

JAHRESABSCHLUSS 2011

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 22.05.2013 hat der Kreisausschuss den **Jahresabschluss 2011** aufgestellt. Die Beschlussfassung durch den Kreistag über den von der Revision geprüften Jahresabschluss erfolgte am 13.12.2013. Gleichzeitig wurde dem Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2011 Entlastung erteilt.

Nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung am 03.01.2014 ist der Jahresabschluss 2011 schließlich in dem Zeitraum 06.01.2014 bis 14.01.2014 öffentlich ausgelegt worden.

Nachfolgend sind die in § 112 Abs. 2 HGO festgelegten Bestandteile des Jahresabschlusses (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) für das Jahr 2011 aufgeführt.

Vermögensrechnung zum 31.12.2011

AKTIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
Aktiva			
1.	Anlagevermögen	468.674.658,71	480.092.139,67
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.692.779,30	3.012.985,93
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	319.976,72	322.808,28
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.372.802,58	2.690.177,65
1.2.	Sachanlagen	284.525.544,41	296.219.284,56
1.2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.251.811,74	70.248.641,59
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	128.139.929,66	155.036.588,74
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	38.699.942,11	44.434.291,51
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.668.546,54	19.492.626,30
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	28.765.314,36	7.007.136,42
1.3.	Finanzanlagen	27.532.071,29	26.935.605,47
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.768.742,07	12.595.324,21
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	4.455.446,15	8.946.861,54
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	638.686,42	727.559,50
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.669.196,65	4.665.860,22
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	153.924.263,71	153.924.263,71
2.	Umlaufvermögen	30.113.198,88	30.980.960,86
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	30.021.323,88	30.889.085,86
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	27.013.971,51	27.740.484,18
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	524.899,61	655.462,64
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	620.494,41	655.761,33
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.656.293,63	1.651.124,99
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	205.664,72	186.252,72
2.4.	Flüssige Mittel	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	10.470.949,52	9.453.097,67
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	509.258.807,11	520.526.198,20

PASSIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
Passiva			
1.	Eigenkapital	133.126.503,64	119.811.475,85
1.1.	Netto-Position	148.280.986,60	148.560.880,81
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	442.573,98	787.404,42
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	148.688,08	0,00
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	50.101,69	0,00
1.2.3.	Sonderrücklagen	243.784,21	787.404,42
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	-15.597.056,94	-29.536.809,38
1.3.1.	Ergebnisvortrag	0,00	-15.398.267,17
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-15.398.267,17
1.3.1.2.	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahre	0,00	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-15.597.056,94	-14.138.542,21
1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-15.858.452,00	-14.412.570,19
1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	261.395,06	274.027,98
2.	Sonderposten	107.676.888,21	119.314.887,68
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitions- zuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	107.676.888,21	119.314.887,68
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	107.546.772,41	119.127.862,72
2.1.2.	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	130.115,80	187.024,96
2.1.3.	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	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	53.551.234,87	52.755.247,09
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	47.662.252,41	48.752.804,25
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	5.888.982,46	4.002.442,84
4.	Verbindlichkeiten	211.114.201,84	225.248.700,27
4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Inv.förderungsmaßnahmen	83.181.777,87	82.902.104,73
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	67.877,20	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.674.925,83	69.188.682,61
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.506.852,04	13.713.422,12
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	67.877,20	0,00
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	103.888.173,30	117.346.835,53
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw., -zuschüssen u. -beiträg	5.760.869,08	6.985.838,68
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.397.254,28	4.427.543,52
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht und Sondervermögen	10.328.786,39	11.723.360,66
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.557.340,92	1.863.017,15
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.789.978,55	3.395.887,31
	SUMME PASSIVA	509.258.807,11	520.526.198,20

Ergebnisrechnung 2011

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2010 €	Ansatz 2011 €	Ergebnis 2011 €	Vergleich 2011 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	469.897,63	541.700	469.515,70	72.184,30
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.578.163,00	6.935.950	7.992.836,90	-1.056.886,90
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.922.744,96	2.052.250	1.817.914,18	234.335,82
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	2.667,78	200.000	0,00	200.000,00
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	112.601.193,12	104.710.000	104.738.959,13	-28.959,13
6.	Erträge aus Transferleistungen	92.935.603,84	93.616.800	85.508.464,83	8.108.335,17
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50.959.777,71	57.419.618	58.310.993,72	-891.375,72
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.028.411,53	5.598.500	5.601.925,30	-3.425,30
9.	Sonstige ordentliche Erträge	2.623.991,44	492.350	1.463.752,58	-971.402,58
10.	Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 9)	<u>274.122.451,01</u>	<u>271.567.168</u>	<u>265.904.362,34</u>	<u>5.662.805,66</u>
11.	Personalaufwendungen	39.292.936,96	41.021.980	40.187.535,69	834.444,31
12.	Versorgungsaufwendungen	5.534.719,29	7.124.620	6.546.900,96	577.719,04
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.538.457,06	34.688.815	33.075.904,85	1.612.910,15
14.	Abschreibungen	8.888.085,35	10.288.300	10.110.092,11	178.207,89
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.897.207,37	10.066.450	9.809.685,45	256.764,55
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	44.326.871,00	45.335.000	44.987.251,00	347.749,00
17.	Transferaufwendungen	143.575.535,89	147.855.600	132.635.351,26	15.220.248,74
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.319,96	31.850	35.164,84	-3.314,84
19.	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 11 bis 18)	<u>287.081.132,88</u>	<u>296.412.615</u>	<u>277.387.886,16</u>	<u>19.024.728,84</u>
20.	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)	<u>-12.958.681,87</u>	<u>-24.845.447</u>	<u>-11.483.523,82</u>	<u>-13.361.923,18</u>
21.	Finanzerträge	3.029.705,22	3.015.400	3.010.064,71	5.335,29
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.929.475,35	6.609.150	5.939.111,08	670.038,92
23.	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	<u>-2.899.770,13</u>	<u>-3.593.750</u>	<u>-2.929.046,37</u>	<u>-664.703,63</u>
24.	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	<u>-15.858.452,00</u>	<u>-28.439.197</u>	<u>-14.412.570,19</u>	<u>-14.026.626,81</u>
25.	Außerordentliche Erträge	411.720,24	0	1.066.197,62	-1.066.197,62
26.	Außerordentliche Aufwendungen	150.325,18	0	792.169,64	-792.169,64
27.	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)	<u>261.395,06</u>	<u>0</u>	<u>274.027,98</u>	<u>-274.027,98</u>
28.	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	<u>-15.597.056,94</u>	<u>-28.439.197</u>	<u>-14.138.542,21</u>	<u>-14.300.654,79</u>

Finanzrechnung 2011

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2010 €	Ansatz 2011 €	Ergebnis 2011 €	Vergleich 2011 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	494.790,57	541.700	457.849,44	83.850,56
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.545.008,47	6.935.950	7.765.021,91	-829.071,91
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.852.530,66	2.052.250	1.807.418,17	244.831,83
4.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	112.599.891,81	104.710.000	104.740.847,21	-30.847,21
5.	Einzahlungen aus Transferleistungen	92.661.630,39	93.616.800	84.558.289,19	9.058.510,81
6.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	51.081.739,16	57.419.618	58.251.459,58	-831.841,58
7.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.002.614,98	3.015.400	3.022.327,95	-6.927,95
8.	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, d. sich nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	751.255,82	122.350	943.639,19	-821.289,19
9.	<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u>	<u>269.989.461,86</u>	<u>268.414.068</u>	<u>261.546.852,64</u>	<u>6.867.215,36</u>
10.	Personalauszahlungen	39.319.889,85	41.021.980	40.679.570,92	342.409,08
11.	Versorgungsauszahlungen	4.392.913,15	4.704.620	4.607.544,87	97.075,13
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.467.037,69	33.632.865	32.158.739,35	1.474.125,65
13.	Auszahlungen für Transferleistungen	142.264.836,98	147.855.600	130.659.020,76	17.196.579,24
14.	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	10.033.030,13	10.066.190	9.867.617,48	198.572,52
15.	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	44.326.871,00	45.335.000	44.987.251,00	347.749,00
16.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.705.444,81	6.645.650	6.261.530,75	384.119,25
17.	Sonst. ordentliche Auszahlungen und sonst. außerordentliche Auszahlungen, d. nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	1.040.603,58	31.850	88.591,63	-56.741,63
18.	<u>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u>	<u>281.550.627,19</u>	<u>289.293.755</u>	<u>269.309.866,76</u>	<u>19.983.888,24</u>
19.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</u>	<u>-11.561.165,33</u>	<u>-20.879.687</u>	<u>-7.763.014,12</u>	<u>-13.116.672,88</u>
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.862.591,13	9.339.910	16.619.297,43	-7.279.387,43
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen AV	17.019,78	0	876.652,17	-876.652,17
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögen	10.147,97	8.000	8.336,43	-336,43
23.	<u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u>	<u>9.889.758,88</u>	<u>9.347.910</u>	<u>17.504.286,03</u>	<u>-8.156.376,03</u>
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.493.240,91	705.000	300.592,27	404.407,73
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.944.874,80	11.242.000	18.468.254,32	-7.226.254,32
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(davon Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)</i>	4.946.686,22 611.851,69	4.549.300 1.499.400	3.235.191,32 527.160,90	1.314.108,68 972.239,10
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	91.050,66	95.110	108.328,07	-13.218,07
28.	<u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>37.475.852,59</u>	<u>16.591.410</u>	<u>22.112.365,98</u>	<u>-5.520.955,98</u>
29.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>-27.586.093,71</u>	<u>-7.243.500</u>	<u>-4.608.079,95</u>	<u>-2.635.420,05</u>
30.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</u>	<u>-39.147.259,04</u>	<u>-28.123.187</u>	<u>-12.371.094,07</u>	<u>-15.752.092,93</u>
31.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	4.173.750,00	7.243.500	9.671.000,00	-2.427.500,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2010 €	Ansatz 2011 €	Ergebnis 2011 €	Vergleich 2011 €
		1	2	3	4
32.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	6.801.443,79	7.243.500	10.007.630,91	-2.764.130,91
33.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel- bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</u>	<u>-2.627.693,79</u>	<u>0</u>	<u>-336.630,91</u>	<u>336.630,91</u>
34.	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	-41.774.952,83	-28.123.187	-12.707.724,98	-15.415.462,02
35.	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Kas- senkrediten)</i>	310.482.479,40 <i>69.000.000,00</i>	0 <i>0</i>	552.343.616,70 <i>194.600.400,00</i>	-552.343.616,70 <i>-194.600.400,00</i>
36.	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>(davon Auszahlungen aus der Tilgung von Kassen- krediten)</i>	279.245.814,43 <i>38.000.000,00</i>	0 <i>0</i>	536.094.553,95 <i>177.850.400,00</i>	-536.094.553,95 <i>-177.850.400,00</i>
37.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel- bedarf aus hh-unwirksamen Zahlungsvorg. (Nr. 35 ./ Nr. 36)</u>	<u>31.236.664,97</u>	<u>0</u>	<u>16.249.062,75</u>	<u>-16.249.062,75</u>
38.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>5.650.114,56</u>	<u>0</u>	<u>-4.888.173,30</u>	<u>4.888.173,30</u>
39.	<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>-10.538.287,86</u>	<u>-28.123.187</u>	<u>3.541.337,77</u>	<u>-31.664.524,77</u>
40.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haus- haltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>-4.888.173,30</u>	<u>-28.123.187</u>	<u>-1.346.835,53</u>	<u>-26.776.351,47</u>