



Landkreis  
Rotenburg  
(Wümme)

# Jahresabschluss 2022

Landkreis Rotenburg (Wümme)

28.05.2024

Ausschuss für Finanzen, Personal  
und Organisation



[www.lk-row.de](http://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
<b>ordentliche Erträge</b>	–	–	–	–
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 €
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>339.933.112,17 €</b>	<b>349.807.600,00 €</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 €	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 €
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>322.147.897,57 €</b>	<b>349.807.600,00 €</b>	<b>347.343.674,49 €</b>	<b>-2.463.925,51 €</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>				
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>17.785.214,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>16.724.657,09 €</b>	<b>16.724.657,09 €</b>
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 €
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.131.400,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.251.949,92 €</b>	<b>2.251.949,92 €</b>
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>				
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>16.653.814,23 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18.976.607,01 €</b>	<b>18.976.607,01 €</b>

.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
<b>Gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>16.724.657,09</b>	<b>16.724.657,09</b>



Ergebnisrechnung 2022 - Vergleich Plan - Ist				
Teilhaushalte		Außerordentliche Erträge und Aufwendungen		
Nr.	Bezeichnung	Plan €	Ist €	Abweichung €
<b><u>A.o. Erträge:</u></b>				
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
<b>A.o. Erträge gesamt:</b>		<b>750.000,00</b>	<b>3.348.627,43</b>	<b>2.598.627,43</b>
<b><u>A.o. Aufwendungen:</u></b>				
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
<b>A.o. Aufwendungen gesamt</b>		<b>750.000,00</b>	<b>1.096.677,51</b>	<b>346.677,51</b>
<b>A.o. Ergebnis:</b>		<b>0,00</b>	<b>2.251.949,92</b>	<b>2.251.949,92</b>

## Finanzrechnung 2022 Vergleich Plan - Ist



	Plan €	Ist €	Abweichung €
<b><u>Laufende Verwaltungstätigkeit</u></b>			
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
<b>Saldo:</b>	<b>13.228.600,00</b>	<b>35.362.414,69</b>	<b>22.133.814,69</b>
<b><u>Investitionstätigkeit</u></b>			
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
<b>Saldo:</b>	<b>-33.228.600,00</b>	<b>-34.981.609,71</b>	<b>-1.753.009,71</b>
<b><u>Finanzierungstätigkeit</u></b>			
Einzahlungen:	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Auszahlungen:	3.000.000,00	2.073.952,30	-926.047,70
<b>Saldo:</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.073.952,30</b>	<b>-2.073.952,30</b>
<b><u>Gesamt</u></b>			
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
<b>Saldo:</b>	<b>-20.000.000,00</b>	<b>-1.693.147,32</b>	<b>18.306.852,68</b>

## Entwicklung der Liquidität 2022



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



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



Aktiva	01.01.2022 €	31.12.2022 €	Veränderung €
<b>1. Immatrielles Vermögen</b>	<b>102.812.706,32</b>	<b>114.519.661,99</b>	<b>11.706.956</b>
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
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>213.965.547,62</b>	<b>231.244.983,46</b>	<b>17.279.436</b>
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
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>44.280.771,11</b>	<b>44.345.428,50</b>	<b>64.657</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	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
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>80.256.984,96</b>	<b>78.454.931,11</b>	<b>-1.802.053,85</b>
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>9.251.620,52</b>	<b>11.316.789,01</b>	<b>2.065.168,49</b>
	<b>450.567.630,53</b>	<b>479.881.794,07</b>	<b>29.314.164</b>



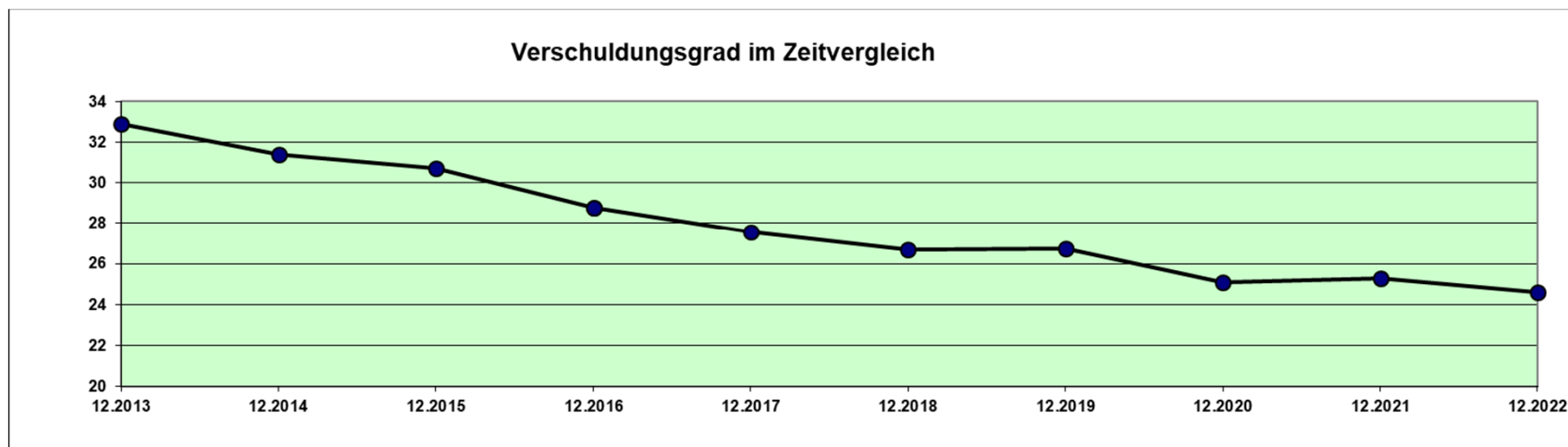
## Schlussbilanz zum 31.12.2022 - mit Vergleich kons. EÖB 01.01.2022

### Landkreis Rotenburg (Wümme)

#### - Passiva -

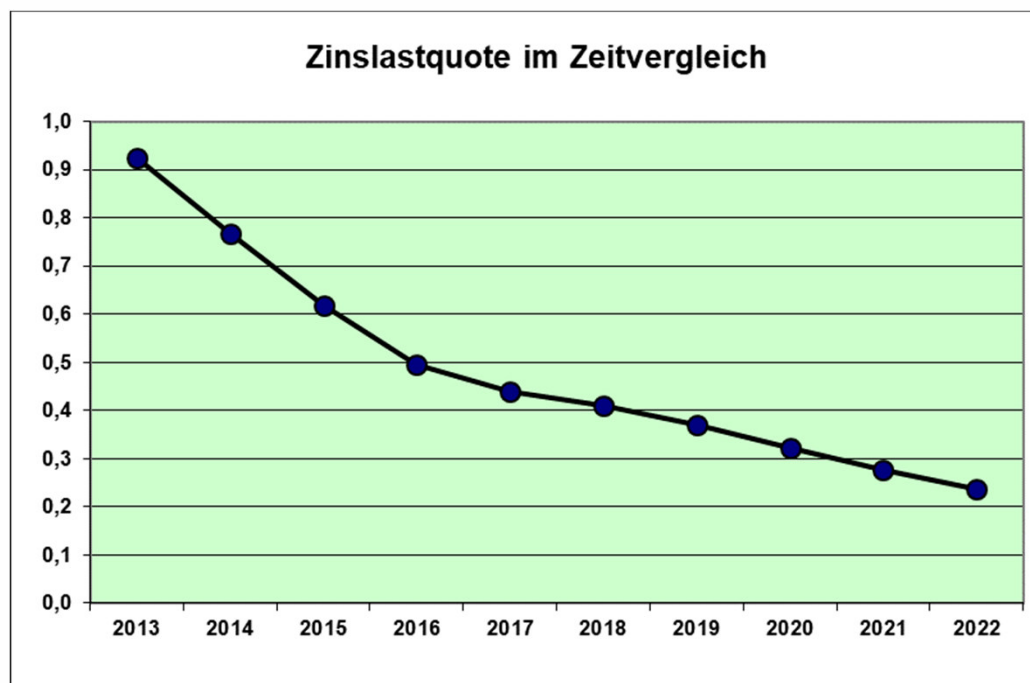


	01.01.2022	31.12.2022	Veränderung
	€	€	€
<b>1. Nettoposition</b>	<b>336.079.253,33</b>	<b>357.981.701,96</b>	<b>+ 21.902.449</b>
<b>1.1 Basis-Reinvermögen</b>	<b>72.409.279,60</b>	<b>72.450.712,10</b>	
<b>1.2 Rücklagen</b>	<b>139.414.422,86</b>	<b>158.366.121,01</b>	<b>+ 18.951.698</b>
1.2.1 Rücklagen 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
<b>1.3 Jahresergebnis</b>	<b>17.111.768,82</b>	<b>18.976.607,01</b>	<b>+ 1.864.838</b>
<b>1.4 Sonderposten</b>	<b>107.143.782,05</b>	<b>108.188.261,84</b>	<b>+ 1.044.480</b>
<b>2. Schulden</b>	<b>35.000.636,68</b>	<b>34.029.555,27</b>	<b>- 971.081</b>
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
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>79.453.347,82</b>	<b>84.005.571,00</b>	<b>+ 4.552.223</b>
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
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>34.392,70</b>	<b>3.864.965,84</b>	<b>+ 3.830.573</b>
	<b>450.567.630,53</b>	<b>479.881.794,07</b>	<b>29.314.163,54</b>

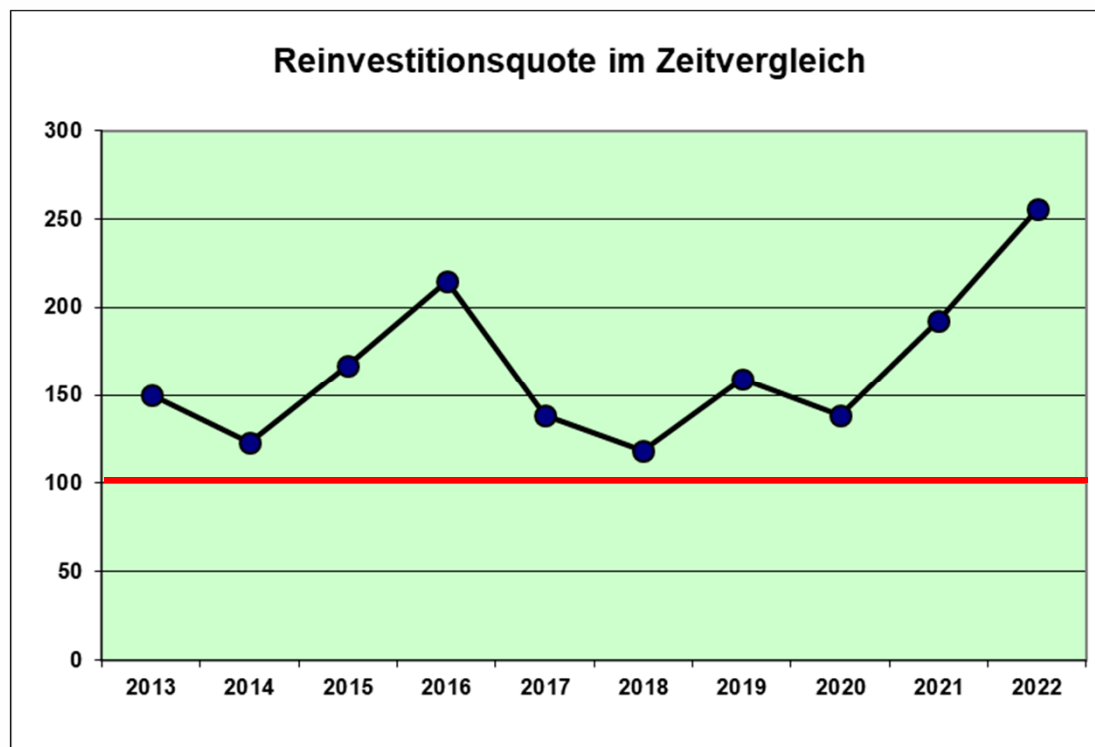


	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Schulden inklusive Rückstellungen:	121.752.024 €	114.607.773 €	109.609.649 €	112.199.060 €	110.228.838 €	110.228.838 €	111.122.760 €	108.196.437 €	111.004.071 €	107.262.449 €	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 €
<b>Verschuldungsgrad:</b>	<b>34,90</b>	<b>32,91</b>	<b>31,41</b>	<b>30,74</b>	<b>28,78</b>	<b>28,78</b>	<b>27,54</b>	<b>26,71</b>	<b>26,72</b>	<b>25,08</b>	<b>25,27</b>	<b>24,60</b>

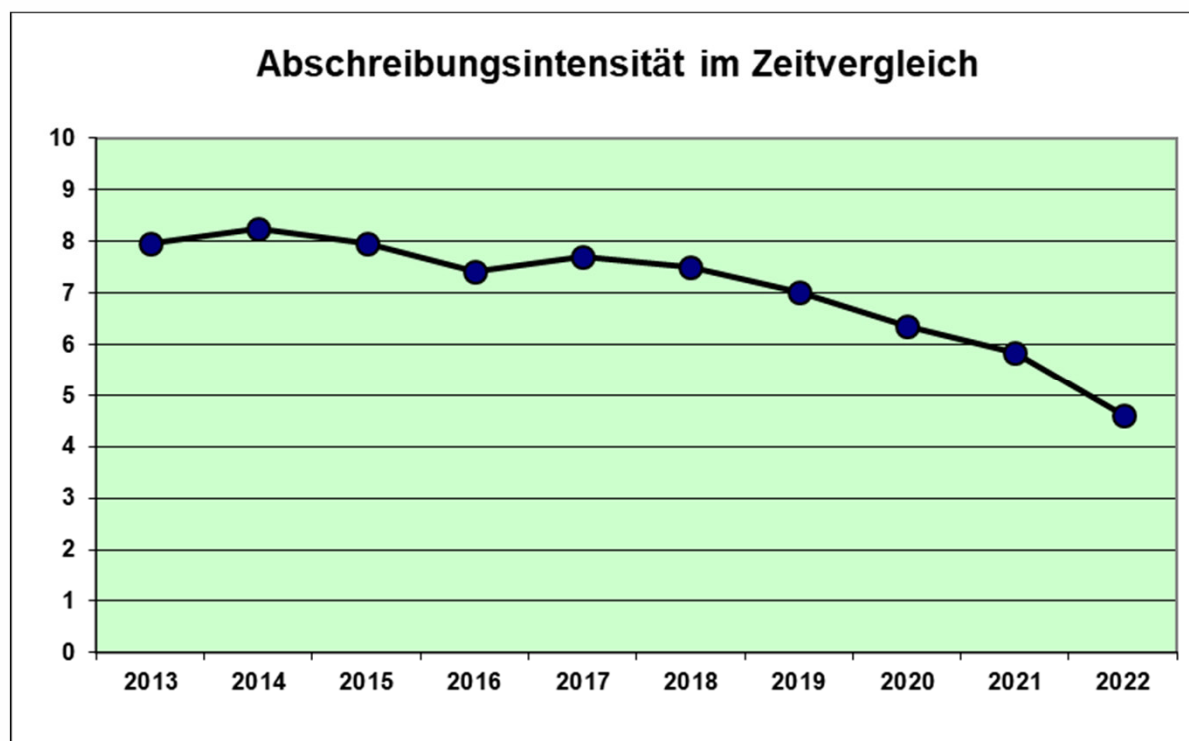
**Verschuldungsgrad ohne  
Rückstellungen 12.2022: 7,1**



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	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 €
<b>Zinslastquote:</b>	<b>0,92</b>	<b>0,77</b>	<b>0,62</b>	<b>0,50</b>	<b>0,44</b>	<b>0,41</b>	<b>0,37</b>	<b>0,32</b>	<b>0,28</b>	<b>0,24</b>



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	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 €
<b>Reinvestitionsquote:</b>	<b>150,24</b>	<b>123,02</b>	<b>166,96</b>	<b>214,83</b>	<b>138,75</b>	<b>118,82</b>	<b>159,42</b>	<b>138,66</b>	<b>192,71</b>	<b>286,26</b>



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	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 €
<b>Abschreibungsintensität:</b>	<b>7,97</b>	<b>8,25</b>	<b>7,96</b>	<b>7,42</b>	<b>7,69</b>	<b>7,51</b>	<b>7,00</b>	<b>6,36</b>	<b>5,84</b>	<b>4,61</b>



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

## Ansprechpartner

- Dr. Silke Fricke / Axel Bolz
- [Silke.Fricke@lk-row.de](mailto:Silke.Fricke@lk-row.de) / [Axel.Bolz@lk-row.de](mailto:Axel.Bolz@lk-row.de)
- Telefon: 04261/983-2010 bzw. 983-2250