



Herzlich Willkommen zum Vortrag

Jahresabschluss 2011

**Vorstellung
Finanzausschuss
am 11.12.2012**



Referenten:
Axel Bolz/ Sven Höhl



Agenda Vorstellung Jahresabschluss 2011

- **Ergebnisrechnung mit Analyse der Planabweichungen**
- **Finanzrechnung und Entwicklung der Liquidität**
- **Bilanz und Bilanzanalyse**



Bestandteile des kommunalen Jahresabschlusses

- **Ergebnisrechnung** (schließt die Ergebnisplanung ab)
- **Finanzrechnung** (schließt die Finanzrechnung ab)
- **Bilanz** (Abrechnung der Bestandsgrößen Vermögen und Schulden)
- **Anhang** (Pflichtangaben zur Jahresabschluss)
- **Rechenschaftsbericht** (Bewertung der Lage und der Entwicklung)



Jahresabschluss 2011 – Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung 2011	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2011	2011	2011
	€	€	€
Ordentliche Erträge	218.996.600	221.765.032	2.768.432
Ordentliche Aufwendungen	<u>219.979.600</u>	<u>209.661.532</u>	-10.318.068
Ordentliches Ergebnis	-983.000	+12.103.500	13.086.500
Außerordentliches Ergebnis	+0	+824.640	+824.640
Jahresergebnis	-983.000	+12.928.140	+13.911.140

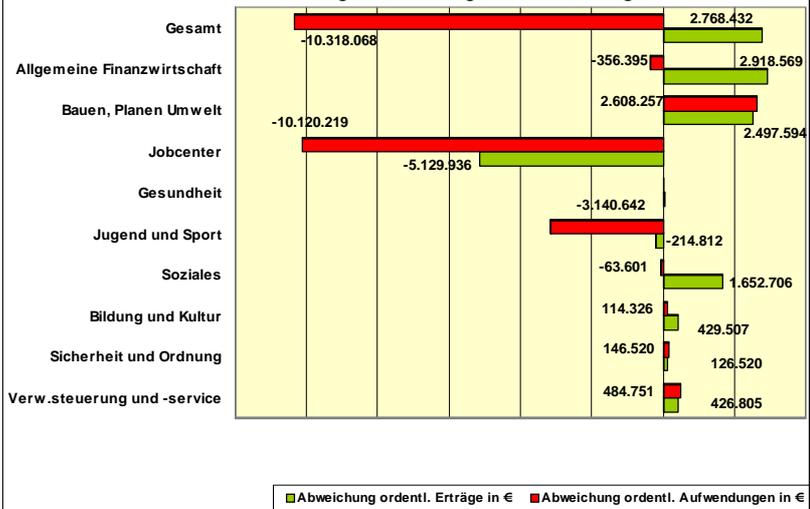


Ergebnisquellen - Plan-Ist-Abweichung

Ordentliche Erträge	Plan Mio. €	Ist Mio. €	Abweichung Mio. €
Erstattung für BuT	0,0	2,2	+2,2
Schlüsselzuweisungen	33,1	35,0	+1,9
Baugenehmigungsgebühren	2,0	3,9	+1,9
Erst. Quotales System	32,4	33,8	+1,4
Kreisumlage	56,5	57,3	+0,8
Erstattung SGB II (ohne BuT)	46,9	39,0	-7,9
Saldo restlicher Mehr- und Mindererträge	48,1	50,6	+2,5
	219,0	221,8	+2,8
Ordentliche Aufwendungen	Plan Mio. €	Ist Mio. €	Abweichung Mio. €
Transferaufw. im THH 7 SGB II	55,7	46,1	-9,6
Transferaufw. im THH 5 Jugend	18,9	16,4	-2,5
Transferaufw. im THH 4 Soziales	52,9	52,0	-0,9
Abschreibungen alle THH	14,5	16,0	+1,5
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen Straßenbau	1,7	3,1	+1,4
Saldo restlicher Mehr- und Minderaufwendungen	76,3	76,1	-0,2
	220,0	209,7	-10,3
Ordentliches Ergebnis	Plan Mio. €	Ist Mio. €	Abweichung Mio. €
	-1,0	12,1	13,1

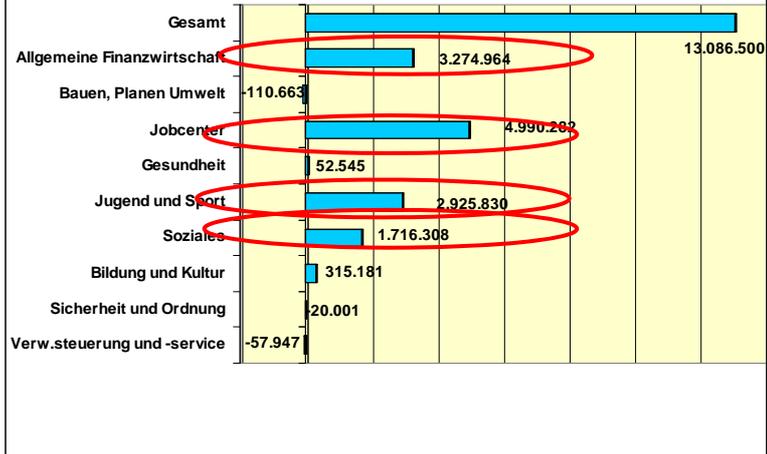


Teilergebnisrechnungen 2011 - Plan-Ist-Vergleich absolut Abweichung Ordentl. Erträge und Aufwendungen





Teilergebnisrechnungen 2011 - Plan-Ist-Vergleich Abweichung der ordentl. Ergebnisse in €



Außerordentliches Ergebnis 2011

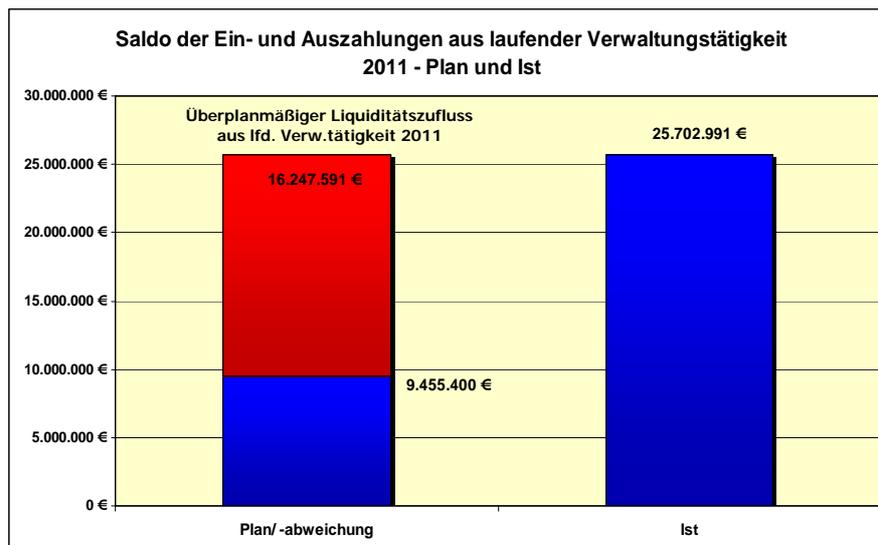
	T€
Außerordentliche Erträge	
Erträge aus Anlageabgängen	99
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen (TKBA)	133
Periodenfremde u.a. außerordentliche Erträge*	645
	877
Außerordentliche Aufwendungen	
Periodenfremde u.a. außerordentliche Aufwendungen**	53
	53
Außerordentliches Ergebnis	824

* Geldeingänge auf wertberichtigte Ford.; Erst. Tierseuchenkasse u.a.

** Aufwendungen aus Anlageabgängen u.a.

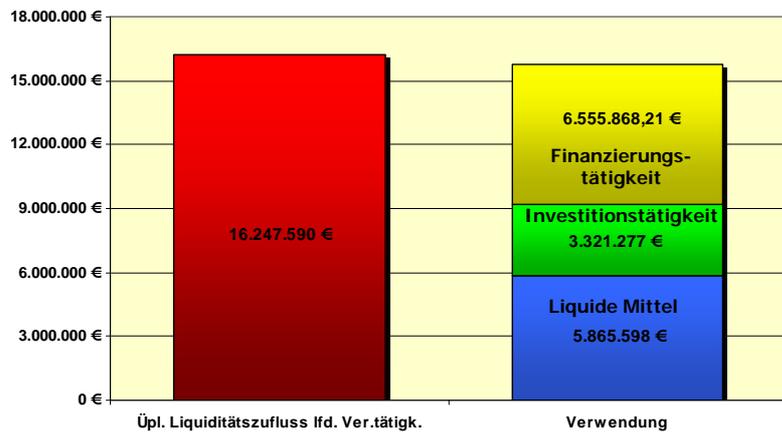


Gesamtfinanzrechnung 2011	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2011	2011	2011
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	212.776.200	215.744.086	+2.967.886
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	203.320.800	190.041.095	-13.279.705
Saldo (Einzahlungsüberschuss)	+9.455.400	+25.702.991	+16.247.591
Einzahlungen Investitionstätigkeit	10.202.900	19.088.236	+8.885.336
Auszahlungen Investitionstätigkeit	20.815.100	33.021.713	+12.206.613
Saldo d. Zahlungen Investitionstätigkeit	-10.612.200	-13.933.477	-3.321.277
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	8.556.800	6.000.000	-2.556.800
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	7.400.000	11.399.068	+3.999.068
Saldo d. Zahlungen Finanzierungstätigkeit	+1.156.800	-5.399.068	-6.555.868
Ergebnis Finanzrechnung	+0	+6.370.445	+6.370.445

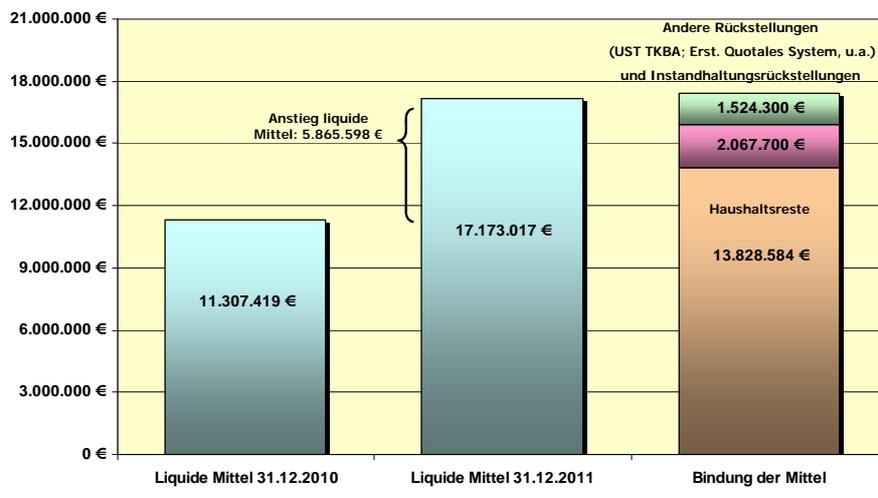




Verwendung des überplanmäßigen Liquiditätszuflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit 2011



Entwicklung der liquiden Mittel 2010 zu 2011 und Bindung der Mittel





Rückstellung für unterlassene Instandhaltung auf Kreisstraßen

SM Rotenburg

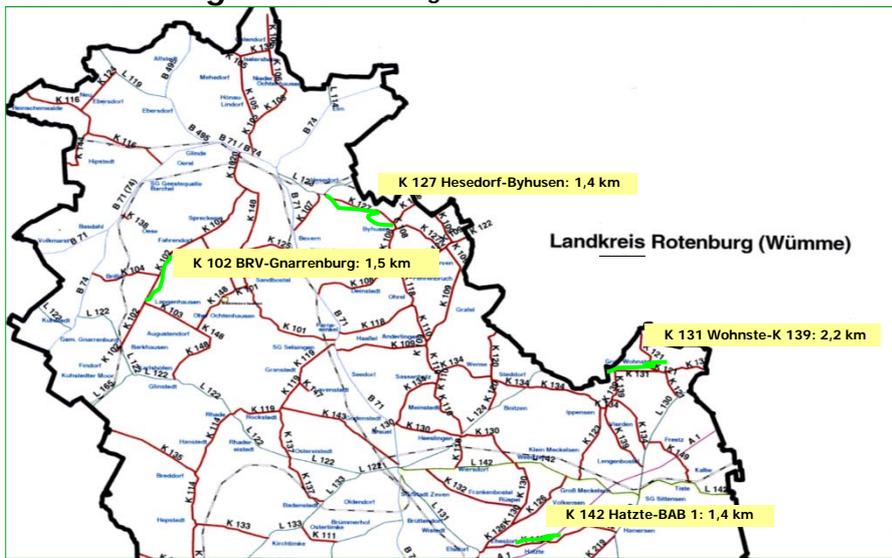
K 232 (Ostervesede – Benkeloh)	0,6 km	65.000,- €
K 212 (Lauenbrück – Vahlde)	1,1 km	115.000,- €
K 225 (L 131 – Westeresch)	0,5 km	95.000,- €
K 142 (Hatzte – BAB A1)	1,4 km	180.000,- €
K 223 (Söhlingen – Moordorf)	0,5 km	100.000,- €
K 141 (Bahnhof Gyhum – Hesed.)	0,7 km	<u>140.000,- €</u>
		695.000,- €

SM Sandbostel

K 131 (Wohnste – K 139)	2,4 km	255.000,- €
K 127 (Hesedorf – Byhusen)	1,3 km	140.000,- €
K 102 (Bremervörde – Gnarrenb.)	1,5 km	160.000,- €
K 150 (Wilstedt – Grasberg)	2,3 km	<u>250.000,- €</u>
		805.000,- €

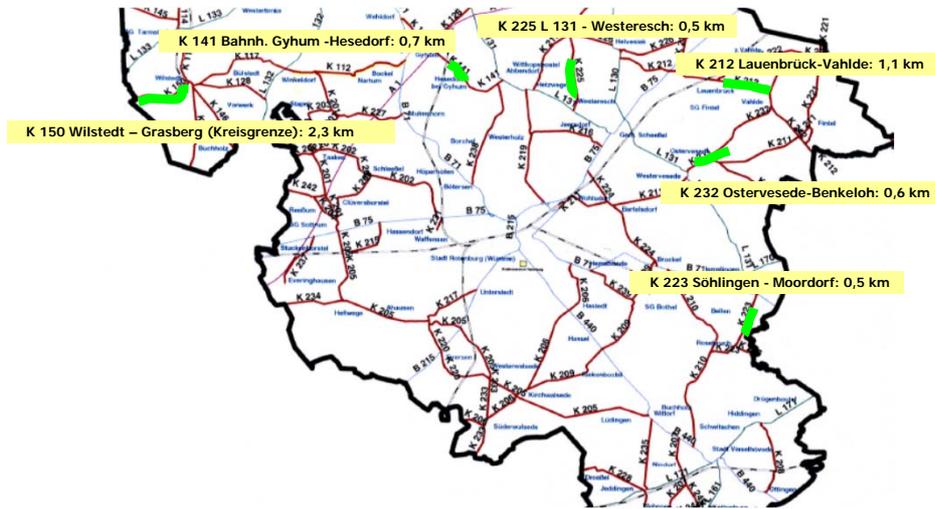


Rückstellungen für Sanierungsmaßnahmen Kreisstraßen – Nordkreis





Rückstellungen für Sanierungsmaßnahmen Kreisstraßen - Südkreis

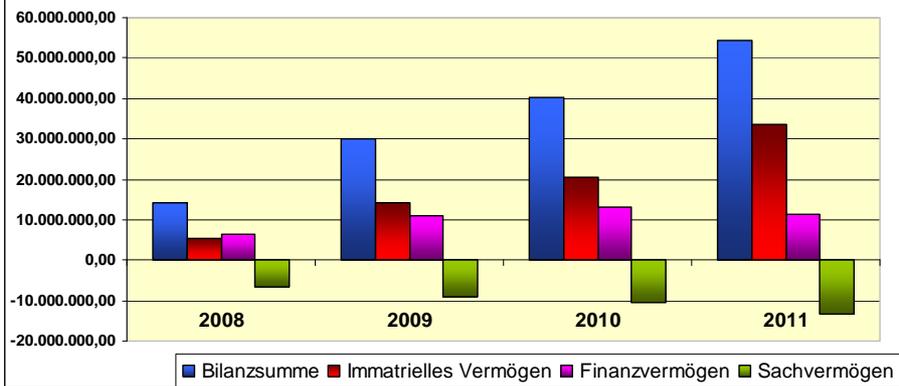


Rückstellung für unterlassene Gebäudeinstandhaltung

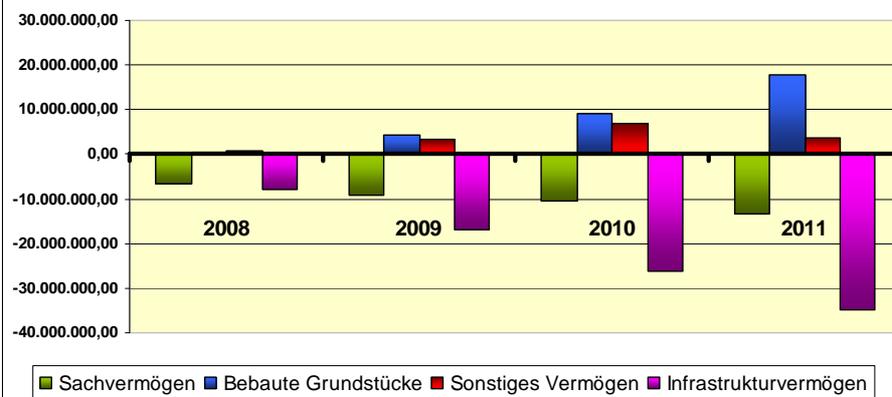
Kreisarchiv Bremervörde	Erneuerung Brandmeldeanlage	22.000,00 €
Bachmann-Museum	Reparatur Fenster und Fachwerk	42.000,00 €
Kreishaus Rotenburg	Sanierung Beleuchtung und Heizung	81.000,00 €
Kreishaus Bremervörde	Renovierung Zentrale	35.000,00 €
Straßenmeist. Sandbostel	Heizungs-, Fenster- und Dachsanierung	184.000,00 €
Gymnasien	Maßn. Blitzschutz, Wasserversorgung, Leittechnik	18.700,00 €
Förderschule Bremevörde	Klimatisierung Serverraum	12.000,00 €
PTA-Schule Bremervörde	Heizungssanierung, Mängelbes. Fachräume	65.000,00 €
BBS Bremervörde	San: Warmwasserbereitung	11.000,00 €
BBS Rotenburg	San. Blitzschutz, Elektroverteilung, Sonnenschutz	28.500,00 €
BBS Zeven	Sanierung Blitzschutz und Eingangsbereich	17.200,00 €
Zulassungsstelle Zeven	Sanierung Wasserleitungen u. Austausch Fenster	45.000,00 €
Verschiedene Gebäude	verschiedene kleinere Maßnahmen	8.300,00 €
		569.700,00 €



Entwicklung des Vermögens 2008 bis 2011 (kumuliert)

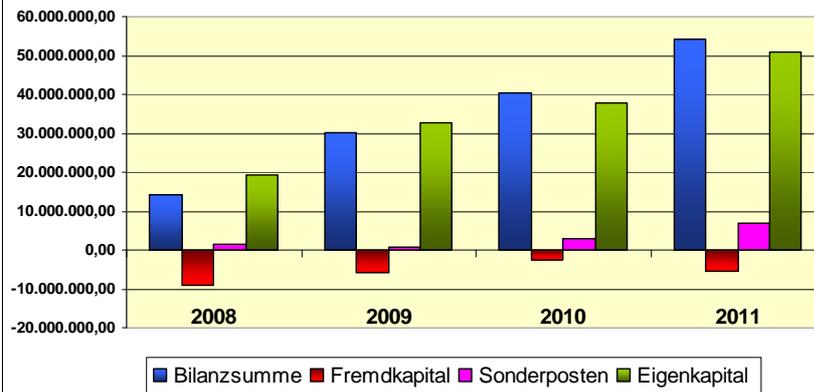


Entwicklung des **Sachvermögens** 2008 bis 2011 (kumuliert)





Finanzierung der Vermögensausweitung 2008 bis 2011 (kumuliert)



Entwicklung der Geldschulden 2008 bis 2011 (kumuliert)

