



05.06.2015

**Dezernat 1 - Allg. Verwaltung, Finanzen und Schulen
Amt für Finanz- und Vermögensverwaltung**

**Feststellung des Jahresabschlusses mit dem Rechenschaftsbericht des Kreishaushaltes
2014**

Beschlussvorlage

Gremium	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus	Zuständigkeit
Kreistag	22.07.2015	öffentlich	Beschlussfassung

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag beschließt, den Jahresabschluss 2014 gemäß Feststellungsbeschluss Nr. 1 bis 6 (Seite 5 und 6 des Jahresabschlusses) festzustellen. Der Verwaltungs- und Finanzausschuss wird in seiner vorangehenden nichtöffentlichen Sitzung eine Beschlussempfehlung abgeben.

Sachverhalt:

1. Der Haushaltsplan 2014

Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Landkreises im Haushaltsjahr 2014 bildete die vom Kreistag in der Sitzung am 18.12.2013 beschlossene Haushaltssatzung mit Haushaltsplan. Das Regierungspräsidium Freiburg bestätigte mit Schreiben vom 20.01.2014 die Gesetzmäßigkeit – genehmigungspflichtige Teile waren nicht enthalten.

2. Der Vollzug des Haushaltsjahres 2014

- **Gesamtergebnisrechnung**

Im Plan 2014 wurde im Ergebnishaushalt ein Gesamtergebnis von 1.867.422 € veranschlagt. Die Gesamtergebnisrechnung schließt mit 4.340.727,01 € ab und somit rund 2,5 Mio. € besser als geplant.

Gesamtfinanzrechnung (Liquidität)

Im Finanzhaushalt belief sich die geplante Änderung des Finanzierungsmittelbestandes auf -2.464.897 €. Der Endbestand an Zahlungsmitteln wird in der Finanzrechnung mit 6.082.779,40 € ausgewiesen und liegt somit um 1.773.782,34 € über dem Vorjahresbestand. Zusammen mit den kurzfristigen Termingeldern von 6.000.000 € (Vorjahr 6.000.000 €) betragen die Liquiden Eigenmittel am 31.12.2014 insgesamt 12.082.779,40 € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.773.782,34 € erhöht.

- **Haushaltsermächtigungen**

Haushaltsermächtigungen wurden gebildet über 7.760.355 €. Dieser Betrag führt im Haushaltsjahr 2015 zu einer entsprechenden Abnahme der Liquiden Eigenmittel.

- **Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)**

Die Bilanzsumme des Landkreises Waldshut zum 31.12.2014 beträgt 111.213.056,05 € und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 2.583.646,14 € erhöht.

Die größte Veränderung auf der Aktivseite der Bilanz liegt im Bereich des Finanzvermögens, das sich von insgesamt 27,4 Mio. € um 2,8 Mio. € auf 30,2 Mio. € erhöht hat.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital des Landkreises (Basiskapital, Rücklagen und etwaige Fehlbeträge) von insgesamt 48.432.148,80 € um rund 4,3 Mio. € auf 52.772.875,81 € erhöht.

Das Investitionsvolumen konnte in vollem Umfang aus Eigenmitteln finanziert werden. Darüber hinaus konnten die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen im Rahmen der ordentlichen Tilgung um weitere 1,6 Mio. € auf rund 27,0 Mio. € reduziert werden.

Hinsichtlich der näheren Einzelerläuterungen wird auf den als Anlage beigefügten Jahresabschluss, insbesondere auf den darin enthaltenen Rechenschaftsbericht sowie den Erläuterungen zur Bilanz für das Haushaltsjahr 2014 verwiesen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2014 wurde vom Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt mit Prüfbericht vom 18.06.2015 geprüft.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht ist vom Verwaltungs- und Finanzausschuss vorzubereiten und nach der Hauptsatzung des Landkreises Waldshut i. V. m. § 95 Abs. 2 und § 95 b Abs. 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg durch den Kreistag festzustellen. In seiner Sitzung am 8. Juli 2014 hat der Verwaltungs- und Finanzausschuss vorberaten; über das Ergebnis der Beratung wird in der Sitzung berichtet.

Dr. Martin Kistler
Landrat

Anlagen:

Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht des Kreishaushaltes 2014
Prüfbericht des Kommunal- und Rechnungsprüfungsamts vom 18.06.2015