

Bilanz Landkreis Cloppenburg zum 31.12.2014

Aktiva	2013	2014	Passiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	24.396.926,00	30.826.972,00	1. Nettoposition	161.936.765,68	179.248.856,86
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	63.707.583,56	64.466.745,23
1.2 Lizenzen	222.242,00	309.684,00	1.1.1 Reinvermögen	63.707.583,56	64.466.745,23
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral.Abschl. als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	24.174.684,00	30.517.288,00	1.2 Rücklagen	34.667.644,77	46.978.406,60
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	26.000.878,62	37.680.896,41
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen			1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
2. Sachvermögen	192.983.151,86	206.264.301,59	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	8.728.151,98	9.217.556,11	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.666.766,15	9.297.510,19
2.1.1 Grünflächen	495.080,60	752.794,75	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland	180.149,97	354.099,14	1.3 Jahresergebnis	11.680.017,79	9.994.194,49
2.1.3 Wald, Forsten	17.796,60	43.621,14	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.035.124,81	8.067.041,08	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.680.017,79	9.994.194,49
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.- gleiche Rechte	108.353.866,74	110.155.031,74	1.4 Sonderposten	51.881.519,56	57.809.510,54
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	219.501,76	216.980,76	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ SapO	44.548.404,00	48.900.629,00
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.643.803,04	4.979.361,01	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	79.677.421,70	78.705.683,70	1.4.3 Gebührenaussgleich	4.424.009,58	3.567.939,98
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	3.144.501,80	3.077.896,80	1.4.4 Bewertungsausgleich		
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst	3.441.610,82	3.394.363,82	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.909.105,98	5.340.941,56
2.2.9 GS m.so.Dienst-, Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	17.227.027,62	19.780.745,65	1.4.6 Sonstige Sonderposten		
2.3 Infrastrukturvermögen	54.510.048,37	63.105.558,52	2. Schulden	52.614.402,61	50.154.897,92
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.047.327,10	11.880.817,90	2.1 Geldschulden	45.099.441,69	40.744.840,79
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.776.442,00	4.679.784,00	2.1.1 Anleihen		
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkun	29.164.177,00	38.540.172,00	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	45.099.441,69	40.744.840,79
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.522.102,27	8.004.784,62	2.1.3 Liquiditätskredite		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	324.658,70	332.551,94	2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	6.965.842,91	7.780.860,68
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.668.059,81	1.728.334,50	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	73.640,86	14.931,97
2.6.1 Fahrzeuge	743.261,00	885.275,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	14.861,72	1.207.463,70
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	924.798,81	843.059,50	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	4.758.575,00	5.393.448,00	2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke		

Aktiva	2013	2014	Passiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	3.474,00	62.182,00	2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.698.491,00	3.826.039,00	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.7.3 Sapo f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	1.056.610,00	1.505.227,00	2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		
2.8 Vorräte			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.639.791,26	16.331.820,78	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	14.861,72	1.207.463,70
3. Finanzvermögen	33.347.568,61	33.726.797,99	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	460.615,43	406.800,78
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	531.334,52	531.334,52	2.5.1 Durchlaufende Posten	387.396,16	357.389,60
3.2 Beteiligungen	26.930.337,29	26.930.337,29	2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	377.272,36	353.387,68
3.4 Ausleihungen			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	10.123,80	4.001,92
3.5 Wertpapiere			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.166.287,88	3.391.333,38	2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	3.060.632,12	3.273.386,52	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	73.219,27	49.411,18
3.6.2 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	105.655,76	117.946,86	3. Rückstellungen	77.618.724,60	73.328.703,20
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.061.968,77	2.136.740,52	3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	47.810.082,75	49.854.486,60
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.057,05	24.372,77	3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	3.585.720,50	3.301.577,94
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	651.583,10	712.679,51	3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
4. Liquide Mittel	41.792.542,49	29.667.562,25	3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.A	26.222.921,35	20.124.253,56
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	41.792.542,49	29.667.562,25	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
4.1.1 Sparkasse	41.727.561,48	29.547.146,77	3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	24.969,94	58.212,76	3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl		48.385,10
4.1.3 Volksbank	43.954,37	55.672,88	3.8 Andere Rückstellungen		
4.1.4 Postbank			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.786.388,82	168.400,57
4.1.5 Sonstige	-3.943,30	6.529,84			
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.436.092,75	2.415.224,72			

Bilanzsumme	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
	293.956.281,71	302.900.858,55

Bilanzsumme	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
	293.956.281,71	302.900.858,55

Cloppenburg, den 03.07.2015

Johann Wimberg
Landrat

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken. Hierunter fallen insbesondere Haushaltsreste.

Die nach § 20 GemHKVO zulässigen Haushaltsreste sind gemäß § 25 Abs. 2 GemHKVO zur Bewirtschaftung lediglich in der Haushaltsüberwachungsliste für das Folgejahr vorzutragen. Die Haushaltsreste dürfen gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO ihrer Art nach zusammengefasst dargestellt werden. Eine Einzeldarstellung findet sich im Anhang zum Jahresabschluss.

Haushaltsreste Budgets Ergebnishaushalt	1.179.726,91 EUR
Haushaltsreste Auszahlungen Investitionen	13.180.297,10 EUR
Haushaltsreste Einzahlungen Kreditmarktmittel	10.162.102,45 EUR

Es wurden lediglich Kreditmarktmittel in Höhe von 10.162.102,45 EUR übernommen, da noch investive Einzahlungen in Höhe von 4.197.921,56 EUR ausstehen.

Zudem sind gem. § 54 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre kreditähnliche Rechtsgeschäfte auszuweisen. Der Landkreis Cloppenburg hat im Jahr 2013 einen Funktionsbauvertrag abgeschlossen, wonach der Bau und die darauf folgende Unterhaltung zweier Kreisstraßen von einem privaten Unternehmen durchgeführt werden. Die Verpflichtungen aufgrund dieses Vertrages belaufen sich bis zum Jahr 2033 auf 4.036.314,26 EUR.

„Davon Vermerk bei Jahresergebnis“

Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 weist einen Überschuss i.H.v. 9.994.194,49 EUR aus. Dieser Betrag ist in der Bilanz auf der Passivseite unter der Position 1.3.2. Jahresergebnis eingestellt worden. Da auch im konsumtiven Bereich Haushaltsausgabereste gebildet wurden, ist unter dieser Position die Vorbelastung für das nächste Haushaltsjahr als „Davon-Vermerk“ auszuweisen. Es handelt sich um einen Betrag i.H.v. 1.179.726,91 EUR.

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.141,58	-1.745.327,85	-1.669.500	75.827,85	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.709.196,34	-105.283.169,50	-105.218.300	64.869,50	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.262.957,64	-9.977.289,58	-7.389.000	2.588.289,58	
04. sonstige Transfererträge	-4.954.108,01	-5.336.614,98	-4.661.400	675.214,98	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40.398.176,87	-40.707.929,80	-40.933.600	-225.670,20	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.941.957,11	-1.680.029,66	-1.526.900	153.129,66	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.776.094,36	-50.346.364,32	-50.150.300	196.064,32	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-5.766.894,66	-5.741.471,73	-5.800.600	-59.128,27	
09. aktivierte Eigenleistung			-54.300	-54.300,00	
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.483.043,89	-4.395.783,00	-3.599.400	796.383,00	
12.= Summe ordentliche Erträge	-212.766.570,46	-225.213.980,42	-221.003.300	4.210.680,42	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	41.690.587,38	39.987.415,55	42.253.100	2.265.684,45	
14. Aufwendungen für Versorgung	213.073,13	2.286.422,35		-2.286.422,35	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.051.243,08	36.537.172,51	36.782.800	245.627,49	
16. Abschreibungen	8.057.670,58	8.766.197,94	9.805.400	1.039.202,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.540.779,63	1.373.615,82	2.988.000	1.614.384,18	
18. Transferaufwendungen	75.054.385,93	75.343.305,96	76.579.300	1.235.994,04	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.433.950,66	50.933.573,80	48.268.300	-2.665.273,80	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	201.041.690,39	215.227.703,93	216.676.900	1.449.196,07	
21. ordentliches Ergebnis	-11.724.880,07	-9.986.276,49	-4.326.400	5.659.876,49	
22. außerordentliche Erträge	-11.682,92	-39.988,91		39.988,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	56.545,20	32.070,91		-32.070,91	
24. außerordentliches Ergebnis	44.862,28	-7.918,00		7.918,00	
Jahresergebnis	-11.680.017,79	-9.994.194,49	-4.326.400	5.667.794,49	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.138,13	-1.745.332,13	-1.669.500	75.832,13	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.045.297,51	-105.269.089,35	-105.218.300	50.789,35	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-4.872.297,03	-5.122.189,90	-4.661.400	460.789,90	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40.315.559,19	-40.686.476,92	-40.933.600	-247.123,08	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.813.295,26	-1.786.939,76	-1.526.900	260.039,76	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.170.263,77	-48.835.308,74	-50.150.300	-1.314.991,26	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-5.780.304,24	-5.741.471,73	-5.800.600	-59.128,27	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.670.298,93	-3.462.305,62	-2.827.300	635.005,62	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-207.141.454,06	-212.649.114,15	-212.787.900	-138.785,85	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	38.103.067,11	39.889.059,87	40.361.200	472.140,13	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	27.076.337,31	37.410.008,36	36.782.800	-627.208,36	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.540.779,63	1.373.615,82	2.988.000	1.614.384,18	
15. Transferauszahlungen	75.257.133,83	75.360.020,91	76.579.300	1.219.279,09	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.745.718,18	48.016.426,56	46.838.600	-1.177.826,56	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.723.036,06	202.049.131,52	203.549.900	1.500.768,48	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.418.418,00	-10.599.982,63	-9.238.000	1.361.982,63	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-6.117.911,32	-12.187.877,28	-11.941.700	246.177,28	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-78.882,92	-39.988,91	-10.000	29.988,91	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-6.196.794,24	-12.227.866,19	-11.951.700	276.166,19	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	998.749,65	656.876,78	2.101.000	1.444.123,22	
26. Baumaßnahmen	14.034.120,56	14.815.379,66	20.538.000	5.722.620,34	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.659.653,82	2.654.289,24	3.618.800	964.510,76	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	85.746,44	60.927,28	65.000	4.072,72	
29. Aktivierbare Zuwendungen	6.149.681,59	12.366.082,85	10.733.700	-1.632.382,85	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.927.952,06	30.553.555,81	37.056.500	6.502.944,19	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	16.731.157,82	18.325.689,62	25.104.800	6.779.110,38	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-3.687.260,18	7.725.706,99	15.866.800	8.141.093,01	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-4.891.538,05		-8.532.100	-8.532.100,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.881.825,59	4.354.600,90	4.665.300	310.699,10	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	3.990.287,54	4.354.600,90	-3.866.800	-8.221.400,90	
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	303.027,36	12.080.307,89	12.000.000	-80.307,89	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-1.397.244,54	-1.347.620,40		1.347.620,40	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.366.230,21	1.392.292,75		-1.392.292,75	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-31.014,33	44.672,35		-44.672,35	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-42.064.555,52	-41.792.542,49	-41.792.542	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37,40,41)	-41.792.542,49	-29.667.562,25	-29.792.542	-124.980,24	