



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Müller, Henrick Datum: 13.10.2015	<b>Bericht</b>	<b>2015/263</b>
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

## **Beratungsgegenstand:**

Jahresabschluss 2014

## **Produkt/e:**

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

## **Beratungsfolge**

Status	Datum	Gremium
--------	-------	---------

Ö	04.11.2015	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten
---	------------	---

## **Anlage:**

Jahresabschluss 2014 mit Rechenschaftsbericht

## **Beschlussvorschlag:**

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

## **Sachlage:**

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2014 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 2014 sind der Anlage zu entnehmen.

## **Ergebnisrechnung:**

Im Jahr 2014 hat der Landkreis einen ordentlichen Jahresüberschuss von 985.741,37 Euro erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 1.973.900 Euro um 988.158,63 Euro verfehlt. Im außerordentlichen Ergebnis konnte ein Überschuss von 845.529,65 Euro erreicht werden. Das Gesamtergebnis liegt damit bei 1.831.271,02 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 2014

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
<b>Ordentliche Erträge</b>				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.211.342,20	3.613.212,22	3.610.000	+3.212,22
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.931.007,61	140.533.767,12	139.072.700	+1.461.067,12
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.954.184,07	4.542.098,12	4.345.700	+196.398,12
4. sonstige Transfererträge	3.453.063,62	3.780.657,67	3.388.400	+392.257,67
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.732.347,94	9.879.126,54	9.561.200	+317.926,54
6. privatrechtliche Entgelte	768.167,10	641.722,19	274.500	+367.222,19
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.350.812,99	58.867.832,88	58.998.600	-130.767,12
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.436.277,54	2.841.514,41	2.276.000	+565.514,41
9. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	2.198.716,51	2.237.735,96	2.640.000	-402.264,04
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>216.035.919,58</b>	<b>226.937.667,11</b>	<b>224.167.100</b>	<b>+2.770.567,11</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13. Aufwendungen für aktives Personal	28.190.809,90	30.573.974,48	30.188.100	+385.874,48
14. Aufwendungen für Versorgung	1.166.287,00	340.326,00		+340.326,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.476.398,18	16.155.260,06	16.824.700	-669.439,94
16. Abschreibungen	6.769.920,39	7.213.865,98	7.316.100	-102.234,02
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.234.153,64	3.725.839,63	4.015.000	-289.160,37
18. Transferaufwendungen	81.384.768,63	91.161.795,48	85.969.400	+5.192.395,48
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	75.394.230,89	76.780.864,11	77.879.900	-1.099.035,89
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>214.616.568,63</b>	<b>225.951.925,74</b>	<b>222.193.200</b>	<b>+3.758.725,74</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>				
<b>Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>1.419.350,95</b>	<b>985.741,37</b>	<b>1.973.900</b>	<b>-988.158,635</b>
22. außerordentliche Erträge	4.729.400,11	2.556.348,58		+2.556.348,58
23. außerordentliche Aufwendungen	5.305.606,26	1.710.818,93		+1.710.818,93
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-576.206,15</b>	<b>845.529,65</b>		<b>+845.529,65</b>
<b>25. Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>843.144,80</b>	<b>1.831.271,02</b>	<b>1.973.900</b>	<b>-142.628,98</b>

## Bilanz zum 31.12.2014:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2014 weist eine Bilanzsumme von rund 298 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um gut 2 Mio. Euro erhöht. Dieser Bilanzzuwachs ergab sich insbesondere bei den geleisteten Investitionszuweisungen sowie dem Sachanlagevermögen (Investitionen in die Schulinfrastruktur). So ist der Wert des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens seit der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2009) bereits um fast 60 Mio. Euro gestiegen.

AKTIVA	31.12.2010 -Euro-	31.12.2011 -Euro-	31.12.2012 -Euro-	31.12.2013 -Euro-	31.12.2014 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	46.176.306,90	49.730.981,63	53.620.192,25	57.185.698,22	60.852.733,33
2. Sachvermögen	127.081.044,91	134.101.309,26	140.947.326,95	145.955.293,65	149.940.945,44
3. Finanzvermögen	90.385.790,72	87.124.952,71	160.130.694,20	87.753.866,24	84.055.785,85
4. Liquide Mittel	36.150,19	25.967,54	34.170,81	44.314,52	41.365,07
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.861.118,01	5.237.652,72	5.062.474,34	5.151.417,05	3.565.750,69
<b>Bilanzsumme</b>	<b>267.540.410,73</b>	<b>276.220.863,86</b>	<b>359.794.858,55</b>	<b>296.090.589,68</b>	<b>298.456.580,38</b>
PASSIVA					
1. Nettoposition	24.825.300,14	21.922.674,51	96.514.680,34	95.635.597,98	95.522.304,37
2. Schulden	188.295.512,45	195.170.425,86	203.889.728,74	136.462.547,64	136.541.311,91
3. Rückstellungen	53.777.168,99	57.766.218,06	57.762.950,70	60.895.975,74	63.546.914,76
4. Passive Rechnungsabgrenzung	642.429,15	1.361.545,43	1.627.498,77	3.096.468,32	2.846.049,34
<b>Bilanzsumme</b>	<b>267.540.410,73</b>	<b>276.220.863,86</b>	<b>359.794.858,55</b>	<b>296.090.589,68</b>	<b>298.456.580,38</b>

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2014 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

## Finanzrechnung Jahresergebnis 2014:

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:	13.983.470,88	6.331.300	+7.652.170,88
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-10.720.313,97	-11.448.300	+727.986,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	2.780.555,75	7.730.300	-4.949.744,25

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

**Haushaltsreste:**

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **1.665.596,19 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **7.548.972,24 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **11.387.048,87 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.