



Vorläufige Ergebnisrechnung 2022
Berichtszeitraum: 01.01. – 31.12.2022

Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Seite 2

Erläuterungen

Seite 3

Landkreis Wesermarsch
Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Ergebnisrechnung	Gesamthaushalt				
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Abweichung Ansatz/ Ergebnis	
Erträge und Aufwendungen	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.733.832	-1.120.463	-1.226.800	-106.337	↓
02. Zuwendungen u. allgem. Uml.	-115.527.159	-120.094.761	-114.553.100	5.541.661	↑
03. Auflösungserträge aus Sopo	-1.323.035	-1.632.576	-1.632.576	0	→
04. sonstige Transfererträge	-3.730.589	-4.414.537	-3.316.000	1.098.537	↑
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.088.315	-3.326.297	-2.846.600	479.697	↑
06. privatrechtliche Entgelte	-608.843	-1.132.880	-1.015.300	117.580	↑
07. Kostenerstattungen / -umlagen	-58.047.293	-65.085.107	-57.146.000	7.939.107	↑
08. Zinsen / ähnliche Finanzerträge	-8.859.261	-12.939.659	-12.939.600	59	→
09. aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
10. Bestandsveränderungen	-1	0	0	0	
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.749.122	-4.760.942	-2.968.500	1.792.442	↑
12. Summe ordentliche Erträge	-195.667.451	-214.507.222	-197.644.476	16.862.746	↑
Ordentliche Aufwendungen					
13. Personalaufwendungen	28.213.428	28.104.395	32.511.800	4.407.405	↑
14. Versorgungsaufwendungen	1.553.783	1.678.058	0	-1.678.058	↓
15. Aufw. Sach- /Dienstleistungen	13.063.533	14.298.967	16.109.300	1.810.333	↑
16. Abschreibungen	6.545.542	7.263.470	7.263.470	0	→
17. Zinsen / ähnliche Aufw.	1.403.419	1.331.721	1.713.000	381.279	↑
18. Transferaufwendungen	104.896.537	106.584.179	101.170.700	-5.413.479	↓
19. sonstige ordentliche Aufw.	35.267.021	37.568.230	37.147.700	-420.530	↓
20. Summe ordentliche Aufw.	190.943.262	196.829.021	195.915.970	-913.051	↓
21. ordentliches Ergebnis	-4.724.189	-17.678.201	-1.728.506	15.949.695	↑
22. außerordentliche Erträge	-4.566.208	-2.141.732	-85.000	2.056.732	↑
23. außerordentliche Aufwendungen	2.829.203	2.318.505	250.000	-2.068.505	↓
24. außerordentliches Ergebnis	-1.737.005	176.773	165.000	-11.773	→
25. Jahresergebnis	-6.461.194	-17.501.428	-1.563.506	15.937.922	↑

Landkreis Wesermarsch

Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Erläuterungen

Im Nachfolgenden werden die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ansatz und dem vorläufigen Ergebnis für das Haushaltsjahr 2022 erläutert.

Ordentliche Erträge

Ergebnis € -214.507.222 (Ansatz € -197.644.476) / Mehrertrag €+16.862.746

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnis € -1.120.463 (Ansatz € -1.226.800) / Minderertrag €-106.337

Der Minderertrag ergibt sich insbesondere durch geringere Ausgleichszahlungen im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende SGB 2 durch das Land Niedersachsen.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnis € -120.094.761 (Ansatz € -114.553.100) / Mehrertrag €+5.541.661

Der Mehrertrag ergibt sich insbesondere aus erhöhten Schlüsselzuweisungen vom Land (€+4 Mio.), insbesondere durch Nachtragshaushaltsbeschluss vom 30.11.2022 mit Festsetzungsbescheid vom 20.12.2022. Außerdem erfolgen erhöhte Zuweisungen im Bereich Jugend (T€+597) durch zusätzliche Erträge bei Tageseinrichtungen für Kinder. Zudem wurden erhöhte Erträge im Bereich der Grundsicherung (T€+132) für die Leistungen für Unterkunft und Heizung und im Bereich Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II (T€+722) vereinnahmt.

4. Sonstige Transfererträge

Ergebnis € -4.414.537 (Ansatz € -3.316.00) / Mehrertrag €+1.098.537

Der Mehrertrag ergibt sich insbesondere aus dem Bereich Soziales durch Erstattungsleistungen in Asyl- und Flüchtlingsangelegenheiten / Flüchtlinge aus der Ukraine (T€+587) sowie Assistenzleistungen (T€+157). Zudem ergeben sich Mehrerträge in den Bereichen Leistungen zur Teilhabe und Bildung (T€+118) und Hilfe zur Pflege (T€+285).

5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Ergebnis € -3.326.297 (Ansatz € -2.846.600) / Mehrertrag €+479.697

Der Mehrertrag ergibt sich aus erhöhten Verwaltungsgebühren in den Bereichen Bauaufsicht / Baugenehmigungsverfahren (T€ +318), Umwelt / Wasserwirtschaft (T€+55) und Sicherheit und Ordnung / Jagd- und Ausländerrecht (T€+69).

6. Privatrechtliche Entgelte

Ergebnis € -1.132.880 (Ansatz € -1.015.300) / Mehrertrag €+117.580

Bei dem Mehrertrag handelt es sich insbesondere um Mehreinnahmen bei der Flächenagentur (T€+104). Diese Ertragserhöhung basiert auf nicht eingeplanten Vertragsabschlüssen. Die Mehreinnahme hat keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis, da diese Zahlungen zweckgebunden sind. Die Mehreinnahmen aus zusätzlichen Vertragsabschlüssen werden auf das Sondervermögen der Flächenagentur (Position Nr. 18) gebucht und führen somit zu einem Ausgleich der Position Nr. 6.

Landkreis Wesermarsch

Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ergebnis € -65.085.107 (Ansatz € -57.146.000) / Mehrertrag €+7.939.107

Der Mehrertrag ergibt sich insbesondere aus dem Bereich Soziales. Erhöhte Kostenerstattungen gab es bei den Asyl- und Flüchtlingsangelegenheiten (T€+561) durch die Erhöhung der Kostenabgeltungspauschale bei steigenden Personenzahlen. Zudem gab es Zuwendungen für die Sammelunterkunft in Brake für die Ukraine-Flüchtlinge (T€+876). Außerdem gab es Mehrerträge bei den Ausgleichszahlungen des Landes nach SGB IX (T€+4.045) insbesondere bei der Eingliederungshilfe durch erhöhte Abschläge ab 09/2022 für die Leistungen nach dem SGB IX sowie durch Nachzahlungen aus der Abrechnung für das Jahr 2021.

Zudem ergeben sich Mehrerträge in den Bereichen Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (T€+619), Gesundheitsschutz und -aufsicht (T€+206) sowie Epidemiologie (T€+450).

8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Ergebnis € -12.939.659 (Ansatz € -12.939.600) / Mehrertrag €+59

11. Sonstige ordentliche Erträge

Ergebnis € -4.760.942 (Ansatz € -2.968.500) / Mehrertrag €+1.792.442

Der Mehrertrag ergibt sich insbesondere aus dem Bereich Straßenverkehr (T€+1.080). Das Corona-bedingte geringere Verkehrsaufkommen (Lockdown, Home-Office) in den letzten beiden Jahren hat sich zwischenzeitlich normalisiert. Darüber hinaus werden durch die Einführung des neuen Bußgeldkataloges Ende 2021 höhere Erträge erzielt.

Zudem ergeben sich Mehrerträge (T€+648) im Bereich Personal durch die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen. Die Einstellungen werden unter dem Posten 14 ausgewiesen.

Ordentliche Aufwendungen

Ergebnis € 196.829.021 (Ansatz € 195.915.970) / Mehraufwand €+913.051

13. Personalaufwendungen

Ergebnis € 28.104.395 (Ansatz € 32.511.800) / Minderaufwand €-4.407.405

In einer Vielzahl von Fachdiensten sind Stellen unbesetzt bzw. wurden verspätet nachbesetzt, so dass sich verringerte Gehaltszahlungen ergeben.

14. Versorgungsaufwendungen

Ergebnis € 1.678.058 (Ansatz € 0) / Mehraufwand €+1.678.058

Die Zuführungen ergeben sich aus der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen für pensionierte Beamte durch die Versorgungskasse Oldenburg. Der Planansatz über T€ 1.394 wurde unter dem Posten 13 Personalaufwendungen angesetzt. Die Auflösungserträge werden unter dem Posten 11 ausgewiesen.

Landkreis Wesermarsch Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis € 14.298.967 (Ansatz € 16.109.300) / Minderaufwand €-1.810.333

Der Minderaufwand ergibt sich insbesondere aus den gesunkenen Bewirtschaftungskosten für die Infrastruktur (Grundstücke und Gebäude).

Zudem verringerten sich die Aufwendungen im Bereich Dienstleistungen Dritter. Insbesondere im Bereich Digitalisierung konnten eingeplante Dienstleistungen im Haushaltsjahr nicht umgesetzt werden. Diese werden im Folgejahr nachgeholt. Zudem ergab sich durch den Abbau von Personal im Rahmen der Corona-Pandemie (Corona Scouts und Impfzentrum) ein geringerer Materialverbrauch.

Im Bereich Umwelt erfolgten Minderaufwendungen beim Naturschutz- und der Landschaftspflege sowie beim Klimaschutz. Die für den Klimaschutz bereitgestellten Mittel von T€ 400 (Klimaschutzkonzept) wurden in 2022 nicht verausgabt und werden in das Folgejahr übertragen. Weitere Beratungen und Abstimmungen dazu erfolgen in den Arbeitskreisen und Fachausschüssen. Zudem ergeben sich Minderaufwendungen Im Bereich Jugend bei den sonstigen Einrichtungen.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Ergebnis € 1.331.721 (Ansatz € 1.713.000) / Minderaufwand €-381.279

Der Minderaufwand ergibt sich durch eine spätere Darlehensaufnahme als geplant. Die Darlehensaufnahme erfolgte erst in 2023.

18. Transferaufwendungen

Ergebnis € 106.584.179 (Ansatz € 101.170.700) / Mehraufwand €+5.413.479

Die Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere im Bereich Soziales. Bei den Asyl- und Flüchtlingsangelegenheiten ergeben sich insbesondere auch durch die Ukraine-Flüchtlinge Mehraufwendungen von T€+3.317. Zudem ergibt sich ein Mehraufwand von €+573 bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch das Sofortzuschlags- und Einmalzahlungsgesetz. Weitere Mehraufwendungen ergeben sich bei den Assistenzleistungen im Hilfebereich stationäres Wohnen (T€+866).

19. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ergebnis € 37.568.230 (Ansatz € 37.147.700) / Mehraufwand €+420.530

Der Mehraufwand von T€+420 setzt sich aus verschiedenen Mehr- und Minderaufwendungen zusammen.

Es ergibt sich ein Minderaufwand (T€-175) in Asyl- und Flüchtlingsangelegenheiten bei den Grundleistungen Gesundheit sowie ein Minderaufwand (T€-204) im Bereich Soziales insbesondere bei den Leistungen für Unterkunft und Heizungen.

Der Mehraufwand ergibt sich insbesondere aus Mehrausgaben (T€+230) im Bereich Personalwirtschaft durch zusätzliche Stellenausschreibungen. Es erfolgte eine Zunahme an Ausschreibungen mit steigender Tendenz. Hierbei erfolgte eine vermehrte Inanspruchnahme von Onlineportalen und weiteren Bewerbungsplattformen.

Landkreis Wesermarsch Vorläufige Ergebnisrechnung 2022

Zusätzlich ergeben sich Mehraufwendungen im Bereich Gesundheit durch die Erstattungen an private Unternehmen (T€+532), bedingt durch Entschädigungsleistungen nach dem Infektionsschutzgesetz im Rahmen der Corona-Pandemie. Die entsprechenden Erstattungen vom Niedersächsischen Landesamt für Soziales, Jugend und Familie gemäß dem Infektionsschutzgesetz sind in dem Posten Nr. 7 enthalten.

22. Außerordentliche Erträge

Ergebnis € -2.141.732 (Ansatz € -85.000) / Mehrertrag €+2.056.732

Der Mehrertrag über T€+2.056 ergibt sich im Wesentlichen aus der Corona-Pandemie. Die zusätzlichen Erträge und Aufwendungen aus der Corona-Pandemie wurden unter den außergewöhnlichen Erträgen (Posten Nr. 22) und außergewöhnlichen Aufwendungen (Posten Nr. 23) ausgewiesen. Bei den Mehrerträgen handelt es sich insbesondere um die Erstattungen vom Land Niedersachsen für die mobilen Impfteams.

23. Außerordentliche Aufwendungen

Ergebnis € 2.318.505 (Ansatz € 250.000) / Mehraufwand €+2.068.505

Bei dem Mehraufwand über T€+2.068 handelt es sich insbesondere um Aufwendungen im Rahmen der Corona-Pandemie. Die Aufwendungen ergeben sich insbesondere aus den Kosten für die mobilen Impfteams.

Zusätzliche Erläuterungen:

Es ist zu berücksichtigen, dass Haushaltsausgabereste in Höhe von T€ 3.371 von 2022 in das Jahr 2023 übertragen wurden und somit den Finanzrahmen des Jahres 2022 beeinflussen.

Zudem ergeben sich im Jahr 2023 im Bereich vom Fachdienst 50 Rückzahlungsforderungen von erhaltenen Leistungen aus der Abrechnung der Ausgaben nach SGB IX / XII in Höhe von T€ 4.770 für das Jahr 2022. Diese sind nach Maßgabe des Rechnungsprüfungsamts buchungstechnisch in 2023 zu berücksichtigen.