

JAHRESABSCHLUSS 2013

Gemäß § 52 HKO i.V. mit § 112 HGO stellt der Kreisausschuss den Jahresabschluss auf und unterrichtet den Kreistag über die wesentlichen Ergebnisse.

In seiner Sitzung am 21.07.2014 hat der Kreisausschuss den **Jahresabschluss 2013** aufgestellt. Die Beschlussfassung durch den Kreistag über den von der Revision geprüften Jahresabschluss erfolgte am 18.12.2015. Gleichzeitig wurde dem Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung erteilt.

Nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung am 04.01.2016 ist der Jahresabschluss 2013 schließlich in dem Zeitraum 05.01.2016 bis 13.01.2016 öffentlich ausgelegt worden.

Nachfolgend sind die in § 112 Abs. 2 HGO festgelegten Bestandteile des Jahresabschlusses (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) für das Jahr 2013 aufgeführt.

Vermögensrechnung zum 31.12.2013

AKTIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1.	Anlagevermögen	481.476.675,35	492.506.089,55
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.549.427,98	3.844.124,31
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	460.744,31	507.321,30
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.088.683,67	3.336.803,01
1.2.	Sachanlagen	296.562.268,10	306.343.188,53
1.2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.565.203,87	70.386.682,76
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	152.283.468,68	153.773.800,91
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.795.576,34	49.309.801,96
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.801.761,33	18.996.541,76
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.116.257,88	13.876.361,14
1.3.	Finanzanlagen	27.440.715,56	28.394.513,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.595.324,21	12.581.980,21
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	8.960.036,91	9.808.606,91
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.214.869,49	1.332.609,97
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.670.484,95	4.671.315,91
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	153.924.263,71	153.924.263,71
2.	Umlaufvermögen	34.832.904,91	32.959.848,17
2.1.	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	91.875,00	91.875,00
2.2.	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.741.029,91	32.867.973,17
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	31.790.473,58	29.756.504,26
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	701.166,91	952.660,10
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	583.932,70	263.076,91
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.607.902,59	1.600.388,47
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	57.554,13	295.343,43
2.4.	Flüssige Mittel	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.679.688,97	9.036.230,60
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>525.989.269,23</u>	<u>534.502.168,32</u>

PASSIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1.	Eigenkapital	123.730.109,76	186.340.469,60
1.1.	Netto-Position	147.975.539,83	171.260.111,82
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	624.373,94	487.284,79
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3.	Sonderrücklagen	624.373,94	487.284,79
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	-24.869.804,01	14.593.072,99
1.3.1.	Ergebnisvortrag	-29.536.809,38	0,00
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-29.536.809,38	0,00
1.3.1.2.	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahre	0,00	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.667.005,37	14.593.072,99
1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.124.714,21	14.633.048,51
1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-457.708,84	-39.975,52
2.	Sonderposten	120.532.414,19	122.927.458,38
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitions-zuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	120.532.414,19	122.927.458,38
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	120.343.958,03	122.767.193,85
2.1.2.	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	188.456,16	160.264,53
2.1.3.	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.3.	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	54.798.481,73	56.671.990,57
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	49.758.169,59	52.987.033,69
3.2.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	5.040.312,14	3.684.956,88
4.	Verbindlichkeiten	223.726.399,59	165.446.612,56
4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Inv.förderungsmaßnahmen	82.275.825,88	74.122.977,95
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	8.921.759,97	633.874,11
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	68.232.407,01	60.023.593,59
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	8.859.049,92	572.110,06
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	14.043.418,87	14.099.384,36
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	62.710,05	61.764,05
4.2.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	120.846.134,84	73.666.770,97
		0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	9.228.130,91	7.029.889,89
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw., -zuschüssen u. -beiträg	3.810.151,17	4.332.757,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	5.954.925,33	4.490.604,84
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.611.231,46	1.803.611,91
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.201.863,96	3.115.637,21
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.201.863,96	3.115.637,21
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>525.989.269,23</u>	<u>534.502.168,32</u>

Ergebnisrechnung 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	605.440,99	563.050	576.136,28	-13.086,28
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.668.692,73	7.840.150	8.445.542,42	-605.392,42
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.790.790,56	1.662.600	1.433.995,91	228.604,09
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	119.585.122,19	130.800.000	130.797.777,33	2.222,67
6.	Erträge aus Transferleistungen	83.491.258,51	89.111.180	89.648.045,98	-536.865,98
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.817.726,49	64.575.588	65.350.199,41	-774.611,41
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.976.982,05	6.109.600	6.231.666,63	-122.066,63
9.	Sonstige ordentliche Erträge	1.544.239,35	267.400	5.158.130,68	-4.890.730,68
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 9)	<u>286.480.252,87</u>	<u>300.929.568</u>	<u>307.641.494,64</u>	<u>-6.711.926,64</u>
11.	Personalaufwendungen	41.422.497,51	43.587.090	42.830.546,95	756.543,05
12.	Versorgungsaufwendungen	5.813.406,41	7.230.560	7.920.074,40	-689.514,40
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.084.770,28	35.850.334	35.588.720,19	261.613,81
14.	Abschreibungen	11.141.278,34	11.135.200	11.601.667,94	-466.467,94
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.010.124,35	11.876.150	11.815.798,99	60.351,01
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.856.457,00	50.300.000	50.186.799,00	113.201,00
17.	Transferaufwendungen	128.988.804,08	134.253.700	132.008.217,23	2.245.482,77
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.308,66	35.550	26.286,81	9.263,19
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 11 bis 18)	<u>279.344.646,63</u>	<u>294.268.584</u>	<u>291.978.111,51</u>	<u>2.290.472,49</u>
20.	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	<u>7.135.606,24</u>	<u>6.660.984</u>	<u>15.663.383,13</u>	<u>-9.002.399,13</u>
21.	Finanzerträge	3.023.215,96	3.431.200	3.006.063,29	425.136,71
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.034.107,99	5.463.150	4.036.397,91	1.426.752,09
23.	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)	<u>-2.010.892,03</u>	<u>-2.031.950</u>	<u>-1.030.334,62</u>	<u>-1.001.615,38</u>
24.	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	<u>5.124.714,21</u>	<u>4.629.034</u>	<u>14.633.048,51</u>	<u>-</u>
25.	Außerordentliche Erträge	481.743,41	0	442.698,65	-442.698,65
26.	Außerordentliche Aufwendungen	939.452,25	0	482.674,17	-482.674,17
27.	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	<u>-457.708,84</u>	<u>0</u>	<u>-39.975,52</u>	<u>39.975,52</u>
28.	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	<u>4.667.005,37</u>	<u>4.629.034</u>	<u>14.593.072,99</u>	<u>-9.964.038,99</u>

Finanzrechnung 2013

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	560.663,68	563.050	648.807,18	-85.757,18
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.526.161,42	7.840.150	8.404.900,92	-564.750,92
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.674.277,85	1.662.600	1.721.497,82	-58.897,82
4.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	119.599.905,89	130.800.000	130.550.102,97	249.897,03
5.	Einzahlungen aus Transferleistungen	80.860.172,96	89.111.180	88.234.769,87	876.410,13
6.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	65.000.028,29	64.572.288	65.492.948,18	-920.660,18
7.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.010.702,54	3.431.200	3.009.965,71	421.234,29
8.	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, d. sich nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	407.617,01	167.400	371.188,50	-203.788,50
9.	<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u>	<u>279.639.529,64</u>	<u>298.147.868</u>	<u>298.434.181,15</u>	<u>-286.313,15</u>
10.	Personalauszahlungen	41.233.141,83	43.587.090	42.982.337,53	604.752,47
11.	Versorgungsauszahlungen	4.511.607,36	4.730.560	4.657.752,50	72.807,50
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.040.210,37	35.850.334	34.817.262,54	1.033.071,46
13.	Auszahlungen für Transferleistungen	129.394.805,59	134.253.700	131.575.937,02	2.677.762,98
14.	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	10.035.437,80	11.876.150	10.646.071,36	1.230.078,64
15.	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.856.457,00	50.300.000	50.186.799,00	113.201,00
16.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.373.976,92	5.538.150	3.959.018,90	1.579.131,10
17.	Sonst. ordentliche Auszahlungen und sonst. außerordentliche Auszahlungen, d.nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	192.901,17	35.550	78.401,78	-42.851,78
18.	<u>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u>	<u>271.638.538,04</u>	<u>286.171.534</u>	<u>278.903.580,63</u>	<u>7.267.953,37</u>
19.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</u>	<u>8.000.991,60</u>	<u>11.976.334</u>	<u>19.530.600,52</u>	<u>-7.554.266,52</u>
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.175.262,94	10.086.000	9.277.965,58	808.034,42
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlage- vermögens und d. immateriellen AV	19.839,88	0	318.132,00	-318.132,00
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögen	6.354,23	3.800	4.289,04	-489,04
23.	<u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u>	<u>8.201.457,05</u>	<u>10.089.800</u>	<u>9.600.386,62</u>	<u>489.413,38</u>
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.744,28	450.000	59.214,37	390.785,63
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.358.020,91	21.258.000	18.834.569,25	2.423.430,75
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	3.736.001,31	4.036.500	2.448.272,22	1.588.227,78
		569.259,27	1.231.100	496.277,23	734.822,77
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	504.353,99	1.458.570	977.781,48	480.788,52
28.	<u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>12.620.120,49</u>	<u>27.203.070</u>	<u>22.319.837,32</u>	<u>4.883.232,68</u>
29.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>-4.418.663,44</u>	<u>-17.113.270</u>	<u>-12.719.450,70</u>	<u>-4.393.819,30</u>
30.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</u>	<u>3.582.328,16</u>	<u>-5.136.936</u>	<u>6.811.149,82</u>	<u>-11.948.085,82</u>
31.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	10.258.000,00	17.113.270	9.533.250,00	7.580.020,00
32.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	10.938.441,12	7.133.300	17.581.378,95	-10.448.078,95
33.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</u>	<u>-680.441,12</u>	<u>9.979.970</u>	<u>-8.048.128,95</u>	<u>18.028.098,95</u>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2013 €	Vergleich 2013 €
		1	2	3	4
34.	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	2.901.887,04	4.843.034	-1.236.979,13	6.080.013,13
35.	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	406.007.998,72	0	620.362.291,32	-620.362.291,32
	<i>(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten)</i>	<i>144.235.116,44</i>	<i>0</i>	<i>343.724.259,02</i>	<i>-343.724.259,02</i>
36.	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	414.409.185,07	0	636.945.948,32	-636.945.948,32
	<i>(davon Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten)</i>	<i>152.985.116,44</i>	<i>0</i>	<i>408.724.259,02</i>	<i>-408.724.259,02</i>
37.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-bedarf aus hh-unwirksamen Zahlungsvorg. (Nr. 35 J. Nr. 36)</u>	<u>-8.401.186,35</u>	<u>0</u>	<u>-16.583.657,00</u>	<u>16.583.657,00</u>
38.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>-1.346.835,53</u>	<u>0</u>	<u>-6.846.134,84</u>	<u>6.846.134,84</u>
39.	<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>-5.499.299,31</u>	<u>4.843.034</u>	<u>-17.820.636,13</u>	<u>22.663.670,13</u>
40.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>-6.846.134,84</u>	<u>4.843.034</u>	<u>-24.666.770,97</u>	<u>29.509.804,97</u>