



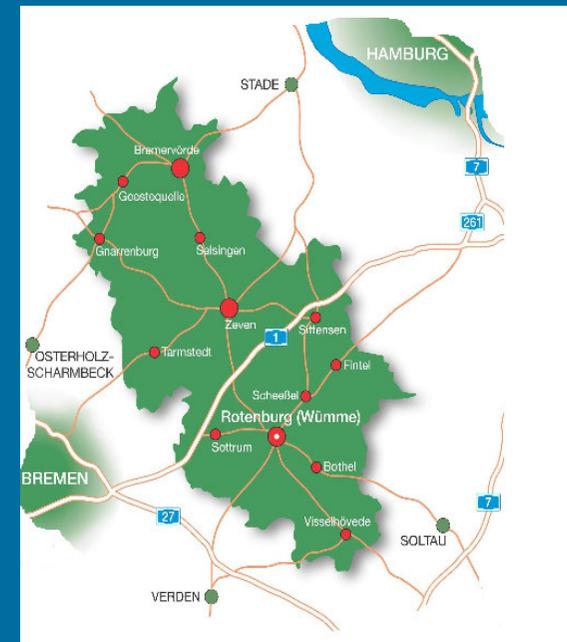
Landkreis
Rotenburg
(Wümme)

Jahresabschluss 2022

Landkreis Rotenburg (Wümme)

28.05.2024

Ausschuss für Finanzen, Personal
und Organisation



www.lk-row.de

Besonderheiten im Jahr 2022



Corona-Pandemie:

Es wurden aufgrund der Corona-Pandemie **mobile Impfteams** eingesetzt. Die Aufwendungen und die Erstattungen des Landes wurden **außerordentlich** gebucht.

Das Gesundheitsamt nahm weiter die Aufgaben nach § 56 IfSG für **Entschädigung für Verdienstaufschlag** nach Quarantäneanordnungen wahr.

Aufnahme und Unterbringung von Ukraine-Flüchtlingen:

Die Aufnahme und Unterbringung führte zu einer erheblichen Mehrbelastung der Landkreisverwaltung. Die Aufwendungen für die Unterbringung wurden vom Land und Bund weitgehend erstattet.

Hohe Inflationsrate:

Aufgrund des Ukrainekrieges stiegen insbesondere die Energiepreise stark an; die Inflationsrate betrug 2022 6,9 %.

Eingliederung Betrieb Rettungsdienst:

Die Erträge und Aufwendungen ebenso wie das Vermögen und die Schulden des Rettungsdienstes werden erstmal im Kernhaushalt nachgewiesen.

Kreditaufnahme:

Es brauchten **keine Investitionskredite** aufgenommen zu werden, weil zum Einen die Investitionsauszahlungen geringer als geplant waren und zum Zweiten das Jahresergebnis besser und damit der Liquiditätszufluss aus laufenden Geschäft höher als geplant war.

Ergebnisrechnung 2022 des Landkreises Rotenburg (Wümme)



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

.lk-row.de



Ergebnisrechnung 2022 - Vergleich Plan - Ist

Teilhaushalte		Ordentliches Ergebnis		
Nr.	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Abweichung €
THH 1	Verw.steuerung und -service	-22.575.200,00	-20.480.914,44	2.094.285,56
THH 2	Sicherheit und Ordnung	-6.206.900,00	-5.851.056,50	355.843,50
THH 3	Bildung, Kultur und Sport	-31.907.400,00	-29.929.785,27	1.977.614,73
THH 4	Soziales	-21.408.000,00	-24.228.306,87	-2.820.306,87
THH 5	Jugend	-43.696.100,00	-40.387.926,05	3.308.173,95
THH 6	Gesundheit	-3.455.900,00	-3.305.254,49	150.645,51
THH 7	Jobcenter	-7.975.900,00	-6.461.082,30	1.514.817,70
THH 8	Bauen, Planen, Umwelt	-17.439.700,00	-15.140.643,99	2.299.056,01
THH 9	Allgemeine Finanzwirtschaft	154.665.100,00	162.509.627,00	7.844.527,00
Gesamt		0,00	16.724.657,09	16.724.657,09



Ergebnisrechnung 2022 - Vergleich Plan - Ist				
Teilhaushalte		Außerordentliche Erträge und Aufwendungen		
Nr.	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Abweichung €
<u>A.o. Erträge:</u>				
THH 6	Gesundheit	750.000,00	3.058.541,44	2.308.541,44
THH 9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	200.000,00	200.000,00
	übrige Teilhaushalte	0,00	90.085,99	90.085,99
	A.o. Erträge gesamt:	750.000,00	3.348.627,43	2.598.627,43
<u>A.o. Aufwendungen:</u>				
THH 6	Gesundheit	750.000,00	1.451.465,51	701.465,51
THH 9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	-354.788,00	-354.788,00
	Übrige Teilhaushalte	0,00	0,00	0,00
	A.o. Aufwendungen gesamt	750.000,00	1.096.677,51	346.677,51
	A.o. Ergebnis:	0,00	2.251.949,92	2.251.949,92

Finanzrechnung 2022 Vergleich Plan - Ist



	Plan €	Ist €	Abweichung €
<u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u>			
Einzahlungen:	344.567.800,00	366.562.790,33	21.994.990,33
Auszahlungen:	331.339.200,00	331.200.375,64	-138.824,36
Saldo:	13.228.600,00	35.362.414,69	22.133.814,69
<u>Investitionstätigkeit</u>			
Einzahlungen:	27.251.300,00	13.111.496,76	-14.139.803,24
Auszahlungen:	60.479.900,00	48.093.106,47	-12.386.793,53
Saldo:	-33.228.600,00	-34.981.609,71	-1.753.009,71
<u>Finanzierungstätigkeit</u>			
Einzahlungen:	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Auszahlungen:	3.000.000,00	2.073.952,30	-926.047,70
Saldo:	0,00	-2.073.952,30	-2.073.952,30
<u>Gesamt</u>			
Einzahlungen:	374.819.100,00	379.674.287,09	4.855.187,09
Auszahlungen:	394.819.100,00	381.367.434,41	-13.451.665,59
Saldo:	-20.000.000,00	-1.693.147,32	18.306.852,68

Entwicklung der Liquidität 2022



Endbestand Kernverwaltung 31.12.2021:	77.267.809,40 €
Endbestand Rettungsdienst 31.12.2021:	2.989.175,56 €
<u>Anfangsbestand 01.01.2022:</u>	<u>80.256.984,96 €</u>
<u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u>	
Einzahlungen:	366.562.790,33 €
Auszahlungen:	331.200.375,64 €
Saldo:	<u>35.362.414,69 €</u>
<u>Investitionstätigkeit</u>	
Einzahlungen:	13.111.496,76 €
Auszahlungen:	48.093.106,47 €
Saldo:	<u>-34.981.609,71 €</u>
<u>Finanzierungstätigkeit</u>	
Einzahlungen:	0,00 €
Auszahlungen:	2.073.952,30 €
Saldo:	<u>-2.073.952,30 €</u>
Saldo haushaltsunwirksame Zahlungen	<u>-108.906,53 €</u>
<u>Endbestand 31.12.2022:</u>	<u>78.454.931,11 €</u>
investive HH-Reste:	81.781.943,75 €

Schlussbilanz zum 31.12.2022 - mit Vergleich kons. EÖB 01.01.2022
Landkreis Rotenburg (Wümme)
- Aktiva -



Aktiva	01.01.2022 €	31.12.2022 €	Veränderung €
1. Immatrielles Vermögen	102.812.706,32	114.519.661,99	11.706.956
1.2 Lizenzen	718.448,36	676.614,64	-41.834
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	98.464.287,33	109.345.061,45	10.880.774
1.6 Sonstiges immatrielles Vermögen	3.629.970,63	4.497.985,90	868.015
2. Sachvermögen	213.965.547,62	231.244.983,46	17.279.436
2.1 Unbebaute Grundstücke	11.873.587,96	11.931.713,37	58.125
2.2 Bebaute Grundstücke	92.301.073,22	115.325.914,47	23.024.841
2.3 Infrastrukturvermögen	75.094.447,78	75.719.855,84	625.408
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	43.953,02	12.927,36	-31.026
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.940,20	82.940,20	0
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	8.192.959,82	8.801.512,56	608.553
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.472.695,43	7.430.747,41	1.958.052
2.8 Vorräte	407.152,06	453.221,53	46.069
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.496.738,13	11.486.150,72	-9.010.587
3. Finanzvermögen	44.280.771,11	44.345.428,50	64.657
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	1.711.291,88	1.711.291,88	0,00
3.4 Ausleihungen	6.533.772,20	6.079.020,05	-454.752,15
3.5 Wertpapiere	15.727.240,00	15.729.740,00	2.500,00
3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen	10.950.708,38	12.643.634,12	1.692.925,74
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.927.127,36	5.030.172,30	2.103.044,94
3.8 Privatrechtliche Forderungen	1.374.905,54	244.193,02	-1.130.712,52
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	5.055.724,75	2.907.376,13	-2.148.348,62
4. Liquide Mittel	80.256.984,96	78.454.931,11	-1.802.053,85
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.251.620,52	11.316.789,01	2.065.168,49
	450.567.630,53	479.881.794,07	29.314.164

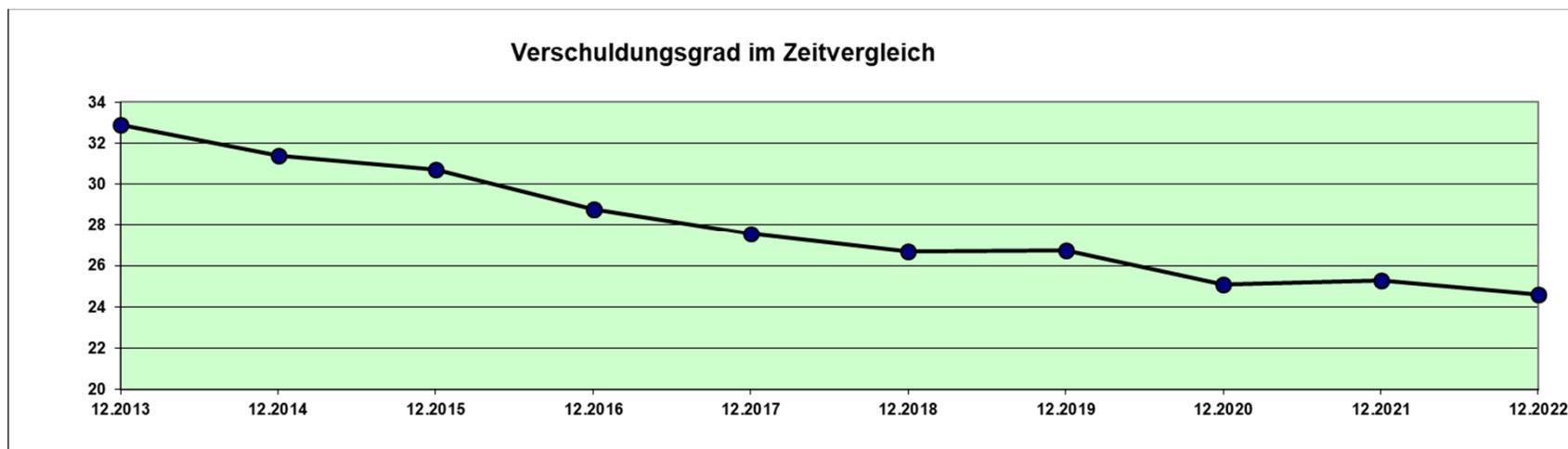
Schlussbilanz zum 31.12.2022 - mit Vergleich kons. EÖB 01.01.2022

Landkreis Rotenburg (Wümme)

- Passiva -



	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
1. Nettoposition	336.079.253,33	357.981.701,96	+ 21.902.449
1.1 Basis-Reinvermögen	72.409.279,60	72.450.712,10	
1.2 Rücklagen	139.414.422,86	158.366.121,01	+ 18.951.698
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	120.975.243,48	138.116.485,18	+ 17.141.242
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	490.630,77	461.157,89	- 29.473
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	17.948.548,61	19.788.477,94	+ 1.839.929
1.3 Jahresergebnis	17.111.768,82	18.976.607,01	+ 1.864.838
1.4 Sonderposten	107.143.782,05	108.188.261,84	+ 1.044.480
2. Schulden	35.000.636,68	34.029.555,27	- 971.081
2.1 Geldschulden	24.691.591,33	22.617.639,03	- 2.073.952
2.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.236.741,50	5.638.882,41	+ 1.402.141
2.3 Transferverbindlichkeiten	1.631.173,70	1.916.778,03	+ 285.604
2.4 Sonstige Verbindlichkeiten	4.441.130,15	3.856.255,80	- 584.874
3. Rückstellungen	79.453.347,82	84.005.571,00	+ 4.552.223
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	71.472.487,00	74.457.871,00	+ 2.985.384
3.2 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	4.460.600,00	4.774.700,00	+ 314.100
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	360.000,00	500.600,00	+ 140.600
3.6 Rückstellungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	+ 0
3.8 Andere Rückstellungen	3.160.260,82	4.272.400,00	+ 1.112.139
4. Passive Rechnungsabgrenzung	34.392,70	3.864.965,84	+ 3.830.573
	450.567.630,53	479.881.794,07	29.314.163,54

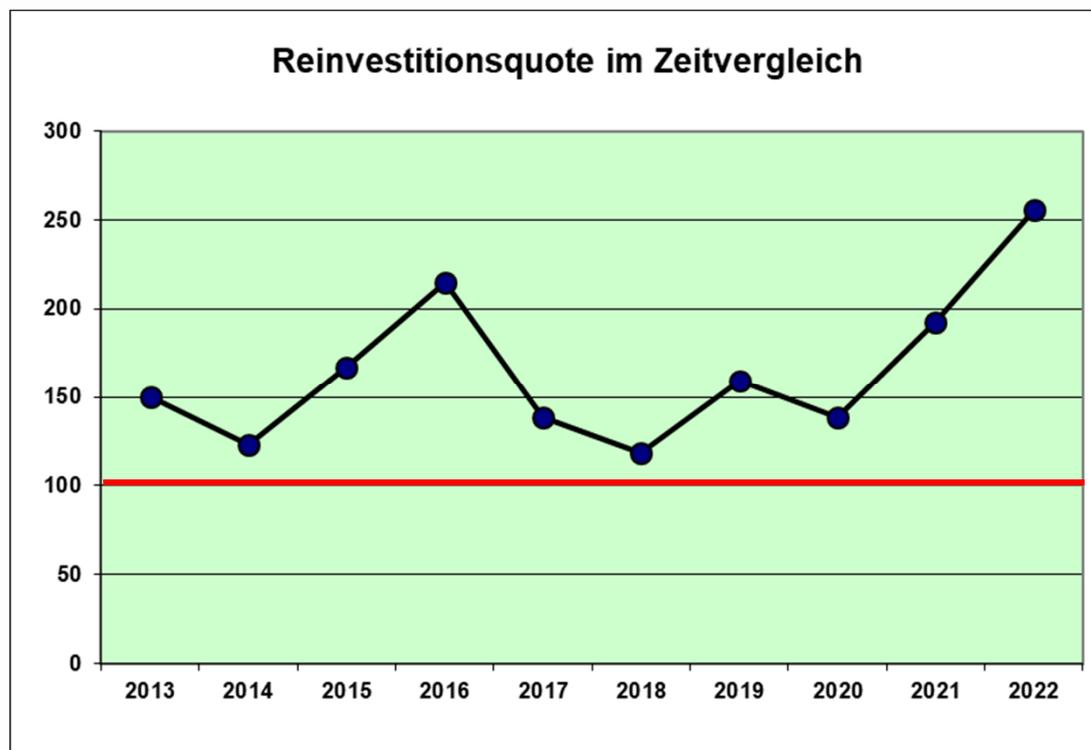


	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Schulden inklusive Rückstellungen:	121.752.024 €	114.607.773 €	109.609.649 €	112.199.060 €	110.228.838 €	110.228.838 €	111.122.760 €	108.196.437 €	111.004.071 €	107.262.449 €	113.017.431 €	118.035.126 €
Bilanzsumme:	348.850.481 €	348.261.316 €	348.979.793 €	364.985.956 €	383.056.076 €	383.056.076 €	403.453.745 €	405.082.907 €	415.500.458 €	427.731.490 €	447.251.196 €	479.881.794 €
Verschuldungsgrad:	34,90	32,91	31,41	30,74	28,78	28,78	27,54	26,71	26,72	25,08	25,27	24,60

**Verschuldungsgrad ohne
Rückstellungen 12.2022: 7,1**



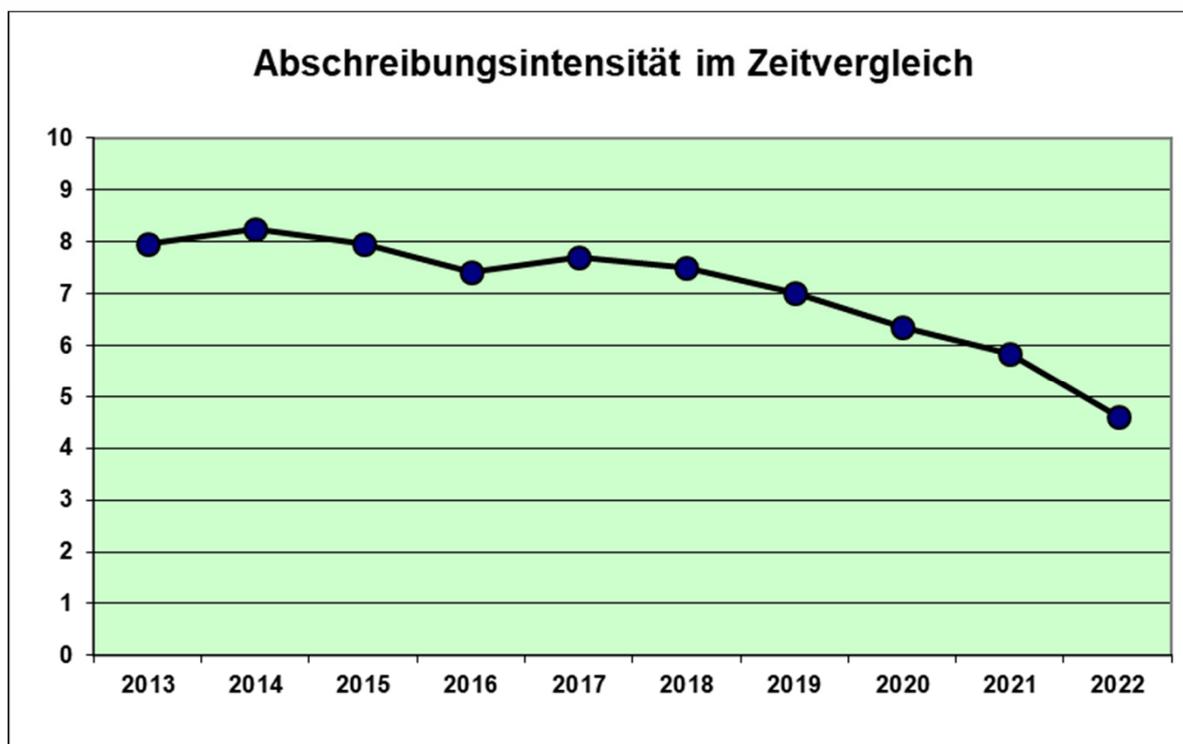
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis									
Zinsaufwendungen:	2.041.162 €	1.769.683 €	1.504.454 €	1.360.016 €	1.257.465 €	1.175.066 €	1.090.884 €	987.423 €	895.567 €	865.895 €
Ordentliche Aufwendungen:	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €	285.620.419 €	286.294.925 €	295.449.933 €	306.995.411 €	322.147.898 €	364.068.332 €
Zinslastquote:	0,92	0,77	0,62	0,50	0,44	0,41	0,37	0,32	0,28	0,24



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis									
Bruttoinvestitionen:	26.447.302 €	23.396.045 €	32.350.357 €	43.700.422 €	30.481.411 €	25.538.898 €	32.988.713 €	27.071.775 €	36.264.509 €	48.093.106 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €	21.969.279 €	21.493.089 €	20.692.790 €	19.524.482 €	18.817.947 €	16.800.440 €
Reinvestitionsquote:	150,24	123,02	166,96	214,83	138,75	118,82	159,42	138,66	192,71	286,26



Abschreibungsintensität im Zeitvergleich



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis									
Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €	21.969.279 €	21.493.089 €	20.692.790 €	19.524.482 €	18.817.947 €	16.800.440 €
Ordentliche Aufwendungen:	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €	285.620.419 €	286.294.925 €	295.449.933 €	306.995.411 €	322.147.898 €	364.068.332 €
Abschreibungsintensität:	7,97	8,25	7,96	7,42	7,69	7,51	7,00	6,36	5,84	4,61



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Ansprechpartner

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