

Finanzrechnung 2012

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist 2012/ Ansatz 2012	Vergleich Ist 2012/ Ist 2011
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	2.247.842,73	559.790,00	-800.077,65	-1.359.867,65	-3.047.920,38
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.081.141,64	86.013.128,00	83.317.753,90	-2.695.374,10	2.236.612,26
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.156.650,47	1.190.500,00	1.356.893,58	166.393,58	200.243,11
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.069.682,41	1.033.760,00	999.539,78	-34.220,22	-70.142,63
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.078.582,17	2.101.564,00	1.033.866,67	-1.067.697,33	-1.044.715,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.336.634,71	6.995.718,13	10.427.305,08	3.431.586,95	2.090.670,37
7	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	140.204.890,22	22.441,00	175.247.203,58	175.224.762,58	35.042.313,36
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.301.938,52	979.044,00	772.303,10	-206.740,90	-1.529.635,42
S1	= Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	238.477.362,87	98.895.945,13	272.354.788,04	173.458.842,91	33.877.425,17
9	- Personalauszahlungen	-13.737.881,25	-14.124.966,00	-14.783.803,11	-658.837,11	-1.045.921,86
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-16.059.531,72	-15.793.965,00	-15.302.372,07	491.592,93	757.159,65
12	- Transferauszahlungen	-51.071.460,89	-47.479.389,00	-48.658.622,94	-1.179.233,94	2.412.837,95
13	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigk.	-150.845.594,07	-14.659.519,98	-189.818.421,54	-175.158.901,56	-38.972.827,47
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.242.571,64	-1.920.732,00	-1.804.904,20	115.827,80	1.437.667,44
S2	= Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-234.957.039,57	-93.978.571,98	-270.368.123,86	-176.389.551,88	-35.411.084,29
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	3.520.323,30	4.917.373,15	1.986.664,18	-2.930.708,97	-1.533.659,12
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.162.883,67	8.397.828,00	1.114.240,73	-7.283.587,27	-1.048.642,94
16	+ Ez. aus Invest.beiträgen u.ä.Entgelten f.l.tätig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Sachvermögen	112.744,59	-35.000,00	17.325,01	52.325,01	-95.419,58
18	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	3.535.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	-3.035.000,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	5.810.628,26	8.362.828,00	1.631.565,74	-6.731.262,26	-4.179.062,52
20	- Auszahlungen f. Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.118.287,14	-757.000,00	-233.757,88	523.242,12	884.529,26
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.641.972,69	-26.443.290,00	-23.405.660,52	3.037.629,48	-9.763.687,83
22	- Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Sachvermögen	-2.248.643,66	-2.258.580,00	-1.770.962,69	487.617,31	477.680,97
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-2.943.906,77	-1.381.388,00	-825.762,82	555.625,18	2.118.143,95
25	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-500.000,00	-10.532.562,00	-2.200.000,00	8.332.562,00	-1.700.000,00

Nr.	Einzahlung- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ist 2012/ Ansatz 2012	Vergleich Ist 2012/ Ist 2011
S5	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-20.452.810,26	-41.372.820,00	-28.436.143,91	12.936.676,09	-7.983.333,65
S6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-14.642.182,00	-33.009.992,00	-26.804.578,17	6.205.413,83	-12.162.396,17
S7	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-11.121.858,70	-28.092.618,85	-24.817.913,99	3.274.704,86	-13.696.055,29
26a	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	2.743.800,00	20.000.000,00	17.000.000,00	-3.000.000,00	14.256.200,00
26b	+ Einz. a.d.Kreditaufn.wirts.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	2.743.800,00	20.000.000,00	17.000.000,00	-3.000.000,00	14.256.200,00
27a	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-2.595.320,96	-2.583.000,00	-3.010.772,51	-427.772,51	-415.451,55
27b	- Ausz.z.Tilgung z.Kred.wirt.vergleichb.Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-2.595.320,96	-2.583.000,00	-3.010.772,51	-427.772,51	-415.451,55
S10	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	148.479,04	17.417.000,00	13.989.227,49	-3.427.772,51	13.840.748,45
S11	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-10.973.379,66	-10.675.618,85	-10.828.686,50	-153.067,65	144.693,16
28	+ Einz. aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Ausz. für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	= Saldo a.d. Inanspruchnahme v.Liquiditätsreserven (Saldo Zeilen 28* und 29*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einz. aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	18.400.509,01	24.544,00	9.787.088,22	9.762.544,22	-8.613.420,79
33	- Ausz. fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-21.770.905,11	0,00	-9.713.291,83	-9.713.291,83	12.057.613,28
S13	= Saldo aus nicht HH-wirksamen Vorgängen (Saldo S12 bis Zeile 33)	-3.370.396,10	24.544,00	73.796,39	49.252,39	3.444.192,49
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	34.235.605,75	0,00	19.891.829,99	0,00	-14.343.775,76
S14	= Bestand an Finanzmitteln am Ende d. Hj = Liquide M (Saldo S11, S13+ Zeile 34)	19.891.829,99	0,00	9.136.939,88	0,00	-10.754.890,11
35	+ Anfangsbestand sons.Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S15	= Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende d. Haushaltsj. (S14 und Zeile 35)	19.891.829,99	0,00	9.136.939,88	0,00	-10.754.890,11

Anmerkungen des Revisionsamtes:

Aufgrund verschiedener, zwischen der Haushaltsplanaufstellung und der Rechnungslegung 2012 durchgeführter Umschlüsselungen im Bereich des Kontenplanes bzw. bei der Zuordnung zu den einzelnen Finanzgliederungscodes haben sich bei den Planansätzen (Beschluss des Kreistages vom 06.02.2012) im Haushaltsplan und den in der Finanzrechnung des Jahresabschlusses (Vorlage im Kreis- und Strategieausschuss am 02.12.2013) ausgewiesenen Planzahlen einige Differenzen ergeben, die sich jedoch in der Summe wieder vollständig ausgleichen.

Insgesamt ergibt sich folgendes Bild:

Position	Beschreibung	Planansatz lt. Haushaltsplan in €	Planansatz lt. Finanzrechnung Jahresabschluss in €	Differenz in €
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.059.790,00	559.790,00	- 4.500.000,00
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.513.128,00	86.013.128,00	+ 4.500.000,00
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.082.564,00	2.101.564,00	+ 19.000,00
007	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.341,00	22.441,00	- 18.900,00
008	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	979.144,00	979.044,00	- 100,00
Gesamtdifferenz Einzahlungen				0,00
014 ²⁸	Transferauszahlungen	49.009.639,00	47.479.389,00	- 1.530.250,00
015 ²⁹	Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.129.270,00	14.659.520,00	+ 1.530.250,00
Gesamtdifferenz Auszahlungen				0,00

²⁸ Finanzverfahren: 014; Papierjahresabschluss: 012

²⁹ Finanzverfahren: 015; Papierjahresabschluss: 013