



Landkreis  
Rotenburg  
(Wümme)



# Jahresabschluss 2022

Aufgestellt nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) in Niedersachsen

## Inhaltsverzeichnis

Seite:

<b>1.</b>	<b>Allgemeines zum Jahresabschluss 2022</b>	<b>1</b>
1.1	Vorwort	1
1.2	Gliederung des Jahresabschlusses	1
1.3	Kurzbericht über den Jahresabschluss	1
<b>2.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>2</b>
2.1	Vorbemerkungen	2
2.2	Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	3
2.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	13
2.3.1	Erträge	13
2.3.2	Aufwendungen	14
2.3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	15
<b>3.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>15</b>
3.1	Vorbemerkungen	15
3.2	Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich	16
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	26
<b>4.</b>	<b>Bilanz</b>	<b>27</b>
4.1	Erläuterungen zur Bilanz	29
4.1.1	Aktiva	29
4.1.2	Passiva	42
<b>5.</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>49</b>
5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	49
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	49
5.3	Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	50
5.4	Haftungsverhältnisse	51
<b>6.</b>	<b>Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss</b>	<b>51</b>
6.1	Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts	51
6.2	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	51
6.3	Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	51
6.4	Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken	52
6.5	Unentgeltliche Vermögensübertragungen	52
6.6	Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen	52
<b>7.</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>53</b>
7.1	Anlagenübersicht	54
7.2	Schuldenübersicht	55
7.3	Rückstellungsübersicht	56
7.4	Forderungsübersicht	57
7.5	Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)	58
7.6	Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltsjahr 2022	59

## **1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2022**

### **1.1 Vorwort**

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) ist mit der Umstellung zum 01.01.2008 auf das Neue kommunale Rechnungswesen - Doppik - verpflichtet, einen Jahresabschluss nach kaufmännischen Rechnungslegungsvorschriften mit den Besonderheiten der für die kommunalen Körperschaften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) angepassten und ergänzten Vorgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu vermitteln. Neben der Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune kann auch der Stand der generationengerechten Finanzierung beurteilt werden. Zum 01.01.2022 wurde der ehemalige Nettoregiebetrieb Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt eingegliedert. Dieses wirkt sich bei einigen Bilanzpositionen auf den Vergleich mit dem Vorjahr aus. Größere Auswirkungen werden in den Erläuterungen gesondert angegeben.

### **1.2 Gliederung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie dem Anhang. Die Rechenschaftslegung zur Ertrags- und Finanzlage erfolgt auf der Ebene der Budgets (Teilhaushalte) mittels Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Die Erläuterungen zur Bilanz und zu den Erträgen und Aufwendungen geben Informationen über das abgelaufene Haushaltsjahr sowie den Stand und die Entwicklung des kommunalen Vermögens. Im Rechenschaftsbericht nach § 57 KomHKVO wird über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises berichtet. In der Anlage zum Anhang werden eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht beigefügt.

### **1.3 Kurzbericht über den Jahresabschluss**

Das Haushaltsjahr 2022 konnte mit einem um 19,0 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 19,0 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 14,3 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 2,5 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 2,3 Mio. € über dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Es wurden insbesondere 8,6 Mio. € höhere Zuwendungen und allgemeine Umlagen und 1,5 Mio. € höhere Kostenerstattungen realisiert. Bei den ordentlichen Aufwendungen lagen insbesondere um 1,7 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und um 1,5 Mio. € geringere sonstige ordentliche Aufwendungen vor. Die durch diesen Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 78,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,2 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 86,6 Mio. € vollständig gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

## 2. Ergebnisrechnung

### 2.1 Vorbemerkungen

Die Ergebnisrechnung unterscheidet zwischen ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis ergeben zusammen das Jahresergebnis. Neben der Gesamtergebnisrechnung sind für die Teilhaushalte jeweils Teilergebnisrechnungen zu erstellen, die im Folgenden dargestellt werden.

Zu der Angabe der Rechnungsergebnisse erfolgt entsprechend § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsermächtigungen. Auf der Ebene der Teilhaushalte wurden keine Leistungsdaten und Kennzahlen gebildet, so dass hier nach § 52 Abs. 3 KomHKVO keine Ist-Ergebnisse zu Kennzahlen und Leistungsdaten angegeben werden können.

## 2.2 Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>ordentliche Erträge</b>	–	–	–	–	–	–	–	–
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.487.531,78 €	1.040.000,00 €	0,00 €	999.500,59 €	-40.499,41 €	–	–	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.736.212,21 €	209.731.100,00 €	0,00 €	218.334.292,23 €	8.603.192,23 €	–	–	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	9.343.003,44 €	5.984.800,00 €	0,00 €	6.421.189,74 €	436.389,74 €	–	–	
4. sonstige Transfererträge	15.211.822,92 €	7.196.300,00 €	0,00 €	8.505.540,61 €	1.309.240,61 €	–	–	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.915.480,65 €	25.145.300,00 €	0,00 €	26.108.839,98 €	963.539,98 €	–	–	
6. privatrechtliche Entgelte	1.132.363,59 €	672.900,00 €	0,00 €	1.115.220,39 €	442.320,39 €	–	–	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.169.604,19 €	93.116.800,00 €	0,00 €	94.649.088,38 €	1.532.288,38 €	–	–	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.524.682,73 €	3.619.900,00 €	0,00 €	3.640.965,40 €	21.065,40 €	–	–	
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	3.412.410,66 €	3.300.500,00 €	0,00 €	4.293.694,26 €	993.194,26 €	–	–	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>339.933.112,17 €</b>	<b>349.807.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>364.068.331,58 €</b>	<b>14.260.731,58 €</b>	–	–	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	–	–	–	–	–	–	–	
13. Personalaufwendungen	59.839.030,38 €	61.274.300,00 €	0,00 €	62.246.540,56 €	972.240,56 €	0,00 €	0,00 €	
14. Versorgungsaufwendungen	40.125,00 €	0,00 €	0,00 €	73.128,00 €	73.128,00 €	0,00 €	0,00 €	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.865.477,64 €	38.719.700,00 €	0,00 €	37.055.381,93 €	-1.664.318,07 €	1.415.992,59 €	0,00 €	
16. Abschreibungen	25.798.898,58 €	17.218.400,00 €	0,00 €	16.493.605,31 €	-724.794,69 €	0,00 €	0,00 €	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	895.566,78 €	900.000,00 €	0,00 €	865.895,30 €	-34.104,70 €	0,00 €	0,00 €	
18. Transferaufwendungen	200.814.135,59 €	215.098.900,00 €	0,00 €	215.468.837,67 €	369.937,67 €	2.802.916,00 €	0,00 €	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.894.663,60 €	16.596.300,00 €	0,00 €	15.140.285,72 €	-1.456.014,28 €	160.000,00 €	0,00 €	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>322.147.897,57 €</b>	<b>349.807.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>347.343.674,49 €</b>	<b>-2.463.925,51 €</b>	<b>4.378.908,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)								
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>17.785.214,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.724.657,09 €</b>	<b>16.724.657,09 €</b>	<b>4.378.908,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.406.513,72 €	750.000,00 €	0,00 €	3.348.627,43 €	2.598.627,43 €	0,00 €	0,00 €	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.537.914,09 €	750.000,00 €	0,00 €	1.096.677,51 €	346.677,51 €	0,00 €	0,00 €	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-1.131.400,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.251.949,92 €</b>	<b>2.251.949,92 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)								
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>16.653.814,23 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18.976.607,01 €</b>	<b>18.976.607,01 €</b>	<b>4.378.908,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	2	3	4	5	6	7	8
1				-Euro-			
<b>ordentliche Erträge</b>	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.734,30 €	23.000,00 €	0,00 €	25.486,01 €	2.486,01 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	49.082,75 €	38.700,00 €	0,00 €	38.121,26 €	-578,74 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	230.903,56 €	203.000,00 €	0,00 €	281.102,08 €	78.102,08 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	543.577,13 €	220.100,00 €	0,00 €	403.226,32 €	183.126,32 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463.914,04 €	437.900,00 €	0,00 €	565.244,90 €	127.344,90 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	75,35 €	5.000,00 €	0,00 €	1.426,00 €	-3.574,00 €	-	-
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	315.031,37 €	95.000,00 €	0,00 €	102.354,53 €	7.354,53 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.726.318,50 €</b>	<b>1.022.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.416.961,10 €</b>	<b>394.261,10 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	11.863.822,57 €	11.716.500,00 €	0,00 €	11.984.890,44 €	268.390,44 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	9.966,87 €	0,00 €	0,00 €	17.977,72 €	17.977,72 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.684.813,75 €	7.096.500,00 €	0,00 €	5.210.409,17 €	-1.886.090,83 €	44.799,48 €	0,00 €
16. Abschreibungen	1.706.201,93 €	1.362.900,00 €	0,00 €	1.601.046,28 €	238.146,28 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.306,70 €	7.306,70 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	40.389,60 €	50.000,00 €	0,00 €	35.997,96 €	-14.002,04 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.837.293,03 €	3.372.000,00 €	0,00 €	3.040.247,27 €	-331.752,73 €	15.000,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.142.487,75 €</b>	<b>23.597.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.897.875,54 €</b>	<b>-1.700.024,46 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-19.416.169,25 €</b>	<b>-22.575.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.480.914,44 €</b>	<b>2.094.285,56 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<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>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-19.416.169,25 €</b>	<b>-22.575.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.480.914,44 €</b>	<b>2.094.285,56 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.546.278,42 €	25.491.200,00 €	0,00 €	22.952.671,00 €	-2.538.529,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.069.413,95 €	3.969.900,00 €	0,00 €	3.226.359,89 €	-743.540,11 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>18.476.864,47 €</b>	<b>21.521.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.726.311,11 €</b>	<b>-1.794.988,89 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-939.304,78 €</b>	<b>-1.053.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-754.603,33 €</b>	<b>299.296,67 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.229.338,88 €	981.000,00 €	0,00 €	1.460.234,45 €	479.234,45 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	308.542,64 €	295.800,00 €	0,00 €	307.873,83 €	12.073,83 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.210.007,23 €	19.633.300,00 €	0,00 €	20.061.565,82 €	428.265,82 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.106.712,58 €	2.633.200,00 €	0,00 €	2.335.858,18 €	-297.341,82 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	29.961,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	2.315.958,63 €	3.046.700,00 €	0,00 €	3.891.185,80 €	844.485,80 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.200.521,92 €</b>	<b>26.590.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>28.056.718,08 €</b>	<b>1.466.718,08 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	9.360.454,07 €	9.862.800,00 €	0,00 €	10.579.770,09 €	716.970,09 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	9.021,20 €	0,00 €	0,00 €	16.766,67 €	16.766,67 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.268.204,02 €	17.579.300,00 €	0,00 €	17.961.943,20 €	382.643,20 €	12.361,03 €	0,00 €
16. Abschreibungen	724.718,61 €	1.593.500,00 €	0,00 €	1.711.158,99 €	117.658,99 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	3.164.094,15 €	2.946.700,00 €	0,00 €	2.834.310,95 €	-112.389,05 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	593.230,15 €	814.600,00 €	0,00 €	803.824,68 €	-10.775,32 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.119.722,20 €</b>	<b>32.796.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>33.907.774,58 €</b>	<b>1.110.874,58 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-5.919.200,28 €</b>	<b>-6.206.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5.851.056,50 €</b>	<b>355.843,50 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	3.591.286,74 €	0,00 €	0,00 €	40.711,00 €	40.711,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	3.679.570,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-88.283,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>40.711,00 €</b>	<b>40.711,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-6.007.483,87 €</b>	<b>-6.206.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5.810.345,50 €</b>	<b>396.554,50 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.000.386,48 €	4.753.800,00 €	0,00 €	4.325.243,10 €	-428.556,90 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-4.000.386,48 €</b>	<b>-4.753.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-4.325.243,10 €</b>	<b>428.556,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.007.870,35 €</b>	<b>-10.960.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-10.135.588,60 €</b>	<b>825.111,40 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.265.281,32 €	6.976.900,00 €	0,00 €	7.924.616,81 €	947.716,81 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.659.547,74 €	1.160.800,00 €	0,00 €	1.265.869,87 €	105.069,87 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	541.995,71 €	625.300,00 €	0,00 €	518.933,40 €	-106.366,60 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	273.690,66 €	163.800,00 €	0,00 €	251.035,12 €	87.235,12 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.522,76 €	636.100,00 €	0,00 €	1.434.422,60 €	798.322,60 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	104.721,44 €	25.000,00 €	0,00 €	272.239,19 €	247.239,19 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.187.759,63 €</b>	<b>9.587.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11.667.116,99 €</b>	<b>2.079.216,99 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	4.255.392,34 €	4.229.300,00 €	0,00 €	4.336.345,66 €	107.045,66 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	1.407,99 €	0,00 €	0,00 €	1.850,50 €	1.850,50 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.784.320,80 €	6.908.100,00 €	0,00 €	6.150.978,70 €	-757.121,30 €	1.183.306,01 €	0,00 €
16. Abschreibungen	6.522.033,68 €	4.051.400,00 €	0,00 €	4.370.621,10 €	319.221,10 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	17.517.694,52 €	19.183.100,00 €	0,00 €	19.929.890,55 €	746.790,55 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.991.541,94 €	7.123.400,00 €	0,00 €	6.807.215,75 €	-316.184,25 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.072.391,27 €</b>	<b>41.495.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41.596.902,26 €</b>	<b>101.602,26 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-30.884.631,64 €</b>	<b>-31.907.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-29.929.785,27 €</b>	<b>1.977.614,73 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-30.884.631,64 €</b>	<b>-31.907.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-29.929.685,27 €</b>	<b>1.977.714,73 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	274.400,00 €	0,00 €	64.755,00 €	-209.645,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.088.321,85 €	3.552.900,00 €	0,00 €	3.126.677,22 €	-426.222,78 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-3.088.321,85 €</b>	<b>-3.278.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.061.922,22 €</b>	<b>216.577,78 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-33.972.953,49 €</b>	<b>-35.185.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-32.991.607,49 €</b>	<b>2.194.292,51 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>



Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 4: Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	670.700,51 €	677.400,00 €	0,00 €	138.506,00 €	-538.894,00 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.938,83 €	2.600,00 €	0,00 €	2.863,14 €	263,14 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	2.663.463,02 €	2.130.500,00 €	0,00 €	2.562.836,14 €	432.336,14 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21,00 €	21,00 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.705.191,98 €	78.760.900,00 €	0,00 €	79.784.201,24 €	1.023.301,24 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	103.811,03 €	42.500,00 €	0,00 €	31.707,18 €	-10.792,82 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>83.146.105,37 €</b>	<b>81.613.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>82.520.134,70 €</b>	<b>906.234,70 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	5.661.063,82 €	5.886.800,00 €	0,00 €	5.884.547,05 €	-2.252,95 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	4.591,08 €	0,00 €	0,00 €	9.048,73 €	9.048,73 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.684,21 €	20.000,00 €	0,00 €	12.046,09 €	-7.953,91 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	175.457,46 €	199.400,00 €	0,00 €	126.858,24 €	-72.541,76 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	93.139.057,99 €	95.913.100,00 €	0,00 €	98.694.805,56 €	2.781.705,56 €	1.000.000,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056.570,13 €	1.002.600,00 €	0,00 €	2.021.135,90 €	1.018.535,90 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>100.045.424,69 €</b>	<b>103.021.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>106.748.441,57 €</b>	<b>3.726.541,57 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-16.899.319,32 €</b>	<b>-21.408.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-24.228.306,87 €</b>	<b>-2.820.306,87 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<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>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-16.899.319,32 €</b>	<b>-21.408.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-24.228.306,87 €</b>	<b>-2.820.306,87 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.255.666,95 €	2.706.100,00 €	0,00 €	2.720.374,05 €	14.274,05 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-2.255.666,95 €</b>	<b>-2.706.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.720.374,05 €</b>	<b>-14.274,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.154.986,27 €</b>	<b>-24.114.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-26.948.680,92 €</b>	<b>-2.834.580,92 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 5: Jugend

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500.315,60 €	3.370.000,00 €	0,00 €	2.825.023,47 €	-544.976,53 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	6.519,23 €	700,00 €	0,00 €	12.266,53 €	11.566,53 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	10.221.159,50 €	2.568.800,00 €	0,00 €	3.677.657,99 €	1.108.857,99 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	590,69 €	1.000,00 €	0,00 €	414,00 €	-586,00 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.239.122,36 €	7.167.700,00 €	0,00 €	7.527.076,70 €	359.376,70 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	44.046,85 €	500,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	-1.500,00 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.011.754,23 €</b>	<b>13.108.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14.041.438,69 €</b>	<b>932.738,69 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	6.556.763,28 €	6.821.600,00 €	0,00 €	6.813.846,33 €	-7.753,67 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	3.437,00 €	0,00 €	0,00 €	6.731,39 €	6.731,39 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	765,33 €	1.000,00 €	0,00 €	417,50 €	-582,50 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	6.699.459,76 €	135.800,00 €	0,00 €	232.588,82 €	96.788,82 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	44.086.562,96 €	48.787.400,00 €	0,00 €	46.764.135,73 €	-2.023.264,27 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.215.887,44 €	1.059.000,00 €	0,00 €	611.644,97 €	-447.355,03 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>58.562.875,77 €</b>	<b>56.804.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54.429.364,74 €</b>	<b>-2.375.435,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-38.551.121,54 €</b>	<b>-43.696.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-40.387.926,05 €</b>	<b>3.308.173,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<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>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-38.551.121,54 €</b>	<b>-43.696.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-40.387.926,05 €</b>	<b>3.308.173,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.602.407,33 €	3.093.000,00 €	0,00 €	2.963.826,31 €	-129.173,69 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-2.602.407,33 €</b>	<b>-3.093.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.963.826,31 €</b>	<b>129.173,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-41.153.528,87 €</b>	<b>-46.789.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-43.351.752,36 €</b>	<b>3.437.347,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 6: Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.348,90 €	199.200,00 €	0,00 €	232.845,20 €	33.645,20 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	83.662,40 €	163.800,00 €	0,00 €	90.908,06 €	-72.891,94 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.376.451,63 €	2.400.000,00 €	0,00 €	2.159.831,68 €	-240.168,32 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	210.338,78 €	10.700,00 €	0,00 €	-120.854,00 €	-131.554,00 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.810.801,71 €</b>	<b>2.773.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.362.730,94 €</b>	<b>-410.969,06 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	3.907.474,99 €	3.676.500,00 €	0,00 €	3.960.277,28 €	283.777,28 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	3.103,40 €	0,00 €	0,00 €	4.902,96 €	4.902,96 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.979,31 €	174.500,00 €	0,00 €	72.332,14 €	-102.167,86 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	31.759,66 €	28.300,00 €	0,00 €	29.992,63 €	1.692,63 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	211.500,00 €	230.600,00 €	0,00 €	226.000,00 €	-4.600,00 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.542.420,07 €	2.119.700,00 €	0,00 €	1.374.480,42 €	-745.219,58 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.767.237,43 €</b>	<b>6.229.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.667.985,43 €</b>	<b>-561.614,57 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-3.956.435,72 €</b>	<b>-3.455.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.305.254,49 €</b>	<b>150.645,51 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	742.808,88 €	750.000,00 €	0,00 €	3.058.541,44 €	2.308.541,44 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	304.578,94 €	750.000,00 €	0,00 €	1.451.465,51 €	701.465,51 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>438.229,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.607.075,93 €</b>	<b>1.607.075,93 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.518.205,78 €</b>	<b>-3.455.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.698.178,56 €</b>	<b>1.757.721,44 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.455.763,15 €	1.908.300,00 €	0,00 €	1.285.041,83 €	-623.258,17 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-1.455.763,15 €</b>	<b>-1.908.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.285.041,83 €</b>	<b>623.258,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.973.968,93 €</b>	<b>-5.364.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.983.220,39 €</b>	<b>2.380.979,61 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 7: Jobcenter

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.772.043,41 €	44.291.000,00 €	0,00 €	43.603.744,04 €	-687.255,96 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	2.327.200,40 €	2.497.000,00 €	0,00 €	2.265.046,48 €	-231.953,52 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	713,47 €	500,00 €	0,00 €	299,98 €	-200,02 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	43.250,55 €	3.000,00 €	0,00 €	7.781,08 €	4.781,08 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.168.207,83 €</b>	<b>46.791.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.876.871,58 €</b>	<b>-914.628,42 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	7.999.704,81 €	8.430.800,00 €	0,00 €	8.012.097,59 €	-418.702,41 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	2.865,26 €	0,00 €	0,00 €	5.502,66 €	5.502,66 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	989.152,99 €	1.113.500,00 €	0,00 €	1.004.037,73 €	-109.462,27 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	30.351,98 €	451.200,00 €	0,00 €	174.659,95 €	-276.540,05 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	40.754.985,03 €	44.480.900,00 €	0,00 €	42.928.264,04 €	-1.552.635,96 €	0,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	301.128,13 €	291.000,00 €	0,00 €	213.391,91 €	-77.608,09 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.078.188,20 €</b>	<b>54.767.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>52.337.953,88 €</b>	<b>-2.429.446,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-5.909.980,37 €</b>	<b>-7.975.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-6.461.082,30 €</b>	<b>1.514.817,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<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>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.909.980,37 €</b>	<b>-7.975.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-6.461.082,30 €</b>	<b>1.514.817,70 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.805.012,73 €	1.736.900,00 €	0,00 €	1.635.021,86 €	-101.878,14 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-1.805.012,73 €</b>	<b>-1.736.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.635.021,86 €</b>	<b>101.878,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.714.993,10 €</b>	<b>-9.712.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-8.096.104,16 €</b>	<b>1.616.695,84 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-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 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.949,29 €	991.900,00 €	0,00 €	792.993,71 €	-198.906,29 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.723.436,03 €	2.103.500,00 €	0,00 €	2.336.918,04 €	233.418,04 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.847.607,59 €	4.518.400,00 €	0,00 €	5.155.595,64 €	637.195,64 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	290.095,80 €	289.000,00 €	0,00 €	460.958,95 €	171.958,95 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	935.688,84 €	1.081.000,00 €	0,00 €	842.453,08 €	-238.546,92 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
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	275.252,01 €	77.100,00 €	0,00 €	110.280,48 €	33.180,48 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.390.029,56 €</b>	<b>9.060.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.699.199,90 €</b>	<b>638.299,90 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	10.234.354,50 €	10.650.000,00 €	0,00 €	10.674.766,12 €	24.766,12 €	0,00 €	0,00 €
14. Versorgungsaufwendungen	5.732,20 €	0,00 €	0,00 €	10.347,37 €	10.347,37 €	0,00 €	0,00 €
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.058.557,23 €	5.826.800,00 €	0,00 €	6.643.217,40 €	816.417,40 €	175.526,07 €	0,00 €
16. Abschreibungen	8.565.821,62 €	8.098.700,00 €	0,00 €	6.801.676,25 €	-1.297.023,75 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	731.131,34 €	1.116.100,00 €	0,00 €	441.616,88 €	-674.483,12 €	6.500,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	270.354,13 €	809.000,00 €	0,00 €	268.219,87 €	-540.780,13 €	145.000,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.865.951,02 €</b>	<b>26.500.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>24.839.843,89 €</b>	<b>-1.660.756,11 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-15.475.921,46 €</b>	<b>-17.439.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-15.140.643,99 €</b>	<b>2.299.056,01 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	72.418,10 €	0,00 €	0,00 €	49.274,99 €	49.274,99 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	51.683,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>20.734,28 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>49.274,99 €</b>	<b>49.274,99 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-15.455.187,18 €</b>	<b>-17.439.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-15.091.369,00 €</b>	<b>2.348.331,00 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	116.000,00 €	0,00 €	229.102,25 €	113.102,25 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.262.094,90 €	4.154.200,00 €	0,00 €	3.953.609,31 €	-200.590,69 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-3.262.094,90 €</b>	<b>-4.038.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.724.507,06 €</b>	<b>313.692,94 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-18.717.282,08 €</b>	<b>-21.477.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-18.815.876,06 €</b>	<b>2.662.023,94 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	<b>0,00 €</b>

Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.487.531,78 €	1.040.000,00 €	0,00 €	999.500,59 €	-40.499,41 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.716.500,00 €	152.220.700,00 €	0,00 €	161.330.842,54 €	9.110.142,54 €	-	-
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.592.936,22 €	2.382.700,00 €	0,00 €	2.457.277,07 €	74.577,07 €	-	-
4. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.494.645,42 €	3.614.900,00 €	0,00 €	3.639.539,40 €	24.639,40 €	-	-
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>158.291.613,42 €</b>	<b>159.258.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>168.427.159,60 €</b>	<b>9.168.859,60 €</b>	-	-
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	-	-	-	-	-	-	-
13. Personalaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. Abschreibungen	1.343.093,88 €	1.297.200,00 €	0,00 €	1.445.003,05 €	147.803,05 €	0,00 €	0,00 €
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	895.566,78 €	900.000,00 €	0,00 €	858.588,60 €	-41.411,40 €	0,00 €	0,00 €
18. Transferaufwendungen	1.168.720,00 €	2.391.000,00 €	0,00 €	3.613.816,00 €	1.222.816,00 €	1.796.416,00 €	0,00 €
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	86.238,58 €	5.000,00 €	0,00 €	124,95 €	-4.875,05 €	0,00 €	0,00 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.493.619,24 €</b>	<b>4.593.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.917.532,60 €</b>	<b>1.324.332,60 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)							
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>154.797.994,18 €</b>	<b>154.665.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>162.509.627,00 €</b>	<b>7.844.527,00 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €
23. außerordentliche Aufwendungen	1.502.081,00 €	0,00 €	0,00 €	-354.788,00 €	-354.788,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-1.502.081,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>554.788,00 €</b>	<b>554.788,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)							
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>153.295.913,18 €</b>	<b>154.665.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163.064.415,00 €</b>	<b>8.399.315,00 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.211,08 €	6.500,00 €	0,00 €	10.374,68 €	3.874,68 €	0,00 €	0,00 €
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	<b>-7.211,08 €</b>	<b>-6.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-10.374,68 €</b>	<b>-3.874,68 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>153.288.702,10 €</b>	<b>154.658.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163.054.040,32 €</b>	<b>8.395.440,32 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 2.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

### 2.3.1 Erträge:

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** beinhalten die Leistungen des Landes für SGB II (Hartz IV) in Höhe von **1,0 Mio. €** (Vj. 1,5 Mio. €). Jagdsteuer erhebt der Landkreis aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 20.12.2016 nicht mehr.

Die Position **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** hat folgende Zusammensetzung:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Leistungen des Bundes für SGB II	33,7 Mio. €	35,3 Mio. €
Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes	52,4 Mio. €	74,7 Mio. €
Kreisumlage	99,3 Mio. €	86,6 Mio. €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	<u>18,3 Mio. €</u>	<u>21,7 Mio. €</u>
	<b>203,7 Mio. €</b>	<b>218,3 Mio. €</b>

Aus der **Auflösung von Sonderposten** ergeben sich folgende nicht zahlungswirksame Erträge:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse	2,7 Mio. €	0,9 Mio. €
Auflösung von Sonderposten Breitbandausbau	1,2 Mio. €	0,9 Mio. €
Auflösung von Sonderposten GVFG	0,9 Mio. €	0,8 Mio. €
Auflösung übrige Sonderposten	<u>4,6 Mio. €</u>	<u>3,8 Mio. €</u>
	<b>9,4 Mio. €</b>	<b>6,4 Mio. €</b>

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **8,5 Mio. €** (Vj. 15,2 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **26,1 Mio. €** (Vj. 10,9 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Gebühren aus dem Rettungsdienst (15,5 Mio. €), Bauamtsgebühren (4,5 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,7 Mio. €), Ordnungsamt (1,2 Mio. €), Veterinäramt (0,6 Mio. €), Schul- und Kulturamt (0,5 Mio. €) sowie Amt für Wasserwirtschaft und Straßenbau (0,5 Mio. €). Der erhebliche Anstieg zum Vorjahreswert ergibt sich aus der Einbeziehung des Betriebes Rettungsdienst zum 01.01.2022 in den allgemeinen Haushalt.

**Privatrechtliche Entgelte** konnten wie folgt erzielt werden:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Erträge aus Mieten und Pachten	440 T€	341 T€
Erträge aus Verkauf	100 T€	104 T€
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	<u>592 T€</u>	<u>670 T€</u>
	<b>1.132 T€</b>	<b>1.115 T€</b>

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **94,6 Mio. €** (Vj. 92,2 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich.

**Zinsen und ähnliche Erträge** sind in Höhe von **3,6 Mio. €** (Vj. 2,5 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **4,3 Mio. €** (Vj. 3,4 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Buß- und Zwangsgeldern (4,0 Mio. €) zusammen.

### 2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **62,2 Mio. €** (Vj 59,8 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (38,3 Mio. € für Beschäftigte und 5,6 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 3,4 Mio. € und Beschäftigte 2,5 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (8,2 Mio. €), Beihilfen (0,9 Mio. €), Pensionsrückstellungen für Beamte (2,5 Mio. €) und Beihilferückstellungen (0,5 Mio. €).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **37,1 Mio. €** (Vj 18,9 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Kostenerstattung für die Beauftragung Dritter (Rettungsdienst) 14,5 Mio. €, auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 3,5 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,5 Mio. €. Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 3,9 Mio. €. Der erhebliche Anstieg zum Vorjahreswert ergibt sich im Wesentlichen aus der Einbeziehung des Betriebes Rettungsdienst zum 01.01.2022 in den allgemeinen Haushalt.

Insgesamt ergaben sich 2022 **Abschreibungen** in Höhe von **16,5 Mio. €** (Vj. 25,8 Mio. €). Von diesem Betrag entfielen 16,8 Mio. € (Vj. 18,8 Mio. €) mit folgenden Teilbeträgen auf die Abschreibungen für den Werteverzehr von Sach- und immaterielles Vermögen: 5,3 Mio. € (Vj. 5,9 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 6,3 Mio. € (Vj. 6,4 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 2,2 Mio. € (Vj. 4,5 Mio. €) auf Gebäude, 1,4 Mio. € (Vj. 1,0 Mio. €) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 1,1 Mio. € (Vj. 0,6 Mio. €) auf Fahrzeuge sowie 0,6 Mio. € (Vj. 0,5 Mio. €) auf Maschinen und technische Anlagen.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen negative 0,3 Mio. € (Vj. 7,0 Mio. €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen. Insbesondere durch die Aufhebung einer Niederschlagung in Höhe von 747 T€ verringern sich die Abschreibungen.

An **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** fallen insgesamt **866 T€** (Vj. 896 T€) an.

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **215,5 Mio. €** (Vj. 200,8 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **15,1 Mio. €** (Vj. 15,9 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten 6,0 Mio. € (Vj. 6,3 Mio. €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände 2,7 Mio. € (Vj. 2,5 Mio. €), Erstattungen an private Unternehmen (IfSG) 1,2 Mio. € (Vj. 2,3 Mio. €), Porto 665 T€ (Vj. 468 T€), Erstattungen an das Land 176 T€ (Vj. 102 T€), Bürobedarf 508 T€ (Vj. 462 T€) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz 357 T€ (Vj. 341 T€).



### 2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2022 sind **3,3 Mio. €** (Vj. 4,4 Mio. €) an **außerordentlichen Erträgen** angefallen. Diese resultieren primär aus den Erstattungen des Landes für den Betrieb der mobilen Impfteams (3,1 Mio. €), ansonsten aus außergewöhnlichen Erträgen und aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie der Auflösung einer Rückstellung für den Defizitausgleich der OsteMed (0,2 Mio. €).

An **außerordentlichen Aufwendungen** ist ein Betrag in Höhe von **1,1 Mio. €** (Vj. 5,5 Mio. €) zu verzeichnen. Diese setzen sich vor Allem aus den Kosten der mobilen Impfteams (1,5 Mio. €) sowie einer Rückbuchung einer Abschreibung nachträglicher Anschaffungskosten aus der Grunderwerbsteuerveranlagung bezüglich der Beteiligung an der OsteMed (0,4 Mio. €) aufgrund eines erfolgreichen Einspruchsverfahrens zusammen.

## 3. Finanzrechnung

### 3.1 Vorbemerkungen

In der Finanzrechnung wird unterschieden zwischen den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Für die Gesamtfinanzrechnung werden zusätzlich die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen angegeben.

Aus den Salden der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit wird zunächst die Zwischensumme als Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag ermittelt. Aus dieser wird unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit der Finanzmittelbestand als Ergebnis der Finanzrechnung berechnet.

Neben der Angabe der Ergebnisse der Finanzrechnung erfolgt nach § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch die Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsansätze.

## 3.2 Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.487.531,78 €	1.040.000,00 €	0,00 €	999.500,59 €	-40.499,41 €	-	-	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.479.904,51 €	209.731.100,00 €	0,00 €	219.110.890,55 €	9.379.790,55 €	-	-	
3. sonstige Transfereinzahlungen	7.796.014,96 €	7.196.300,00 €	0,00 €	7.419.106,12 €	222.806,12 €	-	-	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	11.187.803,73 €	25.145.300,00 €	0,00 €	28.981.560,20 €	3.836.260,20 €	-	-	
5. privatrechtliche Entgelte	1.091.299,11 €	672.900,00 €	0,00 €	1.211.591,03 €	538.691,03 €	-	-	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.858.708,57 €	93.866.800,00 €	0,00 €	101.156.419,09 €	7.289.619,09 €	-	-	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.533.089,86 €	3.619.900,00 €	0,00 €	3.645.527,20 €	25.627,20 €	-	-	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.470.403,22 €	3.295.500,00 €	0,00 €	4.038.195,55 €	742.695,55 €	-	-	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>325.904.755,74 €</b>	<b>344.567.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>366.562.790,33 €</b>	<b>21.994.990,33 €</b>	-	-	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	
11. Personalauszahlungen	57.678.825,43 €	59.274.300,00 €	0,00 €	60.517.881,55 €	1.243.581,55 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.552.414,80 €	39.469.700,00 €	0,00 €	37.858.628,81 €	-1.611.071,19 €	1.415.992,59 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	898.984,44 €	900.000,00 €	0,00 €	894.177,88 €	-5.822,12 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	199.092.391,66 €	215.098.900,00 €	0,00 €	217.162.311,70 €	2.063.411,70 €	2.802.916,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.988.277,64 €	16.596.300,00 €	0,00 €	14.767.375,70 €	-1.828.924,30 €	160.000,00 €	0,00 €	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>294.210.893,97 €</b>	<b>331.339.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>331.200.375,64 €</b>	<b>-138.824,36 €</b>	<b>4.378.908,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>31.693.861,77 €</b>	<b>13.228.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>35.362.414,69 €</b>	<b>22.133.814,69 €</b>	<b>4.378.908,59 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.576.684,96 €	20.508.300,00 €	0,00 €	6.288.431,92 €	-14.219.868,08 €	-	-	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	
21. Veräußerung von Sachvermögen	85.000,74 €	36.000,00 €	0,00 €	108.705,99 €	72.705,99 €	-	-	
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	44.900,00 €	0,00 €	52.206,70 €	7.306,70 €	-	-	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.504.086,42 €	6.662.100,00 €	0,00 €	6.662.152,15 €	52,15 €	-	-	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.210.672,12 €</b>	<b>27.251.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.111.496,76 €</b>	<b>-14.139.803,24 €</b>	-	-	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	385.391,01 €	572.500,00 €	0,00 €	279.861,14 €	-292.638,86 €	770.627,18 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	19.851.269,71 €	21.935.000,00 €	0,00 €	22.103.227,30 €	168.227,30 €	34.452.203,51 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.088.716,23 €	4.434.200,00 €	0,00 €	3.723.780,41 €	-710.419,59 €	4.694.376,99 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.002.081,00 €	5.000,00 €	0,00 €	-351.399,57 €	-356.399,57 €	6.000,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	5.939.238,36 €	26.911.600,00 €	0,00 €	17.698.285,17 €	-9.213.314,83 €	23.318.218,71 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	1.997.812,98 €	6.621.600,00 €	0,00 €	4.639.352,02 €	-1.982.247,98 €	9.459.251,87 €	0,00 €	
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.264.509,29 €</b>	<b>60.479.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>48.093.106,47 €</b>	<b>-12.386.793,53 €</b>	<b>72.700.678,26 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-29.053.837,17 €</b>	<b>-33.228.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-34.981.609,71 €</b>	<b>-1.753.009,71 €</b>	<b>-72.700.678,26 €</b>	-	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>2.640.024,60 €</b>	<b>-20.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>380.804,98 €</b>	<b>20.380.804,98 €</b>	<b>-68.321.769,67 €</b>	-	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.000.000,00 €	19.859.300,00 €	-	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.978.946,52 €	3.000.000,00 €	0,00 €	2.073.952,30 €	-926.047,70 €	0,00 €	0,00 €	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-1.978.946,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.073.952,30 €</b>	<b>-2.073.952,30 €</b>	<b>19.859.300,00 €</b>	-	
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>661.078,08 €</b>	<b>-20.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.693.147,32 €</b>	<b>18.306.852,68 €</b>	<b>-48.462.469,67 €</b>	-	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.734,30 €	23.000,00 €	0,00 €	25.486,01 €	2.486,01 €	–	–	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	296.369,74 €	203.000,00 €	0,00 €	279.053,53 €	76.053,53 €	–	–	
5. privatrechtliche Entgelte	481.009,41 €	220.100,00 €	0,00 €	495.921,82 €	275.821,82 €	–	–	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	470.172,44 €	437.900,00 €	0,00 €	571.474,58 €	133.574,58 €	–	–	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	90,58 €	5.000,00 €	0,00 €	1.423,30 €	-3.576,70 €	–	–	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	84.233,28 €	95.000,00 €	0,00 €	95.330,87 €	330,87 €	–	–	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.455.609,75 €</b>	<b>984.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.468.690,11 €</b>	<b>484.690,11 €</b>	–	–	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11. Personalauszahlungen	10.480.607,93 €	11.297.400,00 €	0,00 €	11.040.059,96 €	-257.340,04 €	0,00 €	0,00 €	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.733.684,88 €	7.096.500,00 €	0,00 €	5.081.438,46 €	-2.015.061,54 €	44.799,48 €	0,00 €	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.306,70 €	7.306,70 €	0,00 €	0,00 €	
15. Transferauszahlungen	40.389,60 €	50.000,00 €	0,00 €	35.997,96 €	-14.002,04 €	0,00 €	0,00 €	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.918.750,74 €	3.372.000,00 €	0,00 €	3.039.759,51 €	-332.240,49 €	15.000,00 €	0,00 €	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.173.433,15 €</b>	<b>21.815.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.204.562,59 €</b>	<b>-2.611.337,41 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-16.717.823,40 €</b>	<b>-20.831.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-17.735.872,48 €</b>	<b>3.096.027,52 €</b>	<b>59.799,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.000,00 €	–	–	
22. Finanzvermögensanlagen	44.900,00 €	44.900,00 €	0,00 €	52.206,70 €	7.306,70 €	–	–	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	31.970,08 €	32.000,00 €	0,00 €	31.970,08 €	-29,92 €	–	–	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>76.870,08 €</b>	<b>82.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>84.176,78 €</b>	<b>1.276,78 €</b>	–	–	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	239.203,45 €	500.000,00 €	0,00 €	193.742,95 €	-306.257,05 €	367.704,59 €	0,00 €	
26. Baumaßnahmen	1.150.204,78 €	0,00 €	0,00 €	657.087,01 €	657.087,01 €	3.159.621,21 €	0,00 €	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	706.516,91 €	1.491.000,00 €	0,00 €	753.085,75 €	-737.914,25 €	1.567.579,33 €	0,00 €	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	888,43 €	-4.111,57 €	6.000,00 €	0,00 €	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52.914,58 €	0,00 €	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.095.925,14 €</b>	<b>1.996.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.604.804,14 €</b>	<b>-391.195,86 €</b>	<b>5.153.819,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-2.019.055,06 €</b>	<b>-1.913.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.520.627,36 €</b>	<b>392.472,64 €</b>	<b>-5.153.819,71 €</b>	<b>–</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-18.736.878,46 €</b>	<b>-22.745.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-19.256.499,84 €</b>	<b>3.488.500,16 €</b>	<b>-5.094.020,23 €</b>	<b>–</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>–</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-18.736.878,46 €</b>	<b>-22.745.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-19.243.950,93 €</b>	<b>3.501.049,07 €</b>	<b>-5.094.020,23 €</b>	<b>–</b>	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.229.338,88 €	981.000,00 €	0,00 €	1.460.234,45 €	479.234,45 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.267.903,92 €	19.633.300,00 €	0,00 €	22.259.193,28 €	2.625.893,28 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	7.040,25 €	0,00 €	0,00 €	1.016,12 €	1.016,12 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.325.782,83 €	2.633.200,00 €	0,00 €	2.814.555,45 €	181.355,45 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.263,48 €	0,00 €	0,00 €	24.733,01 €	24.733,01 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.119.363,16 €	3.041.700,00 €	0,00 €	3.723.625,75 €	681.925,75 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.979.692,52 €</b>	<b>26.289.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30.283.358,06 €</b>	<b>3.994.158,06 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	10.156.675,72 €	9.367.600,00 €	0,00 €	9.956.249,54 €	588.649,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.333.350,66 €	17.579.300,00 €	0,00 €	18.132.814,17 €	553.514,17 €	12.361,03 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.733,01 €	24.733,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	2.928.234,26 €	2.946.700,00 €	0,00 €	2.884.310,95 €	-62.389,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	607.572,35 €	814.600,00 €	0,00 €	818.294,15 €	3.694,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.025.832,99 €</b>	<b>30.708.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>31.816.401,82 €</b>	<b>1.108.201,82 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-5.046.140,47 €</b>	<b>-4.419.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.533.043,76 €</b>	<b>2.885.956,24 €</b>	<b>12.361,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	260.304,43 €	200.000,00 €	0,00 €	253.959,10 €	53.959,10 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.711,00 €	40.711,00 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	54.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>314.304,43 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>294.670,10 €</b>	<b>94.670,10 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	140.000,00 €	0,00 €	309.401,00 €	169.401,00 €	1.066.158,35 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	954.444,96 €	1.718.200,00 €	0,00 €	1.963.774,41 €	245.574,41 €	2.138.629,37 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	19.557,95 €	55.000,00 €	0,00 €	52.806,50 €	-2.193,50 €	43.487,33 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.474.002,91 €</b>	<b>1.913.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.325.981,91 €</b>	<b>412.781,91 €</b>	<b>3.248.275,05 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-4.159.698,48 €</b>	<b>-1.713.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.031.311,81 €</b>	<b>-318.111,81 €</b>	<b>-3.248.275,05 €</b>	-	-
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-9.205.838,95 €</b>	<b>-6.132.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.564.355,57 €</b>	<b>2.567.844,43 €</b>	<b>-3.235.914,02 €</b>	-	-
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-9.205.838,95 €</b>	<b>-6.132.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.564.355,57 €</b>	<b>2.567.844,43 €</b>	<b>-3.235.914,02 €</b>	-	-

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.046.231,94 €	6.976.900,00 €	0,00 €	8.938.329,90 €	1.961.429,90 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	574.916,41 €	625.300,00 €	0,00 €	522.851,58 €	-102.448,42 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	273.662,96 €	163.800,00 €	0,00 €	257.373,78 €	93.573,78 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	374.439,36 €	636.100,00 €	0,00 €	369.858,23 €	-266.241,77 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	32.736,15 €	25.000,00 €	0,00 €	38.022,16 €	13.022,16 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.301.986,82 €</b>	<b>8.427.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.126.435,65 €</b>	<b>1.699.335,65 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	4.134.802,84 €	4.156.300,00 €	0,00 €	4.258.176,31 €	101.876,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.746.558,53 €	6.908.100,00 €	0,00 €	6.166.767,95 €	-741.332,05 €	1.183.306,01 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	16.550.185,87 €	19.183.100,00 €	0,00 €	20.055.467,71 €	872.367,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.072.923,81 €	7.123.400,00 €	0,00 €	6.578.741,32 €	-544.658,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.504.471,05 €</b>	<b>37.370.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>37.059.153,29 €</b>	<b>-311.746,71 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-27.202.484,23 €</b>	<b>-28.943.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-26.932.717,64 €</b>	<b>2.011.082,36 €</b>	<b>1.183.306,01 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.453.562,47 €	6.328.300,00 €	0,00 €	3.573.324,54 €	-2.754.975,46 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	28.360,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	2.409.614,88 €	6.621.600,00 €	0,00 €	6.621.679,67 €	79,67 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.891.537,35 €</b>	<b>12.949.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.195.104,21 €</b>	<b>-2.754.795,79 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.175,79 €	16.175,79 €	16.000,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	13.682.353,17 €	16.710.000,00 €	0,00 €	16.960.366,98 €	250.366,98 €	28.326.483,63 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	663.278,33 €	662.000,00 €	0,00 €	650.927,18 €	-11.072,82 €	977.562,79 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.691.180,14 €	4.552.800,00 €	0,00 €	8.865.671,56 €	4.312.871,56 €	8.830.234,24 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	1.997.812,98 €	6.621.600,00 €	0,00 €	4.639.352,02 €	-1.982.247,98 €	9.459.251,87 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.034.624,62 €</b>	<b>28.546.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>31.132.493,53 €</b>	<b>2.586.093,53 €</b>	<b>47.609.532,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-14.143.087,27 €</b>	<b>-15.596.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.937.389,32 €</b>	<b>-5.340.889,32 €</b>	<b>-47.609.532,53 €</b>	-	-
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-41.345.571,50 €</b>	<b>-44.540.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-47.870.106,96 €</b>	<b>-3.329.806,96 €</b>	<b>-46.426.226,52 €</b>	-	-
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-41.345.571,50 €</b>	<b>-44.540.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-47.870.106,96 €</b>	<b>-3.329.806,96 €</b>	<b>-46.426.226,52 €</b>	-	-

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 4: Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
<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	670.700,51 €	677.400,00 €	0,00 €	138.506,00 €	-538.894,00 €	–	–
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.755.365,42 €	2.130.500,00 €	0,00 €	2.581.573,54 €	451.073,54 €	–	–
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21,00 €	21,00 €	–	–
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.341.109,48 €	78.760.900,00 €	0,00 €	83.438.804,55 €	4.677.904,55 €	–	–
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	55.808,85 €	42.500,00 €	0,00 €	37.641,97 €	-4.858,03 €	–	–
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>83.822.984,26 €</b>	<b>81.611.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>86.196.547,06 €</b>	<b>4.585.247,06 €</b>	–	–
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	5.246.475,88 €	5.651.900,00 €	0,00 €	5.558.698,30 €	-93.201,70 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.844,77 €	20.000,00 €	0,00 €	12.194,59 €	-7.805,41 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	93.461.549,13 €	95.913.100,00 €	0,00 €	98.967.322,97 €	3.054.222,97 €	1.000.000,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.045.414,51 €	1.002.600,00 €	0,00 €	1.961.234,87 €	958.634,87 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.774.284,29 €</b>	<b>102.587.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>106.499.450,73 €</b>	<b>3.911.850,73 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-15.951.300,03 €</b>	<b>-20.976.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.302.903,67 €</b>	<b>673.396,33 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–	–
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	–	–
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €	430.000,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>95.000,00 €</b>	<b>95.000,00 €</b>	<b>430.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-50.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-95.000,00 €</b>	<b>-95.000,00 €</b>	<b>-430.000,00 €</b>	–
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-16.001.300,03 €</b>	<b>-20.976.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.397.903,67 €</b>	<b>578.396,33 €</b>	<b>570.000,00 €</b>	–
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	–
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-16.001.300,03 €</b>	<b>-20.976.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.397.903,67 €</b>	<b>578.396,33 €</b>	<b>570.000,00 €</b>	–

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 5: Jugend

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.169.565,53 €	3.370.000,00 €	0,00 €	3.154.160,72 €	-215.839,28 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.538.530,52 €	2.568.800,00 €	0,00 €	2.457.043,23 €	-111.756,77 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	540,69 €	1.000,00 €	0,00 €	642,00 €	-358,00 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.886.499,17 €	7.167.700,00 €	0,00 €	7.584.973,33 €	417.273,33 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	323,50 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	-500,00 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.595.459,41 €</b>	<b>13.108.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.196.819,28 €</b>	<b>88.819,28 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	6.262.952,19 €	6.642.600,00 €	0,00 €	6.563.391,31 €	-79.208,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	581,83 €	1.000,00 €	0,00 €	417,50 €	-582,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	43.604.176,74 €	48.787.400,00 €	0,00 €	47.411.976,56 €	-1.375.423,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.217.369,12 €	1.059.000,00 €	0,00 €	600.331,84 €	-458.668,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>51.085.079,88 €</b>	<b>56.490.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54.576.117,21 €</b>	<b>-1.913.882,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-39.489.620,47 €</b>	<b>-43.382.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-41.379.297,93 €</b>	<b>2.002.702,07 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	280.461,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>280.461,55 €</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>0,00 €</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.445.550,96 €	953.800,00 €	0,00 €	95.920,00 €	-857.880,00 €	2.857.555,46 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.445.550,96 €</b>	<b>953.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>95.920,00 €</b>	<b>-857.880,00 €</b>	<b>2.857.555,46 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-1.165.089,41 €</b>	<b>-953.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-95.920,00 €</b>	<b>857.880,00 €</b>	<b>-2.857.555,46 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-40.654.709,88 €</b>	<b>-44.335.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-41.475.217,93 €</b>	<b>2.860.582,07 €</b>	<b>-2.857.555,46 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00 €</b>	<b>-</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-40.654.709,88 €</b>	<b>-44.335.800,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-41.475.217,93 €</b>	<b>2.860.582,07 €</b>	<b>-2.857.555,46 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
 Teilhaushalt 6: Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen
1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-							
<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	141.137,60 €	199.200,00 €	0,00 €	139.437,89 €	-59.762,11 €	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	76.888,90 €	163.800,00 €	0,00 €	102.354,26 €	-61.445,74 €	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.518.250,99 €	3.150.000,00 €	0,00 €	5.508.751,84 €	2.358.751,84 €	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	47.684,33 €	10.700,00 €	0,00 €	-501,89 €	-11.201,89 €	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.783.961,82 €</b>	<b>3.523.700,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.750.042,10 €</b>	<b>2.226.342,10 €</b>	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	3.927.099,01 €	3.504.300,00 €	0,00 €	5.090.380,76 €	1.586.080,76 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	40.415,17 €	924.500,00 €	0,00 €	143.745,69 €	-780.754,31 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	211.500,00 €	230.600,00 €	0,00 €	226.000,00 €	-4.600,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.492.651,58 €	2.119.700,00 €	0,00 €	1.244.272,49 €	-875.427,51 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.671.665,76 €</b>	<b>6.779.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.704.398,94 €</b>	<b>-74.701,06 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-3.887.703,94 €</b>	<b>-3.255.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-954.356,84 €</b>	<b>2.301.043,16 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.715,91 €	1.715,91 €	5.000,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.715,91 €</b>	<b>1.715,91 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1.715,91 €</b>	<b>-1.715,91 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>	-
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-3.887.703,94 €</b>	<b>-3.255.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-956.072,75 €</b>	<b>2.299.327,25 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>	-
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-3.887.703,94 €</b>	<b>-3.255.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-956.072,75 €</b>	<b>2.299.327,25 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>	-



Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 7: Jobcenter

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.099.146,35 €	44.291.000,00 €	0,00 €	43.106.493,52 €	-1.184.506,48 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.502.119,02 €	2.497.000,00 €	0,00 €	2.380.489,35 €	-116.510,65 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	383,96 €	500,00 €	0,00 €	433,11 €	-66,89 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.216,75 €	3.000,00 €	0,00 €	5.536,70 €	2.536,70 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.629.866,08 €</b>	<b>46.791.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.492.952,68 €</b>	<b>-1.298.547,32 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	7.747.675,16 €	8.268.200,00 €	0,00 €	7.810.272,61 €	-457.927,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	986.376,05 €	1.113.500,00 €	0,00 €	1.008.937,00 €	-104.563,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	40.606.902,70 €	44.480.900,00 €	0,00 €	43.501.094,59 €	-979.805,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	308.629,42 €	291.000,00 €	0,00 €	214.886,34 €	-76.113,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.649.583,33 €</b>	<b>54.153.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>52.535.190,54 €</b>	<b>-1.618.409,46 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-5.019.717,25 €</b>	<b>-7.362.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-7.042.237,86 €</b>	<b>319.862,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</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>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<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>0,00 €</b>	<b>-</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-5.019.717,25 €</b>	<b>-7.362.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-7.042.237,86 €</b>	<b>319.862,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00 €</b>	<b>-</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-5.019.717,25 €</b>	<b>-7.362.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-7.042.237,86 €</b>	<b>319.862,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.549,40 €	991.900,00 €	0,00 €	817.399,52 €	-174.500,48 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.970.800,11 €	4.518.400,00 €	0,00 €	5.817.011,44 €	1.298.611,44 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	304.586,49 €	289.000,00 €	0,00 €	457.279,31 €	168.279,31 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	942.454,30 €	1.081.000,00 €	0,00 €	868.001,11 €	-212.998,89 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.653,59 €	0,00 €	0,00 €	70,00 €	70,00 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	127.037,20 €	77.100,00 €	0,00 €	138.539,99 €	61.439,99 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.630.081,09 €</b>	<b>6.957.400,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.098.301,37 €</b>	<b>1.140.901,37 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	9.722.536,70 €	10.386.000,00 €	0,00 €	10.240.652,76 €	-145.347,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.690.602,91 €	5.826.800,00 €	0,00 €	7.312.313,45 €	1.485.513,45 €	175.526,07 €	-	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	720.733,36 €	1.116.100,00 €	0,00 €	466.324,96 €	-649.775,04 €	6.500,00 €	-	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	235.079,99 €	809.000,00 €	0,00 €	309.432,73 €	-499.567,27 €	145.000,00 €	-	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.368.952,96 €</b>	<b>18.137.900,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18.328.723,90 €</b>	<b>190.823,90 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	-	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-8.738.871,87 €</b>	<b>-11.180.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-10.230.422,53 €</b>	<b>950.077,47 €</b>	<b>327.026,07 €</b>	-	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.582.356,51 €	13.980.000,00 €	0,00 €	2.461.148,28 €	-11.518.851,72 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	56.640,74 €	30.000,00 €	0,00 €	67.894,99 €	37.894,99 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.638.997,25 €</b>	<b>14.010.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.529.043,27 €</b>	<b>-11.480.956,73 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	146.187,56 €	72.500,00 €	0,00 €	69.942,40 €	-2.557,60 €	386.922,59 €	-	0,00 €
26. Baumaßnahmen	5.018.711,76 €	5.085.000,00 €	0,00 €	4.176.372,31 €	-908.627,69 €	1.899.940,32 €	-	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	764.476,03 €	563.000,00 €	0,00 €	354.277,16 €	-208.722,84 €	5.605,50 €	-	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	-	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	133,31 €	15.000.000,00 €	0,00 €	2.557.652,22 €	-12.442.347,78 €	5.500.000,00 €	-	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.929.508,66 €</b>	<b>20.720.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.160.744,09 €</b>	<b>-13.559.755,91 €</b>	<b>7.792.468,41 €</b>	-	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-3.290.511,41 €</b>	<b>-6.710.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-4.631.700,82 €</b>	<b>2.078.799,18 €</b>	<b>-7.792.468,41 €</b>	-	-
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-12.029.383,28 €</b>	<b>-17.891.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-14.862.123,35 €</b>	<b>3.028.876,65 €</b>	<b>-7.465.442,34 €</b>	-	-
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-12.029.383,28 €</b>	<b>-17.891.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-14.862.123,35 €</b>	<b>3.028.876,65 €</b>	<b>-7.465.442,34 €</b>	-	-

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2021 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2022 -	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen	
	1	2	3	4	5	6	7	8
				-Euro-				
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.487.531,78 €	1.040.000,00 €	0,00 €	999.500,59 €	-40.499,41 €	-	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.716.500,00 €	152.220.700,00 €	0,00 €	161.330.842,54 €	9.110.142,54 €	-	-	-
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
5. privatrechtliche Entgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.501.082,21 €	3.614.900,00 €	0,00 €	3.619.300,89 €	4.400,89 €	-	-	-
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>155.705.113,99 €</b>	<b>156.875.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>165.949.644,02 €</b>	<b>9.074.044,02 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Personalauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	898.984,44 €	900.000,00 €	0,00 €	862.138,17 €	-37.861,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
15. Transferauszahlungen	968.720,00 €	2.391.000,00 €	0,00 €	3.613.816,00 €	1.222.816,00 €	1.796.416,00 €	0,00 €	0,00 €
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	89.886,12 €	5.000,00 €	0,00 €	422,45 €	-4.577,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.957.590,56 €</b>	<b>3.296.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.476.376,62 €</b>	<b>1.180.376,62 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>153.747.523,43 €</b>	<b>153.579.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>161.473.267,40 €</b>	<b>7.893.667,40 €</b>	<b>1.796.416,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
22. Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	-	-
23. Sonstige Investitionstätigkeit	8.501,46 €	8.500,00 €	0,00 €	8.502,40 €	2,40 €	-	-	-
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.501,46 €</b>	<b>8.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.502,40 €</b>	<b>2,40 €</b>	-	-	-
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26. Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.502.081,00 €	0,00 €	0,00 €	-354.788,00 €	-354.788,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.732.816,00 €	6.350.000,00 €	0,00 €	6.031.234,89 €	-318.765,11 €	5.604.027,10 €	0,00 €	0,00 €
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>31. =Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.234.897,00 €</b>	<b>6.350.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.676.446,89 €</b>	<b>-673.553,11 €</b>	<b>5.604.027,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-4.226.395,54 €</b>	<b>-6.341.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-5.667.944,49 €</b>	<b>673.555,51 €</b>	<b>-5.604.027,10 €</b>	-	-
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>149.521.127,89 €</b>	<b>147.238.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>155.805.322,91 €</b>	<b>8.567.222,91 €</b>	<b>-3.807.611,10 €</b>	-	-
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00 €	3.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.000.000,00 €	19.859.300,00 €	-	-
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.978.946,52 €	3.000.000,00 €	0,00 €	2.073.952,30 €	-926.047,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<b>-1.978.946,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.073.952,30 €</b>	<b>-2.073.952,30 €</b>	<b>19.859.300,00 €</b>	-	-
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>147.542.181,37 €</b>	<b>147.238.100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153.731.370,61 €</b>	<b>6.493.270,61 €</b>	<b>16.051.688,90 €</b>	-	-

### 3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 35,4 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz mit übertragenen Haushaltsresten und unterjährigen Haushaltsveränderungen von zusammen 9,2 Mio. € um ca. 26,2 Mio. € erheblich verbessert. Diese Entwicklung korrespondiert mit der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Die Verbesserung in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde wesentlich getragen durch niedrigere Transferauszahlungen und niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Durch den höheren Liquiditätszufluss konnte u. a. auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind mit 13,1 Mio. € um 14,1 Mio. € niedriger ausgefallen als geplant. Dies hängt insbesondere mit deutlich geringeren Einzahlungen im Glasfaserausbau in Höhe von ca. 11,5 Mio. € zusammen.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 48,1 Mio. € um ca. 12,4 Mio. € niedriger als die veranschlagten Investitionsauszahlungen, da insbesondere Zuschüsse nicht in dem veranschlagten Umfang ausgezahlt werden konnten. Am Jahresende mussten für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit noch Haushaltsreste in Höhe von ca. 81,8 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 72,7 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit 35 Mio. € um 71,3 Mio. € geringer als Planansatz einschließlich übertragener Haushaltsreste und unterjähriger Haushaltsveränderungen.

Bei den **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** konnten aufgrund des hohen Liquiditätszuflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden, so dass eine Verringerung der Verschuldung eingetreten ist.

## 4. Bilanz

<b>Schlussbilanz zum 31.12.2022</b>				
<b>Landkreis Rotenburg (Wümme)</b>				
<b>- Aktiva -</b>				
Aktiva		31.12.2021	31.12.2022	
		€	€	
<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>102.811.252,90</b>	<b>114.519.661,99</b>	<b>23,86%</b>
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00%
1.2	Lizenzen	716.994,94	676.614,64	0,14%
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00%
1.4	Geleistete Investitionszuschüsse	98.464.287,33	109.345.061,45	22,79%
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00%
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	3.629.970,63	4.497.985,90	0,94%
<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>207.770.930,03</b>	<b>231.244.983,46</b>	<b>48,19%</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke	11.873.587,96	11.931.713,37	2,49%
2.2	Bebaute Grundstücke	89.791.010,36	115.325.914,47	24,03%
2.3	Infrastrukturvermögen	75.094.447,78	75.719.855,84	15,78%
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	43.953,02	12.927,36	0,00%
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	82.940,20	0,02%
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	6.606.237,67	8.801.512,56	1,83%
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.477.887,46	7.430.747,41	1,55%
2.8	Vorräte	206.625,11	453.221,53	0,09%
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.594.240,47	11.486.150,72	2,39%
<b>3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>50.149.582,99</b>	<b>44.345.428,50</b>	<b>9,24%</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00%
3.2	Beteiligungen	1,00	1,00	0,00%
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.700.000,00	1.711.291,88	0,36%
3.4	Ausleihungen	9.790.972,20	6.079.020,05	1,27%
3.5	Wertpapiere	15.727.240,00	15.729.740,00	3,28%
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	5.430.686,60	12.643.634,12	2,63%
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.927.127,36	5.030.172,30	1,05%
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	244.193,02	0,05%
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige	9.198.650,29	2.907.376,13	0,61%
<b>4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>77.267.809,40</b>	<b>78.454.931,11</b>	<b>16,35%</b>
<b>5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.251.620,52</b>	<b>11.316.789,01</b>	<b>2,36%</b>
		<b>447.251.195,84</b>	<b>479.881.794,07</b>	<b>100,00%</b>

## Angaben nach § 55 Abs. 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltseinnahmereste:	3.000.000,00 €
2. Haushaltsausgaberreste:	86.625.602,74 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	78.088.535,32 €
4. Stundungen	1.156.629,41 €

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

<b>Schlussbilanz zum 31.12.2022</b>				
<b>Landkreis Rotenburg (Wümme)</b>				
<b>- Passiva -</b>				
Passiva		31.12.2021	31.12.2022	
		€	€	
<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>334.199.371,69</b>	<b>357.981.701,96</b>	<b>74,60%</b>
<b>1.1</b>	<b>Basis-Reinvermögen</b>	<b>72.409.279,60</b>	<b>72.450.712,10</b>	<b>15,10%</b>
1.1.1	Reinvermögen	72.409.279,60	72.450.712,10	15,10%
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00	0,00%
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>137.992.495,81</b>	<b>158.366.121,01</b>	<b>33,00%</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	119.993.669,00	138.116.485,18	28,78%
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	50.278,20	461.157,89	0,10%
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00%
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	17.948.548,61	19.788.477,94	4,12%
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00%
<b>1.3</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>16.653.814,23</b>	<b>18.976.607,01</b>	<b>3,95%</b>
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag (Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 4.843.658,99 €)	16.653.814,23	18.976.607,01	3,95%
<b>1.4</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>107.143.782,05</b>	<b>108.188.261,84</b>	<b>22,54%</b>
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	105.123.782,05	103.233.344,29	21,51%
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00%
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00%
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00%
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.020.000,00	4.954.917,55	1,03%
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00%
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>33.647.644,45</b>	<b>34.029.555,27</b>	<b>7,09%</b>
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>24.054.091,33</b>	<b>22.617.639,03</b>	<b>4,71%</b>
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.054.091,33	22.617.639,03	4,71%
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00%
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00%
<b>2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.606.039,95</b>	<b>5.638.882,41</b>	<b>1,18%</b>
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>1.631.173,70</b>	<b>1.916.778,03</b>	<b>0,40%</b>
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.444.660,56	749.827,20	0,16%
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00%
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	166.513,14	1.036.572,45	0,22%
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	20.000,00	130.378,38	0,03%
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
<b>2.5</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.356.339,47</b>	<b>3.856.255,80</b>	<b>0,80%</b>
2.5.1	Durchlaufende Posten	3.170.370,16	2.782.412,89	0,58%
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	27.492,55	29.234,31	0,01%
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	877.181,08	913.333,13	0,19%
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.265.696,53	1.839.845,45	0,38%
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00%
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00%
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.185.969,31	1.073.842,91	0,22%
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>79.369.787,00</b>	<b>84.005.571,00</b>	<b>17,51%</b>
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	71.472.487,00	74.457.871,00	15,52%
3.2	Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	4.460.600,00	4.774.700,00	0,99%
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	360.000,00	500.600,00	0,10%
3.4	Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00%
3.5	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00%
3.6	Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhält.	0,00	0,00	0,00%
3.7	Rückst. f. drohende Verpflcht. a. Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng.	0,00	0,00	0,00%
3.8	Andere Rückstellungen	3.076.700,00	4.272.400,00	0,89%
<b>4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>34.392,70</b>	<b>3.864.965,84</b>	<b>0,81%</b>
		<b>447.251.195,84</b>	<b>479.881.794,07</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Rotenburg, den 29.03.2023</b>		<b>gez. Prietz</b>	
			<b>Landrat</b>	

#### 4.1 Erläuterungen zur Bilanz

Zur Bilanz werden entsprechend § 56 KomHKVO zu den einzelnen Positionen Erläuterungen gegeben. Zu Vergleichszwecken werden zu den einzelnen Positionen die Ansätze der Vorjahresbilanz auf den 31.12.2021 mit angegeben.

##### 4.1.1 Aktiva

**Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen** 114.519.661,99 €  
(31.12.2021: 102.811.252,90 €)

**Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen** 676.614,64 €  
(31.12.2021: 716.994,94 €)

Unter der Bilanzposition Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände u. a. die erworbenen Softwarelizenzen auszuweisen. Nachzuweisen sind Spezialanwendungen, die über eine achtjährige Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Standardprogramme und Betriebssysteme sind über vier Jahre abzuschreiben. Für selbst entwickelte Software besteht nach § 44 Abs. 3 KomHKVO ein Aktivierungsverbot.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 168.785,22 € aktiviert, wobei 118.161,43 € aus Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Geleistete Anzahlungen und 50.623,79 aus Neuanschaffungen resultieren. Die Abschreibungen betragen 210.618,94 €. Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 1.453,42 € Bestand an Lizenzen übernommen.

**Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse** 109.345.061,45 €  
(31.12.2021: 98.464.287,33 €)

Im Haushaltsjahr sind für folgende Zwecke und Aufgaben Investitionszuweisungen geleistet und aktiviert worden:

Zuschüsse zum Gymnasialausbau	6.029.000,00 €
Beitrag an die Kreisschulbaukasse	4.122.600,00 €
Investitionsförderung OsteMed Kliniken	2.837.578,58 €
Krankenhausumlage	2.681.160,00 €
Sportförderung	536.385,36 €
Schwimmbäderförderung	224.823,20 €
Zuschüsse zur Ausstellung Tarmstedt	139.892,00 €
Kita-Förderung	112.500,00 €
Wohnungsbauförderung	95.000,00 €
Zuschüsse Archiv Sottrum	50.000,00 €
Zuschüsse zur Verkehrssicherheit	27.242,10 €
Glasfaserausbau	22.821,26 €
Zuschüsse Bürgerbusvereine	20.000,00 €
Zuschüsse zur Beschaffung AED	18.663,99 €
Zuschüsse für Jugendräumen	17.834,47 €
Zuschüsse ans Deutsche Rote Kreuz	8.177,32 €
<b>Summe</b>	<b>16.943.678,28 €</b>

Die Zuschüsse zum Gymnasialausbau für das Gymnasium Sottrum und die KGS Tarmstedt über zusammen 6.029.000,- € und der Zuschuss zum Archiv Sottrum über 50.000,- € wurden aus der Bilanzposition 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen umgebucht.

Die Abschreibungsdauer der Investitionszuweisungen richtet sich grundsätzlich nach den in den Bewilligungsbescheiden vorgegebenen Zweckbindungsdauern bzw. beträgt ersatzweise pauschal 30 Jahre. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2022 insgesamt 6.062.904,16 €.

**Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen** **4.497.985,90 €**  
(31.12.2021: 3.629.970,63 €)

In 2022 wurden als Anzahlungen auf Investitionszuschüsse in Höhe von insgesamt 6.947.015,27 € gebucht. Hierbei handelt es sich um 4.020.000,- € für die bauliche Erweiterung des Gymnasiums Sottrum, 2.414.518,96 € für den Breitbandausbau und 512.496,31 € aus der Investitionsförderung für die OsteMed-Kliniken.

Umbuchungen bestehender Anzahlungen auf Investitionszuschüsse zur Bilanzposition 1.4 Geleistete Investitionszuschüsse waren die Zuschüsse zum Gymnasialausbau für das Gymnasium Sottrum und die KGS Tarmstedt über zusammen 6.029.000,- € und der Zuschuss zum Archiv Sottrum über 50.000,- €

**Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen** **231.244.983,46 €**  
(31.12.2021: 207.770.930,03 €)

**Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke** **11.931.713,37 €**  
(31.12.2021: 11.873.587,96 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Grünflächen	4.984.934,72 €
Ackerland	816.394,60 €
Wald und Forsten	2.376.945,74 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.753.438,31 €

Die Zugänge über insgesamt 58.125,41 betreffen Zukäufe von Naturschutzgrundstücken. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind unter der Bilanzposition 2.3 zusammen mit den Anlagen des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

**Zu Bilanzposition 2.2: Bebaute Grundstücke** **115.325.914,47 €**  
(31.12.2021: 89.791.010,36 €)

Unter dieser Bilanzposition wurden sämtliche bebaute Grundstücke des Landkreises erfasst. Es handelt sich im Wesentlichen um Grundstücke mit Schulbauten, Verwaltungsgebäuden und Funktionsbauten wie die Straßenmeistereien oder die Museen.

In der folgenden Übersicht werden die erfassten bebauten Grundstücke zusammengefasst und nach Standorten gegliedert mit den Restbuchwerten per 31.12.2022 angegeben:



<b>Rotenburg (Wümme)/Südkreis:</b>	
BBS Rotenburg	12.027.934,85 €
Ratsgymnasium Rotenburg	11.294.024,19 €
Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude	7.567.394,87 €
Förderschule Rotenburg	4.709.968,84 €
Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm	4.184.797,77 €
Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf	942.143,46 €
Gesundheitsamt Rotenburg	308.345,24 €
Musikschule Rotenburg	270.962,81 €
BBS Rotenburg - Außenstelle	126.204,17 €
Modulbau Verw.-Geb. Rotenburg	986.941,71 €
Kiosk Bullensee	327.101,21 €
Grundstück RW Rotenburg	191.814,55 €
<b>Zeven/Kreismitte:</b>	
Gymnasium Zeven	14.227.988,24 €
BBS Zeven	10.117.602,14 €
Förderschule Zeven	3.821.629,37 €
Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven	2.406.626,73 €
Schülerwohnheim Zeven	1.385.940,52 €
Schwesternschule	462.050,11 €
Polizei	201.095,24 €
Aussichtssturm u. Erlebniszone Tister Moor	109.776,78 €
Richtfunkrelaisstation	5.731,73 €
<b>Bremervörde/Nordkreis:</b>	
Gymnasium Bremervörde	26.046.756,95 €
Kreishaus Bremervörde	3.748.683,47 €
Förderschule Bremervörde	2.457.714,07 €
BBS Bremervörde	1.205.259,49 €
Kreisarchiv	1.283.697,46 €
Bachmann-Museum	726.645,87 €
Straßenmeisterei Sandbostel	226.285,22 €
Stuhmer Museum	195.410,56 €
Gesundheitsamt Bremervörde	133.163,63 €
BBS-Außenstelle PTA-Schule	132.840,00 €
Heimatismuseum Bremervörde	53.411,03 €
Erziehungsberatungsstelle	21.282,52 €
<b>Rettungswachen:</b>	
Rettungswache Zeven	2.023.419,92 €
Rettungswache Sittensen	576.920,90 €
Rettungswache Visselhövede	443.943,32 €
Rettungswache Lauenbrück	374.405,53 €
<b>Gesamt</b>	<b>115.325.914,47 €</b>

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 103.764.250,95 € und auf den Grund und Boden 11.561.663,52 €. Die bebauten Grundstücke des Nettoregiebetriebs Abfallwirtschaft sind nicht berücksichtigt. Diese werden im entsprechenden Jahresabschluss des Nettoregiebetriebs erfasst.

Die Zugänge über insgesamt 25.172.003,15 € betreffen mit 24.170.420,52 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 1.001.582,63 € direkte Zugänge. Abgängen sind nicht vorhanden.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

1. Gymnasium BRV - Neubau - bisherige Bauleistung	21.582.021,06 €
2. Gymnasium BRV - Neubau - Gasmotorische Wärmepumpe	769.707,96 €
3. Gymnasium BRV - Neubau - Photovoltaikanlage	149.139,13 €
4. Gymnasium BRV - Sporthalle: Sanierung T-Deck i.V.m. Neubau Gymnasium	924.304,18 €
5. Rettungswache Zeven - Umbau u. Erweiterung	974.334,25 €
6. Modulbau Bürogebäude Schäfergarten ROW	177.623,06 €
7. Grundstück RW Rotenburg	191.814,55 €

Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der vom Land verbindlich vorgegebenen Abschreibungsdauern. Danach ist für den Gebäudebestand überwiegend eine Nutzungsdauer von 90 Jahren für massive Gebäude anzunehmen. Insgesamt betragen die Abschreibungen für die Gebäude 2.147.161,90 €.

Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 2.510.062,86 € Bestand an bebauten Grundstücken übernommen.

### Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen

**75.719.855,84 €**  
(31.12.2021: 75.094.447,78 €)

Unter dieser Bilanzposition werden insb. die Straßen, Radwege, Brücken, Straßennebenanlagen und die mit diesen Anlagen bebauten Grundstücke ausgewiesen.

Der Restbuchwert verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Anlagegruppen:

	<u>Herstellungs-/ Anschaffungskosten</u>	<u>Restbuchwert</u>
Straßen:	270.285.290,91 €	30.303.51,57 €
Grundstücke:	18.959.477,65 €	18.959.477,65 €
Brücken:	27.543.284,42 €	19.116.120,63 €
Radwege:	20.419.891,19 €	7.252.776,99 €
Sonstige Bauten:	<u>149.271,24 €</u>	<u>88.329,00 €</u>
<b>GESAMT</b>	<b><u>337.066.873,77 €</u></b>	<b><u>75.719.855,84 €</u></b>

Insgesamt betrifft der Ausweis 646 Kilometer Straßen, davon 115 Kilometer innerhalb von Ortsdurchfahrten, 381 Kilometer Radwege, 113 Kreisstraßenbrücken und 26 Radwegbrücken. Unter der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ wurden drei Datenleitungen ausgewiesen. Die Straßen und Radwege wurde nach den Vorgaben des Landes über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben, während die Brücken je nach Art der Bauausführung über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zu 90 Jahren abgeschrieben wurden. Insgesamt wurden im Jahr 2022 Abschreibungen über 5.306.526,79 € vorgenommen.

An Abgängen ist lediglich ein Grundstücksverkauf in Höhe von 200,- € gebucht.

Die Zugänge über insgesamt 5.932.134,85 € betreffen mit 5.523.467,70 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 408.667,15 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2022 erfasst:

Barrierefreie Bushaltestelle u. Parkplatzzerw. an der BBS ROW	1.768.338,82 €
Erneuerung - K 108 - Byhusen -Kreisgrenze	450.614,79 €
Erneuerung - K 120 - Wense - Kreigrenze	412.395,87 €
Erneuerung - K 110 - Meinstedt - Heeslingen	402.400,83 €
Erneuerung - K 132 - Zeven(L 142) - Frankenbostel	374.192,05 €
Erneuerung - K 206 - Süderwalsede - Kirchwalsede	349.784,23 €
Erneuerung - K 109 - Anderlingen - Fehrenbruch	321.557,87 €
Neubau Radweg - K 116 - Heinschenwalde - Kreisgrenze	320.654,02 €
Radwegbrücke K 116 Alfgraben	210.019,87 €
Erneuerung - K 232 - Ostevesede - Vahlde	295.237,21 €
Erneuerung - K 114 - Rhade - Breddorf	263.061,50 €
Erneuerung - K 212 - Lauenbrück - Vahlde	223.422,34 €
Erneuerung - K 110 - Heeslingen	197.835,27 €
Neubau Radweg - K 120 - Wense - Kreisgrenze (ohne Grunderwerb)	125.907,63 €

#### **Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken**

**12.927,36 €**

(31.12.2021: 43.953,02 €)

Die Bilanzposition betrifft die Bushaltestelle „Zeven Bahnhof Süd“, die auf einem von der EVB GmbH gepachteten Grundstück gebaut worden ist. Das Bauwerk wurde im Jahr 2003 errichtet und ist mit Herstellungskosten von 602.414,93 €, vermindert um die planmäßige Abschreibung mit dem Restbuchwert von 12.927,36 €, ausgewiesen worden. Mit Ablauf des Pachtvertrags am 31.05.2023 geht das Eigentum an dem Bauwerk auf den Grundstückseigentümer, der EVB GmbH, über.

**Zu Bilanzposition 2.5: Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** **82.940,20 €**  
(31.12.2021: 82.940,20 €)

Hierunter fallen insbesondere Ausstellungsgegenstände in Museen, aber auch weitere Kunstgegenstände, z.B. im Kreishaus, die sich im Eigentum des Landkreises befinden. Der Buchwert der Kunstgegenstände wird nicht durch Abschreibungen für Abnutzung vermindert.

**Zu Bilanzposition 2.6:**  
**Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge** **8.801.512,56 €**  
(31.12.2021: 6.606.237,67 €)

Die unter der Position Maschinen und technische Anlagen nachzuweisenden Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge sind alle selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände, die unmittelbar der Her- und Bereitstellung kommunaler Produkte dienen und nicht einen technischen oder Funktionszusammenhang mit Gebäuden, baulichen Anlagen oder Infrastrukturanlagen wie zum Beispiel Aufzugsanlagen bilden.

In 2022 sind für insgesamt 1.763.965,03 € neue Fahrzeuge aktiviert worden, wobei 1.229.138,60 € für Neuanschaffungen und 534.826,43 € aus der Bilanzposition 2.9 Anzahlungen auf Sachanlagen umgebucht wurden. Für 462.361,95 € sind neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Die Abschreibungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betragen insgesamt 1.617.774,24 €.

An Abgängen sind lediglich vollabgeschriebene Vermögensgegenstände zu nennen, insgesamt 7 Fahrzeuge und 4 Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen.

Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 1.586.722,15 € Bestand an Fahrzeugen übernommen, davon wurden drei Geräte mit einem Buchwert von zusammen 6.149,16 € aufgrund einer falschen Zuordnung im Rahmen der Übernahme in die Bilanzposition 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung umgebucht.

**Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung** **7.430.747,41 €**  
(31.12.2021: 4.477.887,46 €)

Unter dieser Position sind vor allem bewegliche Vermögensgegenstände nachzuweisen, die zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs erforderlich sind und die nicht anderen Bilanzpositionen, wie zum Beispiel den bebauten Grundstücken oder den Maschinen und technischen Anlagen, zuzuordnen sind. Dazu gehören u. a. Arbeitsplatzcomputer und Drucker, Büromobiliar, Kopierer und Telefonanlagen. Die Abgrenzung zwischen den Bilanzpositionen ist fließend und vor dem Hintergrund des Betriebszwecks von der konkreten Nutzung der Vermögensgegenstände im Einzelfall abhängig.

Die Zugänge und Umbuchungen mit Anschaffungskosten von 3.382.479,93 € betreffen nur bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,- € netto. Die Abschreibungen betragen für die Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.424.427,95 €. Veräußert oder verschrottet wurden in diesem Jahr nur komplett abgeschriebene Vermögensgegenstände.

Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 994.807,97 € Bestand an Betriebs- und Geschäftsausstattung übernommen.

**Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte****453.221,53 €**

(31.12.2021: 206.625,11 €)

Zum Vorratsvermögen gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial, Waren und fertige und unfertige Erzeugnisse. In der Landkreisverwaltung sind die Vorräte von untergeordneter Bedeutung und betreffen im Wesentlichen Büromaterial. In den Straßenmeistereien werden Betriebs- und Rohstoffe bevorratet. Der Bestand betrifft vor allem die Vorräte an Streusalz und Splitt. Zusätzlich kommt ab 2020 der noch vorhandene Bestand an Schutz- und Hygieneausrüstung dazu, welche im Rahmen der Pandemie Schulen, medizinischen und sozialen Einrichtungen zur Verfügung gestellt wurde.

Mit der Wiedereingliederung des Nettoeregietriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 200.526,95 € Bestand an Vorräten übernommen.

Zum Jahreswechsel wurden Inventuren zur Erfassung der Vorräte durchgeführt. Die Bewertung erfolgte nach Durchschnittspreisen.

**Zu Bilanzposition 2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau****11.486.150,72 €**

(31.12.2021: 19.594.240,47 €)

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Abschlagszahlungen des Landkreises auf Teillieferungen bzw. -leistungen abgebildet. Dabei handelt es sich immer um Anzahlungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Insgesamt beträgt der Buchwert für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 52.715,59 €.

Als Anlagen im Bau werden sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter angefallen sind, gesammelt. Der Buchwert der Anlagen im Bau beträgt für den Bereich Hochbau 10.510.604,16 € und für den Bereich Tiefbau 922.830,97 €.

Die Umbuchungen mit insgesamt 32.327.853,13 € wurden mit 24.170.420,52 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 5.523.467,70 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“, mit 534.826,43 € der Bilanzposition 2.6 „Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge“ und mit 1.980.977,05 € der Bilanzposition 2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ zugeordnet.

Die Zugänge mit insgesamt 23.317.265,72 € verteilen sich mit 487.620,84 € auf Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 18.559.011,02 € für den Bereich Hochbaumaßnahmen und 4.270.633,86 € für den Bereich Tiefbaumaßnahmen.

Mit der Wiedereingliederung des Nettoeregietriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden 902.497,66 € Bestand an Anlagen im Bau übernommen.

Folgende Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über 100.000,00 € wurden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen:

Neubau-Sanierung BBS BRV	2.425.763,00€
BBS ROW E-Sicherheit und Brandschutz	2.010.656,67€
BBS Zeven - Brandschutz	1.722.630,32€
Gymn. ROW - Teilsan. und Umbau 300er-Trakt 2. BA	1.654.551,67€
Gymnasium Zeven, Brandschutzsanierungen	1.374.555,97€
Kreishaus BRV - Teilsan/Brandschutz/Lüftungsanlage	548.581,34€
Gymn. ROW - Teilsan. + Umbau 300er-Trakt 1. BA KIP	445.525,34€
Ausbau K 126/K141 OD Gyhum	204.039,77€
FÖS ROW - Barrierefreie Bushaltestellen	181.949,87€
Neubau Brücke K 113 - Wörpe	180.334,37€
Außenanlagen - Bürogeb. in Modulbauweise, Rotenburg	134.356,34€

### Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen

**44.345.428,50 €**

(31.12.2021: 50.149.582,99 €)

### Übersicht:

3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00
3.2	Beteiligungen	1,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.711.291,88
3.4	Ausleihungen	6.079.020,05
3.5	Wertpapiere	15.729.740,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.643.634,12
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.030.172,30
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	244.193,02
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	2.907.376,13
	<b>Summe:</b>	<b><u>44.345.428,50</u></b>

Die Bilanzpositionen 3.1 bis 3.5 des Finanzvermögens gliedern sich in die Einzelpositionen Anteile an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mit Sonderrechnung, Ausleihungen und Wertpapiere. Die Zuordnung des Anteilsbesitzes auf die Bilanzpositionen richtet sich nach der Höhe und Dauer des Anteilsbesitzes und nach dem auszuübenden Einfluss auf das Unternehmen.

### Zu Bilanzposition 3.1: Anteile an verbundenen Unternehmen

**0,00 €**

(31.12.2021: 0,00 €)

Anteile an Unternehmen in einer Beteiligungshöhe, die einen beherrschenden Einfluss auf die Unternehmen zulässt, sind nicht vorhanden.

**Zu Bilanzposition 3.2: Beteiligungen****1,00 €**  
(31.12.2021: 1,00 €)

Der Ausweis betrifft die 49 %ige Beteiligung an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH. Der Beteiligungsansatz wurde in Vorjahren aufgrund der dauerhaften Verluste der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH auf 1,00 € abgeschrieben.

**Zu Bilanzposition 3.3: Sondervermögen mit Sonderrechnung****1.711.291,88 €**  
(31.12.2021: 5.700.000,00 €)

Der Ausweis betrifft den Nettoeregietrieb Abfallwirtschaft als im Rechnungswesen verselbständigte, aber rechtlich unselbständige Einrichtung des Landkreises gemäß § 136 Abs. 3 i.V.m. § 139 NKomVG. Dieser wird mit dem vom Landkreis bereitgestellten Eigenkapital berücksichtigt. Mit der Wiedereingliederung des Nettoeregietriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurde das den Rettungsdienst betreffende Sondervermögen in Höhe von 3.988.708,12 € mit der Bilanzposition 1.1.1 -Reinvermögen- auf der Passivseite des Betriebes Rettungsdienst in gleicher Höhe eliminiert.

**Zu Bilanzposition 3.4: Ausleihungen****6.079.020,05 €**  
(31.12.2021: 9.790.972,20 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 5,2 Mio. € Ansprüche der Kreisschulbaukasse aus gegebenen Darlehen an Schulträger. Mit der Wiedereingliederung des Nettoeregietriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden die Investitionskredite an den Rettungsdienst in Höhe von 3.257.200,00 € mit der Bilanzposition 2.1.2 -Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen- auf der Passivseite des Betriebes Rettungsdienst in gleicher Höhe eliminiert. Weitere Änderungen der Bilanzposition zum Bilanzstichtag ergeben sich aus den Tilgungsleistungen, aus einer Ausleihung an die Stadt Rotenburg (Wümme) und an das Deutsche Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V. Niedersachsen im Zusammenhang mit dem Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses und für die Erschließung eines Gewerbegebietes an die Gemeinde Elsdorf. Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

Entwicklung der Ausleihungen	31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022/ Umgliederungen	Wert- berichtigung	31.12.2022
	€	€	€	€	€
Darlehen Kreisschulbaukasse	5.636.905,57	23.500,00	437.779,67		5.222.625,90
Innere Investitionskredite Rettungsdienst	3.257.200,00	0,00	3.257.200,00		0,00
Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses	479.551,20	0,00	31.970,08		447.581,12
Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet	383.600,00	0,00	0,00		383.600,00
Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA)	30.199,26	0,00	8.311,72		21.887,54
Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus	3.516,17	0,00	190,68		3.325,49
<b>Summe:</b>	<b>9.790.972,20</b>	<b>23.500,00</b>	<b>3.735.452,15</b>	<b>0,00</b>	<b>6.079.020,05</b>

**Zu Bilanzposition 3.5: Wertpapiere****15.729.740,00 €**

(31.12.2021: 15.727.240,00 €)

Als Wertpapiere sind die Anteile an Unternehmen und Einrichtungen bilanziert, die dem eigenen Verwaltungsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dienen. Eine Besonderheit stellen die Anteile an Genossenschaften - hier die Anteile an der Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel - dar. Die Anteile sind mit den sich aus der Haftungssumme für 51 von 4.608 Geschäftsanteilen (Stand: 28.02.2023) von je 50,00 € mit 2.550,00 € ausgewiesen. Folgende Unternehmensanteile werden hier ausgewiesen:

	€	Anteil
Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband	14.150.886,00	2,74%
Eisenbahnen und Verkehrsbetriebe Elbe-Weser GmbH, Zeven	1.248.094,00	5,75%
Kempowski Stiftung „Haus Kreienhoop“	300.000,00	k.A.
Omnibusbetrieb von Ahrentschildt GmbH, Zeven	12.500,00	5,00%
Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH, Stade	10.250,00	12,50%
Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel	2.550,00	51 Anteile
Innovationsagentur Nordostniedersachsen INNO.NON GmbH, Buchholz	2.500,00	10,00%
Niedersächsische Landgesellschaft mbH, Hannover	2.460,00	0,30%
Hamburg Marketing GmbH, Hamburg	500,00	0,50%
	<b><u>15.729.740,00</u></b>	

**Zu Bilanzposition 3.6 bis 3.8: Forderungen****17.917.999,44 €**

(31.12.2021: 9.732.719,50 €)

Kommunale Forderungen stellen Ansprüche einer Gebietskörperschaft aufgrund eines Schuldverhältnisses an andere Wirtschaftssubjekte dar. Es wird zwischen **Öffentlich-rechtlichen Forderungen**, **Forderungen aus Transferleistungen** sowie **Privatrechtliche Forderungen** unterschieden.

Zu den **Öffentlich-rechtlichen Forderungen** gehören beispielhaft Forderungen, die aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern resultieren.

Die **Forderungen aus Transferleistungen** betreffen im Wesentlichen Rückforderungs- oder Erstattungsansprüche im Rahmen der Zuständigkeit für Aufgaben der sozialen Sicherung.

Unter **Privatrechtliche Forderungen** fallen Forderungen aus privatrechtlichen Schuldverhältnissen wie zum Beispiel Entgelte für Dienstleistung, Mieten, Pachten und Zinsen sowie auf den Landkreis übergeleitete Unterhaltsansprüche.

Nach dem Vorsichtsprinzip sind uneinbringliche Forderungen vollständig abzuschreiben. Neben den laufend vorgenommenen Einzelwertberichtigungen wird das allgemeine Ausfallrisiko der hohen Anzahl von Einzelforderungen durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2022 mit folgendem Ergebnis bewertet:



Die Pauschalwertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen wurde wie im Vorjahr nicht gebildet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren.

Bei der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Transferleistungen wurde die im Vorjahr als Sonderfall gebildete Pauschalwertberichtigung auf für Vorjahre nachträglich gebuchten Forderungen aus Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von 6,54 Mio. € ausgebucht. Zum 31.12.2022 wurden die Forderungen aus Unterhaltsvorschussleistungen mit den selben Quoten wie alle anderen Forderungen aus Transferleistungen pauschal wertberichtigt. Insgesamt reduziert sich die gebildete Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Transferleistungen im Vergleich zum Vorjahr um 0,97 Mio. €.

Durch die Wiedereingliederung des Betriebes Rettungsdienst zum 01.01.2022 werden auch die Forderungen aus der Festsetzung von Entgelten des Rettungsdienst- und Krankentransportes unter dieser Bilanzposition im allgemeinen Haushalt ausgewiesen. Dieses führt zu deutlich höheren öffentlich-rechtlichen Forderungen im Vergleich zum Vorjahr und aufgrund bislang beim Betrieb Rettungsdienst nicht gebildeter Pauschalwertberichtigung auch zu einem Anstieg der zu bildenden Pauschalwertberichtigung auf öffentlich-rechtliche Forderungen um 1,17 Mio. € auf 1,64 Mio. €.

Die Bildung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Transferleistungen erfolgte aufgrund höherer Ausfallraten mit größeren prozentualen Abschlägen als bei öffentlich-rechtlichen Forderungen. Die Forderungen aus Transferleistungen aus 2019 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2020 mit 90 %, aus 2021 mit 70 % und aus 2022 mit 50 % als Erfahrungswert über die Höhe der wahrscheinlich nicht einbringlichen Forderungen pauschal wertberichtigt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden abweichend mit 90 %, 75 %, 50 % und 25 % entsprechend pauschal wertberichtigt.

Mit der Anpassung der Pauschalwertberichtigung wurde ausreichend Vorsorge für die kurzfristigen Forderungsausfälle getroffen, so dass der Ausweis in der Größenordnung den werthaltigen Forderungsbestand entspricht.

In den ausgewiesenen Forderungen sind interne Forderungen zwischen den Fachämtern in Höhe von 578.330,67 € enthalten, die überwiegend Abrechnungsvorgänge zwischen den unterschiedlichen Trägern der sozialen Sicherungssysteme und mit 445.266,16 € bestehende Forderungen des Betriebes Rettungsdienstes aus 2021 gegenüber den Landkreis Rotenburg (Wümme) für die Erstattung von Personal- und Sachkosten betreffen.

Der Forderungsausweis ergibt sich unter Berücksichtigung der Pauschalwertberichtigung wie folgt:

<b>Forderungen per 31.12.2022</b>					
Bilanz- position	Art der Forderungen	Gesamtbetrag	Wertberichtigungen		Gesamtbetrag
		Brutto	Einzel	Pauschal	Netto
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	14.650.093,08 €	366.458,96 €	1.640.000,00 €	<b>12.643.634,12 €</b>
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	14.736.601,45 €	1.736.429,15 €	7.970.000,00 €	<b>5.030.172,30 €</b>
A3.8	Privatrechtliche Forderungen	266.684,11 €	22.491,09 €	0,00 €	<b>244.193,02 €</b>
	<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>29.653.378,64 €</b>	<b>2.125.379,20 €</b>	<b>9.610.000,00 €</b>	<b>17.917.999,44 €</b>

### Zu Bilanzposition 3.9:

**Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände** **2.907.376,13 €**  
(31.12.2021: 9.198.650,29 €)

Die Position betrifft mit 2.533.049,77 € sonstige Vermögensgegenstände und mit 374.326,36 € durchlaufende Posten.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen mit 1.799.860,28 € Ansprüche des Rettungsdienstes gegenüber den Krankenkassen, mit 23.941,74 € verschiedene kleinere Erstattungsansprüche und mit 20.250,00 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Festgeldanlagen. 249.041,75 € betreffen Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren), die entsprechend umgegliedert und hier ausgewiesen wurden.

Weiterhin wurde hier mit einem Betrag von 439.956,00 € die Versorgungsrücklage aktiviert. Um die Versorgungsleistungen (hierunter fallen alle Bezüge der aus dem Dienst ausgeschiedenen Beamtinnen und Beamten) angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, wurden gemäß § 14a BBesG beim Bund, bei den Ländern sowie den Kommunen mit Beginn des Jahres 1999 Versorgungsrücklagen als Sondervermögen aus der Verminderung der Besoldungs- und der Versorgungsanpassungen gebildet. Die Verwaltung dieser Rücklage einschließlich der Anlage dieser Mittel wurde durch Beschluss des Kreisausschusses vom 09.02.2000 gemäß § 12 Abs. 2 des Nds. Versorgungsrücklagengesetzes i.V.m. der Kassensatzung auf die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) übertragen. Ab 2010 ist aufgrund einer Rechtsänderung eine weitere Zuführung zu dieser Rücklage nicht mehr zwangsweise zu tätigen. Die Zinsen aus der Anlage werden aber weiter der Rücklage zugeführt, jedoch entstanden im Jahr 2022 einmalig in Folge der Umstrukturierung des Depots negative Zinsen in Höhe von 7.306,70 €, die zu einer Entnahme aus der Versorgungsrücklage führten und diese entsprechend zusätzlich zur planmäßigen Rückzahlung reduzierte. Die Rückzahlung der Rücklage erfolgt ab 2018 über einen Zeitraum von 15 Jahren an den Landkreis.

Die durchlaufenden Gelder betreffen Ansprüche zum Beispiel aus Gehaltsvorschüssen, KBA-Gebühren Handvorschüsse u.a.. Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurde der Rückzahlungsanspruch aus internen Liquiditätskrediten an den Rettungsdienst in Höhe von 8.000.000,00 € mit der Bilanzposition 2.1.3 -Liquiditätskredite auf der Passivseite des Betriebes Rettungsdienst in gleicher Höhe eliminiert. Ebenso wurden die Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen an den Rettungsdienst in Höhe von 2.265,91 € mit der Bilanzposition 2.5.4 -Andere sonstige Verbindlichkeiten- auf der Passivseite des Betriebes Rettungsdienst in gleicher Höhe eliminiert.

#### **Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel**

**78.454.931,11 €**  
(31.12.2021: 77.267.809,40 €)

Unter dieser Bilanzposition werden die flüssigen Mittel des Landkreises ausgewiesen. Darunter fallen die Kassenbestände, Schecks, Bankguthaben inklusive angelegter Tages- und Festgelder. Die Bargeldbestände der Zahlstellen und Handvorschüsse werden aufgrund einer Änderung der verbindlichen Zuordnungsvorschriften im Jahr 2017 als Vorschuss unter der Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ ausgewiesen.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2022 setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Liquide Mittel per 31.12.2022</b>	
Sichteinlagen bei Banken	78.454.809,01 €
Schwebeposten	122,10 €
<b>Bestand Liquide Mittel</b>	<b><u>78.454.931,11 €</u></b>

Die Schwebeposten - soweit vorhanden - betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2022, die aber erst in 2023 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2023, die bereits 2022 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2023 übertragenen Haushaltsreste von 86,6 Mio. €, im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, zu finanzieren. Durch die Zusammenführung der Kernverwaltung mit dem Nettoeregietrieb „Rettungsdienst“ zum Jahresbeginn erhöhte sich die Liquidität am 01.01.2022 um 2.989.175,56 € auf 80.256.984,96 €.

### **Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung**

**11.316.789,01 €**

(31.12.2021: 9.251.620,52 €)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2023 oder Folgejahren zuzuordnen sind. Dieses sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

Transferzahlungen Amt 50 1/2023	6.898.791,60 €
Transferzahlungen Amt 55 1/2023	2.574.404,24 €
Unterhaltsvorschuss 1/2023	455.712,00 €
Beamtengehälter und -nebenkosten 1/2023	454.551,66 €
Beamtenversorgung 1/2023	297.150,00 €
Transferzahlungen Amt 51 1/2023	265.144,33 €
Förderung KiTas	177.277,47 €
Beihilfeumlage 1/2023	78.738,00 €
Sonstiges	115.019,71 €
	<b><u>11.316.789,01 €</u></b>

## 4.1.2 Passiva

**Zu Bilanzposition 1.: Nettosition** **357.981.701,96 €**  
(31.12.2021: 334.199.371,69 €)

**Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen** **72.450.712,10 €**  
(31.12.2021: 72.409.279,60 €)

Der Ausweis des Basis-Reinvermögens erhöht sich um die für den Erwerb von Grundstücken erhaltenen Investitionszuwendungen in Höhe von 41.432,50 €. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 7.496.142,31 €. Diese Investitionszuwendungen werden nicht unter der Bilanzposition Sonderposten bzw. als gesonderte Rücklage passiviert und aufgelöst, weil für diese Zuwendungen keine gesonderten Zweckbindungen bestehen. Aus diesem Grund werden diese Zuwendungen direkt dem Reinvermögen zugeordnet. Die insgesamt bis zum Abschlussstichtag unter dieser Position berücksichtigten Buchwerte von an andere Straßenbaulastträger unentgeltlich abgegebene Grundstücke betragen 45.059,38 €.

**Zu Bilanzposition 1.2: Rücklagen** **158.336.121,01 €**  
(31.12.2021: 137.992.495,81 €)

- a) Ergebnisrücklagen (138.577.643,07 €):  
Der Ausweis betrifft die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 138.116.485,18 € und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 461.157,89 €. Diese wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2021 gebildet. Die Ergebnisse der Jahre 2008 bis 2011 in Höhe von 42.149.269,83 € wurden 2017 in Basis-Reinvermögen umgewandelt. Mit der Wiedereingliederung des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurden die den Rettungsdienst betreffenden Ergebnisrücklagen in Höhe von 981.574,48 € (ordentlich) und 440.352,57 € (außerordentlich) übernommen, die bereits in den o. g. Beträgen enthalten sind.
- b) Zweckgebundene Rücklagen (19.788.477,94 €):  
Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 3.082.652,42 €, die per 31.12.2022 noch nicht für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen verwendet werden konnten sowie Ersatzzahlungen für das Projekt „Ökopunkte Hatzter Moor“ in Höhe von 41.620,10 €. Zum anderen sind noch nicht verwendete Mittel des Sondervermögens Kreisschulbaukasse in Höhe von 11.441.579,52 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2023 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 5.222.625,90 € berücksichtigt.

**Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis** **18.976.607,01 €**  
(31.12.2021: 16.653.814,23 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo aus der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushalt 2022 geplanten Ergebnis von 0 € konnte ein um 19,0 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

**Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten**

**108.188.261,84 €**  
(31.12.2021: 107.143.782,05 €)

Der Ausweis betrifft erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, die entweder zweckgebunden für ein bestimmtes Investitionsvorhaben oder als allgemeine Investitionszuweisungen dem Landkreis als Träger der Investitionsvorhaben von dritter Seite gewährt worden sind. Die Auflösung der Investitionszuweisungen und -zuschüsse erfolgt gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Investitionsvorhabens. In der Position sind Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe von 4.954.917,55 € enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bestand am 01.01.2022:	107.143.782,05 €
Zugänge:	7.465.669,53 €
Auflösung:	6.421.189,74 €
Bestand am 31.12.2022:	108.188.261,84 €

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuweisungen:

Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten:	3.249.263,46 €
Investitionszuweisungen für Straßenbau:	706.236,87 €
Investitionszuweisungen für Feuerschutz:	253.959,10 €
Investitionszuweisungen für Breitbandausbau:	3.246.210,10 €
Sonstige Investitionszuweisungen:	10.000,00 €
<b>Summe:</b>	<b><u>7.465.669,53 €</u></b>

Die Erträge aus der Auflösung des auszuweisenden Sonderpostens sind zahlungsunwirksam und stehen den ebenfalls zahlungsunwirksamen Abschreibungen gegenüber. Die Ergebnisrechnung wird wirtschaftlich nur mit dem Saldo aus Abschreibungen und Auflösungserträgen, der so genannten „Nettoabschreibung“, belastet.

**Zu Bilanzposition 2.: Schulden**

**34.029.555,27 €**  
(31.12.2021: 33.647.644,45 €)

Schulden sind Verpflichtungen aus einem gegenseitigen Vertrag gegenüber einem Gläubiger, die auf der Passivseite der Bilanz vor den Rückstellungen ausgewiesen werden. Es kann sich dabei um Geld-, Dienst- oder Sachleistungen handeln. Verbindlichkeiten sind durch die folgenden Merkmale charakterisiert: Zivilrechtliche oder wirtschaftliche unumgängliche Verpflichtung gegenüber einem Dritten.

Die Erfüllung stellt eine wirtschaftliche Belastung dar. Die Verpflichtung ist - im Unterschied zu Rückstellungen - eindeutig bezifferbar und zeitlich bestimmt. Die Schulden sind nach § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag auszuweisen.

Einen Überblick über die Schulden des Landkreises gibt folgende Aufstellung:

2.	Schulden	31.12.2021	31.12.2022
			€
2.1	Geldschulden	24.054.091,33	22.617.639,03
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.054.091,33	22.617.639,03
	davon gegenüber Kreditinstituten:	24.054.091,33	22.617.639,03
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.998.952,30	2.083.050,77
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	7.188.346,80	7.005.044,37
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	14.866.792,23	13.529.543,89
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.606.039,95	5.638.882,41
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	3.606.039,95	5.638.882,41
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.4	Transferverbindlichkeiten	1.631.173,70	1.916.778,03
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.631.173,70	1.916.778,03
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	4.356.339,47	3.856.255,80
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	4.354.191,18	3.856.255,80
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	2.148,29	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	<b>Summe Schulden</b>	<b>33.647.644,45</b>	<b>34.029.555,27</b>
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	11.590.357,13	13.494.967,01
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	7.190.495,09	7.005.044,37
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	14.866.792,23	13.529.543,89

### Zu Bilanzposition 2.1.2:

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

**22.617.639,03 €**

(31.12.2021: 24.054.091,33 €)

Diese Verbindlichkeiten gegenüber Dritten dienen dem Landkreis zur Finanzierung seiner Investitionstätigkeit. Sie sind immer mit einer mehrjährigen Laufzeit verknüpft und unterliegen der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen. Vorzeitige Kündigungen, um durch Umschuldung Zinsvorteile zu wahren, sind bei vereinbarten Zinsanpassungsterminen möglich. Mit der Wiedereingliederung des Netcoregiebetriebes Rettungsdienst in den allgemeinen Haushalt zum 01.01.2022 wurde auch der bestehende Kredit des Betriebes Rettungsdienstes bei der Landesbank Hessen-Thüringen in Höhe von 637.500,00 € mit übernommen. Zusammen mit der ordentlichen Tilgung in Höhe von 2.073.952,30 € konnte der Schuldenstand im Vergleich zum Vorjahr um 1.436.452,30 € zurückgeführt werden.

### Zu Bilanzpositionen 2.1.3 und 2.1.4:

**Liquiditätskredite und Sonstige Geldschulden** **0,00 €**  
(31.12.2021: 0,00 €)

Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden bestehen nicht.

**Zu Bilanzpositionen 2.3, 2.4 und 2.5:**  
**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,**  
**Transferverbindlichkeiten und Sonstige Verbindlichkeiten** **11.411.916,24 €**  
(31.12.2021: 9.593.553,12 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 5.638.882,41 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 1.916.778,03 € ausgewiesen, davon stellen 130.378,38 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 75.647,28 € ausgewiesen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag interne Verbindlichkeiten in Höhe von 58.990,77 €. Unter den sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 3.856.255,80 € werden Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 1.839.845,45 €, davon 915.825,46 € aus der Weiterleitung der Ausgleichszahlungen nach § 14i NFAG an die kreisangehörigen Gemeinden, die am 31.12.2022 vorhandenen Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 1.033.121,46 € und Verbindlichkeiten aus der Zinsabgrenzung von Investitionskrediten in Höhe von 40.721,45 € ausgewiesen.

**Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen** **84.005.571,00 €**  
(31.12.2021: 79.369.787,00 €)

Rückstellungen werden als Vorsorge für ungewisse Verbindlichkeiten ergebniswirksam gebildet, um wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, aber der Höhe oder der Fälligkeit nach nicht bestimmt sind. Zum Bilanzstichtag mussten folgende Rückstellungen gebildet werden.

Durch die Verschmelzung mit dem Nettoeregietrieb Rettungsdienst flossen zum 01.01.2022 Rückstellungen in Höhe von 83.560,82 € in die Kernverwaltung ein.

**Zu Bilanzposition 3.1:**  
**Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen** **74.457.871,00 €**  
(31.12.2021: 71.472.487,00 €)

Unter der Position Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Versorgungsansprüche gegenüber dem Landkreis haben sowohl die aktiven Beamten als auch die Versorgungsempfänger (Pensionäre, Witwen/-r, Waisen). Die Position beinhaltet auch die Vorsorge für Beihilfeansprüche, sofern sie unmittelbar gegenüber dem Dienstherrn bestehen sowie weitere Ansprüche, die nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bestehen (z. B. auf Beihilfe).

Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich nach § 45 Abs. 3 KomHKVO. Der Rückstellungsbedarf ergibt sich aus der Summe der (diskontierten) jährlich erwarteten Versorgungszahlungen auf der Grundlage einer versicherungsmathematischen Prognose.

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat sich zur Berechnung der Barwerte für die Pensionsrückstellungen eines Gutachtens der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) bedient. Die Berechnung der Barwerte erfolgte nach einer aktualisierten Sterbetafel „2018G“. Die erforderlichen Daten und Informationen werden vom Landkreis ab Anstellung des Beamten der Versorgungskasse mitgeteilt. Eine

Abweichung von der Barwertermittlung ergibt sich bei Dienstherrnwechsel von Beamten innerhalb der Zuständigkeit der Niedersächsischen Versorgungskasse. Nach verbindlichen Buchungsvorgaben der beim Niedersächsischen Innenministerium angegliederten AG Doppik ist die bestehende Pensionsrückstellung der wechselnden Laufbahnbeamten über einen Zeitraum von 8 Jahren aufzubauen bzw. aufzulösen. Diese Auflösungs- und Zuführungsbeträge sind in einer Nebenrechnung zur Barwertermittlung der Versorgungskasse zu ermitteln und entsprechend zu ergänzen.

Die Niedersächsische Versorgungskasse hat anhand des tatsächlichen Versorgungs- und Beihilfeaufwandes einen Anteil des Beihilferückstellungsbedarfes auf der Grundlage eines landeseinheitlichen Hebesatzes in Höhe von 16,5% (Vorjahr: 16,3%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

### Zu Bilanzposition 3.2:

#### Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen

**4.774.700,00 €**

(31.12.2021: 4.460.600,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Altersteilzeit	405.700,00 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.677.900,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	1.691.100,00 €
	<u>4.774.700,00 €</u>

#### Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2022 abgeschlossenen Altersteilzeitverträge abzubilden. Der Erfüllungsrückstand wird im Blockmodell (in der ersten Hälfte der Laufzeit der Altersteilzeitvereinbarung wird „Vollzeit“ gearbeitet, in der zweiten Hälfte, der Freistellungsphase, wird nicht gearbeitet) mit Beginn der Altersteilzeit monatlich aufgebaut und mit Beginn der Freistellungsphase monatlich aufgelöst. Die Aufstockungsbeträge zum Gehalt und zur Rentenversicherung sind keine monatlichen Entgelte, sondern Zahlungen aufgrund einer Abfindungsverpflichtung gegenüber dem Arbeitnehmer. Diese sind mit dem Vertragsabschluss der Altersteilzeitvereinbarung in voller Höhe als Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auszuweisen.

Der Ansatz der Altersteilzeitrückstellungen ist mit dem Barwert (Abzinsung mit einem Zinssatz von 5,5 %) abzubilden.

#### Rückstellung für (Rest-)Urlaub und geleistete Überstunden

Bei den im Jahr 2022 nicht genommenen Urlaubstagen und geleisteten Überstunden haben die Mitarbeiter Leistungen erbracht, denen zum Bilanzstichtag keine Leistungen des Arbeitgebers entgegenstehen. Zur periodengerechten Aufwandsabgrenzung sind Rückstellungen zu bilden.

Vom Haupt- und Personalamt wurde der Anspruch aus nicht genommenen Urlaubstagen zum 31.12.2022 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 9.049 Tagen (Vorjahr: 9.173 Tage) mit insgesamt 61.624 Arbeitsstunden bei durchschnittlich 6,81 Stunden pro Arbeitstag.

Zur Bewertung wurde der Gesamtaufwand über alle Mitarbeiter des Landkreises durch die Anzahl der Arbeitnehmer und die Zahl der Arbeitstage und die



durchschnittlichen Arbeitsstunden je Arbeitstag dividiert. Daraus resultierte ein durchschnittlicher Kostensatz pro Stunde in Höhe von gerundet 43,46 €.

Die Rückstellung wurde durch Multiplikation der erfassten Resturlaubstage in Stunden mit dem Kostensatz pro Stunde ermittelt.

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2022 geleisteten 38.916 Überstunden (Vorjahr: 39.450 Überstunden) erfolgte analog.

### Zu Bilanzposition 3.3:

#### Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

**500.600,00 €**

(31.12.2021: 360.000,00 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich. Die Rückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

Fortführung Rinnensanierung Kreisstraße K102 (Rest aus 2021: 11.781,39 €, Zuführung 54.418,61 €)	66.200,00 €
Radwegsanierung Kreisstraßen K126 und 132	87.500,00 €
Radwegsanierung Kreisstraße K211	46.900,00 €
Sanierung Kreisstraße K106 BRV-Nieder Ochtenhausen	150.000,00 €
Sanierung Kreisstraße K222 Stell-Königsmoor	150.000,00 €

### Zu Bilanzposition 3.6: Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

**0,00 €**

(31.12.2021: 0.00 €)

Die Bildung einer Rückstellung für Verpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleichs oder aus Steuerschuldverhältnissen ist zum Abschlussstichtag nicht erforderlich.

### Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen

**4.272.400,00 €**

31.12.2021: 3.076.700,00 €)

Diese Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Rückforderungen nach SGB IX & XII	2.053.800,00 €
Erstattungsansprüche der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich	1.007.000,00 €
Gastschulgelder	144.200,00 €
Fahrtkostenerstattung Schülerbeförderung	47.600,00 €
TIM-Ticket/Anrufsammeltaxi ROW	200.500,00 €
Testzentrum OsteMed, Begleichung Kosten Corona-Testungen	20.000,00 €
Rückforderung des Bund nach SGB II	350.000,00 €
Kosten aufgrund des Bürgerbegehrens und unwirtschaftliche Kosten im Rettungsdienst	445.500,00 €
Prüfungsgebühr JAB 2021 Betrieb Rettungsdienst	3.800,00 €

Durch die Verschmelzung mit dem Nettoeregietrieb Rettungsdienst flossen zum 01.01.2022 Rückstellungen in Höhe von 83.560,62 € in die Kernverwaltung ein.

### Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung

**3.864.965,84 €**

(31.12.2021: 34.392,70 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Vorauszahlungen des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport für die Kostenabgeltung Asyl 2023 in Höhe von 2.783.181,99 €, um die Zuweisungen zum Ausgleich von Mehraufwendungen in den öffentlichen Schulen aufgrund von Preissteigerungen (§ 14k NFAG) in Höhe von 1.060.706,00 € und um die Einzahlungen aus Jagdpachten und Jagdgeldern in Höhe von 9.110,19 €.

## 5. Anhang zum Jahresabschluss

### 5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat zum 01.01.2008 das Rechnungswesen auf die kommunale Doppik umgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 ist der fünfzehnte doppische Jahresabschluss des Landkreises Rotenburg (Wümme).

Ein konsolidierter Gesamtabchluss wurde für die Jahre 2012 bis 2018 erstellt. Ab 2019 werden gemäß § 128 Abs. 4 NKomVG aufgrund der untergeordneten Bedeutung der verbundenen und assoziierten Aufgabenträger keine Gesamtabchlüsse mehr erstellt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden. Angaben nach § 56 Abs. 1 KomHKVO zu einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und zur Bilanz und zu erheblichen Abweichungen von Planansätzen sind bereits in den vorstehenden Gliederungsziffern ausführlich erfolgt und werden zum Bestandteil des Anhangs erklärt.

### 5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

(§ 56 Abs. 2 Nr. 1, 2 und 4 KomHKVO)

Die Aktivierung der nach dem 01.01.2008 neu angeschafften Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten nach § 47 KomHKVO. Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Baumaßnahmen wurden zu Herstellungswerten bewertet. Eine Aktivierung von Eigenleistungen wurde aufgrund des geringen Umfangs und der bestehenden Rechtsunsicherheiten bei der Ermittlung und der Verbuchung nicht vorgenommen. Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen wurde kein Gebrauch gemacht.

Die aktivierten Vermögensgegenstände wurden vom Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die Wertansätze wurden um Abschreibungen vermindert fortgeführt.

Die abnutzbaren Anlagegüter des Landkreises werden linear grundsätzlich über die in der verbindlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen empfohlene Nutzungsdauer abgeschrieben. Abweichend von der verbindlichen Abschreibungstabelle werden als Dienstwagen genutzte Personenkraftwagen mit einer Nutzungsdauer von 7 Jahre abgeschrieben. Zum 01.01.2016 wurden die Kreisstraßen in Abschnitte aufgeteilt, die zukünftig als selbständige Anlagen fortgeführt werden. Die Abschnittbildung erfolgte nach äußerlich erkennbaren Abgrenzungsmerkmalen, zum Beispiel Anfang und Ende einer Ortsdurchfahrt, um bei investiven Erneuerungen und Sanierungen die Abschreibungen dem Werteverzehr entsprechend zu ermitteln. Der Restbuchwert wurde nach Länge der Abschnitte auf die Anlagen aufgeteilt. Sonderabschreibungen zur Berücksichtigung besonderer Risiken oder auf einen niedrigeren Teilwert wurden bei den abnutzbaren Vermögensgegenständen ausschließlich bei Abgängen oder der Verschrottung von Vermögensgegenständen vorgenommen und sind unter Ziffer 5.3. erläutert.

Die beweglichen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswert den Einzelwert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht

überschreiten, wurden entsprechend § 47 Abs. 5 KomHKVO als geringwertiger Vermögensgegenstand als Aufwand gebucht.

Das Wahlrecht nach § 48 KomHKVO zur Bildung von Festwerten für Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, wurde wie auch das Wahlrecht zur Gruppenbewertung von gleichartigen Vermögensgegenständen nicht in Anspruch genommen. Die über eine körperliche Bestandsaufnahme erfassten Bestände des Vorratsvermögens wurden mit Durchschnittspreisen bewertet. Die aus dem Sondervermögen der Kreisschulbaukasse ausgegebenen Darlehen für Schulbaumaßnahmen wurden als Ausleihung gebucht und aktiviert. Als Ausgleichsposten wurde in entsprechender Höhe eine zweckgebundene Rücklage „Kreisschulbaukasse“ passiviert.

Die Anteile an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH wurden aufgrund der andauernden Verluste weiter mit dem beizulegenden Wert von 1,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

Die Forderungen wurden einzeln erfasst. Bei Kenntnis der vollen oder teilweisen Uneinbringlichkeit wurden Forderungen entsprechend einzelwertberichtigt. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde ausreichend durch die Bildung von Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2022 mit folgendem Ergebnis neu bewertet:

Auf eine Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde verzichtet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren.

Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wie auch die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen wurde unverändert fortgeführt. Die Pauschalwertberichtigung für die Forderungen aus Transferleistungen wurde um 970 T€ reduziert, während die Pauschalwertberichtigung für die öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.170 T€ im Vergleich zum Vorjahr erhöht wurde.

Schulden wurden einzeln bewertet und mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Rückstellungen wurden für die Vorsorge für spätere ungewisse Verpflichtungen und der Risikovorsorge im notwendigen Maß gebildet.

### **5.3 Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen** (§ 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO)

Im Rechnungsjahr sind außerordentliche Erträge in Höhe von 3.349 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.097 T€ angefallen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erstattungen des Landes für den Betrieb der mobilen Impfteams zur Bekämpfung der Corona-Pandemie in Höhe von 3.059 T€. Daneben wurden als außerordentliche Erträge geringe Buchgewinne aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen von 90 T€ und aus Grundstücksverkäufen von 0,5 T€ ausgewiesen. Weiterhin wurde eine Rückstellung für den Defizitausgleich der OsteMed in Höhe von 200 T€ aufgelöst. Die außerordentlichen Aufwendungen sind im Wesentlichen die Aufwendungen für den Betrieb der mobilen Impfteams in Höhe von 1.452 T€. Außerordentlich zurückgebucht wurde die zuvor erfolgte Abschreibung der nächsträglichen Grunderwerbsteuerveranlagung der früheren Sana-Anteile in Höhe von 355 T € nach einem erfolgreichen Einspruchsverfahren.

## **5.4 Haftungsverhältnisse**

(§ 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO)

Bürgschaften oder Grundschulden für fremde Verbindlichkeiten bestehen nicht. Bezifferbare Haftungsverhältnisse über die in den Rückstellungen berücksichtigten Verpflichtungen hinaus bestehen ebenfalls nicht.

## **6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss**

(§ 128 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO)

### **6.1 Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts**

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Anhang als Teil des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen, in dem nach § 57 Abs. 1 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises darzustellen ist. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorzunehmen. Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind darzustellen.

### **6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage**

Das Haushaltsjahr 2022 konnte mit einem um 19,0 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 19,0 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren um rd. 14,3 Mio. € höhere ordentliche Erträge, um 2,5 Mio. € unter dem Planansatz liegende ordentliche Aufwendungen und ein um 2,3 Mio. € über dem Planansatz liegendes außerordentliches Ergebnis. Es wurden insbesondere 7,6 Mio. € höhere Erträge u.a. durch die vorgezogene Steuerverbundabrechnung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen realisiert. Auf die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen entfallen Mehrerträge von 8,6 Mio. €. Bei den ordentlichen Aufwendungen lagen insbesondere um 1,5 Mio. € geringere sonstige ordentliche Aufwendungen sowie um 1,7 Mio. € geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor. Dagegen lagen die Personalaufwendungen mit 1,0 Mio. € über dem geplanten Ansatz. Die durch diesen Überschuss zusätzlich zufließende Liquidität wurde so weit möglich zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Die Liquidität zum Jahresende konnte mit 78,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,2 Mio. € höher ausgewiesen werden. Der hohe Liquiditätsbestand ist durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 86,6 Mio. € vollständig gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

Zum 01.01.2022 wurde durch Verschmelzung der Betrieb Rettungsdienst in die Kernverwaltung integriert. Es wurde auf diesen Stichtag eine Verschmelzungsbilanz zur Zusammenführung und Konsolidierung der Bilanzwerte erstellt und geprüft. Die Auswirkungen sind bei den einzelnen Positionserläuterungen dargestellt.

### **6.3 Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag**

Es gab keine Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag, die größere Auswirkungen auf die Aussagen des Jahresabschlusses gehabt hätten.

#### **6.4 Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken**

Zum Bestehen wesentlicher, für den Landkreis Rotenburg (Wümme) spezifischer finanzwirtschaftlicher Risiken für die Aufgabenerfüllung wird auf die Ausführungen zu 6.3 verwiesen. Darüber hinaus ist zu erwähnen, dass für die von der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH betriebenen Einrichtungen der Gesundheitsversorgung, insbesondere das Krankenhaus in Bremervörde und das Medizinische Versorgungszentrum in Zeven, in den nächsten Jahren aufgrund vertraglicher Verpflichtungen für die Förderung von Investitionen und für den Verlustausgleich Zahlungen erforderlich werden. Auf die Abhängigkeit der Finanzlage von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung, insbesondere der Entwicklung des Steueraufkommens und der Entwicklung der Arbeitslosenzahlen ist hinzuweisen.

Durch die Nähe zu den Oberzentren Hamburg und Bremen und einer durch eine Vielzahl mittelständischer Unternehmen unterschiedlicher Branchen und landwirtschaftlicher Betriebe geprägte Wirtschaftsstruktur des Landkreises sind wesentliche branchen- oder unternehmensabhängige konjunkturelle Risiken nicht vorhanden.

Risiken aus der demografischen Entwicklung sind in geringem Umfang vorhanden; das Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) hat für den Landkreis bis zum 2040 bezogen auf das Vergleichsjahr 2020 einen geringen Rückgang der Bevölkerung um -3,6 %, bei Annahme einer starken Zuwanderung von -2,2 % (Vergleichszahl für Land Niedersachsen: -3,3 %, bei Annahme einer starken Zuwanderung -1,1 %) prognostiziert. Dabei ist von einem Anstieg des Durchschnittsalters der Bevölkerung auszugehen. Insofern werden auch hinsichtlich der Entwicklung der Finanzausstattung aus dem kommunalen Finanzausgleich mit der maßgeblichen Umlagegrundlage der Einwohnerzahl nur geringe Verschlechterungen erwartet. Gleichwohl ist der Landkreis gefordert, aufgrund der Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung des Landkreises auf eine Anpassung bzw. Weiterentwicklung der vorzuhaltenden Einrichtungen und der altersspezifischen Dienstleistungen und Angebote hinzuwirken.

Die bereits im Jahr 2022 im Vergleich zu den Vorjahren sehr hohe Inflationsrate wird sich etwas abgeschwächt auch im Jahr 2023 fortsetzen mit der Folge, dass mit steigenden Kosten für Bauvorhaben, aber auch für Unterhaltungsmaßnahmen und die Bewirtschaftung der Gebäude zu rechnen ist. Die Ergebnisse der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht abgeschlossenen Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst werden voraussichtlich zu eheblich höheren Personalaufwendungen führen.

#### **6.5 Unentgeltliche Vermögensübertragungen**

Im Berichtsjahr wurden keine unentgeltlichen Vermögensübertragungen auf den oder vom Landkreis getätigt.

#### **6.6 Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Nach § 20 Abs. 5 KomHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen zu erläutern. Mit dem Jahresabschluss sollen folgende Ermächtigungen als Haushaltsrest übertragen werden:

Insgesamt werden für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Haushaltsreste in Höhe von 4.843.658,99 € übertragen. Diese sind in der Bilanz auch unter Ziffer 1.3.2 nachzuweisen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Übertragungen für die IT-Ausstattung von Schulen (1.026 T€), für die Einrichtung eines Härtefallfonds Energie (1.000 T€), für den Defizitausgleich der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH und deren Tochtergesellschaften (544 T€), für das Projekt „NaProBio“ (474 T€), für den Pakt ÖGD (300 T€), für das Bachmann-

Museum (277 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (254 T€), für das Bürgerbegehren (194 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Erkundung von Bohrschlammablagerungen (175 T€), für das Projekt Wassermengenmanagement (170 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 81.781.943,75 € gebildet. Für Baumaßnahmen werden 32.816.026,67 €, für aktivierbare Zuwendungen 31.675.218,51 €, für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 11.441.579,52 €, für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen 4.895.979,26 € und für Grunderwerb 953.139,79 € an Haushaltsresten übertragen.

Die Übertragung der Haushaltsreste war notwendig, weil die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen werden konnten bzw. sich aus anderen Gründen zeitlich verzögert haben.

## **7. Anlagen zum Anhang**

Auf den folgenden Seiten werden die Anlagen zum Anhang nach § 57 Abs. 2 - 5 KomHKVO abgedruckt. In der Anlagenübersicht unter 7.1 werden der Stand und die Entwicklung des immateriellen Vermögens, des Sachvermögens ohne Vorräte und des Finanzvermögens ohne Forderungen im Rechnungsjahr abgebildet.

In der Schuldenübersicht unter 7.2 werden die Verbindlichkeiten wie die Forderungen nach Restlaufzeiten gegliedert dargestellt. Diese Aufstellung liefert weitere Informationen zur Liquiditätsslage.

In der Rückstellungsübersicht unter 7.3 werden die Rückstellungen der Kommune dargestellt. Es werden der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen während des Haushaltsjahres angegeben.

In der Forderungsübersicht unter 7.4 werden die Forderungen ohne Bereinigung um die Pauschalwertberichtigung angegeben. Zusätzlich werden die Restlaufzeiten der Forderungen mit bis zu einem Jahr, zwischen einem und fünf Jahren und über fünf Jahren angegeben, um Beurteilungen zur Liquiditätsslage zu ermöglichen.

Nebenrechnungen nach § 58 KomHKVO für kostenrechnende Einrichtungen sind nicht als Anlage anzufügen, da der Landkreis keine leitungsgelundenen öffentlichen Einrichtungen vorhält.

Nachrichtlich ist nach dem Muster des Landes eine Bilanz in komprimierter Darstellungsform zur Veröffentlichung (§ 55 Abs. 1 S. 3 KomHKVO) unter 7.5 angefügt.

## 7.1 Anlagenübersicht

**Anlagenübersicht zum 31.12.2022**  
 Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Anlagenvermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte										Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 01.01.2022*	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022*	Abschreibungen in 2022	Auflösungen in 2022	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 01.01.2022*	Abschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Buchwerte			
	-Euro-	-Euro- +	-Euro- -	-Euro- +/-	-Euro-	-Euro- +	-Euro- -	-Euro- -	-Euro- +/-	-Euro-	-Euro- +	-Euro- -	-Euro-	-Euro-	-Euro-		
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>156.430.951,75</b>	<b>17.862.317,34</b>	<b>0,00</b>	<b>118.161,43</b>	<b>174.411.430,52</b>	<b>-53.618.245,43</b>	<b>-6.273.523,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.891.768,53</b>	<b>102.812.706,32</b>	<b>114.519.661,99</b>	<b>102.812.706,32</b>	<b>114.519.661,99</b>			
1.1 Konzessionen	1.120,50	0,00	0,00	0,00	1.120,50	-1.120,50	0,00	0,00	0,00	-1.120,50	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2 Lizenzen	4.301.155,57	50.623,79	0,00	118.161,43	4.469.940,79	-3.582.707,21	-210.618,94	0,00	0,00	-3.793.326,15	718.448,36	676.614,64	718.448,36	676.614,64			
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	148.498.705,05	10.864.678,28	0,00	6.079.000,00	165.442.383,33	-50.034.417,72	-6.062.904,16	0,00	0,00	-56.097.321,88	98.464.287,33	109.345.061,45	98.464.287,33	109.345.061,45			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	3.629.970,63	6.947.015,27	0,00	-6.079.000,00	4.497.985,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.629.970,63	4.497.985,90	3.629.970,63	4.497.985,90			
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>	<b>564.263.724,51</b>	<b>27.878.644,34</b>	<b>-1.192.776,18</b>	<b>-118.161,43</b>	<b>590.831.431,24</b>	<b>-350.705.328,95</b>	<b>-10.526.916,54</b>	<b>1.192.576,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-360.039.669,31</b>	<b>213.558.395,56</b>	<b>230.791.761,93</b>	<b>213.558.395,56</b>	<b>230.791.761,93</b>			
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.873.587,96	58.125,41	0,00	0,00	11.931.713,37	11.873.587,96	0,00	0,00	0,00	11.873.587,96	11.931.713,37	11.931.713,37	11.873.587,96	11.931.713,37			
2.2 Bebaute Grundstücke	155.338.078,33	1.001.582,63	0,00	24.170.420,52	180.510.081,48	-63.037.005,11	-2.147.161,90	0,00	0,00	-65.184.167,01	92.301.073,22	115.325.914,47	92.301.073,22	115.325.914,47			
2.3 Infrastrukturvermögen	337.066.873,77	408.687,15	-200,00	5.523.467,70	342.998.808,62	-261.972.425,99	-5.306.526,79	0,00	0,00	-267.278.952,78	75.094.447,78	75.719.855,84	75.094.447,78	75.719.855,84			
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	624.140,35	0,00	0,00	0,00	624.140,35	-580.187,33	-31.025,66	0,00	0,00	-611.212,99	43.953,02	12.927,36	43.953,02	12.927,36			
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	0,00	0,00	0,00	82.940,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.940,20	82.940,20	82.940,20	82.940,20			
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	20.515.394,09	1.691.500,55	-376.255,82	534.826,43	22.365.465,25	-12.322.434,27	-1.617.774,24	376.255,82	0,00	-13.563.952,69	8.192.959,82	8.801.512,56	8.192.959,82	8.801.512,56			
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.265.971,68	1.401.502,88	-816.320,36	1.980.977,05	20.832.131,25	-12.793.276,25	-1.424.427,95	816.320,36	0,00	-13.401.383,84	5.472.695,43	7.430.747,41	5.472.695,43	7.430.747,41			
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.496.738,13	23.317.265,72	0,00	-32.327.853,13	11.486.150,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.496.738,13	11.486.150,72	20.496.738,13	11.486.150,72			
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>	<b>31.469.203,08</b>	<b>26.000,00</b>	<b>-478.252,15</b>	<b>0,00</b>	<b>31.016.950,93</b>	<b>-7.496.898,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.496.898,00</b>	<b>23.972.305,08</b>	<b>23.520.052,93</b>	<b>23.972.305,08</b>	<b>23.520.052,93</b>			
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.2 Beteiligungen	7.496.899,00	0,00	0,00	0,00	7.496.899,00	-7.496.898,00	0,00	0,00	0,00	-7.496.898,00	1,00	1,00	1,00	1,00			
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.711.291,88	0,00	0,00	0,00	1.711.291,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.711.291,88	1.711.291,88	1.711.291,88	1.711.291,88			
3.4 Ausleihungen	6.533.772,20	23.500,00	-478.252,15	0,00	6.079.020,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.533.772,20	6.079.020,05	6.533.772,20	6.079.020,05			
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	2.500,00	0,00	0,00	15.729.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.727.240,00	15.729.740,00	15.727.240,00	15.729.740,00			
<b>Insgesamt</b>	<b>752.163.879,34</b>	<b>45.766.961,68</b>	<b>-1.671.028,33</b>	<b>0,00</b>	<b>796.259.812,69</b>	<b>-411.820.472,38</b>	<b>-16.800.439,64</b>	<b>1.192.576,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-427.428.335,84</b>	<b>340.343.406,96</b>	<b>368.831.476,85</b>	<b>340.343.406,96</b>	<b>368.831.476,85</b>			

\* Aufgrund der Verschmelzung mit dem ehemaligen Neitroregiebetrieb Rettungsdienst werden als Anfangswerte die konsolidierten Werte aus der Verschmelzungsbilanz zum 01.01.2022 angegeben.



## 7.2 Schuldenübersicht

<b>Schuldenübersicht zum 31.12.2022</b>						
Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO						
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
	-Euro- 2	bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5	-Euro- 6	
1						
<b>1. Geldschulden</b>						
1.1 Anleihen	22.617.639,03	2.083.050,77	7.005.044,37	13.529.543,89	24.054.091,33	-1.436.452,30
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	22.617.639,03	2.083.050,77	7.005.044,37	13.529.543,89	24.054.091,33	-1.436.452,30
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	5.638.882,41	5.638.882,41	0,00	0,00	3.606.039,95	2.032.842,46
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	1.916.778,03	1.916.778,03	0,00	0,00	1.631.173,70	285.604,33
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.856.255,80	3.856.255,80	0,00	0,00	4.356.339,47	-500.083,67
<b>Schulden insgesamt</b>	34.029.555,27	13.494.967,01	7.005.044,37	13.529.543,89	33.647.644,45	381.910,82

## 7.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht 2022						
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 <sup>4)</sup>	Mehr (+) / weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	74.457.871,00	2.985.384,00	0,00	0,00	71.472.487,00	+2.985.384,00
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	63.912.335,00	2.457.058,00		0,00	61.455.277,00	+2.457.058,00
1.2 Beihilferückstellungen	10.545.536,00	528.326,00	0,00	0,00	10.017.210,00	+528.326,00
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	4.774.700,00	314.100,00		0,00	4.460.600,00	+314.100,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	500.600,00	488.818,61	348.218,61	0,00	360.000,00	+140.600,00
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
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	4.272.400,00	3.823.100,00	2.510.960,82	200.000,00	3.160.260,82	+1.112.139,18
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>84.005.571,00</b>	<b>7.611.402,61</b>	<b>2.859.179,43</b>	<b>200.000,00</b>	<b>79.453.347,82</b>	<b>4.552.223,18</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						
<sup>4)</sup> Differenz Summe andere Rückstellungen zum 31.12.2021 : 83.562,82 €. Es handelt sich dabei um Rückstellungen aus dem Betrieb Rettungsdienst, die im Rahmen der Verschmelzung mit der Kernverwaltung dort erst ab dem 01.01.2022 abgebildet sind (Haushaltsstelle DÜL-RD).						

## 7.4 Forderungsübersicht

<b>Forderungsübersicht zum 31.12.2022</b>											
Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO											
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres		mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres		Mehr (+)/ Weniger (-)		
	-Euro-	2	bis zu 1 Jahr -Euro-	3	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	4	mehr als 5 Jahre -Euro-	5		-Euro-	6
1											
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>		14.283.634,12	14.235.121,52	43.753,31	4.759,29					5.900.686,60	8.382.947,52
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>		13.000.172,30	12.351.971,52	452.247,81	195.952,97					11.867.127,36	1.133.044,94
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>		244.193,02	243.571,51	621,51	0,00					1.374.905,54	-1.130.712,52
<b>Summe aller Forderungen</b>		27.527.999,44	26.830.664,55	496.622,63	200.712,26					19.142.719,50	8.385.279,94



## 7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen - Haushaltjahr 2022

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022		
1	10	11.1.02	Personal und Organisation	Anzahl der dualen Studenten	7	5		
				Anzahl der ausgebildeten Personen des Führungskräftenachwuchses	14	11		
	15	11.1.03	Gebäudemanagement	Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)	*	*		
				Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis 2008)	*	*		
				Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)	*	*		
	10	11.1.04	Logistik und Service	Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge	590.000	449.480		
				davon mit Fahrer	30.000	17.216		
				davon ohne Fahrer	560.000	432.264		
		11.1.05	Tul und Telekommunikation	Kennzahlen eVerwaltung				
				Anzahl der Büroarbeitsplätze mit DMS	800	1.090		
				Anzahl der Büroarbeitsplätze mit elektronischer Aktenführung	300	300		
				Anzahl digitalisierter Prozesse	15			
				Anzahl angebundener Fachverfahren an das DMS	8	8		
				Anzahl Online Dienstleistungen	30	107		
				Anpassung/Optimierung vorhandener WebGIS-Anwendungen (Intranet)	50	50		
				Stellenanteile eVerwaltung	6	4		
				Kennzahlen IT				
				Anzahl der Benutzer des Systems		1.068		
				Anzahl der Büroarbeitsplätze		1.155		
				Anzahl der Fachanwendungen		64		
				Anzahl der erstellten Tickets pro HH-Jahr in der Verwaltung	4.500	4.920		
				Prozent der erfolgreich gelösten Tickets in der Verwaltung	95,0	94,6		
				Veränderung der Ticketanzahl zum Vorjahr in der Verwaltung	-1.000	-643		
				Anzahl der erstellten Tickets pro HH-Jahr in den kreiseigenen Schulen	800	1.107		
				Prozent der erfolgreich gelösten Tickets in den kreiseigenen Schulen	95,0	86,8		
Veränderung der Ticketanzahl zum Vorjahr in den kreiseigenen Schulen	-150	38						
Quote der Tickets die innerhalb eines Arbeitstages gelöst wurden	60,0	44,7						
Stellenanteile IT	17,60	16,31						
	20	11.1.07	Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten	Anzahl Vollstreckungsfälle	8.300	8.122		
				Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in €	200,00	275,53		
		11.1.08	Kommunalaufsicht und Personenstandswesen	Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht	540	561		
				Anzahl Vorbeglaubigungen	180	162		
				Anzahl Namensänderungen	16	16		
2	36	12.2.06	Verkehrsüberwachung	Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	20	19		
				Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	20	20		
				Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	12.000	20.708		
				Anzahl der Verwarngeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	50.000	29.681		
				Anzahl von Einziehungsverfahren	400	144		
				12.2.07	Fahrerlaubniswesen	Antragszahlen gesamt	7.500	11.836
						davon u.a.		
						Ersterteilungen	1.150	1.297
						Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17	1.150	934
						Neuerteilungen	250	205
						Verlängerungen	900	516
						Umstellungen	1.500	5.543
						Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	150	162
12.2.08	Fahrzeug-Zulassungswesen	Internationale Führerscheine	500	615				
		Fahrtenschreiberkarten	1.000	977				
		Entziehungen/Versagungen	110	90				
		Rücknahmen/Verzicht	80	76				
		Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt	120.000	109.062				
				davon u.a.				
				Zugänge (Neuzulassungen usw.)	30.000	29.138		
				Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.)	29.000	23.883		
				Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.)	18.500	18.870		
				Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Export)	12.500	10.863		
				Anzeigen und Auskunftersuchen	8.500	9.018		
				Sonst. Vorgänge (Reservierungen, Tarnkennzeichen usw.)	7.500	7.417		
39	12.2.10	Lebensmittelüberwachung	Zahl der Betriebskontrollen	790	649			
			Zahl der Proben	460	397			
32	12.6.01	Abwehrender Brandschutz	Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrfahrerschule	36	24			
			Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage	400	247			
38	12.7.02	Rettungsdienst	Gesamtzahl der fakturierten Einsätze in den Bereichen Notfallrettung, Notarztteinsätze und qualifizierter Krankentransport	27.000	32.647			

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022
4	50	24.2.01	Leistungen nach dem BAföG	Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	220	210
		31.1.05	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	Anzahl der Personen "Bestattungskosten" pro Jahr	60	32
				Anzahl der Personen "Blindenhilfe" pro Jahr	50	28
				Anzahl der Personen "Weiterführung des Haushaltes" pro Jahr	0	5
				Anzahl der geförderten Seniorenveranstaltungen pro Jahr	250	140
		31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Anzahl Personen pro Jahr	1.550	1.705
				Gesamtkosten/Personen in €	5.542,00	5.506,00
		31.1.08	Hilfe zur Pflege	Anzahl der Personen außerhalb von Einrichtungen pro Jahr	50	40
				Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen örtlich pro Jahr	0	1
				Anzahl der Personen innerhalb von Einrichtungen überörtlich pro Jahr	610	561
				Gesamtkosten/Personen in €	6.600,00	6.047,00
		31.1.10	Hilfe zum Lebensunterhalt	Zahlende Unterhaltspflichtige pro Jahr	0	0
				Anzahl Personen pro Jahr	200	180
		31.1.12	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 34 SGB XII	Gesamtkosten/Personen in €	2.875,00	3.575,00
				Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	30	29
		31.3.01	Leistungen gemäß AsylBLG	Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	143,33	188,38
				Anzahl Personen pro Jahr	810	3.333
		31.3.11	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylBLG	Gesamtkosten/Personen in €	11.716,67	3.507,96
				Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	300	259
		31.4.20	Leistungen zur Beschäftigung § 111 SGB IX	Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	285,00	276,00
				Anzahl Personen pro Jahr	640	676
		31.4.30	Leistungen zur Teilhabe an Bildung § 112 SGB IX	Gesamtkosten/Person in €	20.800,00	18.707,00
				Anzahl Personen pro Jahr	325	389
		31.4.40	Leistungen für Wohnraum § 113 Abs. 2 Nr. 1 i.V.m. § 77 SGB IX	Gesamtkosten/Person in €	33.400,00	25.865,00
				Anzahl Personen pro Jahr	5	7
		31.4.50	Assistenzleistungen § 113 Abs. 2 Nr. 2 i.V.m. § 78 SGB IX	Gesamtkosten/Person in €	1.200,00	686,00
				Anzahl Personen pro Jahr	780	1016
		31.4.60	Heilpädagogische Leistungen § 113 Abs. 2 Nr. 3 i.V.m. § 79 SGB IX	Gesamtkosten/Person in €	30.800,00	24.561,00
				Anzahl Personen pro Jahr	420	556
		31.4.70	Kenntnisse und Fähigkeiten/Förderung Verständigung/Mobilität	Gesamtkosten/Person in €	17.900,00	10.852,00
				Anzahl Personen pro Jahr	320	361
		31.4.80	Sonstige/Weitere Leistungen zur Sozialen Teilhabe	Gesamtkosten/Person in €	21.500,00	18.874,00
				Anzahl Personen pro Jahr	55	111
		31.4.89	Hilfe zur Pflege als Teilhabeleistung nach § 103 SGB IX	Gesamtkosten/Person in €	11.100,00	4.720,00
				Anzahl Personen pro Jahr		12
		32.1.01	Leistungen nach BVG, OEG u.a.	Gesamtkosten/Person in €		56.974,00
				Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	21	31
		34.4.01	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	Anzahl Personen pro Jahr	23	21
		34.5.01	Landesblindengeld	Anzahl Personen pro Jahr	185	195
		34.6.01	Leistungen gemäß Wohngeldgesetz	Anzahl der Haushalte mit Mietzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	1.180	1.201
Anzahl der Haushalte mit Lastenzuschuss pro Jahr (Durchschnitt)	190			199		
34.7.00	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	Anzahl Personen "BuT" pro Jahr	1.550	1.720		
		Gesamtkosten/Personen "BuT" pro Jahr in €	294,00	280,00		
35.1.02	Versicherungsamt	Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr)	1.250	877		
35.1.03	Besondere soziale Hilfen	Anzahl der Personen "sichere Verhütungsmittel" pro Jahr	35	12		
36.3.08	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	Anzahl der Personen (Elternteile)	2.050	2.094		
		Bewilligte Leistungen in Tsd. €	12.500,00	13.964,00		
5	51	31.5.60	Frauenhaus	Versorgungsquote schutzsuchender Frauen in %	100,00	100,00
				Anzahl präventiver Maßnahmen	5	5
		34.1.01	Unterhaltsvorschussleistungen	Einnahmen Unterhalt	800.000,00	1.082.805,00
				Rückholquote in %	18,00	20,20
				Anzahl Großtagespflegestellen	9	9
				Anzahl Tagespflegevertretungsstützpunkte	3	3
				Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege	1	1
		36.2.01	Kinder- und Jugendarbeit	Anzahl der Teilnehmertage bei gem. Verwaltungshandreichung "Förderung der Jugendarbeit" geförderter Maßnahmen	40.000	24.082
				Ausgaben für Präventionsmaßnahmen gem. Verwaltungshandreichung "Förderung der Jugendarbeit" außerhalb von Schulen	40.000,00	5.383,00
				Anzahl der ausgestellten Juleicas	150	120
		36.3.01	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	Anzahl der geförderten Maßnahmen gem. Kooperationsvereinbarung mit den Schulen	30	36
				Anzahl der geförderten Anträge gem. der Verwaltungshandreichung zur Förderung der freien Jugendhilfe	17	16
		36.3.02	Förderung der Erziehung in der Familie	Anzahl der geförderten Eltern-Kind-Gruppen	26	26

THH Nr.	Amt	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen		
				Bezeichnung	Plan 2022	Ist 2022
		36.3.03	Hilfe zur Erziehung	Alle schutzbedürftigen Minderjährigen werden bedarfsgerecht in Obhut genommen (%)	100,0	100,0
				Anzahl der Bereitschaftspflegefamilien	3,0	3,0
		36.3.04	Hilfen für junge Volljährige	Junge Volljährige werden im Übergang von erzieherischen Maßnahmen in die Verselbständigung begleitet (in Prozent)	90,0	90,0
		36.3.05	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Vermittlung in passgenaue Hilfe erfolgt innerhalb eines Monats nach Feststellung des individuellen Hilfebedarfs in %	80,0	
		36.3.06	Adoptionsvermittlung, Beistand-, Pfleg-, Vormundschaft, gerichtliche Verfahren	Die gesetzlich vorgegebene Zahl der Mündel/Vormund (1:50) wird eingehalten (%)	100,0	100,0
		36.3.07	Verwaltung der Jugendhilfe	Sachgebiete mit direkter Einzelfallverantwortung erhalten Supervision (100 %)	100,0	
		36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	Versorgungsquote in der Altersgruppe 3-6 in %	103,0	98,0
				Versorgungsquote in der Altersgruppe unter 3 in %	52,0	62,0
		36.7.01	Erziehungsberatungsstelle	Anzahl durchgeführter präventiver Angebote	8	5
				Das erste Beratungsgespräch hat innerhalb von vier Wochen stattgefunden (%)	95,0	95,0
7	55	31.2.05	Eingliederungsleistungen, Bund	Integrationsquote nach § 48a SGB II in %	27,3	22,5**
				** vorläufiger Wert		
				Grad des Mittelabrufs in %	100,00	98,80
8	66	12.2.13	Umwelt- und Hygienelabor - Abteilung Wasserlabor	Probenahmen	4.000	3.982
				Analysen	35.000	39.240
				Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen in %	80	89
				Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in %	95	99
				Fehlerfreie Probenahme und Analyse in %	90	95
	63	51.1.02	Bauleitplanung	Genehmigung von Flächennutzungsplänen	12	11
				Fiktivgenehmigungen	0	0
				Stellungnahmen innerhalb eines Monats in %	80	91
		52.1.01	Baubaufsicht	Genehmigungsanträge und Mitteilungen für sonstige genehmigungsfreie Baumaßnahmen	1.600	1.493
				Genehmigungsdauer für vereinfachte Baugenehmigungsverfahren < 6 Wochen in %	25	52***
				***Diese Zahl lässt sich nur mit unverhältnismäßigem Aufwand benennen und ist daher geschätzt, für 2023 wird das Ziel neu definiert		
		52.2.01	Wohnraumförderung	Anträge auf Wohnraumförderung	25	9
				Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer Woche in %	95	99
				Hauptanträge innerhalb eines Monats in %	95	100
		52.3.01	Baudenkmalpflege	Anzahl der Denkmalrechtlichen Vorgänge	175	150
				ESTG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in %	90	80
	66	53.7.02	Ordnungsaufgaben nach dem Abfall- und Bodenschutzrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	45	31
				Anzahl der OWI-Verfahren	110	80
				Anzahl der Stellungnahmen	380	344
		53.8.02	Ordnungsaufgaben nach dem Wasserrecht	Anzahl der Ordnungsverfahren	70	146
				Anzahl der OWI-Verfahren	60	34
				Anzahl der Zulassungsbescheide	400	376
				Anzahl der Stellungnahmen	520	458
		54.2.01	Kreisstraßen	Kreisstraßen (in km)	648	648
				Radwege (in km)	403	403
	68	55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	44 (13.708)	44 (13.708)
				Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	59 (15.250)	59 (15.274)
				Naturdenkmale (Anzahl)	124	125
				Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29 BNatSchG	14	14
				Wallhecken (geschätzt in km)	190	59,7
				Gesetzlich geschützte Biotope	3.042	4.493
				Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17 BNatSchG in €	180.000	694.811
				Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha	560	580
	63	56.1.01	Immissionsschutz	Immissionsschutzrechtliche Vorgänge	250	285
				Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in %	95	96
				Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in %	95	94
				Einhaltung der Fristen in %	95	100
	80	57.1.01	Wirtschaftsförderung	Zufriedenheit von Kunden mit den Leistungen der Existenzgründungsberatung (Note)	2,5	****
				**** aufgrund der anhaltenden Pandemie wurden sämtliche Beratungen Online durchgeführt und daher hat keine Zufriedenheitsbefragung stattgefunden		
		57.5.01	Tourismus	Internetbesuche auf www.TouROW.de pro Monat	****	****
				Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat	****	****
				****Es gibt nur noch eine Webseite auf die auch die nordpfade eingebunden sind. Im Dezember 2021 erfolgte ein Relaunch. Die Statistikzahlen werden von einem neuen System erfasst.		
				Bestellte Prospekte pro Jahr	9.000	8.848
				Bestellte Radkarten pro Jahr	80	148
				Durchführung von DTV-Klassifizierungen	10	1*****
				*****Aufgrund der Umstellung und höherer Kosten beim DTV ist der Wunsch nach einer Klassifizierung stark zurückgegangen.		
				TouROW- Mitgliederzahl	100	80
				Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROW	1,7	1,6