

**Jahresabschluss 2021**

**des**

**Nettoregiebetriebes Rettungsdienst  
des Landkreises Rotenburg (Wümme)**

**Stand 18.04.2023**

# Anhang zum Jahresabschluss 2021

## I. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das abnutzbare Sachvermögen sowie das Immaterielle Vermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten – vermindert um die planmäßige Abschreibung – bewertet.

Die Abschreibungsätze ergeben sich aus den Kostenrichtlinien des Landesausschusses „Rettungsdienst“ nach § 13 Niedersächsisches Rettungsdienstgesetz (NRettDG). Die Abschreibung erfolgt linear.

In Anwendung des § 47 Abs. 5 KomHKVO werden geringwertige Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer ab dem Haushaltsjahr 2017 (bisher gemäß § 45 Abs. 6 GemHKVO bis 150 € ohne Umsatzsteuer) als Aufwand im Anschaffungsjahr gebucht. Der Sammelposten gemäß § 47 Abs. 2 Satz 1 GemHKVO für geringwertige Vermögensgegenstände zwischen 150 € und 1.000 € ohne Umsatzsteuer wurde letztmalig für das Haushaltsjahr 2016 gebildet; die letzte Auflösung erfolgt entsprechend im Haushaltsjahr 2020 (Auflösungszeitraum: 5 Jahre).

Die Vorräte, die sich in der Verwaltung des Beauftragten befinden, werden durch das Deutsche Rote Kreuz, Kreisverband Bremervörde, jeweils zum 31.12. eines Jahres ermittelt und in die Bilanz des Betriebes Rettungsdienst eingestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen der Bewertung der Vorjahre.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

### Aktiva

#### Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlagepositionen und ihre Entwicklung im Jahre 2021 werden in der Anlagenübersicht (Anlage 15) gezeigt.

#### Finanzvermögen

Im Finanzvermögen erfolgt lediglich ein Ausweis bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen mit Leistungsdatum im Jahr 2021.

Hierbei handelt es sich um öffentlich-rechtliche Forderungen, die der Betrieb Rettungsdienst gegenüber verschiedenen Krankenkassen, Versicherungen und Berufsgenossenschaften für bereits erbrachte und abgerechnete, jedoch von den Kostenträgern noch nicht beglichene, Abrechnungen hat. Hierbei ist zu beachten, dass es sich überwiegend um offene Forderungen handelt, die aber am Bilanzstichtag noch nicht fällig waren.

Grundlage hierfür sind die Entgeltvereinbarung über die Erhebung von Entgelten im Rettungsdienst gemäß § 15 NRettDG für 2018 vom 01.03.2019 und die Satzung über die Erhebung von Gebühren für den Rettungsdienst und den Krankentransport im Landkreis Rotenburg (Wümme) bis zum 31.10.2021, ab 01.11.2021 die Entgeltvereinbarung über die Erhebung von Entgelten im Rettungsdienst gemäß § 15 NRettDG für 2019/2020 vom 29.09.2021 und die Satzung über die Erhebung von Gebühren für den Rettungsdienst und den Krankentransport im Landkreis Rotenburg (Wümme) vom 29.09.2021.

#### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen den Kontostand des Betriebes Rettungsdienst zum 31.12.2021 dar.

## **Passiva**

### **Nettopositionen**

Die Kapitaleinlage durch den Landkreis Rotenburg (Wümme) in Höhe von 2.488.708,12 € in 2020 wurde in 2021 um 1.500.000,00 € auf nunmehr 3.988.708,12 € erhöht.

### **Jahresergebnis**

Das Jahr 2021 schließt mit einem Jahresergebnis von 457.954,59 €.

### **Schulden**

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen: Die verbleibende Restschuld ergibt sich überwiegend aus den in 2012 getätigten Investitionen. Hierbei handelte es sich zum einen um Kredite für die Rettungsmittel und zum anderen um Kredite für den Rettungswachenbau.

Liquiditätskredite: Dem Betrieb Rettungsdienst wurde zur Liquiditätssicherung durch den Landkreis Rotenburg (Wümme) mittlerweile insgesamt 8.000.000 € zur Verfügung gestellt; aufgrund des negativen Cash Flows aus laufender Verwaltungstätigkeit war im Berichtsjahr eine Zuführung in Höhe von 3.000.000,00 € erforderlich (Stand Liquiditätskredite per 31.12.2020: 5.000.000,00 €).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen: Die Verbindlichkeiten von insgesamt 630.701,55 € ergeben sich überwiegend aus Rechnungen für 2021, die jedoch erst in 2022 beglichen wurden. Sowie um zwei Sicherheitsleistungen, die aufgrund des laufenden Gerichtsverfahrens zur Rettungswache Visselhövede bisher nicht ausgezahlt wurden.

### **Rückstellungen**

In 2018 wurde die Rückstellung für die „Ausweichrettungswache“ Visselhövede um 33.350 € erhöht. Die Rückstellung in Höhe von 74.692,54 € ist zu bilden, um die zusätzlichen Kosten der „Ausweichrettungswache“ Visselhövede und die Sachverständigen- und Gerichtskosten abzubilden, da - nach Aussage des den Landkreis vertretenden Anwalts - der Verfahrensausgang, und damit eine Erstattung dieser zusätzlichen Kosten, zurzeit nicht gesichert ist. Mittlerweile wurde zwar ein Vergleich geschlossen, die Sanierung ist jedoch aktuell (März 2022) noch nicht abgeschlossen. Die Auflösung der Rückstellung soll nach Beendigung der Sanierungsarbeiten und Rückzug der Rettungswache in 2022 erfolgen.

In Anlehnung an die Prüfgebühr 2020 sowie der Prüfgebühr für Vergabeverfahren 2020 zuzüglich einer Anpassung ist eine Rückstellung für 2021 in Höhe von 3.800 € aufwandswirksam gebildet worden. Zusätzlich wurde eine Rückstellung für die für 2021 noch ausstehende Endabrechnung der Kosten für den ÄLRD, die vom Heidekreis erstellt werden muss, gebildet worden.

### **Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre**

Als Haushaltsrest für das Folgejahr sind insgesamt 1.481.992,81 € zu übertragen.

Davon entfallen 596.781,92 € auf die Beschaffung von Fahrzeugen, 499.930,35 € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, 35.583,94 € auf die Beschaffung von MANV-Komponenten und 349.696,60 € für den geplanten Um- und Erweiterungsbau der Rettungswache Zeven.

Die Höhe der Haushaltsreste ergibt sich im Bereich der Fahrzeugbeschaffung aus der sehr langen Lieferzeit bei den Fahrzeugausbauern; gleiches gilt im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die medizinischen Geräte.

### **III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

Durch das zeitliche Auseinanderfallen von Budget- und Entgeltvereinbarung (zur Vereinnahmung der mit den Krankenkassen als Kostenträgern vereinbarten Kostenbudgets) entsprechen die im jeweiligen Jahr erhobenen öffentlich-rechtlichen Entgelte im Zusammenhang mit erfolgten Einsätzen (= öffentlich-rechtliche Erträge) nicht den, mit den Krankenkassen als Kostenträgern vereinbarten, zu erstattenden Kosten.

Die Vereinbarung des Budgets als auch die Abrechnung gegenüber den Kassen erfolgt auf Basis von Einzahlungen.

Um eine auch zukünftig nutzbare Berechnungs- und Buchungsmethode zu erarbeiten, wurde gemeinsam mit der Kämmerei und dem Rechnungsprüfungsamt folgendes Vorgehen für 2019 und die Folgejahre vereinbart: Die Einzahlungen des jeweiligen Jahres werden von der Entgeltberechnungsgrundlage (Budget plus Über- oder Unterdeckung aus dem Vorjahr) des jeweiligen Jahres abgezogen. Daraus ergibt sich entweder eine Unter- oder Überdeckung. Diese ist um die bereits bestehenden Forderungen gegenüber den Krankenkassen, aufsummiert bis zum 31.12. des jeweiligen Jahres, zu bereinigen. Je nach Ergebnis ist entweder ein Sonstiger Vermögensgegenstand (die Unterdeckung ist größer als die aufsummierten Forderungen) oder eine Rückstellung (die Unterdeckung ist geringer als die bisher aufsummierten Forderungen) zu buchen.

Für 2021 konnte bisher keine Entgeltvereinbarung mit den Krankenkassen abgeschlossen werden, so dass die anliegende Berechnung für 2021 in Höhe von 14.968.944,47 € als fiktives Budget angenommen wird. Um die Entgeltberechnungsgrundlage zu ermitteln, muss zusätzlich die Unterdeckung aus 2020, 4.952.746,47 €, dazu addiert werden. Das ergibt eine prognostizierte Entgeltberechnungsgrundlage für 2021 in Höhe von 19.921.690,94 €, die als Basis der beschriebenen Berechnung dienen musste.

Aufgrund der gewünschten Aufteilung zwischen Kosten aus der Umsetzung des Bürgerbegehrens und übrigen unwirtschaftlichen Kosten wurden letztere auch in diesem Jahr wieder gegenüber dem Landkreis geltend gemacht.

### **IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

Die zum Teil immer noch bestehenden Rückstände in der Bearbeitung der Fakturierung resultieren aus einem in 2017 geplanten Wechsel des Abrechnungssystems im Rahmen des Projektes „Mobile Patientendatenerfassung“. Dies hätte voraussichtlich zu einer Umstrukturierung und damit einer Vereinfachung der Abläufe im Zusammenhang mit der Fakturierung im Betrieb Rettungsdienst geführt. Aufgrund nicht von Landkreis Rotenburg zu vertretender Umstände ist mit der kompletten Überführung dieses Projektes in den Echtbetrieb nicht vor Frühsommer 2022 zu rechnen. Aufgrund einer bundesweit vorgegebenen Umstellung im Bereich der Fakturierung konnte unvorhersehbar im Januar 2021 die „alte“ Fakturierungssoftware plötzlich nicht mehr genutzt werden. Mit Unterstützung des neuen Softwareanbieters konnte das neue Fakturierungsprogramm vorzeitig in Betrieb genommen werden. Das hatte jedoch zur Folge, dass das neue System anfangs noch sehr fehlerbehaftet war, da die Dateneingaben durch den Rettungsdienst bis Mitte 2021 noch händisch erfolgen und eine Probephase entfallen musste. Dies hat zu einem deutlichen Mehraufwand in der Fakturierung beim Landkreis geführt. Verstärkend kam noch hinzu, dass zwischen dem Ausfall der alten Software und der Inbetriebnahme der neuen über mehrere Wochen keinerlei Fakturierung erfolgen konnte bzw. auch dann anfangs erst ausschließlich in der deutlich zeitaufwendigen „Papiervariante“. Die vorgenannten Faktoren führten zu einem sehr deutlichen Einnahmeausfall.

Die Einzahlungen des Landkreises für den Bürgerentscheid haben sich geringfügig erhöht.

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

#### **V. Angaben zum Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis gliedert sich in das ordentliche (437.149,27 €) und das außerordentliche (20.805,32€) Jahresergebnis. Das Jahresergebnis beträgt dementsprechend 457.954,59 €.

#### **VI. Sonstige Angaben**

Im Haushaltsjahr 2021 waren im Betrieb Rettungsdienst 7 Personen tätig, die 4,99 Stellen besetzen.

Aufgestellt:

Im Auftrage

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Hinze', is centered below the text 'Im Auftrage'.

(Hinze, Diplom-Verwaltungswirtin)

## **Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021**

Für das Jahr 2021 wurden 15.610 Einsätze mit Sonderrechten, 12.272 Einsätze ohne Sonderrechte und 3926 Notarzteinsätze disponiert. Fakturiert, und damit ertragswirksam, wurden 16.025 Notfalleinsätze, 9.194 Krankentransporte und 3.307 Notarzteinsätze.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken; dies ergibt sich aus geschilderten Problemen im Bereich der Fakturierung. Im laufenden Jahr konnte die Fakturierung mit der ebenfalls zeitlich deutlich verspäteten Einführung der „Erfassungspads“ dann kontinuierlich verbessert werden – aufgrund von mehreren betriebsbehindernden Problemen musste aber der Testbetrieb unterbrochen werden; die Wiederaufnahme hat bis heute (März 2022) noch nicht wieder stattgefunden. Dies betrifft jedoch „nur“ das zuliefernde System – die neue Fakturierungssoftware läuft.

Aufgrund der Fakturierungsproblematik war eine Ablösung / Reduzierung des Bestandes der Liquiditätskredite nicht möglich, stattdessen mussten zusätzliche Beträge zur Sicherstellung der Liquidität vom Landkreis angefordert werden, so dass sich die Kreditsumme erhöht hat.

Um die Rückstände überhaupt aufholen zu können, wurde zum August 2021 eine Aushilfe für den Bereich Fakturierung mit Zeitvertrag über Amt 10 eingestellt. Die Weiterbeschäftigung läuft derzeit bis 30.09.2022.

Ende 2021 konnten die Verhandlungen mit den Krankenkassen für die Jahre 2019 und 2020 endgültig zum Abschluss gebracht werden, entsprechende Budgets wurden abgeschlossen. Die daraus resultierende Erhöhung der Entgelte wurde zum 01.11.2021 vereinbart – aufgrund der vorgenannten Fakturierungsrückstände werden sich diese Erhöhungen jedoch erst in den Einzahlungen in 2022 bemerkbar machen.

### **Ausblick 2022:**

Mit Beschluss des Kreistages vom 17.12.2020 wurde die Eingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst zum 01.01.2022 in den allgemeinen Haushalt beschlossen. Der vorliegende Jahresabschluss für 2021 ist somit der letzte „eigenständige“ Jahresabschluss.

**Ergebnisrechnung**  
**Betrieb Rettungsdienst 01.01.2021 – 31.12.2021**

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger (-) <sup>3)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
				-Euro-			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
5. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>	14.473.870,33	14.448.700,00	0	14.925.343,13	-149.556,87	0,00	—
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	—
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.259.830,11	1.200.000,00	0,00	1.644.076,16	444.076,16	0,00	—
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
11. sonstige ordentliche Erträge	25.545,16	17.500,00	0,00	17.457,63	-42,37	0,00	—
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>15.759.245,60</b>	<b>15.866.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.587.026,92</b>	<b>294.626,92</b>	<b>0,00</b>	<b>—</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
13. Personalaufwendungen	361.854,26	415.000,00	0,00	397.425,17	-17.574,83	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500.052,03	14.407.300,00	0,00	14.718.143,76	75.071,35	0,00	0,00
16. Abschreibungen	711.714,11	680.000,00	0,00	832.337,92	152.337,92	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	95.458,73	72.000,00	0,00	76.227,59	0,00	0,00	0,00

18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	108.591,99	91.900,00	0,00	125.743,21	33.843,21	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.777.671,12</b>	<b>15.866.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.149.877,65</b>	<b>243.677,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	981.574,48	0,00	0,00	437.149,27	50.949,27	0,00	0,00
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>							
22. außerordentliche Erträge	48.812,47	0,00	0,00	20.823,05	20.823,05	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	15.325,29	0,00	0,00	17,73	17,73	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	33.487,18	0,00	0,00	20.805,32	20.805,32	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.015.061,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457.954,59</b>	<b>71.754,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

<sup>4)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

**Finanzrechnung**  
**Betrieb Rettungsdienst 01.01.2021 – 31.12.2021**

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger (-) <sup>4)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen <sup>5)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
4. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>	12.894.230,53	14.448.700,00	0,00	11.542.323,48	-3.532.576,52	—	—
5. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>	1.200,00	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00	—	—
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>	1.245.461,94	1.200,00	0,00	1.457.450,11	257.450,11	—	—
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.306,87	7.500,00	0,00	2.813,78	-4.686,22	—	—
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.157.199,34</b>	<b>15.656.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.003.937,37</b>	<b>-3.278.462,63</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—
10. Personalauszahlungen	335.135,00	415.000,00	—	376.244,38	-38.755,62	—	—
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.180.000,65	14.407.300,00	0,00	14.149.473,08	-493.599,33	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	96.603,55	72.000,00	0,00	75.625,98	-601,61	—	—
14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	101.832,33	91.900,00	0,00	130.653,96	38.753,96	—	—

Noch: Finanzrechnung (Muster 12)

<b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	15.713.571,53	14.986.200,00	0,00	14.731.997,40	-494.202,80	0,00	0,00
<b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>	-1.556.372,19	670.000,00	0,00	-1.728.060,03	-2.784.260,03	0,00	0,00
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
20. Veräußerung von Sachvermögen	54.932,47	0,00	0,00	20.823,05	20.823,05	0,00	—
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	—
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
<b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	54.932,47	0,00	0,00	1.520.823,05	1.520.823,05	0,00	—
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
25. Baumaßnahmen	93.577,56	650.000,00	0,00	571.355,89	-355.066,75	246.000,04	—
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	839.033,93	1.323.200,00	0,00	1.280.992,28	1.133.486,21	441.995,16	—
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
28. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—
<b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	932.611,49	1.973.200,00	0,00	1.852.347,97	-1.488.552,98	687.995,20	0,00
<b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	-877.679,02	-1.973.200,00	0,00	-331.524,92	3.009.376,01	0,00	—
<b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b>	-2.434.051,21	-1.303.200,00	0,00	-2.059.584,95	225.115,98	0,00	—
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	444.200,00	2.973.200,00	0,00	2.000.000,00	-973.200,00	0,00	—
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	419.000,00	1.670.000,00	0,00	1.179.000,00	-491.000,00	0,00	0,00
<b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>	25.200,00	1.303.200,00	0,00	821.000,00	-482.200,00	0,00	—
<b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>	-2.408.851,21	0,00	0,00	-1.238.584,95	-257.084,02	0,00	—

Noch: Finanzrechnung (Muster 12)

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

<sup>4)</sup> Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

<sup>6)</sup> Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.



## Schlussbilanz zum 31.12.2021

Anlage 14

Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

Landkreis Rotenburg (Wümme) - Betrieb Rettungsdienst

		Vorjahr	Haushaltsjahr			Vorjahr	Haushaltsjahr	
		€	€	Passiva			€	€
<b>Aktiva</b>								
1.	<b>Immatrielles Vermögen</b>	<b>4.360,25</b>	<b>1.453,42</b>	1.	<b>Nettoposition</b>	<b>3.910.635,17</b>	<b>5.868.589,76</b>	
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	1.1	<b>Basis-Reinvermögen</b>	<b>2.488.708,12</b>	<b>3.988.708,12</b>	
1.2	Lizenzen	4.360,25	1.453,42	1.1.1	Reinvermögen	2.488.708,12	3.988.708,12	
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	1.2	<b>Rücklagen</b>	<b>406.865,39</b>	<b>1.421.927,05</b>	
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	981.574,48	
1.6	Sonstiges Immatrielles Vermögen	0,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	406.865,39	440.352,57	
				1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	
2.	<b>Sachvermögen</b>	<b>5.326.926,80</b>	<b>6.194.617,59</b>	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	1.2.5	Sonstige Rücklagen			
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.566.839,86	2.510.062,86	1.3	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.015.061,66</b>	<b>457.954,59</b>	
2.3	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	0,00	
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	1.015.061,66	457.954,59	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00					
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.446.753,83	1.586.722,15	1.4	<b>Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	859.963,09	994.807,97	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00	
2.8	Vorräte	139.467,48	200.526,95	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	313.902,54	902.497,66	1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	
				1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	
				1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	
3.	<b>Finanzvermögen</b>	<b>6.273.544,66</b>	<b>9.379.362,15</b>	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00					
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00	2.	<b>Schulden</b>	<b>8.755.863,46</b>	<b>12.612.458,14</b>	
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.1	<b>Geldschulden</b>	<b>8.073.700,00</b>	<b>11.894.700,00</b>	
3.4	Ausleihungen			2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.073.700,00	3.894.700,00	
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	3.044.054,66	5.520.021,78	2.1.3	Liquiditätskredite	5.000.000,00	8.000.000,00	
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	2.2	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	3.229.490,00	3.859.340,37	2.3	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>677.632,58</b>	<b>630.701,55</b>	
				2.4	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
				2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	
4.	<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.144.359,46</b>	<b>2.989.175,56</b>	2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	
				2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	
5.	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	
				2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	
				2.5.	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.530,88</b>	<b>87.056,59</b>	
				2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00	
				2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	
				2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00	
				2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	
				2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.530,88	87.056,59	
				3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>82.692,54</b>	<b>83.560,82</b>	
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	
				3.1.1	Pensionsrückstellungen			
				3.1.2	beihilferückstellungen			
				3.2	Rückstellungen für Alternteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	
				3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	
				3.4	Rückstellung für die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	
				3.5	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	
				3.6	Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	
				3.7	Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng. Gerichtsverfahren	0,00	0,00	
				3.8	Andere Rückstellungen	82.692,54	83.560,82	
				4.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>12.749.191,17</b>	<b>18.564.608,72</b>			<b>12.749.191,17</b>	<b>18.564.608,72</b>	

Angaben nach § 55 Absatz 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltsreste: 1.481.992,81 €

Datum: 30.03.2022

Unterschrift: 

**Anlagenübersicht zum 31.12.2021****Betrieb Rettungsdienst**

Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Vermögen <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	+	-	+/-			+	-	+/-				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>	265.121,81	0,00	-256.401,31	0,00	9.841,00	-260.761,56	-2.906,83	256.401,31	0,00	-8.387,58	1.453,42	4.360,25
2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	9.128.427,94	1.565.402,39	-735.421,31	0,00	9.957.288,52	-3.940.968,62	-758.753,34	735.403,58	0,00	-3.963.197,88	5.994.090,64	5.187.459,32
3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>9.393.549,75</b>	<b>1.565.402,39</b>	<b>-991.822,62</b>	<b>0,00</b>	<b>9.967.129,52</b>	<b>-4.201.730,18</b>	<b>-761.660,17</b>	<b>991.804,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.971.585,46</b>	<b>5.995.544,06</b>	<b>5.191.819,57</b>

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Vorräte

<sup>2)</sup> Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

**Schuldenübersicht zum 31.12.2021**

Schuldenübersicht gem. § 57 Absatz 3 KomHKVO

Art der Schulden <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr(+)/ Weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>1. Geldschulden</b>	<b>11.894.700,00</b>	<b>857.000,00</b>	<b>9.775.200,00</b>	<b>1.262.500,00</b>	<b>8.073.700,00</b>	<b>3.821.000,00</b>
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Kredite für Investitionen	3.894.700,00	857.000,00	1.775.200,00	1.262.500,00	3.073.700,00	821.000,00
1.3 Liquiditätskredite	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	5.000.000,00	3.000.000,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>630.701,55</b>	<b>630.701,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>677.632,58</b>	<b>-46.931,03</b>
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>87.056,59</b>	<b>87.056,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.530,88</b>	<b>82.525,71</b>
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>12.612.458,14</b>	<b>1.574.758,14</b>	<b>9.775.200,00</b>	<b>1.262.500,00</b>	<b>8.755.863,46</b>	<b>3.856.594,68</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

**Rückstellungsübersicht 2021**

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung <sup>1)</sup>	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung <sup>2)</sup>	Auflösung <sup>3)</sup>	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
1.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
8. andere Rückstellungen	83.560,82	4.800,00	3.931,72	0,00	82.692,54	+868,28
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>83.560,82</b>	<b>4.800,00</b>	<b>3.931,72</b>	<b>0,00</b>	<b>82.692,54</b>	<b>868,28</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen

<sup>3)</sup> Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen

## Forderungsübersicht zum 31.12.2021

Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12. des Haushaltsjahres  -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres  -Euro-	Mehr (+)/ Weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.520.481,78	5.520.021,78	460,00	0,00	3.044.054,66	2.476.427,12
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen	5.520.481,78	5.520.021,78	460,00	0,00	3.044.054,66	2.476.427,12

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.