



| | | |
|---|----------------|-----------------|
| Finanzmanagement | Vorlagenart | Vorlagennummer |
| Verantwortlich: Henrick Müller Datum: 15.04.2014 | Bericht | 2014/123 |
| Öffentlichkeitsstatus: öffentlich | | |

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2013

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

| Status | Datum | Gremium |
|--------|------------|---|
| Ö | 30.04.2014 | Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten |

Anlage/n:

Jahresabschluss 2013 mit Rechenschaftsbericht

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2013 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 2013 sind der Anlage zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Die Jahresabschluss 2013 schließt im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss in Höhe von **843.144,80 Euro** ab. Gegenüber dem in der Haushaltssatzung vom 17.12.2012 eingeplanten Überschuss von 3.298.600 Euro ergibt sich damit eine Verschlechterung von 2.455.455,20 Euro.

Die erhebliche Verschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung begründet sich insbesondere in den Aufwendungen für die Flutkatastrophe an der Elbe (Nettobelastung ca. 1,5 Mio. Euro) sowie den Mindererträgen von 3,4 Mio. Euro bei den Schlüsselzuweisungen. Teilweise konnten diese Ergebnisbelastungen durch Verbesserungen bei der Abrechnung des Finanzvertrages mit der Hansestadt Lüneburg kompensiert werden (+ ca. 1,5 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 2013

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts-jahres | Ansätze des Haushalts-jahres | mehr (+) weniger (-) |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ordentliche Erträge | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 3.177.425,68 | 3.211.342,20 | 3.160.000 | +51.342,20 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 129.471.633,13 | 132.931.007,61 | 136.663.800 | -3.732.792,39 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 4.587.651,38 | 4.954.184,07 | 4.400.000 | +554.184,07 |
| 4. sonstige Transfererträge | 4.272.576,36 | 3.453.063,62 | 3.050.200 | +402.863,62 |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 9.381.813,76 | 9.732.347,94 | 9.235.300 | +497.047,94 |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 480.153,44 | 768.167,10 | 221.400 | +546.767,10 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 52.017.334,36 | 55.350.812,99 | 54.837.000 | +513.812,99 |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 2.397.122,92 | 3.436.277,54 | 2.697.000 | +739.277,54 |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 2.461.683,80 | 2.198.716,51 | 2.800.100 | -601.383,49 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 208.247.394,83 | 216.035.919,58 | 217.064.800 | -1.028.880,42 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 25.661.313,22 | 28.190.809,90 | 29.044.100 | -853.290,10 |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 841.751,00 | 1.166.287,00 | | +1.166.287,00 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.533.128,24 | 17.476.398,18 | 16.376.800 | +1.099.598,18 |
| 16. Abschreibungen | 6.684.025,36 | 6.769.920,39 | 6.820.000 | -50.079,61 |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4.464.130,56 | 4.234.153,64 | 4.454.200 | -220.046,36 |
| 18. Transferaufwendungen | 79.659.114,58 | 81.384.768,63 | 80.998.700 | +386.068,63 |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 70.514.752,58 | 75.394.230,89 | 76.072.400 | -678.169,11 |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 203.358.215,53 | 214.616.568,63 | 213.766.200 | +850.368,63 |
| 21. ordentliches Ergebnis | | | | |
| Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-) | 4.889.179,30 | 1.419.350,95 | 3.298.600 | -1.879.249,05 |
| 22. außerordentliche Erträge | 72.370.979,21 | 4.729.400,11 | | +4.729.400,11 |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 612.960,44 | 5.305.606,26 | | +5.305.606,26 |
| 24. außerordentliches Ergebnis | 71.758.018,77 | -576.206,15 | | -576.206,15 |
| 25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis) | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | 76.647.198,07 | 843.144,80 | 3.298.600 | -2.455.455,20 |

Bilanz zum 31.12.2013:

Die Bilanzsumme zum 31.12.2013 beläuft sich auf rund **296 Mio. Euro**. Die starke Abnahme von gut 64 Mio. Euro ist auf die dem Landkreis in 2012 gewährte Entschuldungshilfe in Höhe von 71,8 Mio. Euro zurückzuführen. 2012 wurden eine entsprechende Forderung gegenüber dem Land bilanziert (Finanzvermögen). 2013 wurde die Entschuldungshilfe dann an den Landkreis ausgezahlt, entsprechende Liquiditätskredite wurden getilgt. Der Rückgang der Bilanzsumme ist durch die hohe Investitionstätigkeit des Landkreises Lüneburg gemildert worden. So ist der Wert des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens im abgelaufenen Haushaltsjahr um 8,6 Mio. Euro und seit der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2009) bereits um 57,5 Mio. Euro gestiegen.

| | 31.12.2009 -Euro- | 31.12.2010 -Euro- | 31.12.2011 -Euro- | 31.12.2012 -Euro- | 31.12.2013 -Euro- |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVA | | | | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 41.326.594,14 | 46.176.306,90 | 49.730.981,63 | 53.620.192,25 | 57.185.698,22 |
| 2. Sachvermögen | 115.385.831,73 | 127.081.044,91 | 134.101.309,26 | 140.947.326,95 | 145.955.293,65 |
| 3. Finanzvermögen | 91.678.315,53 | 90.385.790,72 | 87.124.952,71 | 160.130.694,20 | 87.753.866,24 |
| 4. Liquide Mittel | 36.852,25 | 36.150,19 | 25.967,54 | 34.170,81 | 44.314,52 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 4.482.547,50 | 3.861.118,01 | 5.237.652,72 | 5.062.474,34 | 5.151.417,05 |
| Bilanzsumme | 252.910.141,15 | 267.540.410,73 | 276.220.863,86 | 359.794.858,55 | 296.090.589,68 |
| PASSIVA | | | | | |
| 1. Nettoposition | 28.238.005,75 | 24.825.300,14 | 21.922.674,51 | 96.514.680,34 | 95.635.597,98 |
| 2. Schulden | 173.647.560,26 | 188.295.512,45 | 195.170.425,86 | 203.889.728,74 | 136.462.547,64 |
| 3. Rückstellungen | 50.453.529,14 | 53.777.168,99 | 57.766.218,06 | 57.762.950,70 | 60.895.975,74 |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 571.046,00 | 642.429,15 | 1.361.545,43 | 1.627.498,77 | 3.096.468,32 |
| Bilanzsumme | 252.910.141,15 | 267.540.410,73 | 276.220.863,86 | 359.794.858,55 | 296.090.589,68 |

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2013 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2013:

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

| | Ergebnis in Euro | Ansatz in Euro | mehr (+) weniger (-) |
|---|---------------------|-------------------|-------------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit: | 78.189.031,27 | 78.628.100 | -439.068,73 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit: | -11.608.012,90 | -10.993.600 | +614.412,90 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit: | 9.855.916,19 | 6.252.000 | +3.603.916,19 |

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **2.071.267,02 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **8.293.022,74 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **6.719.975,87 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.