



Herzlich Willkommen zum Vortrag

Jahresabschluss 2014

Vorstellung Finanzausschuss am 03.12.2015



Referenten:

Axel Bolz/ Sven Höhl



Agenda Vorstellung Jahresabschluss 2014

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung und Liquiditätsstand**
- **Bilanz**
- **Haushaltsdaten – Kennzahlen im Zeitvergleich**



Ergebnisrechnung



Jahresabschluss 2014 – Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung 2014	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2014	2014	2014
	€	€	€
Ordentliche Erträge	231.928.900	239.082.289	+7.153.389
Ordentliche Aufwendungen	<u>230.208.100</u>	<u>230.511.340</u>	<u>+303.240</u>
Ordentliches Ergebnis	+1.720.800	+8.570.949	+6.850.149
Außerordentliches Ergebnis	+0	-3.817.424	-3.817.424
Jahresergebnis	+1.720.800	+4.753.525	+3.032.725



Außerordentliches Ergebnis 2014

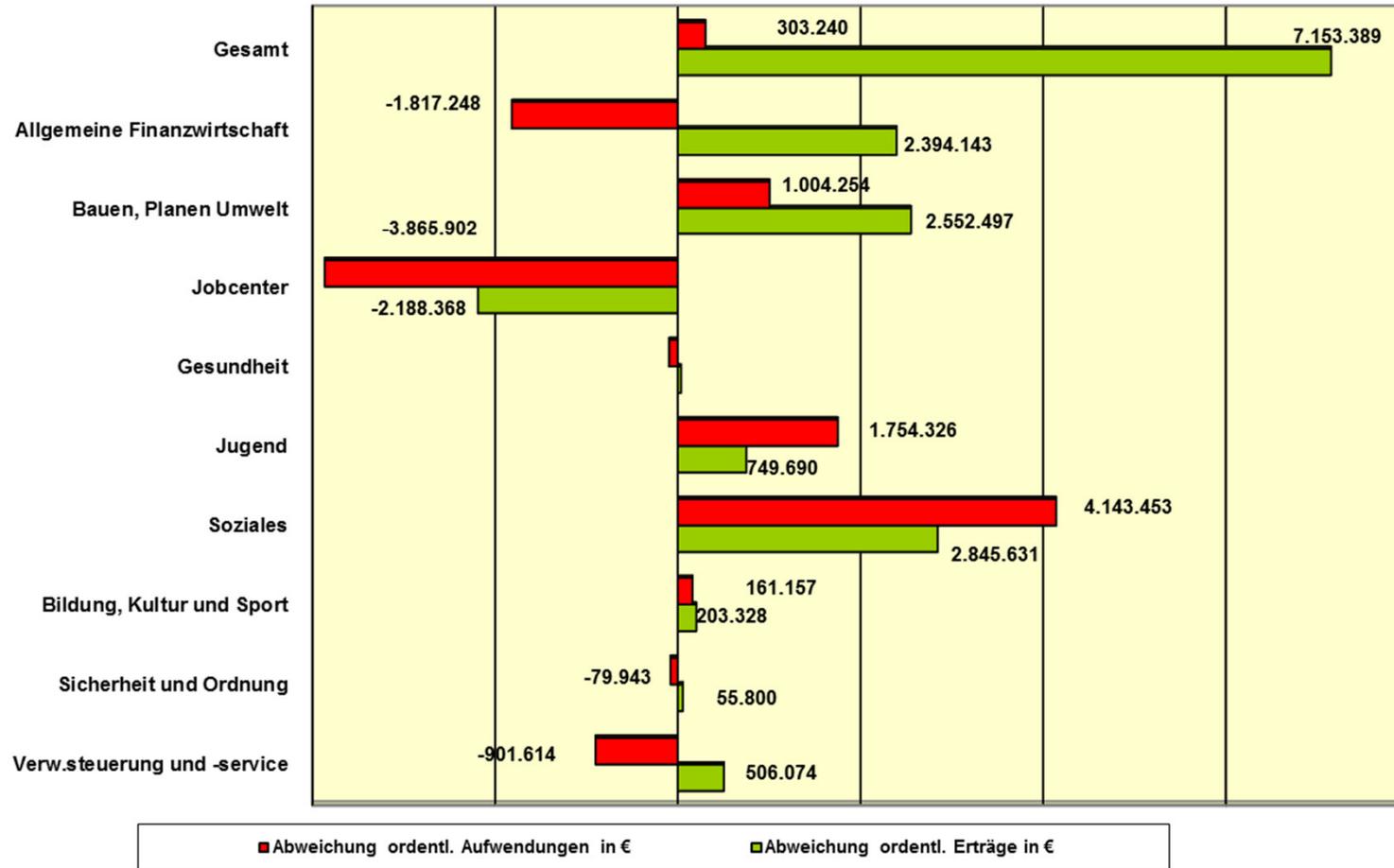
	T€
Außerordentliche Erträge	
Erträge aus Anlagenabgängen	65
Periodenfremde u. a. außerordentliche Erträge*	65
	130
Außerordentliche Aufwendungen	
Außerordentliche Abschreibungen (Ostemed)	3.700
Periodenfremde u. a. außerordentliche Aufwendungen**	247
	3.947
Außerordentliches Ergebnis	-3.817

*Geldeingänge auf wertberichtigte Forderungen u.a.

**Aufwendungen aus Anlageabgängen u.a.



Teilergebnisrechnungen 2014 - Plan-Ist-Vergleich absolut Abweichung Ordentl. Erträge und Aufwendungen





Wesentliche Planabweichungen 2014

Ordentliche Erträge:	Mio. €
Schlüsselzuweisungen	+1,5
Kreisumlage	+0,7
Baugenehmigungsgebühren	+0,9
Erstattungen quotales System	+2,1
Sonstige Transfererträge Sozialamt	+0,9
Sonstige Transfererträge Jobcenter	+0,5
Kostenerstattung Jugendamt	+0,8
Erstattung SGB II	-2,8
Auflösungserträge	+1,2
Sonstige in allen 9 THH	+1,3
	+7,1
Ordentliche Aufwendungen:	
Transferaufwendungen SGB II	-3,8
Transferaufwendungen Jugendamt	+0,9
Transferaufwendungen Sozialamt	+3,4
Transferaufwendungen für Krankenhäuser	-2,0
Abschreibungen	+1,7
Sonstige in allen 9 THH	+0,1
	+0,3
Veränderung ordentliches Ergebnis	6,8



Finanzrechnung und Liquiditätsstand



Finanzrechnung 2014	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2014	2014	2014
Einzahlungen Verw altungstätigkeit	224.937.800	229.905.439	+4.967.639
Auszahlungen Verw altungstätigkeit	210.249.300	210.978.935	+729.635
Saldo (Einzahlungsüberschuss)	+14.688.500	+18.926.504	+4.238.004
Einzahlungen Investitionstätigkeit	8.509.400	13.085.717	+4.576.317
Auszahlungen Investitionstätigkeit	23.162.300	26.310.383	+3.148.083
Saldo d. Zahlungen Investitionstätigkeit	-14.652.900	-13.224.667	+1.428.233
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	6.524.400	1.100.000	-5.424.400
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	6.560.000	6.481.268	-78.732
Saldo d. Zahlungen Finanzierungstätigkeit	-35.600	-5.381.268	-5.345.668
Ergebnis Finanzrechnung	+0	+320.570	+320.570



Liquidität - Plan- und Istbestand per 31.12.2014

(Beträge auf volle 100 € abgerundet)

Planbestand:

a) zur Finanzierung von investiven Haushaltsresten:	26.105.602 €
b) zur Finanzierung von nichtinvestiven Haushaltsresten:	675.448 €
c) zur Finanzierung von kurzfr. zahlungswirksam werdende Rückstellungen:	2.847.799 €
Zwischensumme (Liquiditätsbedarf I):	29.628.849 €

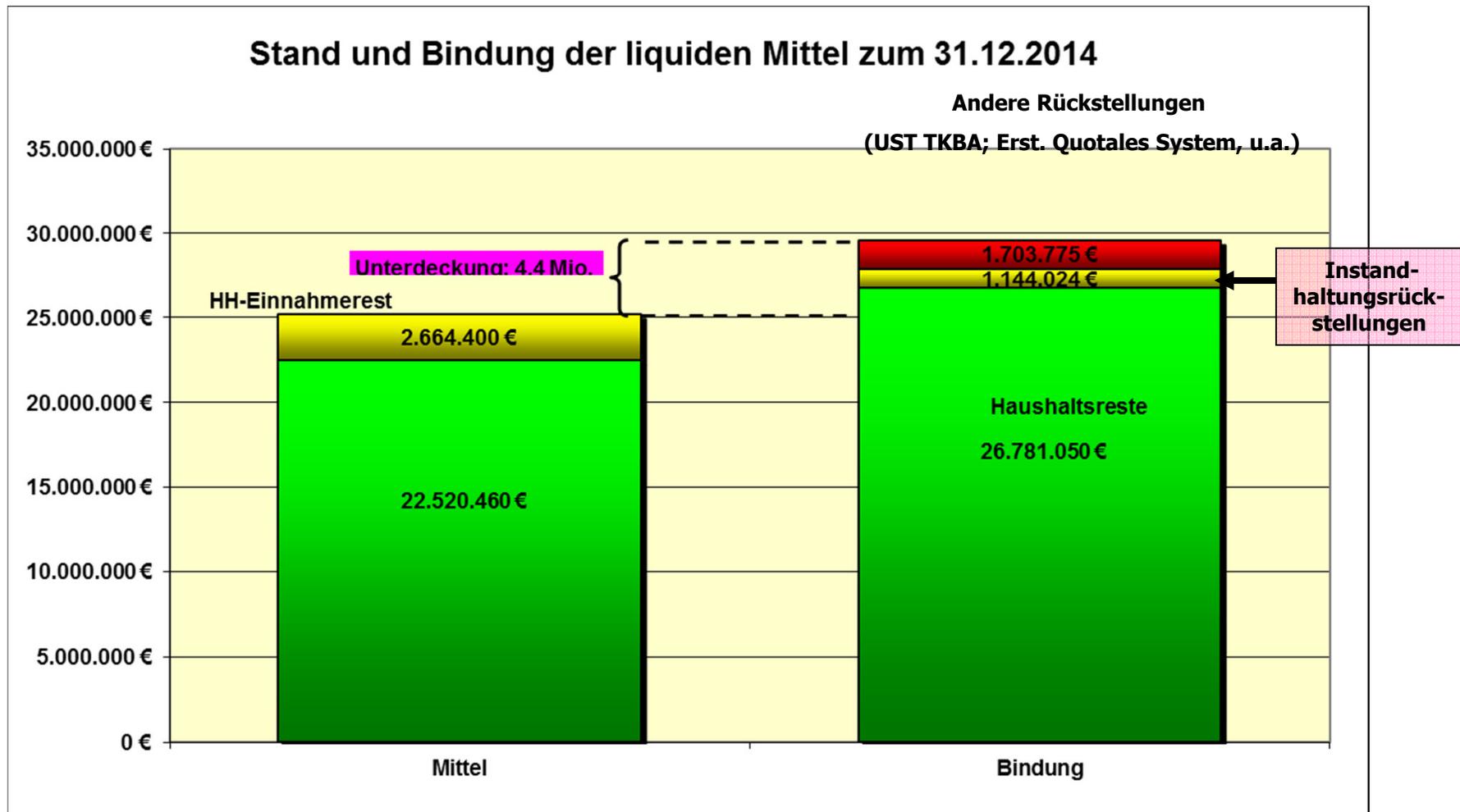
Haushalteinnahmereste aus Kreditermächtigung Vorjahr	-2.664.400 €
Zwischensumme II (Liquiditätsbedarf II)	26.964.449 €

Istbestand:

22.520.460 €

Abweichung (-) zeigt eine Liquiditätsunterdeckung, (+) zeigt freie liquide Mittel):

-4.443.990 €





Bilanz



Schlussbilanz zum 31.12.2014
Landkreis Rotenburg (Wümme)
- Aktiva -

Aktiva	31.12.2013 €	31.12.2014 €	Veränderung €	
1. Immatrielles Vermögen	58.476.143,42	62.737.421,64	4.261.278	
1.2 Lizenzen	991.861,91	1.184.310,08		
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00		
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	57.471.281,51	61.456.297,79	3.985.016	Zugang (netto) 7.497.961,64
1.6 Sonstiges immatrielles Vermögen	13.000,00	96.813,77		Umbuchung 483.989,76
2. Sachvermögen	227.954.427,96	222.508.122,96	-5.446.305	Abgänge -866,67
2.1 Unbebaute Grundstücke	10.598.616,25	10.624.803,50		Abschreibung -3.996.068,45
2.2 Bebaute Grundstücke	88.082.111,22	89.566.027,40	1.483.916	<u>3.985.016,28</u>
2.3 Infrastrukturvermögen	114.886.125,44	109.607.577,44	-5.278.548	Zugang 2.988.271,57
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	307.459,91	273.268,40		Abschreibung -1.504.355,39
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	83.030,45	83.030,45		<u>1.483.916,18</u>
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrz	4.482.043,11	5.311.597,31		Zugang 5.478.747,09
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.038.632,16	5.153.791,58	115.159	Abschreibung -10.757.295,09
2.8 Vorräte	279.109,19	259.275,38		<u>-5.278.548,00</u>
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.197.300,23	1.628.751,50		Zugang u. Umbuchung 1.669.908,74
3. Finanzvermögen	31.885.514,11	32.850.651,86	965.138	Abgänge -1.896,94
3.2 Beteiligungen	0,00	2.139.299,61	2.139.300	Abschreibung -1.552.852,38
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.311.291,88	1.561.291,88	250.000	<u>115.159,42</u>
3.4 Ausleihungen	8.487.544,62	7.293.433,42		Zugang u. Umbuchung 1.669.908,74
3.5 Wertpapiere	16.491.470,00	16.491.470,00		Abgänge -1.896,94
3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen	2.597.542,77	2.161.287,63		Abschreibung -1.552.852,38
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.103.025,74	2.200.963,81		<u>115.159,42</u>
3.8 Privatrechtliche Forderungen	289.951,42	283.609,79		Zugang u. Umbuchung 1.669.908,74
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	604.687,68	719.295,72		Abgänge -1.896,94
4. Liquide Mittel	22.205.617,61	22.520.459,65	314.842	Abschreibung -1.552.852,38
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	7.739.612,87	8.363.136,93		<u>115.159,42</u>
	348.261.315,97	348.979.793,04	718.477	Übernahme SANA-Anteile Ostemed
				Aufstockung Eigenkapital RD
				Liquiden Mittel: Finanzierung d. Haushaltsreste (26,8 Mio. €) u. d. kurzfristig zahlungswirks. Rückstellungen 2,8 Mio. €) abzgl. HHEinn.Rest (2,7 Mio. €) Fehlbedarf: 4,4 Mio. €



Schlussbilanz zum 31.12.2014
Landkreis Rotenburg (Wümme)
- Passiva -

	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung
	€	€	€
1. Nettoposition	232.153.155,08	237.858.447,79	+ 5.705.293
1.1 Basis-Reinvermögen	28.248.232,89	28.831.021,76	
1.2 Rücklagen	59.434.209,83	66.219.961,00	
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	52.177.231,46	57.850.165,60	+ 5.672.934
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00	+ 0
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	7.256.978,37	8.369.795,40	
1.3 Jahresergebnis	5.672.934,14	4.753.525,41	- 919.409
1.4 Sonderposten	138.797.778,22	138.053.939,62	- 743.839
2. Schulden	50.265.842,64	44.631.125,87	- 5.634.717
2.1 Geldschulden	45.795.432,52	40.385.786,92	- 5.409.646
2.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.523.434,71	2.579.209,63	
2.3 Transferverbindlichkeiten	1.341.669,70	933.420,39	
2.4 Sonstige Verbindlichkeiten	605.305,71	732.708,93	
2.5.			
Rückstellungen	64.341.930,00	64.978.523,24	+ 636.593
3. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	57.683.330,00	59.659.024,00	+ 1.975.694
3.1 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.347.200,00	2.471.700,00	
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.431.500,00	1.144.023,92	- 287.476
3.3 Andere Rückstellungen	2.879.900,00	1.703.775,32	- 1.176.125
3.8			
Passive Rechnungsabgrenzung	1.500.388,25	1.511.696,14	
4.			
	348.261.315,97	348.979.793,04	+ 718.477

Umb. Ergebnis 2013 in Rücklage

Zugang	7.442.612,13 €
Auflösung	-8.186.450,73 €
	<u>-743.838,60 €</u>

Rückführung Schulden

Rückst. f. Unterlassene Instandh.

Straßenbau	1.092 T€
Gebäude	52 T€

Rückz. Quot. System (645 T€)

Schullastenausgleich (564 T€)

Umsatzsteuer TKBA (256 T€)

Verlustrausgl. Rettungsdienst (60 T€)

Gastschulgelder (111 T€)

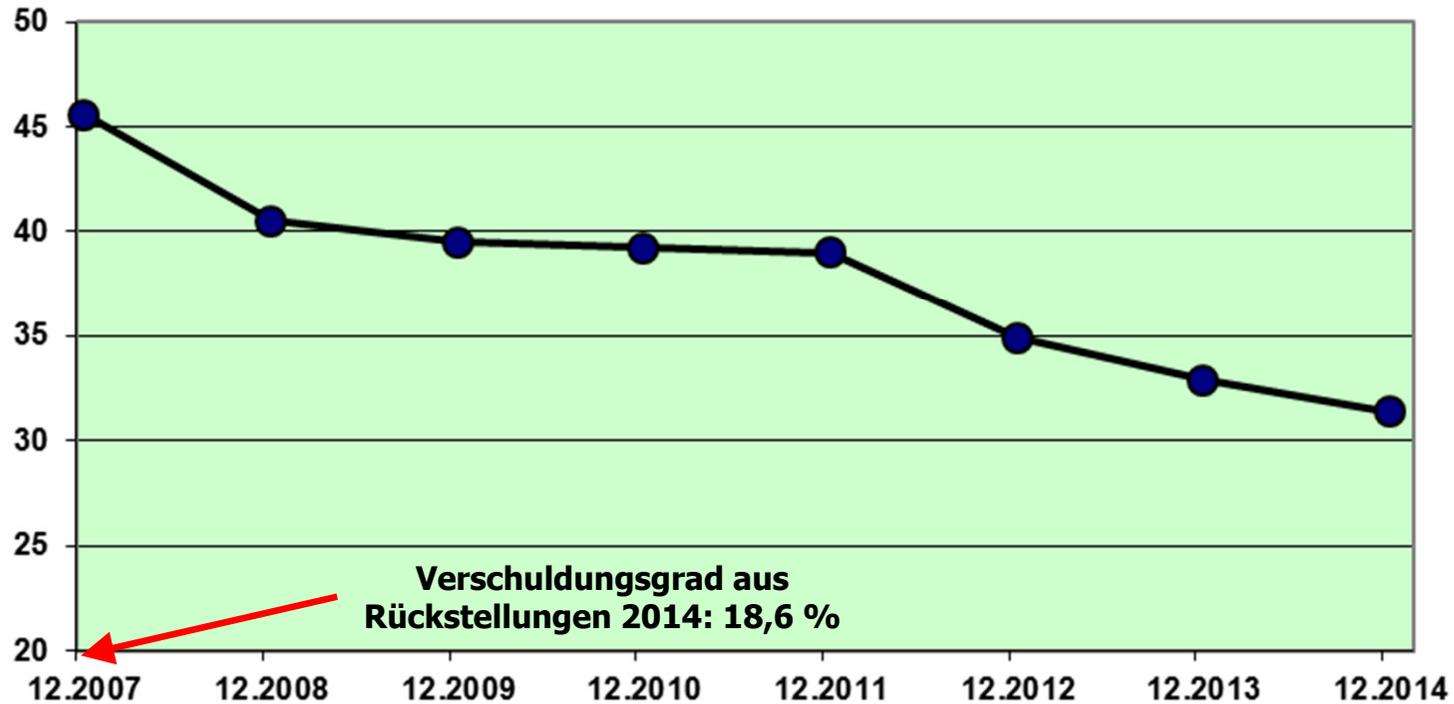
Fahrtkostenerst. Schülerbef. (68 T€)



Haushaltsdaten - Kennzahlen im Zeitvergleich



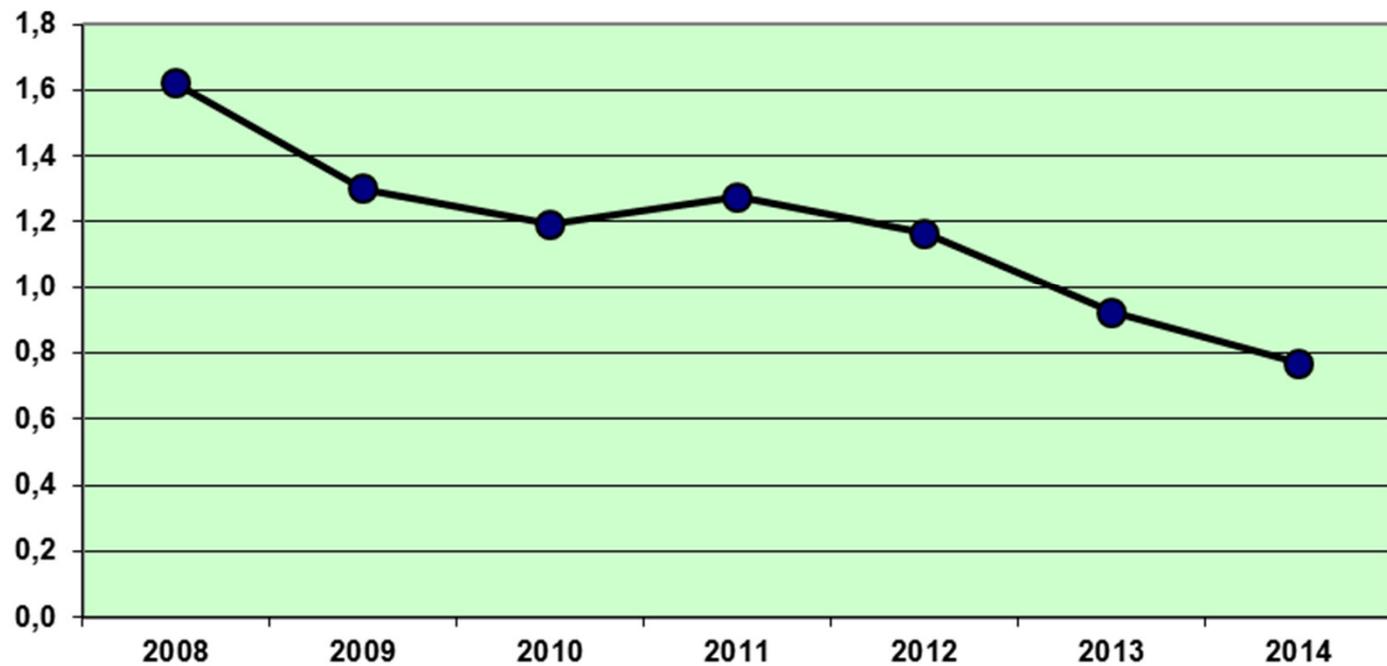
Verschuldungsgrad im Zeitvergleich



	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Schulden inklusive Rückstellungen:	132.887.161 €	123.886.141 €	127.187.966 €	130.184.961 €	131.323.044 €	121.752.024 €	114.607.773 €	109.609.649 €
Bilanzsumme:	291.634.052 €	305.794.784 €	321.725.527 €	331.926.693 €	336.496.341 €	348.850.481 €	348.261.316 €	348.979.793 €
Verschuldungsgrad:	45,57	40,51	39,53	39,22	39,03	34,90	32,91	31,41



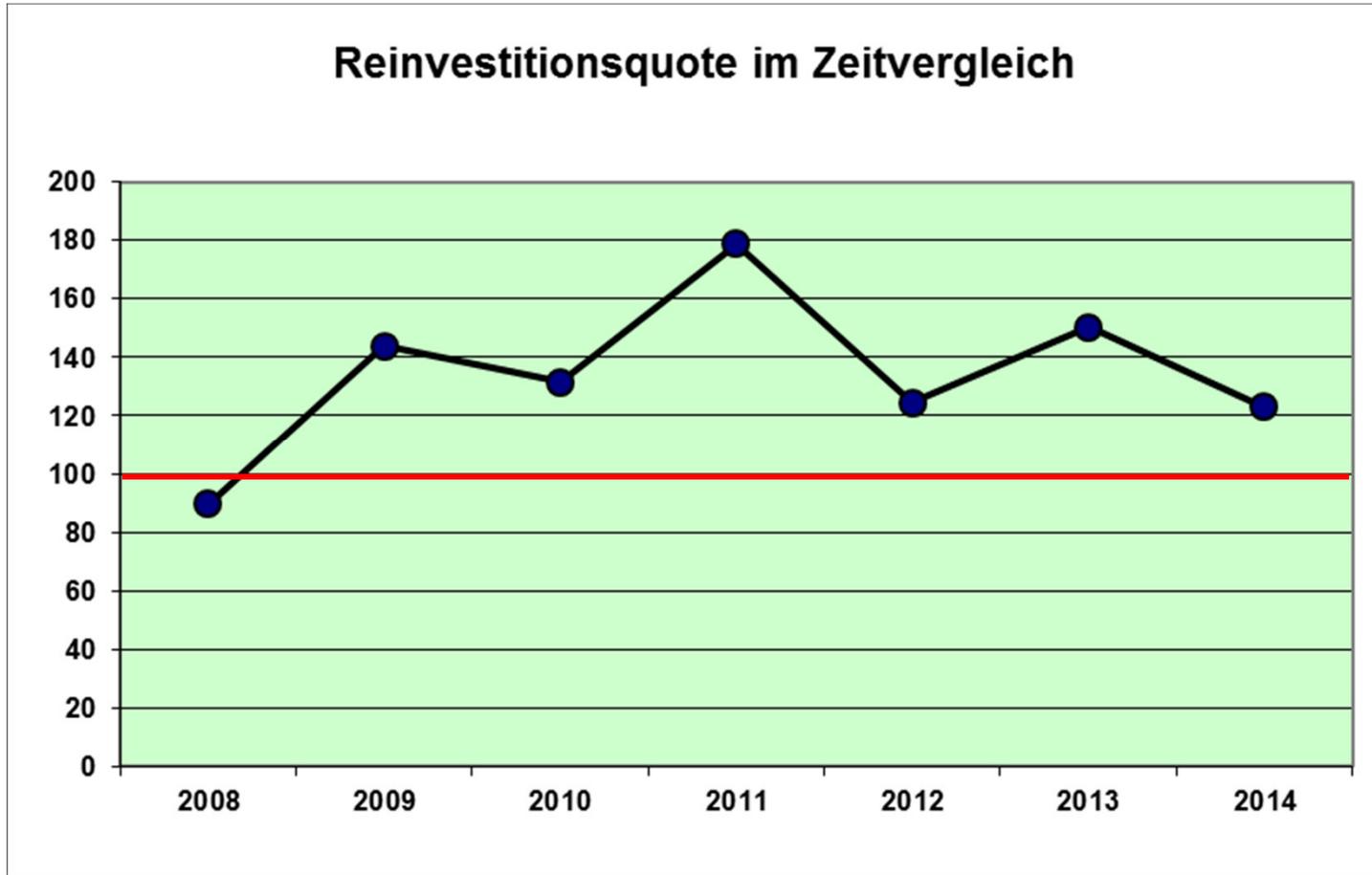
Zinslastquote im Zeitvergleich



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	Ergebnis						
Zinsaufwendungen:	3.334.950 €	2.732.537 €	2.589.245 €	2.672.542 €	2.457.542 €	2.041.162 €	1.769.683 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €
Zinslastquote:	1,62	1,30	1,19	1,27	1,17	0,92	0,77



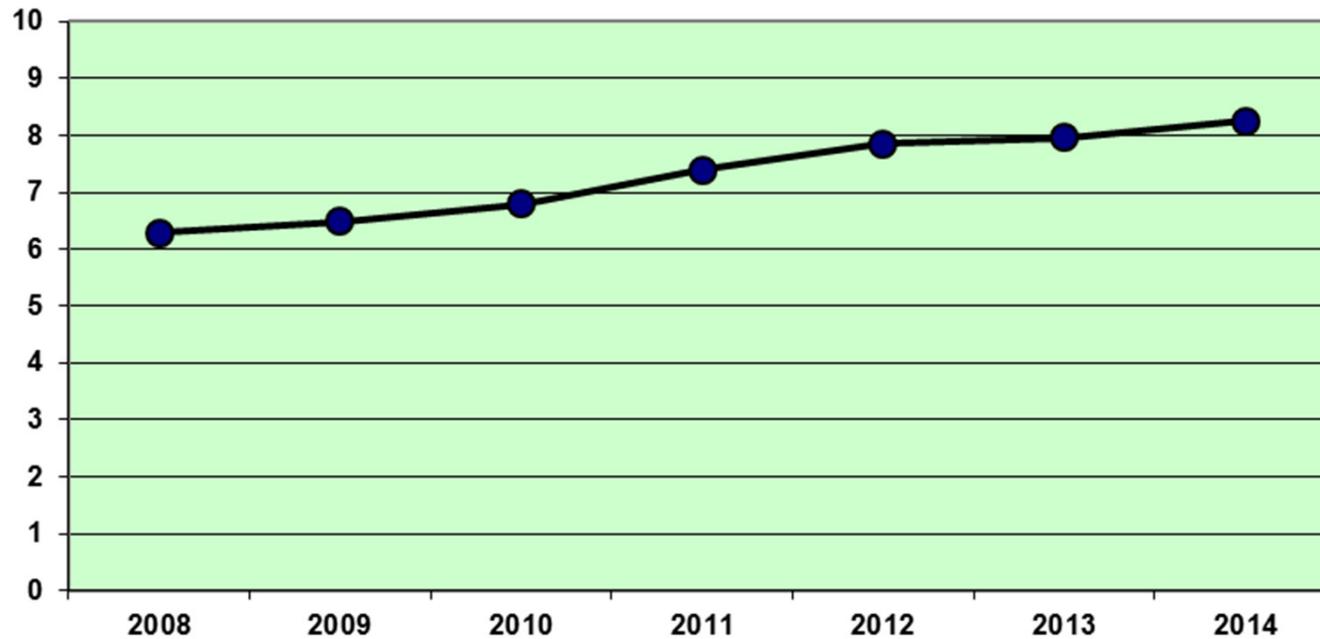
Reinvestitionsquote im Zeitvergleich



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Bruttoinvestitionen:	11.591.626 €	19.600.320 €	19.389.438 €	27.734.760 €	20.598.840 €	26.447.302 €	23.396.045 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €
Reinvestitionsquote:	89,47	143,91	131,52	178,85	124,45	150,24	123,02



Abschreibungsintensität im Zeitvergleich



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
	Ergebnis						
Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €
Abschreibungsintensität:	6,29	6,49	6,79	7,40	7,85	7,97	8,25



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Ansprechpartner

Sven Höhl / Axel Bolz

Sven.Hoehl@lk-row.de / Axel.Bolz@lk-row.de

Telefon: 04261/983-2010 bzw. 983-2250

Telefax: 04261/983-2197