



05.06.2014

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

**Feststellung des Jahresabschlusses mit dem Rechenschaftsbericht des Kreishaushaltes
2013**

Beschlussvorlage

Gremium	Sitzung am	Öffentlichkeitsstatus	Zuständigkeit
Kreistag	16.07.2014	öffentlich	Beschlussfassung

Beschlussvorschlag:

Der Kreistag beschließt, den Jahresabschluss 2013 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 2013

Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Landkreises im Haushaltsjahr 2013 bildete die vom Kreistag in der Sitzung am 19.12.2012 beschlossene Haushaltssatzung und Haushaltsplan. Das Regierungspräsidium Freiburg bestätigte mit Schreiben vom 23.01.2013 die Gesetzmäßigkeit – genehmigungspflichtige Teile waren nicht enthalten.

2. Der Vollzug des Haushaltsjahres 2013

• Gesamtergebnisrechnung

Im Plan 2013 wurde im Ergebnishaushalt ein Gesamtergebnis von 880.631 € veranschlagt. Die Gesamtergebnisrechnung schließt mit 4.888.336,58 € ab und somit rd. 4,0 Mio. € besser als geplant.

• Gesamtfinanzzrechnung (Liquidität)

Im Finanzhaushalt belief sich die geplante Änderung des Zahlungsmittelbestandes auf -2.820.212 € und schließt mit 1.396.102,93 € also rd. 4,2 Mio. € besser ab.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln betrug 4.308.997,06 € und lag somit 732.545,01 € unter dem Vorjahresbestand.

Zusammen mit den kurzfristigen Termingeldern von 6.000.000 € (Vorjahr 5.000.000 €) betragen die liquiden Eigenmittel am 31.12.2013 insgesamt 10.308.997,06 € und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 267.454,99 € erhöht.

• Haushaltsermächtigungen

Haushaltsermächtigungen wurden gebildet über 5.960.197 €. Dieser Betrag führt im Haushaltsjahr 2014 zu einer entsprechenden Abnahme der liquiden Eigenmittel.

• Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

Die Bilanzsumme des Landkreises Waldshut zum 31. Dezember 2013 beträgt 108.629.409,91 € und hat sich somit um 3.057.989,39 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die größte Veränderung auf der Aktivseite der Bilanz liegt im Bereich des Finanzvermögens, das sich von insgesamt 25,4 Mio. € auf 27,4 Mio. € um 2,0 Mio. € erhöht hat.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital des Landkreises (Basiskapital, Rücklagen und etwaige Fehlbeträge) von insgesamt 43.543.812,22 € um rund 4,9 Mio. € auf 48.432.148,80 € erhöht.

Das Investitionsvolumen konnte in vollem Umfang aus Eigenmitteln finanziert werden.

Darüber hinaus ist es gelungen, den Schuldenstand (Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen) im Rahmen der ordentlichen Tilgung um weitere rd. 1,6 Mio. € auf rd. 28,6 Mio. € zu reduzieren.

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 2013 verwiesen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 wurde vom Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt mit Prüfbericht vom 17.06.2014 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.

Bollacher
Landrat

Anlagen:

Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht des Kreishaushaltes 2013