



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Müller, Henrick Datum: 26.04.2016	Bericht	2016/105
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich		

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2015

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

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

Ö	03.05.2016	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten
---	------------	---

Anlage/n:

Jahresabschluss 2015 mit Rechenschaftsbericht

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2015 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 2015 sind der Anlage zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2015 hat der Landkreis einen ordentlichen Jahresüberschuss von 2.157.817,78 Euro erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 103.300 Euro um 2.054.517,78 Euro übertroffen. Im außerordentlichen Ergebnis konnte ein Überschuss von 2.648.323,96 Euro erreicht werden. Das Gesamtergebnis liegt damit bei 4.806.141,74 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 2015

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	3.613.212,22	3.556.981,29	3.610.000	-53.018,71
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.533.767,12	146.920.963,56	145.718.100,	+1.202.863,56
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.542.098,12	4.534.051,39	4.429.700	+104.351,39
4. sonstige Transfererträge	3.780.657,67	3.968.468,48	3.438.500	+529.968,48
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	9.879.126,54	10.370.717,34	9.892.200	+478.517,34
6. privatrechtliche Entgelte	641.722,19	514.857,24	274.700	+240.157,24
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.867.832,88	64.436.857,56	63.630.800	+806.057,56
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.841.514,41	2.612.106,74	2.506.100	+106.006,74
9. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	2.237.735,96	2.042.242,59	2.145.000	-102.757,41
12. = Summe ordentliche Erträge	226.937.667,11	238.957.246,19	235.645.100	+3.312.146,19
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	30.573.974,48	29.595.554,80	31.641.900	-2.046.345,20
14. Aufwendungen für Versorgung	340.326,00	1.153.850,00		+1.153.850,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.155.260,06	18.121.846,80	17.025.600	+1.096.246,80
16. Abschreibungen	7.213.865,98	7.576.372,32	7.490.800	+85.572,32
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.725.839,63	3.608.116,48	3.950.000	-341.883,52
18. Transferaufwendungen	91.161.795,48	96.009.881,85	93.950.400	+2.059.481,85
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	76.780.864,11	80.733.806,16	81.483.100	-749.293,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	225.951.925,74	236.799.428,41	235.541.800	+1.257.628,41
21. ordentliches Ergebnis				
Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	985.741,37	2.157.817,78	103.300	+2.054.517,78
22. außerordentliche Erträge	2.556.348,58	3.826.784,83		+3.826.784,83
23. außerordentliche Aufwendungen	1.710.818,93	1.178.460,87		+1.178.460,87
24. außerordentliches Ergebnis	845.529,65	2.648.323,96		+2.648.323,96
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.831.271,02	4.806.141,74	103.300	+4.702.841,74

Bilanz zum 31.12.2015:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 weist eine Bilanzsumme von rund 303 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um gut 4,5 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 über 60 Mio. Euro gestiegen.

AKTIVA	31.12.2011 -Euro-	31.12.2012 -Euro-	31.12.2013 -Euro-	31.12.2014 -Euro-	31.12.2015 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	49.730.981,63	53.620.192,25	57.185.698,22	60.852.733,33	62.100.050,07
2. Sachvermögen	134.101.309,26	140.947.326,95	145.955.293,65	149.940.945,44	152.097.210,51
3. Finanzvermögen	87.124.952,71	160.130.694,20	87.753.866,24	84.055.785,85	82.877.222,34
4. Liquide Mittel	25.967,54	34.170,81	44.314,52	41.365,07	43.089,83
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.237.652,72	5.062.474,34	5.151.417,05	3.565.750,69	6.073.173,56
Bilanzsumme	276.220.863,86	359.794.858,55	296.090.589,68	298.456.580,38	303.190.746,31
PASSIVA					
1. Nettoposition	21.922.674,51	96.514.680,34	95.635.597,98	95.522.304,37	96.381.799,49
2. Schulden	195.170.425,86	203.889.728,74	136.462.547,64	136.541.311,91	129.790.408,60
3. Rückstellungen	57.766.218,06	57.762.950,70	60.895.975,74	63.546.914,76	67.791.038,99
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.361.545,43	1.627.498,77	3.096.468,32	2.846.049,34	9.227.499,23
Bilanzsumme	276.220.863,86	359.794.858,55	296.090.589,68	298.456.580,38	303.190.746,31

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2015 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2015:

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:	14.582.475,53	5.395.500	+9.186.975,53
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-8.886.283,43	-9.039.400	-153.116,57
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	6.115.057,85	4.744.400	+1.370.657,85

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **783.778,90 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **8.674.708,22 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **8.964.400 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.