu niedrig, aber bezogen auf die positiven Vorjahresergebnisse ausgewogen und erlaubt Kreis und Gemeinden weiterhin jeweils ein vertretbares Maß an freiwilligen Leistungen**
- **Nachwehen Corona, Ukrainekrieg, Inflation und Energiepreisentwicklung bergen erhebliche Unsicherheiten**
- **die freiwilligen Leistungen im Ergebnishaushalt (3,5 %) haben ein vertretbares Niveau**
- **die Schulden werden in den kommenden Jahren aufgrund der erheblichen Investitionen in die Bereiche Krankenhaus, Breitband und Schulen deutlich ansteigen**

www.lk-row.de