

## **Bekanntmachung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2014 des Kreises Heinsberg sowie Entlastungserteilung des Landrates**

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 12.05.2016 gem. § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) und § 116 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 96 Abs. 1 der GO NRW, jeweils in der zurzeit gültigen Fassung, den von dem Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Gesamtabchluss zum 31.12.2014 bestätigt und dem Landrat vorbehaltlos Entlastung erteilt.

### **Beschluss über die Bestätigung des Gesamtabchlusses für das Haushaltsjahr 2014**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Gesamtabchluss, den Gesamtlagebericht und den Beteiligungsbericht für das Haushaltsjahr 2014 geprüft. Die durchgeführte Prüfung hatte zu keinen Einwendungen geführt (uneingeschränkter Bestätigungsvermerk gemäß § 116 Abs. 6 i. V. m. 101 Absatz 3 GO NRW).

Gleichzeitig wurde nach § 116 Abs. 6 GO NRW festgestellt, dass

- der Gesamtabchluss 2014 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt;
- die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind;
- der Gesamtlagebericht mit dem Gesamtabchluss im Einklang steht und seine Angaben eine zutreffende Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Kreises Heinsberg vermitteln.

Der Gesamtabchluss 2014 des Kreises Heinsberg wurde mit einer Gesamtbilanzsumme von 555.850.653,80 €, in der Gesamtergebnisrechnung mit einem Gesamtbilanzverlust von 6.567.151,14 € und in der Kapitalflussrechnung mit einer zahlungswirksamen Veränderung des Finanzmittelfonds in Höhe von -1.878.990,50 € bestätigt.

### **Beschluss über die Entlastung des Landrates**

Dem Landrat wurde gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i. v. m. § 96 Abs. 1 Satz 4 GO NRW für den bestätigten Gesamtabchluss 2014 die Entlastung erteilt. Diesen Beschlüssen liegen die Gesamtbilanz zum 31.12.2014, die Gesamtergebnisrechnung sowie die Kapitalflussrechnung vom 01.01. bis 31.12.2014 zugrunde.

### **Gesamtbilanz zum 31.12.2014**

#### **Aktivseite**

1.	Anlagevermögen	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.236.578,43 €
1.2	Sachanlagen	433.774.031,87 €
1.3	Finanzanlagen	41.039.614,26 €
		478.224.314,10 €
2.	Umlaufvermögen	
2.1	Vorräte	826.253,45 €
2.2	Ford. u. sonst. Vermögensgegenstände	26.267.347,24 €
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €
2.4	Liquide Mittel	37.013.401,05 €
		64.107.001,74 €
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	13.519.337,96 €
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>555.850.653,80 €</b>

**Passivseite**

1.	Eigenkapital	
1.1	Allgemeine Rücklage	8.160.132,21 €
1.2	Sonderrücklagen	- €
1.3	Ausgleichsrücklage	21.920.939,99 €
1.4	Ergebnisvorträge	3.371.644,61 €
1.5	Gesamtbilanzgewinn	-5.567.151,14 €
1.6	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	<u>123.357.886,75 €</u>
		151.243.452,22 €
2.	Sonderposten	
2.1	für Zuwendungen	104.842.595,26 €
2.2	für Beiträge	5.175.068,00 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	7.781.103,67 €
2.4	Sonstige Sonderposten	<u>2.807.843,54 €</u>
		120.606.610,47 €
3.	Rückstellungen	
3.1	Pensionsrückstellungen	111.415.041,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	50.689.440,52 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	37.258,75 €
3.4	Steuerrückstellungen	27.782.322,21 €
3.5	Sonstige Rückstellungen	<u>12.444.014,24 €</u>
		202.368.076,72 €
4.	Verbindlichkeiten	
4.1	Anleihen	- €
4.2	Verbindl. aus Krediten für Investitionen	16.911.494,12 €
4.3	Verbindl. aus Krediten für Liquiditätssicherung	- €
4.4	Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €
4.5	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	21.236.425,39 €
4.6	Erhaltene Anzahlungen	4.849.241,17 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	<u>8.964.253,32 €</u>
		51.961.414,00 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	29.671.100,39 €
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>555.850.653,80 €</b>

**Gesamtergebnisrechnung 2014****Ertrags- und Aufwandsarten**

Steuern und ähnliche Abgaben	2.956.681,57 €
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.065.413,46 €
+ Sonstige Transfererträge	9.885.148,99 €
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.609.212,82 €
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.189.045,52 €
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.543.132,68 €
+ Sonstige ordentliche Erträge	12.975.454,56 €
+ Aktivierbare Eigenleistungen	414.084,71 €
+ Bestandsveränderungen	- €
<b>= Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>333.638.174,31 €</b>
- Personalaufwendungen	56.845.140,98 €
- Versorgungsaufwendungen	12.903.733,33 €
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.395.119,42 €
- Bilanzielle Abschreibungen	27.294.843,37 €
- Transferaufwendungen	131.935.582,13 €
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.116.637,56 €

= <b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>338.491.056,78 €</b>
= <b>Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-4.852.882,47 €</b>
+ Finanzerträge	2.765.393,59 €
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.264.660,00 €
= <b>Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>1.500.733,59 €</b>
= <b>Gesamtergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.352.148,88 €</b>
+ Außerordentliche Erträge	- €
- Außerordentliche Aufwendungen	- €
= <b>Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>- €</b>
= <b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-3.352.148,88 €</b>
- <b>Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn</b>	<b>2.215.002,26 €</b>
= <b>Gesamtbilanzgewinn</b>	<b>-5.567.151,14 €</b>

### Kapitalflussrechnung 2014

#### Zahlungsströme

Ordentliches Ergebnis	-3.352.148,88 €
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	25.359.722,71 €
- Auflösung von Sonderposten	-7.741.344,89 €
- Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	-438.721,75 €
+/- Ergebnis aus dem Abgang von Anlagevermögen	-23.241,89 €
+/- Veränderung an Vorräten und geleisteten Anzahlungen auf Vorräte	-91.061,35 €
+/- Veränderung von Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen	-3.343.174,74 €
+/- Veränderung der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	2.607.763,37 €
+/- Veränderung anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	364.882,59 €
+/- Veränderung der Rückstellungen	5.490.914,24 €
+/- Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.571.030,16 €
+/- Veränderung der Erhaltenen Anzahlungen	-5.664.631,77 €
+/- Veränderung der Sonderposten	427.632,06 €
+/- Veränderung der Passiven Rechnungsabgrenzungsposten	10.908.007,72 €
+/- Veränderung anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.747.894,22 €
= <b>Cashflow vor außerordentlichen Posten</b>	<b>21.327.733,36 €</b>
+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	- €
- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	- €
= <b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>21.327.733,36 €</b>
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	- €
+ Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.288,03 €
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	13.762,11 €
+ Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie sonstiger Sonderposten	4.778.217,77 €
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	342.332,55 €
- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-108.728,24 €
- Auszahlung für den Erwerb von Sachanlagen	-16.271.092,77 €
- Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.033.241,27 €
- Sonstige Investitionsauszahlungen	-228.760,44 €
= <b>Netto-Zahlungsströme aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.421.222,26 €</b>
+ Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen u. a.	- €
+ Einzahlungen aus Anleihen und Krediten	612.570,84 €
- Auszahlungen von Dividenden u. a.	- €
- Auszahlung für die Tilgung von Verbindlichkeiten	-1.023.025,87 €
- Auszahlung aus Eigenkapitalveränderungen, Gewinnausschüttungen u.ä.	-8.375.046,57 €
= <b>Netto-Zahlungsströme aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-8.785.501,60 €</b>

= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-1.878.990,50 €
+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis, und bewertungsbedingte Änderung des Finanzmittelfonds	- €
+ Anfangsbestand des Finanzmittelfonds (zu Beginn der Periode)	38.892.391,55 €
= <b>Finanzmittelfonds</b> (am Ende der Periode)	<b>37.013.401,05 €</b>

### **Bekanntmachung**

Der vorstehende Gesamtabchluss 2014 des Kreises Heinsberg einschließlich der Anlagen wird bis zur Bestätigung des Gesamtabchlusses 2015 zur Einsichtnahme in der Kreisverwaltung des Kreises Heinsberg, Valkenburger Straße 45, 52525 Heinsberg, Zimmer 305, während der Dienststunden verfügbar gehalten.

Heinsberg, 04. Juli 2014

gez.

Pusch  
Landrat