

**Ergebnisrechnung 2008**

| Position   | Name   | IST 2007              | PLAN 2008             | IST 2008              | Vergleich Ansatz `08 /Ergebnis `08 | Vergleich IST `08/IST `07 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 10         | Steuern u.ähnliche Abgaben   | -837.831,59           | -2.697.160,00         | -2.387.121,31         | 310.038,69                         | -1.549.289,72             |
| 20         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                     | -67.560.380,54        | -71.870.814,00        | -70.764.387,46        | 1.106.426,54                       | -3.204.006,92             |
| 21         | + Personalkostenerstattung   | -1.310.051,97         | -1.623.510,00         | -1.637.534,20         | -14.024,20                         | -327.482,23               |
| 30         | + Sonstige Transfererträge   | -1.502.611,77         | -1.193.852,00         | -1.158.010,64         | 35.841,36                          | 344.601,13                |
| 40         | + Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte                              | -247.887,16           | -215.000,00           | -952.445,15           | -737.445,15                        | -704.557,99               |
| 45         | + Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                             | -1.017.010,13         | -917.865,20           | -1.019.699,60         | -101.834,40                        | -2.689,47                 |
| 50         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | -489.617,02           | -360.720,00           | -1.799.655,92         | -1.438.935,92                      | -1.310.038,90             |
| 60         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                   | -6.266.292,94         | -5.286.090,00         | -10.266.401,22        | -4.980.311,22                      | -4.000.108,28             |
| 70         | + Sonstige ordentliche Erträge   | -1.383.694,09         | -38.650,00            | -325.266,05           | -286.616,05                        | 1.058.428,04              |
| 80         | + Aktivierte Eigenleistung   | 0                     | 0                     | 0                     | 0                                  | 0                         |
| 90         | +/- Bestandsveränderungen  | 0                     | 0                     | 0                     | 0                                  | 0                         |
| <b>100</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>   | <b>-80.615.377,21</b> | <b>-84.203.661,20</b> | <b>-90.310.521,55</b> | <b>-6.106.860,35</b>               | <b>-9.695.144,34</b>      |
| 110        | - Personalaufwendungen   | 12.198.579,53         | 11.589.330,00         | 11.755.138,83         | 165.808,83                         | -443.440,70               |
| 120        | - Versorgungsaufwendungen  | 1.280.251,93          | 1.302.220,00          | 1.360.433,24          | 58.213,24                          | 80.181,31                 |
| 130        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                            | 11.912.714,65         | 15.571.124,00         | 18.097.837,96         | 2.526.713,96                       | 6.185.123,31              |
| 140        | - Planmäßige Abschreibung  | 2.993.213,75          | 2.797.977,64          | 4.512.099,98          | 1.714.122,34                       | 1.518.886,23              |
| 143        | - Transferaufwendungen   | 43.791.828,27         | 44.186.601,00         | 44.726.867,49         | 540.266,49                         | 935.039,22                |
| 160        | - Sonst. ord. Aufwendungen   | 4.286.983,74          | 4.126.520,00          | 5.183.406,26          | 1.056.886,26                       | 896.422,52                |
| <b>170</b> | <b>= Ord. Aufwendungen</b>   | <b>76.463.571,87</b>  | <b>79.573.772,64</b>  | <b>85.635.783,76</b>  | <b>6.062.011,12</b>                | <b>9.172.211,89</b>       |
|            | = Ergebnis der lfdn Verw.-tätigkeit (=Zeilen100 u.170)                   | -4.151.805,34         | -4.629.888,56         | -4.674.737,79         | -44.849,23                         | -522.932,45               |
| 180        | + Finanzerträge  | -558.534,79           | -931.792,00           | -1.754.108,30         | -822.316,30                        | 0,00                      |
| 200        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                 | 1.685.971,73          | 2.850.772,00          | 3.061.722,26          | 210.950,26                         | -1.195.573,51             |
| 210        | = Finanzergebnis (=Zeilen 190 und 200)                                   | 1.127.436,94          | 1.918.980,00          | 1.307.613,96          | -611.366,04                        | 1.375.750,53              |
| 220        | = Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 180 u 210)                              | -3.024.368,40         | -2.710.908,56         | -3.367.123,83         | -656.215,27                        | 180.177,02                |
| 230        | + außerordentliche Erträge   | -1.670,00             | 0,00                  | -823,74               | -823,74                            | -342.755,43               |
| 240        | - außerord. Aufwendungen   | 699.193,02            | 0,00                  | 135.601,74            | 135.601,74                         | 846,26                    |
| 250        | = außerord. Ergebnis (=Zeilen 230 u.240)                                 | 697.523,02            | 0,00                  | 134.778,00            | 134.778,00                         | -563.591,28               |
| 260        | = Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung (=Zeilen 220 und 250) | -2.326.845,38         | -2.710.908,56         | -3.232.345,83         | -521.437,27                        | -562.745,02               |
| 270        | (=) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                          | -497.042,74           | -382.880,00           | -366.622,94           | 16.257,06                          | -905.500,45               |
| 280        | (=) - Aufwendungen a. intern. Leistungsbeziehungen                       | 497.042,74            | 382.880,00            | 366.622,94            | -16.257,06                         | 0,00                      |
| <b>300</b> | <b>= Jahresergebnis (= Zeilen 260, 270, 280)</b>                         | <b>-2.326.845,38</b>  | <b>-2.710.908,56</b>  | <b>-3.232.345,83</b>  | <b>-521.437,27</b>                 | <b>130.419,80</b>         |

## Finanzrechnung 2008

| Position   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten                        | IST 2007               | PLAN 2008             | IST 2008               | Vergleich Ansatz `08 /Ergebnis `08 | Vergleich IST `08/IST `07 |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 1          | Steuern u. ähnl. Abgaben                                 | 837.431,35             | 2.697.160,00          | 2.387.121,31           | -310.038,69                        | 1.549.689,96              |
| 2          | + Zuwendungen, allg. Umlagen                             | 68.447.216,15          | 73.494.324,00         | 72.126.421,83          | -1.367.902,17                      | 3.679.205,68              |
| 3          | + Sonst. Transfereinzahlungen                            | 1.674.519,02           | 1.193.852,00          | 1.668.647,41           | 474.795,41                         | -5.871,61                 |
| 4          | + Öff.-rechtl. Leistungsentgelte                         | 230.906,09             | 215.000,00            | 943.226,52             | 728.226,52                         | 712.320,43                |
| 5          | + Privat-rechtl. Leistungsentgelte                       | 459.327,11             | 360.720,00            | 1.615.798,33           | 1.255.078,33                       | 1.156.471,22              |
| 6          | + Kostenerstattungen, -umlagen                           | 6.212.838,55           | 5.286.090,00          | 9.947.266,90           | 4.661.176,90                       | 3.734.428,35              |
| 7          | + Sonst. Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit       | 96.721.982,42          | 38.650,00             | 110.024.983,70         | 109.986.333,70                     | 13.303.001,28             |
| 8          | + Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen                   | 488.065,02             | 931.792,00            | 1.612.938,83           | 681.146,83                         | 1.124.873,81              |
| <b>9</b>   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>175.072.285,71</b>  | <b>84.217.588,00</b>  | <b>200.326.404,83</b>  | <b>116.108.816,83</b>              | <b>25.254.119,12</b>      |
| 10         | - Personalauszahlungen                                   | -12.163.278,32         | -12.891.550,00        | -13.080.883,44         | -189.333,44                        | -917.605,12               |
| 11         | - Versorgungsauszahlung                                  | -4.159,88              | 0,00                  | -6.876,62              | -6.876,62                          | -2.716,74                 |
| 12         | - Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen              | -11.777.673,84         | -15.571.124,00        | -17.232.412,04         | -1.661.288,04                      | -5.454.738,20             |
| 13         | - Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen.                   | -1.435.648,61          | -2.850.772,00         | -3.073.118,67          | -222.346,67                        | -1.637.470,06             |
| 14         | - Transferauszahlungen                                   | -42.677.238,66         | -44.186.601,00        | -45.606.491,27         | -1.419.890,27                      | -2.929.252,61             |
| 15         | - Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit     | -100.859.157,98        | -4.126.520,00         | -114.173.436,08        | -110.046.916,08                    | -13.314.278,10            |
| <b>16</b>  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-168.917.157,29</b> | <b>-79.626.567,00</b> | <b>-193.173.218,12</b> | <b>-113.546.651,12</b>             | <b>-24.256.060,83</b>     |
| <b>17</b>  | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>             | <b>6.155.128,42</b>    | <b>4.591.021,00</b>   | <b>7.153.186,71</b>    | <b>2.562.165,71</b>                | <b>998.058,29</b>         |
| <b>100</b> | <b>Teilfinanzplan</b>                                    |                        |                       |                        |                                    |                           |
| 101        | Einzahlung a. Zuw. f. Investitionszuwendungen            | 2.785.204,70           | 7.032.363,00          | 4.648.533,95           | -2.383.829,05                      | 1.863.329,25              |
| 102        | Einzahlung a. d. Veräußerung v. Sachvermögen             | 2.604,10               | 7.000,00              | 1.643,41               | -5.356,59                          | -960,69                   |
| 103        | Einzahlung a. d. Veräußerung v. Finanzvermögen           | 0                      | 0                     | 0                      | 0,00                               | 0,00                      |
| 104        | Einzahlg a. Investitionen, Beiträgen u. ä. Entgelten     | 0                      | 0                     | 383                    | 383,00                             | 383,00                    |
| 105        | Einzahlung f. sonstige Investitionstätigkeiten           | 29.236,48              | 187.500,00            | 70.000,00              | -117.500,00                        | 40.763,52                 |
| <b>106</b> | <b>=Einzahlung aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>2.817.045,28</b>    | <b>7.226.863,00</b>   | <b>4.720.560,36</b>    | <b>-2.506.302,64</b>               | <b>1.903.515,08</b>       |
| 107        | Auszahlung f. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden         | -3.811.258,66          | -1.683.400,00         | -10.281.116,51         | -8.597.716,51                      | -6.469.857,85             |
| 108        | Auszahlung f. Baumaßnahmen                               | -881.759,87            | -12.844.811,00        | -2.296.805,89          | 10.548.005,11                      | -1.415.046,02             |
| 109        | Auszahlg f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen          | -1.012.664,35          | -2.856.874,84         | -1.093.967,17          | 1.762.907,67                       | -81.302,82                |
| 110        | Auszahlg f. d. Erwerb von Finanzanlagen                  | 0                      | 0                     | 0                      | 0,00                               | 0,00                      |
| 111        | Auszahlg f. Investitionsförderungsmaßnahmen              | -3.626.358,30          | -2.464.830,00         | -536.135,30            | 1.928.694,70                       | 3.090.223,00              |
| 112        | Auszahlung f. sonstige Investitionstätigkeiten           | -9.700.000,00          | 0,00                  | -6.076.996,00          | -6.076.996,00                      | 3.623.004,00              |
| <b>113</b> | <b>=Auszahlung aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>-19.032.041,18</b>  | <b>-19.849.915,84</b> | <b>-20.285.020,87</b>  | <b>-435.105,03</b>                 | <b>-1.252.979,69</b>      |
| <b>120</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-16.214.995,90</b>  | <b>-12.623.052,84</b> | <b>-15.564.460,51</b>  | <b>-2.941.407,67</b>               | <b>650.535,39</b>         |

| Posi-<br>tion | Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                           | IST 2007                | PLAN 2008           | IST 2008             | Vergleich<br>Ansatz `08<br>/Ergebnis `08 | Vergleich<br>IST `08/IST `07 |
|---------------|--|-------------------------|---------------------|----------------------|--|------------------------------|
| 130           | nicht ergebniswirksame<br>Einzahlungen                         | 6.672.503,40            | 35.800,00           | 20.931.111,69        | 20.895.311,69                            | 14.258.608,29                |
| 140           | nicht ergebniswirksame<br>Auszahlungen                         | -6.652.881,55           | 0,00                | -21.262.185,28       | -21.262.185,28                           | -14.609.303,73               |
| <b>150</b>    | <b>= nicht<br/>ergebniswirksame<br/>Ein- u. Auszahlungen</b>   | <b>19.621,85</b>        | <b>35.800,00</b>    | <b>-331.073,59</b>   | <b>-366.873,59</b>                       | <b>-350.695,44</b>           |
| 240           | = Finanzmittelüberschuss<br>/ -fehlbetrag                      | -10.040.245,63          | -7.996.231,84       | -8.742.347,39        | -746.115,55                              | 1.297.898,24                 |
| 250           | + Aufnahme von<br>Krediten für Investitionen                   | 11.000.000,00           | 10.289.214,00       | 16.000.000,00        | 5.710.786,00                             | 5.000.000,00                 |
| 260           | - Tilgung von Krediten<br>für Investitionen                    | -1.829.708,12           | -2.036.000,00       | -2.141.844,77        | -105.844,77                              | -312.136,65                  |
| 270           | + Aufnahme v. Krediten<br>zur Liquiditätssicherung             | 0                       | 0                   | 0                    | 0,00                                     | 0,00                         |
| 280           | - Tilgung v. Krediten zur<br>Liquiditätssicherung              | 0                       | 0                   | 0                    | 0,00                                     | 0,00                         |
| <b>290</b>    | <b>= Saldo aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b>                  | <b>9.170.291,88</b>     | <b>8.253.214,00</b> | <b>13.858.155,23</b> | <b>5.604.941,23</b>                      | <b>4.687.863,35</b>          |
| <b>300</b>    | <b>= Änderung des<br/>Bestandes an<br/>Finanzmitteln</b>       | <b>-869.953,75</b>      | <b>256.982,16</b>   | <b>5.115.807,84</b>  | <b>4.858.825,68</b>                      | <b>5.985.761,59</b>          |
| 320           | + Saldo Sachkto<br>799998<br>999999<br>(kein Fin.glieder.code) | 2.212.152,10<br>-327,10 | 0<br>0              | 0<br>2.443,00        | 0<br>2.443,00                            | -2.212.152,10<br>2.115,90    |
| 340           | + Anfangsbestand an<br>Finanzmitteln HHJahr                    | 7.092.858,47            |                     | 8.434.729,72         | 0  | 1.341.871,25                 |
| <b>350</b>    | <b>= Liquide Mittel</b>  | <b>8.434.729,72</b>     | <b>8.691.711,88</b> | <b>13.552.980,56</b> | <b>4.861.268,68</b>                      | <b>5.118.250,84</b>          |

## Bilanz Landkreis (mit Kommunaler Abfallwirtschaft)

| AKTIVA   | 31.12.2007            | 31.12.2008            | PASSIVA   | 31.12.2007           | 31.12.2008           |
|--|-----------------------|-----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                             |                       |                       | <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>          |                       |                       | I. Allgem. Rücklage (Nettoposition) mit Kapitalrücklage                             | 47.337.511,46        | 67.200.388,82        |
| 1. Konzessionen, DV/Lizenzen, sonst.Rechte           | 411.765,82            | 464.010,59            | II. Rücklagen aus nichtertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen                     | 0                    | 0                    |
| 2. Geleistete Zuwendungen                            | 3.303.225,14          | 16.696.341,19         | III. Ergebnismrücklagen (= aus Vorjahren)   | 2.326.845,38         | 2.597.694,94         |
| 3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 1.432.627,07          | 1.777.965,24          | IV. Ergebnisvortrag   | 0                    | 0                    |
| I. Summe Immat. Vermögensgegenstände                 | 5.147.618,03          | 18.938.317,02         | V. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag  | 270.849,56           | 3.232.345,83         |
| <b>II. Sachanlagen</b>                               |                       |                       | <b>Summe Eigenkapital</b>   | <b>49.935.206,40</b> | <b>73.030.429,59</b> |
| 1. unbebaute Grundstücke                             | 8.595.380,64          | 8.596.536,06          | <b>B. Sonderposten</b>  |                      |                      |
| 2. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 63.151.417,80         | 78.244.716,17         | I. Sonderposten aus Zuwendungen   | 18.979.302,52        | 23.065.584,64        |
| 3. Infrastrukturvermögen (Kreisstraßen)              | 10.342.595,69         | 10.780.027,60         | II: Sopo aus Beiträgen u. ä. Entgelten  |                      |                      |
| 4. Bauten auf fremdem Grund und Boden                | 1.678.703,81          | 1.647.615,81          | III. Sonstige Sonderposten  | 147.742,17           | 185.520,51           |
| 5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler              | 12.636,83             | 12.636,83             | IV. Gebührenaussgleich  | 3.550.129,21         | 3.928.881,62         |
| 6. Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge              | 1.414.954,38          | 1.335.854,53          | <b>Summe Sonderposten</b>   | <b>22.677.173,90</b> | <b>27.179.986,77</b> |
| 7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung                 | 2.068.201,95          | 2.318.271,35          | <b>C. Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| 8. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau         | 1.029.347,57          | 5.551.803,22          | I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                        |                      |                      |
| Summe Sachanlagen                                    | 88.293.238,67         | 108.487.461,57        | 1. Pensionsrückstellungen   | 8.838.211,00         | 8.785.567,00         |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                            |                       |                       | 2 Rückstellungen. für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 1. Sondervermögen                                    | 5.102.201,47          | 3.973.225,80          | II. Umweltrückstellungen  |                      |                      |
| 2. Anteile an verbundenen. Unternehmen               | 100.000,00            | 100.000,00            | a) Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorgeverpflichtungen                    | 4.929.034,00         | 5.004.623,69         |
| 3. Beteiligungen                                     | 24.292,36             | 24.292,36             | b) Rückst. für Altlastensanierungen   | 0                    | 0                    |
| 4. Ausleihungen                                      | 16.356.086,63         | 21.638.183,45         | III. Instandhaltungsrückstellungen  | 0                    | 158.000,00           |
| 5. Wertpapiere des Anlagevermögens                   | 0                     | 0                     | IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 0                    | 0                    |
| III. Summe Finanzanlagen                             | 21.582.580,46         | 25.735.701,61         | V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen                                      | 0                    | 0                    |
| <b>A. Summe Anlagevermögen</b>                       | <b>115.023.437,16</b> | <b>153.161.480,20</b> |   |                      |                      |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                             |                       |                       |   |                      |                      |
| I. Vorräte   | 0                     | 0                     |   |                      |                      |
| II. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände           |                       |                       |   |                      |                      |

| <b>AKTIVA</b>  | <b>31.12.2007</b>            | <b>31.12.2008</b>            | <b>PASSIVA</b>  | <b>31.12.2007</b>            | <b>31.12.2008</b>            |
|--|------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1. Öffentlich .- rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 2.828.468,88                 | 2.568.141,60                 | IV. Sonstige Rückstellungen                                 | 1.342.018,56                 | 1.245.837,82                 |
|  |                              |                              | <b>C.Summe Rückstellungen</b>                               | <b>15.109.263,56</b>         | <b>15.194.028,51</b>         |
| 2. Privatrechtliche Forderungen  |                              |                              | <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                 |                              |                              |
| a) gegenüber Sondervermögen  |                              | 1.873,46                     | I. Anleihen   | 0                            | 0                            |
| b) gegenüber verb. Unternehmen   | 93.030,82                    | 229.037,85                   | II. Verb. aus Krediten für Investitionen                    | 40.097.562,22                | 42.068.958,00                |
|  |                              |                              |   |                              |                              |
| c) gegenüber Beteiligungen   | 0                            | 0                            | III. Verb. a. Kredit. zur Liquiditätssicherung              | 0                            | 0                            |
| d) gegenüber sonst. öff. Bereich   | 1.231,08                     | 21.810,70                    | IV. Verb., die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | 0                            | 9.219.172,73                 |
| e) gegenüber sonst. priv. Bereich  | 9.123.989,57                 | 3.105.350,42                 | V. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen                      | 6.124.273,99                 | 4.983.912,00                 |
| 3. Sonst. Vermögensgegenstände   | 0                            | 0                            | VI: Verb. aus Transferleistungen                            | 0                            | 0                            |
| II. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                        | 12.046.720,35                | 5.926.214,03                 | VII. Sonstige Verbindlichkeiten                             |                              |                              |
| III. Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0                            | 0                            | a) von Sondervermögen                                       | 419.207,73                   | 20.613,10                    |
| IV: Liquide Mittel (Bankbestand, Kasse)  | 8.434.729,72                 | 13.552.980,56                | b) von verb. Unternehmen                                    | 346.395,40                   | 315.444,93                   |
| <b>B. Summe Umlaufvermögen</b>   | <b>20.481.450,07</b>         | <b>19.479.194,59</b>         | c) von Beteiligungen  | 0                            | 0                            |
|  |                              |                              | d) andere sonstige Verb.keiten                              | 1.433.059,32                 | 964.719,15                   |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>992.625,64</b>            | <b>957.594,59</b>            | <b>D.Summe Verbindlichkeiten</b>                            | <b>48.420.498,66</b>         | <b>57.572.819,91</b>         |
| <b>D. Nicht durch EK gedeckter. Fehlbetrag</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                       | <b>355.370,35</b>            | <b>621.004,60</b>            |
| <b>E. Treuhandvermögen</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     | <b>F. Treuhandkapital</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b><u>Bilanzsumme Aktiva</u></b>   | <b><u>136.497.512,87</u></b> | <b><u>173.598.269,38</u></b> | <b><u>Bilanzsumme Passiva</u></b>                           | <b><u>136.497.512,87</u></b> | <b><u>173.598.269,38</u></b> |