



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Aktenzeichen: 10 Datum: 03.06.2013 Verfasser/in: Henrick Müller	Bericht	2013/125
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2012

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

Status	Datum	Gremium
Ö	11.06.2013	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten

Anlage/n:

Jahresabschluss 2012 mit Rechenschaftsbericht

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2012 werden dem Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten die wesentlichen Bestandteile des Jahresabschlusses zur Vorabinformation vorgelegt.

Das förmliche Verfahren der Entgegennahme des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Landrats durch den Kreistag erfolgt im Anschluss an die vorherige Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Umfassende Ausführungen zu den Ergebnissen des Rechnungsjahres 2012 sind der Anlage zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Der Jahresabschluss 2012 schließt im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von **76.647.198,07 Euro** ab. Gegenüber dem in der Haushaltssatzung vom 05.03.2012 eingeplanten Überschuss von 84.000 Euro ergibt sich damit eine Verbesserung in Höhe von 76.563.198,07 Euro.

Die erhebliche Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung begründet sich insbesondere durch die vom Land erhaltene Entschuldungshilfe aus dem Zukunftsvertrag in Höhe von 71,8 Mio. Euro und durch Mehrerträge aus dem Quotalen System in Höhe von 4,7 Mio. Euro. Weitere wesentliche Veränderungen

ergaben sich bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (-1,3 Mio. Euro) sowie bei den Jugendhilfeleistungen (+3,26 Mio. Euro).

Im Rechenschaftsbericht werden die wesentlichen Positionen des Ergebnishaushalts detailliert erläutert. Erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen und von den vereinbarten Zielen werden produktbezogen dargestellt und begründet.

Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2012

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.607.355,00	3.177.425,68	3.210.000	-32.574,32
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.804.748,43	129.471.633,13	129.930.000	-458.366,87
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.424.390,98	4.587.651,38	4.125.000	+462.651,38
4. sonstige Transfererträge	3.248.040,81	4.272.576,36	3.605.700	+666.876,36
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	16.814.795,08	9.381.813,76	8.919.200	+462.613,76
6. privatrechtliche Entgelte	561.837,81	480.153,44	199.500	+280.653,44
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.825.857,13	52.017.334,36	45.520.900	+6.496.434,36
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.017.820,54	2.397.122,92	2.372.000	+25.122,92
9. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	2.690.437,32	2.461.683,80	2.544.100	-82.416,20
12. = Summe ordentliche Erträge	200.995.283,10	208.247.394,83	200.426.400	+7.820.994,83
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	26.033.234,08	25.661.313,22	27.799.200	-2.137.886,78
14. Aufwendungen für Versorgung	58.908,00	841.751,00		+841.751,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.729.719,79	15.533.128,24	15.874.500	-341.371,76
16. Abschreibungen	5.794.938,53	6.684.025,36	6.250.000	+434.025,36
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.611.644,38	4.464.130,56	4.940.200	-476.069,44
18. Transferaufwendungen	74.145.814,64	79.659.114,58	74.118.100	+5.541.014,58
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	70.275.013,15	70.514.752,58	71.360.400	-845.647,43
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	202.649.272,57	203.358.215,53	200.342.400	+3.015.815,53
21. ordentliches Ergebnis				
Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.653.989,47	4.889.179,30	84.000	+4.805.179,30
22. außerordentliche Erträge	1.662.755,65	72.370.979,21		+72.370.979,21
23. außerordentliche Aufwendungen	1.195.985,45	612.960,44		+612.960,44
24. außerordentliches Ergebnis	466.770,20	71.758.018,77		+71.758.018,77
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.187.219,27	76.647.198,07	84.000	+76.563.198,07

Bilanz:

Die Bilanzsumme zum 31.12.2012 beläuft sich auf knapp **360 Mio. Euro**. Ohne die Entschuldungshilfe läge die Bilanzsumme bei rund 288 Mio. Euro. Die starke Zunahme von 83,6 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr beruht also im Wesentlichen auf einen Sondereffekt durch die Entschuldungshilfe von 71,8 Mio. Euro. Der weitere Anstieg der Bilanzsumme ergibt sich aus der hohen Investitionstätigkeit des Landkreises Lüneburg in den vergangenen Jahren. So ist der Wert des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens im abgelaufenen Haushaltsjahr um 10,7 Mio. Euro und seit der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2009) bereits um 48,9 Mio. Euro gestiegen. Die Entwicklung beim Finanzvermögen ist bedingt durch die Forderung gegenüber dem Land aus der Entschuldungshilfe nicht mit den Vorjahren vergleichbar.

	01.01.2009 (EÖB) -Euro-	31.12.2009 -Euro-	31.12.2010 -Euro-	31.12.2011 -Euro-	31.12.2012 -Euro-
AKTIVA					
1. Immaterielles Vermögen	36.281.063,57	41.326.594,14	46.176.306,90	49.730.981,63	53.620.192,25
2. Sachvermögen	109.399.385,14	115.385.831,73	127.081.044,91	134.101.309,26	140.947.326,95
3. Finanzvermögen	92.303.295,65	91.678.315,53	90.385.790,72	87.124.952,71	160.130.694,20
4. Liquide Mittel	34.246,91	36.852,25	36.150,19	25.967,54	34.170,81
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.743.306,98	4.482.547,50	3.861.118,01	5.237.652,72	5.062.474,34
Bilanzsumme	240.761.298,25	252.910.141,15	267.540.410,73	276.220.863,86	359.794.858,55
PASSIVA					
1. Nettoposition	17.703.978,65	28.238.005,75	24.825.300,14	21.922.674,51	96.514.680,34
2. Schulden	167.709.005,82	173.647.560,26	188.295.512,45	195.170.425,86	203.889.728,74
3. Rückstellungen	54.874.176,04	50.453.529,14	53.777.168,99	57.766.218,06	57.762.950,70
4. Passive Rechnungsabgrenzung	474.137,74	571.046,00	642.429,15	1.361.545,43	1.627.498,77
Bilanzsumme	240.761.298,25	252.910.141,15	267.540.410,73	276.220.863,86	359.794.858,55

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2012 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung schließt in den Salden der haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen wie folgt ab:

	Ergebnis 2012 in Euro	Ansatz in Euro	mehr (+) weniger (-)
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	4.317.371,93	3.621.100	+ 696.271,93
Saldo aus Investitionstätigkeit:	13.334.225,30	12.304.500	+ 1.029.725,30
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	9.385.736,32	6.858.000	+ 2.527.736,32

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **2.065.341,34 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **7.603.645,18 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **10.241.975,87 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.