



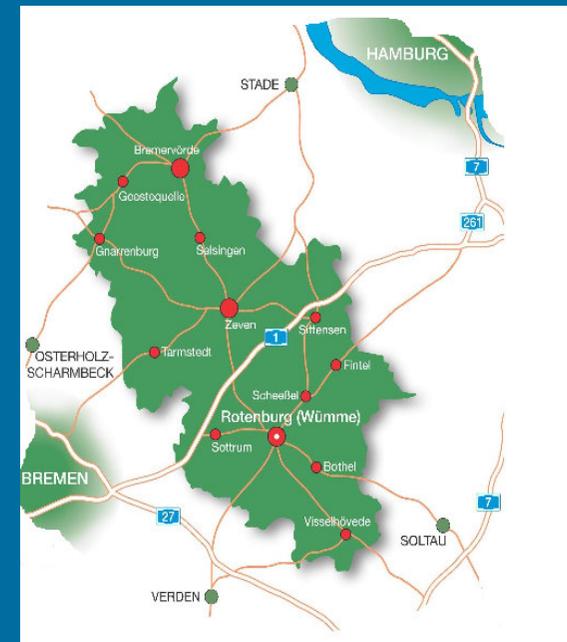
Landkreis
Rotenburg
(Wümme)

Jahresabschluss 2021

Landkreis Rotenburg (Wümme)

14.06.2023

Ausschuss für Finanzen, Personal
und Organisation



www.lk-row.de



Besonderheiten im Jahr 2021

2021 waren wir mitten in der Corona-Pandemie mit eingetrübten Konjunkturaussichten und Sonderaufgaben mit erheblicher Personalbindung für die Kreisverwaltung:

- Krisenstab,
- Beschaffung von Desinfektionsmitteln und Schutzausrüstung,
- Impfzentrum,
- Aufgaben nach § 56 ISG für Entschädigung für Verdienstausfall nach Quarantäneanordnungen
- u.a.

Nachbuchung von Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz gem. einer Verfügung des Sozialministeriums an das Jugendamt:

- Transfererträge THH 5: + 7,5 Mio. €
- Abschreibungen Forderungen: + 6,5 Mio. €

Endgültige Veranlagung Grunderwersteuer Anteilskauf OsteMed Pflege und Kliniken GmbH 2014:

- Aktivierung nachträgliche Anschaffungskosten 1,5 Mio. €
- A.o. Abschreibung auf Teilwert: + 1,5 Mio. €

Ergebnisrechnung 2021 des Landkreises Rotenburg (Wümme)



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2020 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2021 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.599.335,92 €	1.600.000,00 €	0,00 €	1.487.531,78 €	-112.468,22 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205.344.532,58 €	207.677.400,00 €	0,00 €	203.736.212,21 €	-3.941.187,79 €
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.448.103,04 €	8.482.000,00 €	0,00 €	9.343.003,44 €	861.003,44 €
4. sonstige Transfererträge	7.819.628,10 €	5.542.400,00 €	0,00 €	15.211.822,92 €	9.669.422,92 €
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	12.763.863,66 €	11.390.500,00 €	0,00 €	10.915.480,65 €	-475.019,35 €
6. privatrechtliche Entgelte	932.053,81 €	717.300,00 €	0,00 €	1.132.363,59 €	415.063,59 €
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.641.034,58 €	87.693.100,00 €	0,00 €	92.169.604,19 €	4.476.504,19 €
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.535.352,79 €	2.521.900,00 €	0,00 €	2.524.682,73 €	2.782,73 €
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11. sonstige ordentliche Erträge	3.732.600,34 €	3.256.200,00 €	0,00 €	3.412.410,66 €	156.210,66 €
12. = Summe ordentliche Erträge	330.816.504,82 €	328.880.800,00 €	0,00 €	339.933.112,17 €	11.052.312,17 €
ordentliche Aufwendungen	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	57.008.292,21 €	58.842.000,00 €	0,00 €	59.839.030,38 €	997.030,38 €
14. Versorgungsaufwendungen	249.401,00 €	0,00 €	0,00 €	40.125,00 €	40.125,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.186.173,52 €	23.841.300,00 €	0,00 €	18.865.477,64 €	-4.975.822,36 €
16. Abschreibungen	19.785.451,36 €	18.253.700,00 €	0,00 €	25.798.898,58 €	7.545.198,58 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	987.423,12 €	1.000.000,00 €	0,00 €	895.566,78 €	-104.433,22 €
18. Transferaufwendungen	195.402.589,08 €	208.738.100,00 €	0,00 €	200.814.135,59 €	-7.923.964,41 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.376.080,54 €	14.424.800,00 €	0,00 €	15.894.663,60 €	1.469.863,60 €
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	306.995.410,83 €	325.099.900,00 €	0,00 €	322.147.897,57 €	-2.952.002,43 €
21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	23.821.093,99 €	3.780.900,00 €	0,00 €	17.785.214,60 €	14.004.314,60 €
22. außerordentliche Erträge	75.575,04 €	500.000,00 €	0,00 €	4.406.513,72 €	3.906.513,72 €
23. außerordentliche Aufwendungen	360.097,73 €	500.000,00 €	0,00 €	5.537.914,09 €	5.037.914,09 €
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-284.522,69 €	0,00 €	0,00 €	-1.131.400,37 €	-1.131.400,37 €
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	23.536.571,30 €	3.780.900,00 €	0,00 €	16.653.814,23 €	12.872.914,23 €

row.de



Ergebnisrechnung 2021 - Vergleich Plan-Ist				
Teilhaushalte		Ordentliches Ergebnis		
Nr.	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung
		€	€	€
THH 1	Verw.steuerung und -service	-22.132.100,00	-19.416.169,25	2.715.930,75
THH 2	Sicherheit und Ordnung	-5.260.500,00	-5.919.200,28	-658.700,28
THH 3	Bildung, Kultur und Sport	-31.392.600,00	-30.884.631,64	507.968,36
THH 4	Soziales	-19.845.300,00	-16.899.319,32	2.945.980,68
THH 5	Jugend	-40.854.500,00	-38.551.121,54	2.303.378,46
THH 6	Gesundheit	-3.533.000,00	-3.956.435,72	-423.435,72
THH 7	Jobcenter	-8.379.500,00	-5.909.980,37	2.469.519,63
THH 8	Bauen, Planen Umwelt	-16.228.500,00	-15.475.921,46	752.578,54
THH 9	Allgemeine Finanzwirtschaft	151.406.900,00	154.797.994,18	3.391.094,18
Gesamt		3.780.900,00	17.785.214,60	14.004.314,60



Finanzrechnung 2021

	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2021	2021	2021
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	320.898.800	325.904.756	+5.005.956
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	305.346.200	294.210.894	-11.135.306
Saldo (Einzahlungsüberschuss)	+15.552.600	+31.693.862	+16.141.262
Einzahlungen Investitionstätigkeit	9.424.100	7.210.672	-2.213.428
Auszahlungen Investitionstätigkeit	61.836.000	36.264.509	-25.571.491
Saldo d. Zahlungen Investitionstätigkeit	-52.411.900	-29.053.837	+23.358.063
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	19.859.300	0	-19.859.300
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	3.000.000	1.978.947	-1.021.053
Saldo d. Zahlungen Finanzierungstätigkeit	+16.859.300	-1.978.947	-18.838.247
Saldo haushaltsunwirksame Zahlungen	0	717.147	717.147
Ergebnis Finanzrechnung	-20.000.000	+1.378.225	+21.378.225

Schlussbilanz zum 31.12.2021
Landkreis Rotenburg (Wümme)
- Aktiva -



Aktiva	31.12.2020 €	31.12.2021 €	Veränderung €
1. Immatrielles Vermögen	103.237.327,37	102.811.252,90	-426.074
1.2 Lizenzen	883.553,11	716.994,94	
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.773.803,63	98.464.287,33	
1.6 Sonstiges immatrielles Vermögen	3.579.970,63	3.629.970,63	
2. Sachvermögen	197.395.474,14	207.770.930,03	10.375.456
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.813.590,99	11.873.587,96	
2.2 Bebaute Grundstücke	92.090.324,20	89.791.010,36	-2.299.314
2.3 Infrastrukturvermögen	75.677.905,26	75.094.447,78	-583.457
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	74.978,68	43.953,02	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	82.940,20	
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	6.125.695,25	6.606.237,67	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.674.838,30	4.477.887,46	
2.8 Vorräte	274.550,44	206.625,11	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.580.650,82	19.594.240,47	12.013.590
3. Finanzvermögen	41.721.456,92	50.149.582,99	8.428.126
3.1' Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	
3.2 Beteiligungen	1,00	1,00	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.200.000,00	5.700.000,00	
3.4 Ausleihungen	8.322.158,62	9.790.972,20	
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	15.727.240,00	
3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen	5.101.886,82	5.430.686,60	
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.813.416,24	2.927.127,36	
3.8 Privatrechtliche Forderungen	108.528,05	1.374.905,54	
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	6.448.226,19	9.198.650,29	
4. Liquide Mittel	75.889.584,49	77.267.809,40	1.378.225
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.487.646,92	9.251.620,52	-236.026
	427.731.489,84	447.251.195,84	19.519.706

www.lk-row.de

Angaben nach § 55 Absatz 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:	
Haushaltseinnahmereste:	19.850.300,00 €
Haushaltsausgaberrreste:	75.597.594,04 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	249.827,14 €
Grundsumme:	4.475.054,00 €

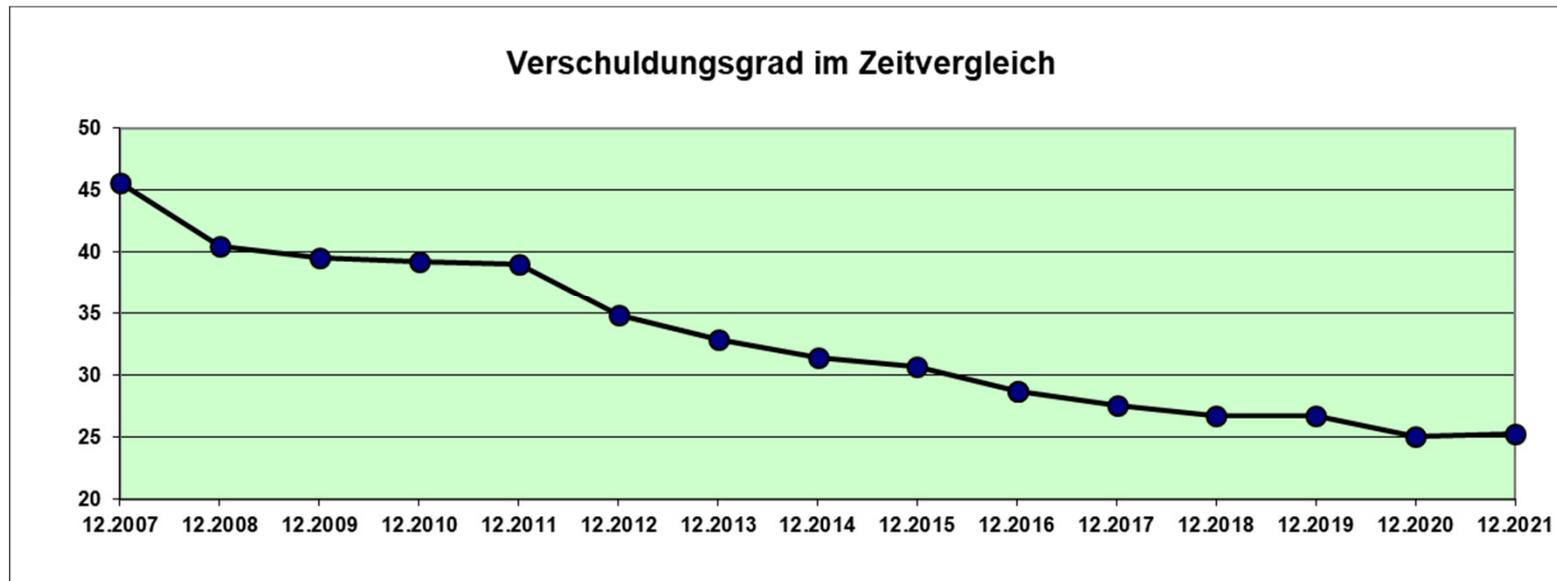
+ 23,2 Mio. €

**Schlussbilanz zum 31.12.2021
Landkreis Rotenburg (Wümme)**

- Passiva -



	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
	€	€	€
1. Nettoposition	320.447.824,37	334.199.371,69	+ 13.751.547
1.1 Basis-Reinvermögen	72.140.278,31	72.409.279,60	+ 269.001
1.2 Rücklagen	112.605.028,81	137.992.495,81	+ 25.387.467
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	96.172.575,01	119.993.669,00	+ 23.821.094
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	334.800,89	50.278,20	- 284.523
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	16.097.652,91	17.948.548,61	.
1.3 Jahresergebnis	23.536.571,30	16.653.814,23	- 6.882.757
1.4 Sonderposten	112.165.945,95	107.143.782,05	- 5.022.164
2. Schulden	32.214.574,47	33.647.644,45	+ 1.433.070
2.1 Geldschulden	26.033.037,85	24.054.091,33	- 1.978.947
2.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.143.536,12	3.606.039,95	
2.3 Transferverbindlichkeiten	902.390,24	1.631.173,70	
2.4 Sonstige Verbindlichkeiten	2.135.610,26	4.356.339,47	
3. Rückstellungen	75.047.874,63	79.369.787,00	+ 4.321.912
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	68.471.409,00	71.472.487,00	+ 3.001.078
3.2 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	3.935.000,00	4.460.600,00	
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	930.165,63	360.000,00	
3.6 Rückstellungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	
3.8 Andere Rückstellungen	1.711.300,00	3.076.700,00	
4. Passive Rechnungsabgrenzung	21.216,37	34.392,70	
	427.731.489,84	447.251.195,84	+ 447.251.196

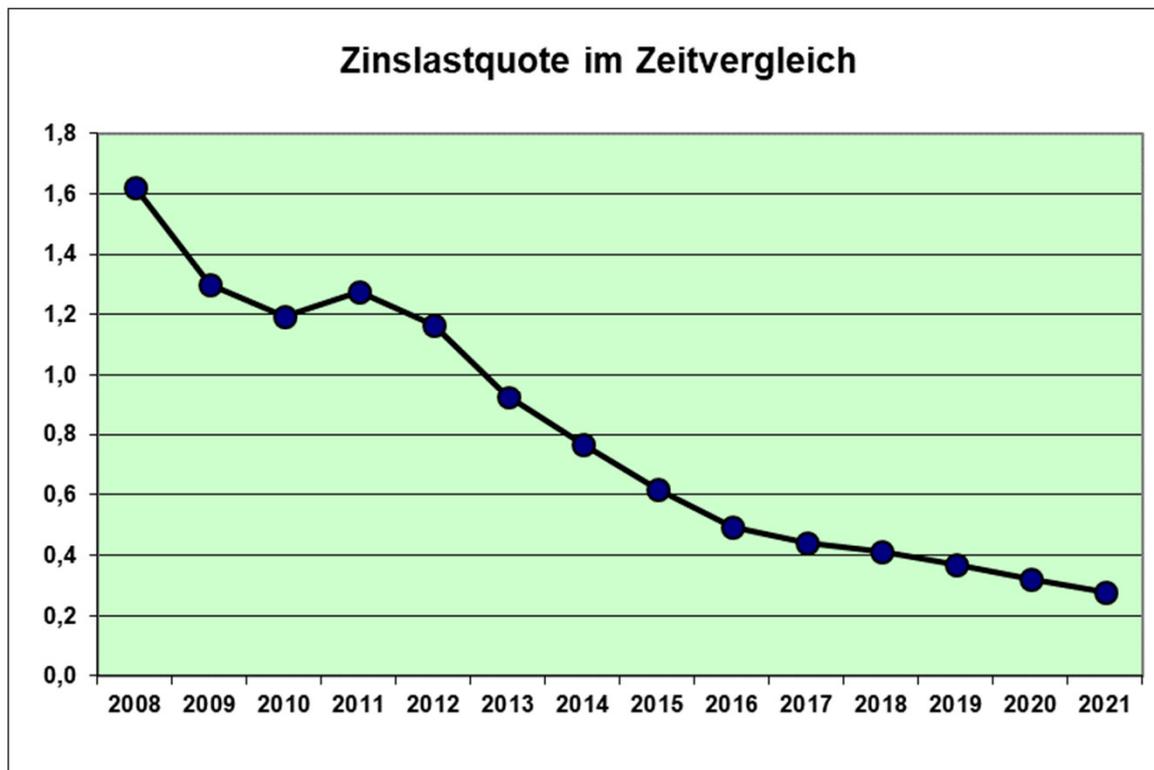


	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Schulden inklusive Rückstellungen:	132.887.161 €	123.886.141 €	127.187.966 €	130.184.961 €	131.323.044 €	121.752.024 €	114.607.773 €	109.609.649 €	112.199.060 €	110.228.838 €	110.228.838 €	111.122.760 €	108.196.437 €	111.004.071 €	107.262.449 €	113.017.431 €
Bilanzsumme:	291.634.052 €	305.794.784 €	321.725.527 €	331.926.693 €	336.496.341 €	348.850.481 €	348.261.316 €	348.979.793 €	364.985.956 €	383.056.076 €	383.056.076 €	403.453.745 €	405.082.907 €	415.500.458 €	427.731.490 €	447.251.196 €
Verschuldungsgrad:	45,57	40,51	39,53	39,22	39,03	34,90	32,91	31,41	30,74	28,78	28,78	27,54	26,71	26,72	25,08	25,27

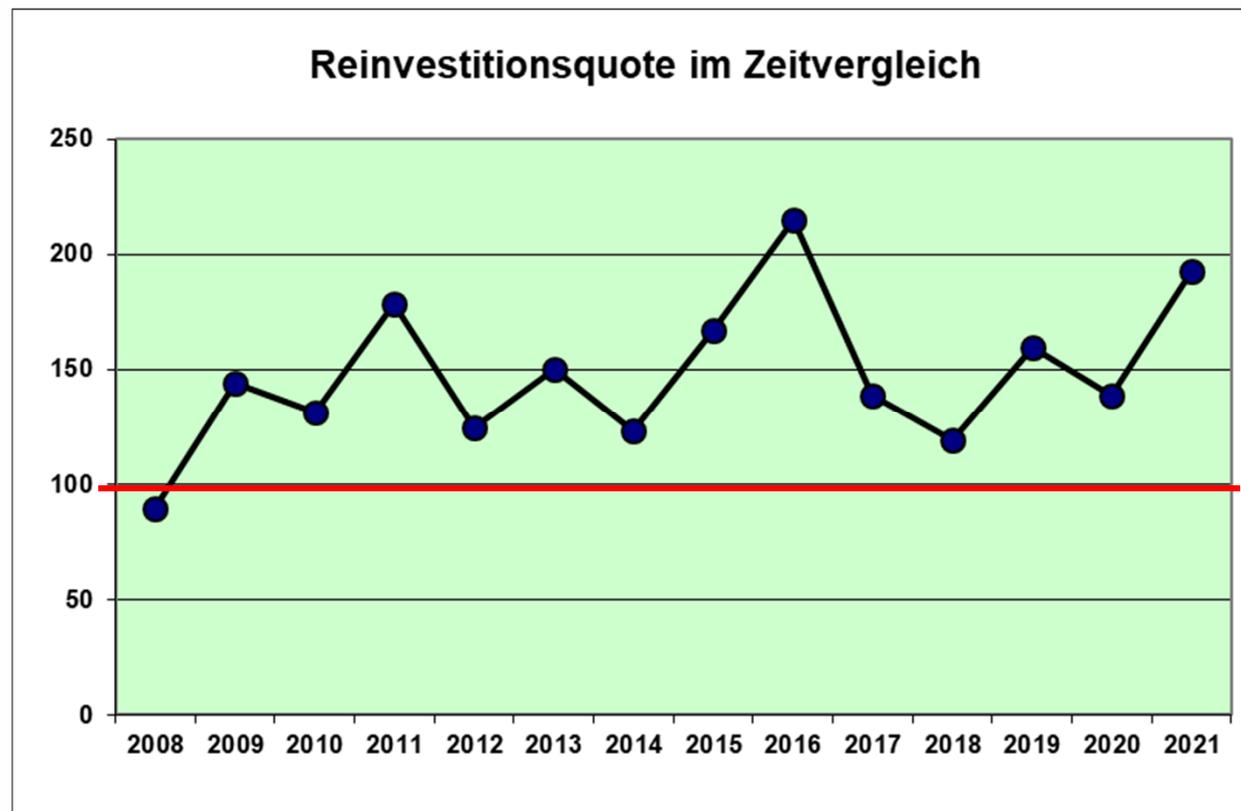
**Verschuldungsgrad aus
Rückstellungen 12.2021: 16,8**



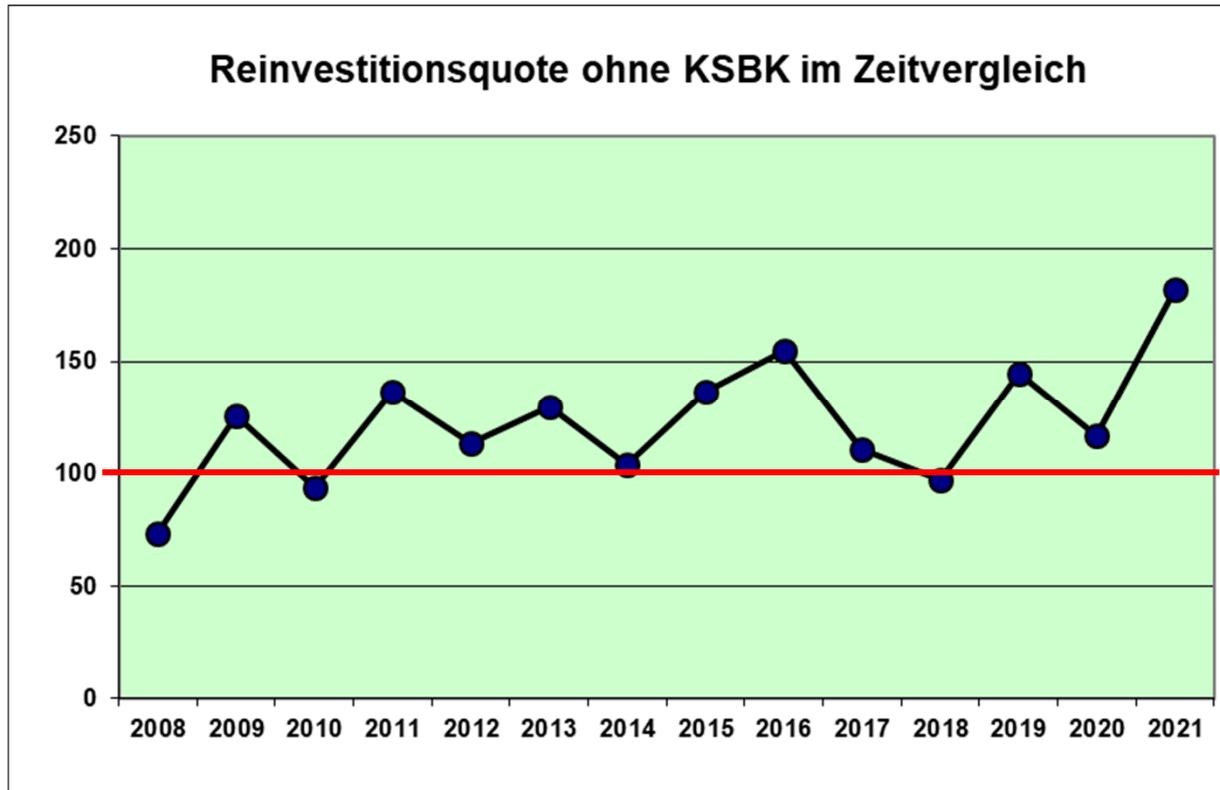
Zinslastquote im Zeitvergleich



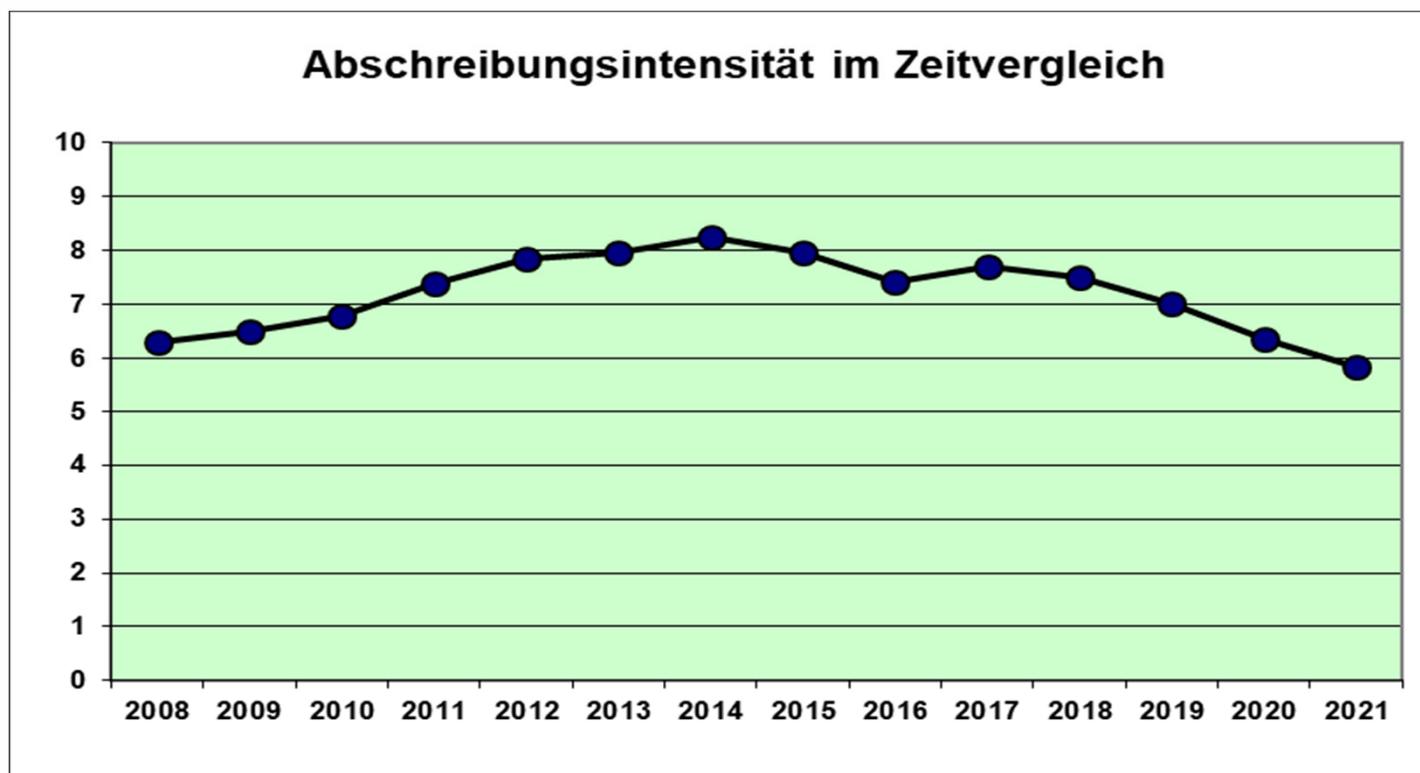
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ergebnis													
Zinsaufwendungen:	3.334.950 €	2.732.537 €	2.589.245 €	2.672.542 €	2.457.542 €	2.041.162 €	1.769.683 €	1.504.454 €	1.360.016 €	1.257.465 €	1.175.066 €	1.090.884 €	987.423 €	895.567 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €	285.620.419 €	286.294.925 €	295.449.933 €	306.995.411 €	322.147.898 €
Zinslastquote:	1,62	1,30	1,19	1,27	1,17	0,92	0,77	0,62	0,50	0,44	0,41	0,37	0,32	0,28



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Bruttoinvestitionen:	11.591.626 €	19.600.320 €	19.389.438 €	27.734.760 €	20.598.840 €	26.447.302 €	23.396.045 €	32.350.357 €	43.700.422 €	30.481.411 €	25.538.898 €	32.988.713 €	27.071.775 €	36.264.509 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €	21.969.279 €	21.493.089 €	20.692.790 €	19.524.482 €	18.817.947 €
Reinvestitionsquote:	89,47	143,91	131,52	178,85	124,45	150,24	123,02	166,96	214,83	138,75	118,82	159,42	138,66	192,71



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Bruttoinvestitionen (ohne KSBK):	9.473.752 €	17.089.064 €	13.821.667 €	21.196.380 €	18.720.278 €	22.863.948 €	19.790.929 €	26.469.795 €	31.506.540 €	24.288.743 €	20.834.363 €	29.887.888 €	22.748.933 €	34.266.696 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €	21.969.279 €	21.493.089 €	20.692.790 €	19.524.482 €	18.817.947 €
Reinvestitionsquote (ohne KSBK):	73,12	125,47	93,75	136,69	113,10	129,89	104,07	136,61	154,89	110,56	96,94	144,44	116,51	182,10



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ergebnis													
Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €	21.969.279 €	21.493.089 €	20.692.790 €	19.524.482 €	18.817.947 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €	285.620.419 €	286.294.925 €	295.449.933 €	306.995.411 €	322.147.898 €
Abschreibungsintensität:	6,29	6,49	6,79	7,40	7,85	7,97	8,25	7,96	7,42	7,69	7,51	7,00	6,36	5,84



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Ansprechpartner

- Dr. Silke Fricke / Axel Bolz
- Silke.Fricke@lk-row.de / Axel.Bolz@lk-row.de
- Telefon: 04261/983-2010 bzw. 983-2250