

Jahresabschluss per 31.12.2019

Gesamtergebnisrechnung							
Landkreis Ammerland							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl	Fortg. Ansätze (Ild.Ansätze + Reste+Üpl/Apl)	Ergebnis 2019	Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis
000	Ordentliche Erträge						
010	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.529.498,45	1.529.900,00	0,00	1.529.900,00	1.582.974,61	53.074,61
020	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen außer für Investitionstätigkeit	120.777.677,23	123.054.900,00	0,00	123.054.900,00	120.781.459,71	-2.273.440,29
030	3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.180.327,35	2.585.800,00	0,00	2.585.800,00	2.262.998,57	-322.801,43
040	4. sonstige Transfererträge	6.266.996,52	6.344.200,00	0,00	6.344.200,00	5.987.871,66	-356.328,34
050	5. öffentlich-rechtliche Entgelte außer Beiträgen u.ä. Entgelten für Inv.-	6.753.009,56	6.085.800,00	0,00	6.085.800,00	7.282.047,24	1.196.247,24
060	6. privatrechtliche Entgelte	931.754,20	804.000,00	0,00	804.000,00	925.790,33	121.790,33
070	7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.505.570,34	54.981.700,00	0,00	54.981.700,00	59.133.470,26	4.151.770,26
080	8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.266.449,76	2.776.000,00	0,00	2.776.000,00	2.787.934,11	11.934,11
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	1.987.473,77	1.231.200,00	0,00	1.231.200,00	1.645.582,06	414.382,06
120	12. = Summe ordentliche Erträge	199.198.757,18	199.393.500,00	0,00	199.393.500,00	202.390.128,55	2.996.628,55
130	Ordentliche Aufwendungen						
131	13. Personalaufwendungen	-28.142.632,81	-32.386.100,00	-37.000,00	-32.423.100,00	-31.742.131,44	680.968,56
140	14. Versorgungsaufwendungen	-1.866.307,78	-109.500,00	0,00	-109.500,00	-1.288.204,03	-1.178.704,03
150	15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.679.165,92	-10.338.000,00	-899.807,64	-11.237.807,64	-9.821.403,70	1.416.403,94
160	16. Abschreibungen	-5.834.227,41	-6.511.300,00	0,00	-6.511.300,00	-6.057.189,02	454.110,98
170	17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-901.381,12	-690.000,00	0,00	-690.000,00	-686.063,04	3.936,96
180	18. Transferaufwendungen	-128.090.932,79	-130.630.300,00	-1.803.938,19	-132.434.238,19	-127.589.984,90	4.844.253,29
190	19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.177.805,56	-16.634.500,00	-57.872,80	-16.692.372,80	-15.727.549,83	964.822,97
200	20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-188.692.453,39	-197.299.700,00	-2.798.618,63	-200.098.318,63	-192.912.525,96	7.185.792,67
210	21. ordentliches Ergebnis (o. Erträge ./ o. Aufwendungen)	10.506.303,79	2.093.800,00	-2.798.618,63	-704.818,63	9.477.602,59	10.182.421,22
220	22. außerordentliche Erträge	2.939.249,26	0,00	0,00	0,00	1.148.167,21	1.148.167,21
230	23. außerordentliche Aufwendungen	-15.530,06	0,00	0,00	0,00	-789.837,58	-789.837,58
240	24. außerordentliches Ergebnis (au.o. Erträge ./ au.o. Aufwendungen)	2.923.719,20	0,00	0,00	0,00	358.329,63	358.329,63
250	25. Jahresergebnis (Saldo o. Ergebnis und au.o. Ergebnis)	13.430.022,99	2.093.800,00	-2.798.618,63	-704.818,63	9.835.932,22	10.540.750,85

Jahresabschluss per 31.12.2019

Gesamtfinanzrechnung							
Landkreis Ammerland							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl	Fortg. Ansätze (lfd. Ansätze + Reste+Üpl/Apl)	Ergebnis 2019	Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis
0000	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.529.498,45	1.529.900,00	0,00	1.529.900,00	1.582.974,61	53.074,61
0200	2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer Investitionstätigkeit)	118.810.440,16	123.054.900,00	0,00	123.054.900,00	122.701.173,16	-353.726,84
0300	3. Sonstige Transfereinzahlungen	5.837.455,86	6.344.200,00	0,00	6.344.200,00	5.972.675,45	-371.524,55
0400	4. Öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entgelte f. Inv.-Tätigkeit)	6.732.583,50	6.086.800,00	0,00	6.086.800,00	7.201.039,76	1.114.239,76
0500	5. Privatrechtliche Entgelte (außer Investitionstätigkeit)	959.919,65	804.000,00	0,00	804.000,00	948.814,71	144.814,71
0600	6. Kostenerstattungen/-umlagen (außer Investitionstätigkeit)	53.246.141,90	54.927.000,00	0,00	54.927.000,00	58.836.420,07	3.909.420,07
0700	7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.266.847,33	2.776.000,00	0,00	2.776.000,00	2.788.308,99	12.308,99
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	1.384.925,12	1.145.200,00	0,00	1.145.200,00	1.421.784,23	276.584,23
1000	10. = Summe d. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	191.767.811,97	196.668.000,00	0,00	196.668.000,00	201.453.190,98	4.785.190,98
1100	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1101	11. Personalauszahlungen	-27.404.334,00	-30.355.800,00	-37.000,00	-30.392.800,00	-29.098.820,74	1.293.979,26
1200	12. Versorgungsauszahlungen	-24.920,42	0,00	0,00	0,00	-25.566,17	-25.566,17
1300	13. Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen u. geringwert. VermGG	-7.898.526,64	-9.987.400,00	-899.807,64	-10.887.207,64	-9.223.025,13	1.664.182,51
1400	14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-909.106,89	-710.100,00	0,00	-710.100,00	-718.036,93	-7.936,93
1500	15. Transferauszahlungen (außer Investitionstätigkeit)	-127.401.172,55	-130.330.300,00	-1.803.938,19	-132.134.238,19	-131.798.157,66	336.080,53
1600	16. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-14.914.038,30	-16.614.000,00	-57.872,80	-16.671.872,80	-15.128.632,54	1.543.240,26
1700	17. = Summe d. Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-178.552.098,80	-187.997.600,00	-2.798.618,63	-190.796.218,63	-185.992.239,17	4.803.979,46
1800	18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.215.713,17	8.670.400,00	-2.798.618,63	5.871.781,37	15.460.951,81	9.589.170,44
1900	Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
1901	19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.523.997,97	1.892.100,00	0,00	1.892.100,00	2.625.094,60	732.994,60
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	186.412,64	500,00	0,00	500,00	5.350,00	4.850,00
2200	22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2300	23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.038.545,34	1.087.800,00	0,00	1.087.800,00	1.087.856,18	56,18
2400	24. = Summe d. Einz. aus Investitionstätigkeit	3.748.955,95	2.980.400,00	0,00	2.980.400,00	3.718.300,78	737.900,78
2500	Auszahlungen für						
2501	25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-268.727,57	-357.000,00	-239.300,00	-596.300,00	-1.728.821,81	-1.132.521,81
2600	26. Baumaßnahmen	-4.630.236,57	-12.956.500,00	-7.267.314,99	-20.223.814,99	-6.603.212,44	13.620.602,55

Jahresabschluss per 31.12.2019

Gesamtfinanzrechnung							
Landkreis Ammerland							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Ansätze aus HH-Resten+Üpl/Apl	Fortg. Ansätze (lfd. Ansätze + Reste+Üpl/Apl)	Ergebnis 2019	Vergleich Fortg. Ansätze-Ergebnis
2700	27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-643.418,83	-1.389.800,00	-827.312,84	-2.217.112,84	-563.633,05	1.653.479,79
2800	28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900	29. Aktivierbare Zuwendungen	-4.451.018,04	-7.657.700,00	-4.118.631,17	-11.776.331,17	-4.196.451,77	7.579.879,40
3000	30. Sonstige Investitionstätigkeit	-5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100	31. = Summe d. Ausz. für Investitionstätigkeit	-15.493.401,01	-22.361.000,00	-12.452.559,00	-34.813.559,00	-13.092.119,07	21.721.439,93
3200	32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.744.445,06	-19.380.600,00	-12.452.559,00	-31.833.159,00	-9.373.818,29	22.459.340,71
3300	33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	1.471.268,11	-10.710.200,00	-15.251.177,63	-25.961.377,63	6.087.133,52	32.048.511,15
3400	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
3401	34. Einz.; Aufn. v. Kred. u. inneren Darl.	1.615.842,19	1.492.700,00	0,00	1.492.700,00	1.492.652,03	-47,97
3500	35. Ausz.; Tilg. v. Kred. u. Rückz. v. inn.	-4.305.772,92	-2.900.700,00	0,00	-2.900.700,00	-2.910.886,62	-10.186,62
3600	36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-2.689.930,73	-1.408.000,00	0,00	-1.408.000,00	-1.418.234,59	-10.234,59
3700	37. Finanzmittelveränderung (Summe der Zeilen 33 und 36)	-1.218.662,62	-12.118.200,00	-15.251.177,63	-27.369.377,63	4.668.898,93	32.038.276,56
3805	Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen						
3806	38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	4.130.457,44	0,00	0,00	0,00	6.197.994,70	6.197.994,70
3807	39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-5.666.817,05	0,00	0,00	0,00	-6.014.606,87	-6.014.606,87
3809	40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Saldo Zeile 38 u. 39)	-1.536.359,61	0,00	0,00	0,00	183.387,83	183.387,83
3899	Anfangsbestand an Zahl.-mitteln am Anf. d. HHJ	35.052.064,92	32.297.042,69	-94.107.366,52	-62.489.934,26	32.297.042,69	94.786.976,95
3900	Endbestand an Zahl.-mitteln am Ende d. HHJ (Liquide Mittel)	32.297.042,69	20.178.842,69	-109.358.544,15	-89.859.311,89	37.149.329,45	127.008.641,34

Jahresabschluss zum 31.12.2019

		per 31.12.18	per 31.12.19	per 31.12.19	per 31.12.19	per 31.12.19
Aktiva				Passiva		
A1.	Immaterielles Vermögen	47.641.309,60	49.203.171,26	P1.	Nettosition	128.142.591,74
A1.2	Lizenzen	331.004,87	286.565,25	P1.1	Basisreinertrag	136.784.047,44
A1.4	Geldwerte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	45.051.445,93	45.985.462,28	P1.1.1	Reinertrag	20.910.155,12
A1.5	Aktiver Umstellungsaufwand	0,00	0,00	P1.2	Rücklagen	20.910.155,12
A1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	2.258.858,80	2.931.143,73	P1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	73.858.779,75
A2.	Sachvermögen	82.640.082,83	88.303.992,76	P1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	59.162.527,65
A2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.139.674,65	3.150.528,30	P1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	4.731.783,63
A2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.843.236,68	32.113.131,41	P1.3	Jahresergebnis	10.551.688,91
A2.3	Infrastrukturvermögen	38.762.720,24	43.230.263,46	P1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.551.688,91
A2.4	Bauten auf fremdem Grundstück	252.390,37	272.054,16	P1.3.2.1	Jahresergebnis (f.d. Jahr)	9.835.932,22
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	10.682,39	10.682,39	P1.3.2.2	Jahresergebnis Vorjahr	9.835.932,22
A2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.485.745,63	1.382.772,58	P1.4	(Nachrichtlich HH-Reste für Aufwendungen)	14.359.147,45
A2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.763.942,35	1.824.221,42	P1.4.1	Sonderposten	14.359.147,45
A2.9	Geldwerte Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.381.690,52	6.320.339,04	P1.4.5	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.960.555,00
A3.	Finanzvermögen	42.100.601,26	37.574.227,13	P2.	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	17.960.555,00
A3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	66.564,59	66.564,59	P2.1	Schulden	26.711.663,95
A3.2	Beteiligungen	2.198.093,22	2.198.093,22	P2.1.1	Geldschulden	17.960.555,00
A3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.514.226,03	1.514.226,03	P2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.560.831,19
A3.4	Ausleihungen	26.293.795,03	23.713.286,75	P2.1.3	Liquiditätskredite	17.960.555,00
A3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.293.286,65	3.850.267,21	P2.4	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	1.387.644,78
A3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.684.916,75	2.276.882,55	P2.4.1	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	6.657.807,15
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.188.259,20	950.700,63	P2.4.2	Verbindlichkeiten aus Schuldendienstleistungen	516.811,33
A3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	861.459,79	3.004.206,15	P2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00
A4.	Liquide Mittel	32.298.872,69	37.151.059,45	P2.4.5	Steuerverbindlichkeiten	1.930.054,75
A5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.065.399,57	7.325.288,93	P2.4.6	Andere Transferverbindlichkeiten	10.941,07
				P2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00
				P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	4.200.000,00
				P2.5.1	Durchlaufende Posten	705.657,02
				P2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	351.735,67
				P2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	295.356,26
				P2.5.3	Emplangene Anzahlungen	230.334,65
				P2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	121.401,02
				P3.	Rückstellungen	14.179,60
				P3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verbindlichkeiten	339.741,75
				P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	54.209.505,00
				P3.6	Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	57.584.089,89
				P3.7	Rückst. f. droh. Verpfl. aus Bürgsch. Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsver.	47.372.972,55
				P3.8	Andere Rückstellungen	1.137.789,46
				P4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00
				P	Andere Rückstellungen	1.544.800,55
						4.153.942,44
						2.682.505,26
A	Bilanzsumme Aktiva	211.746.265,95	219.557.739,53			219.557.739,53

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

- Haushaltsreste (übertragene Reste ins Folgejahr)
- Ermächtigungsbudgets für Investitionen:
- Bürgschaften:
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen in 2019:
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:
- Stundungen (über den 31.12.2019 hinaus):

Summe Vorbelastungen:

17.533.601,17
17.063.965,66
0,00
0,00
310.308,50
34.907.875,33

Westerstede, den 30.06.20

Landray Bensberg

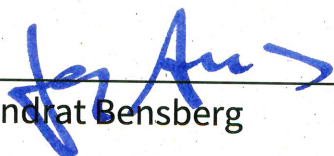


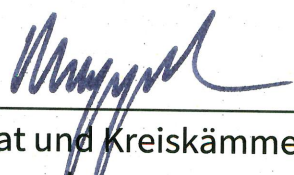
Landkreis Ammerland
-Amt für Finanzwesen-



Stellungnahme zum Prüfungsbericht des Rech- nungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss per 31.12.2019

Westerstede, den 10.5.2021


Landrat Bensberg


1. Kreisrat und Kreiskämmerer
Kappelmann



Stellungnahme des Landkreises Ammerland zum Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses des Landkreises Ammerland für das Haushaltsjahr 2019

Zu Textziffer 01 – Feststellung zur Rechnungslegung von Rechnungen aus Baumaßnahmen, die an den Eigenbetrieb adressiert sind, aber beim Landkreis verbucht werden

In dem alltäglichen Geschäftsverkehr des Eigenbetriebes Immobilienbetreuung werden die wirtschaftlichen Handlungen zumeist über bekannte Firmen abgewickelt, welche sowohl für den Eigenbetrieb als auch für den Landkreis tätig sind. Die Firmen führen in der Buchhaltung häufig pro Adresse nur einen Debitor, daher wird dort aufgrund der einheitlichen Adresse bei der Rechnungsstellung nicht unterschieden zwischen Landkreis und dem Eigenbetrieb. Dadurch war in der Vergangenheit die Rechnungslegung entsprechend der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung leider nicht immer einwandfrei.

Der Eigenbetrieb Immobilienbetreuung hat zu dem Thema die in der Anlage aufgeführte Stellungnahme abgegeben und das weitere Vorgehen bereits mit dem Rechnungsprüfungsamt besprochen. Entsprechend dem beschriebenen Verfahren erfolgt beim Eigenbetrieb eine unverzügliche Umsetzung, so dass zukünftig die Rechnungsstellung von den Lieferanten und Firmen korrekt abgewickelt wird.

Aufgestellt:
Amt für Finanzwesen
Hullen

Jahresabschluss 2019

Stellungnahme zur Anmerkung des RPA (Textziffer 01)

1. Der Eigenbetrieb wird bei Aufträgen und Rechnungen gesondert überprüfen, wer als Auftraggeber/Empfänger auftritt.

Wenn der Eigenbetrieb im Namen des Landkreises agiert, wird in Zukunft für die korrekte Rechnungslegung die Titulierung wie folgt aussehen:

Landkreis Ammerland
Gebäudemanagement
Ammerlandallee 12
26655 Westerstede

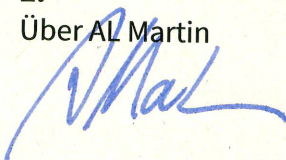
Wenn wir als Eigenbetrieb Immobilienbetreuung über den Rechnungskreislauf bei der Ammerland Klinik agieren, wird in Zukunft in der Rechnungslegung auf folgende Bezeichnung konsequent umgestellt:

Eigenbetrieb Immobilienbetreuung
Ammerlandalle 12
26655 Westerstede

Die Mitarbeiter des Eigenbetriebes werden über die Rechnungslegung informiert.

2.

Über AL Martin



3. An Amt 20 AL Hullen

Ebke

