# Jahresabschluss zum 31.12.2018

| Aktiva | | per 31.12.17 | per 31.12.18 |
|---|---|---|---|
| **A1.** | **Immaterielles Vermögen** | **45.501.219,34** | **47.641.309,60** |
| A1.2 | Lizenzen | 254.100,90 | 331.004,87 |
| A1.4 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 42.938.485,35 | 45.051.445,93 |
| A1.5 | Aktivierter Umstellungsaufwand | 1,00 | 0,00 |
| A1.6 | Sonstiges immaterielles Vermögen | 2.308.632,09 | 2.258.858,80 |
| **A2.** | **Sachvermögen** | **80.174.778,16** | **82.640.082,83** |
| A2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.084.661,11 | 3.139.674,65 |
| A2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 30.320.191,67 | 29.843.236,68 |
| A2.3 | Infrastrukturvermögen | 38.000.229,93 | 38.762.720,24 |
| A2.4 | Bauten auf fremdem Grundstücken | 248.133,82 | 252.390,37 |
| A2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 10.682,39 | 10.682,39 |
| A2.6 | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.538.731,84 | 1.485.745,63 |
| A2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.007.965,46 | 1.763.942,35 |
| A2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.964.181,94 | 7.381.690,52 |
| **A3.** | **Finanzvermögen** | **35.130.981,09** | **42.100.601,26** |
| A3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 66.564,59 | 66.564,59 |
| A3.2 | Beteiligungen | 2.198.093,22 | 2.198.093,22 |
| A3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung | 1.514.226,03 | 1.514.226,03 |
| A3.4 | Ausleihungen | 23.448.182,68 | 26.293.795,03 |
| A3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 3.481.449,76 | 3.293.286,65 |
| A3.7 | Forderungen aus Transferleistungen | 2.195.383,43 | 2.684.916,75 |
| A3.8 | Sonstige privatrechtliche Forderungen | 1.449.371,17 | 5.188.259,20 |
| A3.9 | Sonstige Vermögensgegenstände | 777.710,21 | 861.459,79 |
| **A4.** | **Liquide Mittel** | **35.053.894,92** | **32.298.872,69** |
| **A5.** | **Aktive Rechnungsabgrenzung** | **7.413.788,46** | **7.065.399,57** |
| | **Bilanzsumme Aktiva** | **203.274.661,97** | **211.746.265,95** |

| Passiva | | per 31.12.17 | per 31.12.18 |
|---|---|---|---|
| **P1.** | **Nettoposition** | **116.145.395,96** | **128.142.591,74** |
| P1.1 | Basis-Reinvermögen | 20.910.155,12 | 20.910.155,12 |
| P1.1.1 | Reinvermögen | 20.910.155,12 | 20.910.155,12 |
| P1.2 | Rücklagen | 38.045.967,07 | 47.342.742,68 |
| P1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 23.613.030,30 | 33.743.862,65 |
| P1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 605.711,53 | 1.361.278,18 |
| P.1.2.3 | Rückl. a. Investitionszuwendungen f. nicht abnutzb. Vermögensgegenstände | 167.042,16 | 193.261,08 |
| P1.2.4 | Zweckgebundene Rücklagen KSBK | 13.660.183,08 | 12.044.340,77 |
| P1.3 | Jahresergebnis | 25.245.546,45 | 27.789.170,44 |
| P1.3.2.1 | Jahresergebnis (lfd. Jahr) | 14.359.147,45 | 13.430.022,99 |
| P1.3.2.2 | Jahresergebnis Vorjahr | 10.886.399,00 | 14.359.147,45 |
| | (Nachrichtlich HH-Reste für Aufwendungen) | (1.435.467) | (628.269) |
| P1.4 | Sonderposten | 31.943.727,32 | 32.100.523,50 |
| P1.4.1 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 26.083.620,84 | 26.725.316,03 |
| P1.4.5 | erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 5.860.106,48 | 5.375.207,47 |
| **P2.** | **Schulden** | **30.881.536,99** | **26.711.663,95** |
| P2.1 | Geldschulden | 20.653.626,28 | 17.960.555,00 |
| P2.1.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 20.653.626,28 | 17.960.555,00 |
| P2.1.3 | Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| P2.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.417.285,38 | 1.387.644,78 |
| P2.4 | Transferverbindlichkeiten | 6.987.872,42 | 6.657.807,15 |
| P2.4.2 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 416.433,42 | 516.811,33 |
| P2.4.4 | Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 1.769.606,58 | 1.930.054,75 |
| P2.4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 1.832,42 | 10.941,07 |
| P2.4.7 | Andere Transferverbindlichkeiten | 4.800.000,00 | 4.200.000,00 |
| P2.5 | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.822.752,91 | 705.657,02 |
| P2.5.1 | Durchlaufende Posten | 339.819,73 | 351.735,67 |
| P2.5.1.2 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 211.092,56 | 230.334,65 |
| P2.5.1.3 | Sonstige durchlaufende Posten | 128.727,17 | 121.401,02 |
| P2.5.3 | Empfangene Anzahlungen | 11.027,10 | 14.179,60 |
| P2.5.4 | Andere sonstige Verbindlichkeiten | 1.471.906,08 | 339.741,75 |
| **P3.** | **Rückstellungen** | **50.053.118,91** | **54.209.505,00** |
| P3.1 | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 44.774.654,84 | 47.372.972,55 |
| P3.2 | Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 1.039.455,90 | 1.137.789,46 |
| P3.6 | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 34.302,27 | 0,00 |
| P3.7 | Rückst. f. droh. Verpflicht. aus Bürgsch., Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverf. | 1.199.147,43 | 1.544.800,55 |
| P3.8 | Andere Rückstellungen | 3.005.558,47 | 4.153.942,44 |
| **P4.** | **Passive Rechnungsabgrenzung** | **6.194.610,11** | **2.682.505,26** |
| P | Bilanzsumme Passiva | 203.274.661,97 | 211.746.265,95 |

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

| | |
|---|---|
| **1. Haushaltsreste (übertragene Reste ins Folgejahr)** | |
| **Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:** | **11.825.259,00 €** |
| **2. Bürgschaften:** | **17.063.965,66 €** |
| **3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen in 2018:** | **- €** |
| **4. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:** | **- €** |
| **5. Stundungen (über den 31.12.2018 hinaus):** | **382.582,65 €** |
| **Summe Vorbelastungen:** | **29.271.807,31 €** |

**Westerstede, den** 12.03.2019

**Landrat Bensberg**

# Jahresabschluss per 31.12.2018

## Gesamtergebnisrechnung

Landkreis Ammerland

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2017 | Ansätze 2018 | Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl | Fortg. Ansätze (lfd.Ansätze +Reste+Üpl/Apl) | Ergebnis 2018 | Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **000** | **Ordentliche Erträge** | | | | | | |
| 010 | 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 1.462.086,91 | 1.462.700,00 | 0,00 | 1.462.700,00 | 1.529.498,45 | 66.798,45 |
| 020 | 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit | 111.454.378,93 | 114.332.900,00 | 0,00 | 114.332.900,00 | 120.777.677,23 | 6.444.777,23 |
| 030 | 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.326.305,69 | 2.618.900,00 | 0,00 | 2.618.900,00 | 2.180.327,35 | -438.572,65 |
| 040 | 4. sonstige Transfererträge | 6.110.868,78 | 6.286.800,00 | 0,00 | 6.286.800,00 | 6.266.996,52 | -19.803,48 |
| 050 | 5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.- | 6.371.085,64 | 5.814.200,00 | 0,00 | 5.814.200,00 | 6.753.009,56 | 938.809,56 |
| 060 | 6. privatrechtliche Entgelte | 824.738,67 | 764.600,00 | 0,00 | 764.600,00 | 931.754,20 | 167.154,20 |
| 070 | 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 61.260.870,14 | 55.388.100,00 | 0,00 | 55.388.100,00 | 55.505.570,34 | 117.470,34 |
| 080 | 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 3.041.530,22 | 3.030.300,00 | 0,00 | 3.030.300,00 | 3.266.449,76 | 236.149,76 |
| 090 | 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 100 | 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 110 | 11. sonstige ordentliche Erträge | 1.415.781,84 | 1.286.600,00 | 0,00 | 1.286.600,00 | 1.987.473,77 | 700.873,77 |
| **120** | **12. = Summe ordentliche Erträge** | **194.267.646,82** | **190.985.100,00** | **0,00** | **190.985.100,00** | **199.198.757,18** | **8.213.657,18** |
| **130** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | | | | |
| 131 | 13. Personalaufwendungen | -27.596.128,66 | -29.820.700,00 | 0,00 | -29.820.700,00 | -28.142.632,81 | 1.678.067,19 |
| 140 | 14. Versorgungsaufwendungen | -619.752,40 | -21.300,00 | 0,00 | -21.300,00 | -1.866.307,78 | -1.845.007,78 |
| 150 | 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.886.041,10 | -9.088.500,00 | -798.419,81 | -9.886.919,81 | -8.679.165,92 | 1.207.753,89 |
| 160 | 16. Abschreibungen | -5.812.229,65 | -6.408.000,00 | 0,00 | -6.408.000,00 | -5.834.227,41 | 573.772,59 |
| 170 | 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -2.356.922,12 | -900.000,00 | -793.077,00 | -1.693.077,00 | -901.381,12 | 791.695,88 |
| 180 | 18. Transferaufwendungen | -122.478.365,59 | -130.952.800,00 | -6.960.820,19 | -137.913.620,19 | -128.090.932,79 | 9.822.687,40 |
| 190 | 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | -14.605.846,10 | -16.067.000,00 | -343.431,00 | -16.410.431,00 | -15.177.805,56 | 1.232.625,44 |
| **200** | **20. = Summe ordentliche Aufwendungen** | **-180.355.285,62** | **-193.258.300,00** | **-8.895.748,00** | **-202.154.048,00** | **-188.692.453,39** | **13.461.594,61** |
| **210** | **21. ordentliches Ergebnis (o. Erträge ./. o. Aufwendungen)** | **13.912.361,20** | **-2.273.200,00** | **-8.895.748,00** | **-11.168.948,00** | **10.506.303,79** | **21.675.251,79** |
| 220 | 22. außerordentliche Erträge | 548.465,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.939.249,26 | 2.939.249,26 |
| 230 | 23. außerordentliche Aufwendungen | -101.679,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.530,06 | -15.530,06 |
| **240** | **24. außerordentliches Ergebnis (au.o. Erträge ./. au.o. Aufwendungen)** | **446.786,25** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.923.719,20** | **2.923.719,20** |
| **250** | **25. Jahresergebnis (Saldo o. Ergebnis und au.o. Ergebnis)** | **14.359.147,45** | **-2.273.200,00** | **-8.895.748,00** | **-11.168.948,00** | **13.430.022,99** | **24.598.970,99** |

# Jahresabschluss per 31.12.2018

## Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Ammerland

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2017 | Ansätze 2018 | Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl | Fortg. Ansätze (lfd.Ansätze +Reste+Üpl/Apl) | Ergebnis 2018 | Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0000** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 0100 | 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 1.462.086,91 | 1.462.700,00 | 0,00 | 1.462.700,00 | 1.529.498,45 | 66.798,45 |
| 0200 | 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer Investitionstätigkeit) | 112.451.686,73 | 114.332.900,00 | 0,00 | 114.332.900,00 | 118.810.440,16 | 4.477.540,16 |
| 0300 | 3. Sonstige Transfereinzahlungen | 6.124.996,23 | 6.286.800,00 | 0,00 | 6.286.800,00 | 5.837.455,86 | -449.344,14 |
| 0400 | 4. Öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit) | 6.347.763,19 | 5.814.200,00 | 0,00 | 5.814.200,00 | 6.732.583,50 | 918.383,50 |
| 0500 | 5. Privatrechtliche Entgelte (außer Investitionstätigkeit) | 822.882,21 | 764.600,00 | 0,00 | 764.600,00 | 959.919,65 | 195.319,65 |
| 0600 | 6. Kostenerstattungen/-umlagen (außer Investitionstätigkeit) | 56.152.937,12 | 50.753.100,00 | 0,00 | 50.753.100,00 | 53.246.141,90 | 2.493.041,90 |
| 0700 | 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 3.029.937,95 | 3.030.300,00 | 0,00 | 3.030.300,00 | 3.266.847,33 | 236.547,33 |
| 0800 | 8. Einz. a. d. Veräußerung geringwert. VermGG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0900 | 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.326.218,16 | 1.278.100,00 | 0,00 | 1.278.100,00 | 1.384.925,12 | 106.825,12 |
| **1000** | **10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **187.718.508,50** | **183.722.700,00** | **0,00** | **183.722.700,00** | **191.767.811,97** | **8.045.111,97** |
| **1100** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | | | | |
| 1101 | 11. Personalauszahlungen | -25.966.457,30 | -27.826.800,00 | 0,00 | -27.826.800,00 | -27.404.334,00 | 422.466,00 |
| 1200 | 12. Versorgungsauszahlungen | -46.402,05 | -42.000,00 | 0,00 | -42.000,00 | -24.920,42 | 17.079,58 |
| 1300 | 13. Auszahlungen für Sach-u. Dienstleistungen u. geringwert.VermGG | -6.579.499,40 | -8.782.900,00 | -788.419,81 | -9.571.319,81 | -7.898.526,64 | 1.672.793,17 |
| 1400 | 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -2.342.525,05 | -925.100,00 | -793.077,00 | -1.718.177,00 | -909.106,89 | 809.070,11 |
| 1500 | 15. Transferauszahlungen (außer Investitionstätigkeit) | -117.577.887,09 | -130.652.800,00 | -2.760.820,19 | -133.413.620,19 | -127.401.172,55 | 6.012.447,64 |
| 1600 | 16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -14.185.570,76 | -16.042.000,00 | -343.431,00 | -16.385.431,00 | -14.914.038,30 | 1.471.392,70 |
| **1700** | **17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **-166.698.341,65** | **-184.271.600,00** | **-4.685.748,00** | **-188.957.348,00** | **-178.552.098,80** | **10.405.249,20** |
| **1800** | **18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **21.020.166,85** | **-548.900,00** | **-4.685.748,00** | **-5.234.648,00** | **13.215.713,17** | **18.450.361,17** |
| **1900** | **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 1901 | 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 3.789.321,11 | 3.083.400,00 | 0,00 | 3.083.400,00 | 2.523.997,97 | -559.402,03 |
| 2000 | 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigk. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2100 | 21. Veräußerung von Sachvermögen | 7.834,37 | 154.600,00 | 0,00 | 154.600,00 | 186.412,64 | 31.812,64 |
| 2200 | 22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2300 | 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 796.047,72 | 913.400,00 | 0,00 | 913.400,00 | 1.038.545,34 | 125.145,34 |
| **2400** | **24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit** | **4.593.203,20** | **4.151.400,00** | **0,00** | **4.151.400,00** | **3.748.955,95** | **-402.444,05** |
| **2500** | **Auszahlungen für Investitionstätigkeit** | | | | | | |
| 2501 | 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -313.196,88 | -2.500,00 | -30.300,00 | -32.800,00 | -268.727,57 | -235.927,57 |
| 2600 | 26. Baumaßnahmen | -3.500.881,98 | -5.798.500,00 | -6.756.763,50 | -12.555.263,50 | -4.630.236,57 | 7.925.026,93 |

# Jahresabschluss per 31.12.2018

## Gesamtfinanzrechnung

Landkreis Ammerland

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2017 | Ansätze 2018 | Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl | Fortg. Ansätze (lfd.Ansätze +Reste+Üpl/Apl) | Ergebnis 2018 | Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2700 | 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -702.052,84 | -817.900,00 | -733.356,56 | -1.551.256,56 | -643.418,83 | 907.837,73 |
| 2800 | 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2900 | 29. Aktivierbare Zuwendungen | -4.790.416,02 | -4.237.300,00 | -4.363.688,05 | -8.600.988,05 | -4.451.018,04 | 4.149.970,01 |
| 3000 | 30. Sonstige Investitionstätigkeit | -4.000.000,00 | -2.500,00 | -5.500.000,00 | -5.502.500,00 | -5.500.000,00 | 2.500,00 |
| **3100** | **31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit** | **-13.306.547,72** | **-10.858.700,00** | **-17.384.108,11** | **-28.242.808,11** | **-15.493.401,01** | **12.749.407,10** |
| **3200** | **32. Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-8.713.344,52** | **-6.707.300,00** | **-17.384.108,11** | **-24.091.408,11** | **-11.744.445,06** | **12.346.963,05** |
| **3300** | **33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag** | **12.306.822,33** | **-7.256.200,00** | **-22.069.856,11** | **-29.326.056,11** | **1.471.268,11** | **30.797.324,22** |
| **3400** | **Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** | | | | | | |
| 3401 | 34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl. | 1.717.228,83 | 1.620.900,00 | 0,00 | 1.620.900,00 | 1.615.842,19 | -5.057,81 |
| 3500 | 35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn. | -8.521.644,98 | -3.951.800,00 | -1.124.133,76 | -5.075.933,76 | -4.305.772,92 | 770.160,84 |
| **3600** | **36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)** | **-6.804.416,15** | **-2.330.900,00** | **-1.124.133,76** | **-3.455.033,76** | **-2.689.930,73** | **765.103,03** |
| **3700** | **37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)** | **5.502.406,18** | **-9.587.100,00** | **-23.193.989,87** | **-32.781.089,87** | **-1.218.662,62** | **31.562.427,25** |
| **3805** | **Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen** | | | | | | |
| 3806 | 38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen | 1.907.271,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.130.457,44 | 4.130.457,44 |
| 3807 | 39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen | -1.820.930,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.666.817,05 | -5.666.817,05 |
| **3809** | **40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Saldo Zeile 38 u. 39)** | **86.340,61** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1.536.359,61** | **-1.536.359,61** |
| **3899** | **Anfangsbestand an Zahl.-mitteln am Anf. d. HHJ** | **29.463.318,13** | **35.052.064,50** | **-70.913.376,65** | **-36.540.922,58** | **35.052.064,92** | **71.592.987,50** |
| **3900** | **Endbestand an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ (Liquide Mittel)** | **35.052.064,92** | **25.464.964,50** | **-94.107.366,52** | **-69.322.012,45** | **32.297.042,69** | **101.619.055,14** |