

Anlagen

Haushaltsmäßige Festsetzungen

Anlage 1

Haushaltsjahr 2012

Haushaltssatzung

	Kreistags- beschluss	D a t u m Genehmigung	Veröffent- lichung
Ursprungshaushalt	24.02.2012	12.06.2012	22.06.2012
1. Nachtragshaushalt	06.07.2012	16.08.2012	23.08.2012
2. Nachtragshaushalt	19.10.2012	27.12.2012	03.01.2013

Endgültige Festsetzungen

Ergebnishaushalt	- € -
ordentliche Erträge	164.947.400
ordentliche Aufwendungen	165.443.900
außerordentliche Erträge	352.600
außerordentliche Aufwendungen	133.200
Finanzhaushalt	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.688.600
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.488.500
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	6.782.600
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	13.308.100
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	7.575.500
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	5.398.100
nachrichtlich:	
Gesamtbetrag der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	174.046.700
Gesamtbetrag der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	175.194.700

Kreditaufnahmen

für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 6.525.500

Verpflichtungsermächtigungen

2.459.000

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

38.000.000

Die Umlagesätze für die Kreisumlage wurden für das Haushaltsjahr 2012 wie folgt festgesetzt:

- **52,00 v. H.** von den Steuerkraftzahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer sowie des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer,

- **46,00 v. H.** von 90 v. H. der Schlüsselzuweisungen.

Bilanz 2012
Landkreis Nienburg/Weser

Anlage 2

		Saldo in €	
		01.01.2012	31.12.2012
<u>AKTIVA</u>			
1.	Immaterielles Vermögen	48.986.191,46	50.089.883,05
1.1	Konzession	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	800.536,67	694.522,72
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	48.185.128,19	49.379.627,79
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	526,60	15.732,54
2.	Sachvermögen	147.272.860,12	146.784.651,43
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.880.970,27	2.889.604,50
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.192.291,55	88.080.383,00
2.3	Infrastrukturvermögen	36.573.405,20	41.776.102,26
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	3.115.242,73	3.076.606,81
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44.739,98	44.041,64
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.125.258,82	2.088.236,50
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.683.798,09	6.152.629,17
2.8	Vorräte	67.414,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.589.739,48	2.677.047,55
3.	Finanzvermögen	10.125.246,97	8.783.830,29
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	50.000,00
3.2	Beteiligungen	169.243,85	169.243,85
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	729.149,31	120.591,91
3.5	Wertpapiere	2.945.715,93	2.945.715,93
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.924.446,92	1.502.199,73
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.083.131,00	1.920.468,21
3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.223.559,96	2.075.610,66
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	50.760,04	28.068,29
4.1	Liquide Mittel	50.760,04	28.068,29
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	5.541.158,12	5.680.027,28
Bilanzsumme		211.976.216,71	211.366.460,34
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	85.692.182,79	87.131.297,25
1.1	Basis-Reinvermögen	14.915.988,08	16.748.226,38
1.1.1	Reinvermögen	39.456.646,97	39.456.646,97
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (-)	-24.540.658,89	-22.708.420,59
1.2	Rücklagen	5.769.249,01	5.118.067,30
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des o. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des a. o. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	5.769.249,01	5.118.067,30
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00

1.3	Jahresergebnis	-1.268.886,64	-1.275.068,79
1.3.1	Ergebnis des Vorjahres	-1.268.886,64	-3.100.954,94
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	3.516.809,51
1.3.3	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.690.923,36
1.4	Sonderposten	66.275.832,34	66.540.072,36
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	65.455.582,15	65.206.933,54
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	820.250,19	1.333.138,82
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	73.908.992,73	71.292.608,19
2.1	Geldschulden	68.586.527,73	65.714.821,27
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	44.967.229,28	46.554.174,22
2.1.3	Liquiditätskredite	23.619.298,45	19.160.647,05
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.868.807,08	2.003.187,16
2.4	Transferverbindlichkeiten	919.648,04	843.918,78
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für lfd. Zwecke	200.388,38	171.611,91
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	615.605,74	508.751,78
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen für Investitionen	103.653,92	163.555,09
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.534.009,88	2.730.680,98
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.782.540,20	1.773.843,99
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	2.093,88	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.780.446,32	1.773.843,99
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	751.469,68	956.836,99
3.	Rückstellungen	52.089.199,53	52.740.755,53
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	47.708.421,00	48.987.947,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit, Urlaub, Überstunden	2.880.732,11	2.552.014,85
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.470.046,42	330.038,68
3.6	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuern	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	30.000,00	870.755,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	285.841,66	201.799,37
	Bilanzsumme	211.976.216,71	211.366.460,34

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
Insbesondere

Haushaltsreste	5.016.695,43 €
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2.079.000,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €

Ergebnisrechnung 2012
Landkreis Nienburg/Weser

Anlage 3

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.064.857,76	1.637.500	1.638.240,43	740,43
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.734.619,89	91.430.100	91.843.556,85	413.456,85
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	3.774.107,29	4.111.700	4.143.902,54	32.202,54
4.	sonstige Transfererträge	6.719.844,85	7.688.000	7.918.003,21	230.003,21
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.882.975,83	4.409.100	4.914.049,67	504.949,67
6.	privatrechtliche Entgelte	5.427.204,87	7.172.200	7.136.084,01	-36.115,99
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.454.611,54	45.486.900	44.581.550,90	-905.349,10
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	935.202,14	771.300	771.655,72	355,72
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	3.561.203,61	2.240.600	2.919.197,78	678.597,78
12.	= Summe ordentliche Erträge	159.554.627,78	164.947.400	165.866.241,11	918.841,11
	ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	30.361.056,29	31.560.300	29.540.922,07	-2.019.377,93
14.	Aufwendungen für Versorgung	2.559.394,47	70.300	2.025.861,84	1.955.561,84
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.692.906,87	15.178.500	13.903.563,92	-1.274.936,08
16.	Abschreibungen	7.086.668,41	7.428.300	7.959.819,82	531.519,82
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.963.069,42	1.905.300	1.805.264,64	-100.035,36
18.	Transferaufwendungen	88.726.080,82	94.303.500	91.798.472,18	-2.505.027,82
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	13.449.940,65	14.997.700	15.315.527,13	317.827,13
20.	= Summe ordentliche Aufwendungen	157.839.116,93	165.443.900	162.349.431,60	-3.094.468,40
21.	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 - 20)	1.715.510,85	-496.500	3.516.809,51	4.013.309,51
22.	außerordentliche Erträge	1.206.050,27	352.600	672.983,56	320.383,56
23.	außerordentliche Aufwendungen	1.089.322,82	133.200	2.363.906,92	2.230.706,92
24.	außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 22 - 23)	116.727,45	219.400	-1.690.923,36	-1.910.323,36
	= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	1.832.238,30	-277.100	1.825.886,15	2.102.986,15

Finanzrechnung 2012
Landkreis Nienburg/Weser

Anlage 4

Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.064.433,22	1.637.500	1.637.463,68	- 36,32
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.852.203,57	91.430.100	91.888.441,49	458.341,49
3.	sonstige Transfereinzahlungen	6.650.305,36	7.688.000	7.865.877,62	177.877,62
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.961.832,17	4.409.100	4.467.819,22	58.719,22
5.	privatrechtliche Entgelte	5.404.559,10	7.172.200	6.886.936,56	- 285.263,44
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.406.166,39	45.479.900	44.804.832,51	- 675.067,49
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	944.312,61	771.300	773.529,45	2.229,45
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.041.866,43	1.088.900	1.128.259,37	39.359,37
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	86.464,73	11.600	238.995,62	227.395,62
10.	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.412.143,58	159.688.600	159.692.155,52	3.555,52
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	29.892.811,88	30.374.900	29.311.406,28	- 1.063.493,72
12.	Auszahlung für Versorgung	448,47	0	447,84	447,84
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	13.275.226,17	14.948.100	14.628.077,38	- 320.022,62
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.168.251,49	1.905.300	1.534.026,32	- 371.273,68
15.	Transferauszahlungen	88.990.032,28	94.303.500	92.032.041,93	- 2.271.458,07
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.775.730,73	14.956.700	14.399.367,66	- 557.332,34
17.	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.102.501,02	156.488.500	151.905.367,41	- 4.583.132,59
18.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 - Zeile 17)	5.309.642,56	3.200.100	7.786.788,11	4.586.688,11
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	8.090.200,17	5.569.700	7.131.784,29	1.562.084,29
20.	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	150,00	0	34.318,33	34.318,33
22.	Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
23.	Sonstige Investitionstätigkeit	46.371,65	1.212.900	608.557,40	- 604.342,60
24.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.136.721,82	6.782.600	7.774.660,02	992.060,02
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	145.216,65	15.000	105.052,55	90.052,55
26.	Baumaßnahmen	9.475.918,06	4.016.000	4.395.291,38	379.291,38
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.881.097,32	1.816.600	1.785.236,67	- 31.363,33
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	7.359.463,64	7.460.500	7.157.040,46	- 303.459,54
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00
31.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.861.695,67	13.308.100	13.442.621,06	134.521,06
32.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeile 24 - Zeile 31)	- 10.724.973,85	- 6.525.500	- 5.667.961,04	857.538,96
33.	= Finanzmittel-Überschuss/-fehlbetrag (=Zeile 18 + Zeile 32)	- 5.415.331,29	- 3.325.400	2.118.827,07	5.444.227,07

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	11.425.347,65	7.575.500	6.550.000,00	- 1.025.500,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	5.674.390,17	5.398.100	4.963.055,15	- 435.044,85
36.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Zeile 34 - Zeile 35)	5.750.957,48	2.177.400	1.586.944,85	- 590.455,15
37.	= Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 + 36)	335.626,19	- 1.148.000	3.705.771,92	4.853.771,92
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	87.322.914,13	23.568.500	102.315.717,43	78.747.217,43
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	90.877.384,86	0	106.585.529,70	106.585.529,70
40.	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 - 39)	- 3.554.470,73	23.568.500	- 4.269.812,27	- 27.838.312,27
41.	+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (ohne Liquiditätskredite)	- 349.693,87	0	- 3.568.538,41	- 3.568.538,41
42.	- Liquiditätskredite zum Ende des Jahres	- 20.000.000,00	0	- 15.000.000,00	- 15.000.000,00
43.	= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquidität am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40, 41 und 42)	- 23.568.538,41	22.420.500	- 19.132.578,76	- 41.553.078,76

Entwicklung einzelner Bilanzergebnisse

Anlage 5

Landkreis Nienburg/Weser Rechnungsprüfungsamt	Landkreis Nienburg/Weser - Entwicklung einzelner Bilanzergebnisse -				
Seite 1					
Jahr	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012
Einwohnerzahl am 30.06.	127.106	124.989	124.575	123.873	122.960
Bilanzwerte	€	€	€	€	€
Bilanzsumme	186.538.503	196.666.050	201.926.491	211.925.457	211.366.460
VERMÖGENSSTRUKTUR					
Immaterielles Vermögen, Sach- und Finanzvermögen	181.701.228	190.995.705	196.417.276	206.384.299	205.658.365
- je Einwohner -	1.429,53	1.573,47	1.576,70	1.666,10	1.672,56
Anteil an der Bilanzsumme	97,41 %	96,95 %	97,27 %	97,39 %	97,30 %
Immaterielles Vermögen	35.735.931	38.594.871	45.991.879	48.185.128	50.089.883
- je Einwohner -	281,15	307,07	369,19	388,99	407,37
Anteil an der Bilanzsumme	19,16 %	19,62 %	22,78 %	22,74 %	23,70 %
Sachvermögen	137.220.312	142.913.983	140.840.546	147.272.860	146.784.651
- je Einwohner -	1.079,57	1.143,41	1.130,57	1.188,90	1.193,76
Anlagenintensität	73,56 %	72,67 %	69,75 %	69,49 %	69,45 %
Struktur des Sachanlagevermögens:					
Unbebaute Grundstücke u. Ä.	2.044.697	2.601.387	2.806.483	2.880.970	2.889.605
- je Einwohner -	16,09	20,81	22,53	23,26	23,50
Anteil am Sachvermögen	1,49 %	1,82 %	1,99 %	1,96 %	1,97 %
Bebaute Grundstücke u. Ä.	77.956.644	83.511.936	80.608.510	85.192.292	88.080.383
- je Einwohner -	613,32	668,15	647,07	687,74	716,33
Anteil am Sachanlagevermögen	56,81 %	58,44 %	57,23 %	57,85 %	60,01 %
Infrastrukturvermögen	39.609.398	37.560.893	35.608.854	36.573.405	41.776.102
- je Einwohner -	311,62	300,51	285,84	295,25	339,75
Anteil am Sachvermögen (Infrastrukturquote)	28,87 %	26,28 %	25,28 %	24,83 %	28,46 %
Finanzvermögen	8.744.985	9.486.850	9.584.850	10.125.247	8.783.830
- je Einwohner -	68,80	75,90	76,94	81,74	71,44
Finanzanlagenintensität	4,81 %	4,97 %	4,75 %	4,78 %	4,16 %
Forderungen gesamt	3.972.174	5.025.749	5.692.834	6.231.138	5.948.279
- je Einwohner -	31,26	40,21	45,70	50,30	44,72
Liquide Mittel	0	0	0	50.760	28.068
Aktive Rechnungsabgrenzung	4.837.275	5.670.346	5.509.215	5.541.158	5.680.027
Anteil an der Bilanzsumme	2,59 %	2,88 %	2,73 %	2,61 %	2,69 %

Landkreis Nienburg/Weser Rechnungsprüfungsamt	Landkreis Nienburg/Weser - Entwicklung einzelner Bilanzergebnisse -				
Seite 2					
Jahr	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012
Nettoposition	77.252.076	83.402.922	81.896.090	85.692.183	87.131.297
- je Einwohner -	607,78	667,28	657,40	691,78	708,61
Anteil an der Bilanzsumme	41,41 %	42,41 %	40,56 %	40,44 %	41,22 %
Basis-Reinvermögen	9.917.896	10.840.450	14.915.988	14.925.988	16.748.226
- je Einwohner -	78,03	86,73	119,74	120,41	136,21
Quote des Basis-Reinvermögens	5,32 %	5,51 %	7,39 %	7,04 %	7,92 %
Rücklagen	2.369.047	3.727.282	5.497.573	5.769.249	5.118.067
- je Einwohner -	18,64	29,82	44,13	46,57	41,62
Sonderposten	64.042.579	64.500.035	64.583.654	66.275.832	66.540.072
davon für	64.042.579	64.294.633	64.167.771	65.455.582	65.206.934
Investitionszuweisungen					
- je Einwohner -	503,85	516,05	518,43	535,03	530,31
Fremdkapital*	109.111.101	113.071.518	119.763.887	125.947.432	124.033.364
- je Einwohner -	858,43	904,65	961,38	1.016,75	1.008,73
Fremdkapital-Quote	58,49 %	57,49 %	59,31 %	59,43 %	58,68 %
Schulden	64.108.596	65.561.280	68.774.405	73.858.233	71.292.608
- je Einwohner -	504,37	525,26	552,07	596,24	579,80
davon: Verbindlichkeiten aus Krediten	35.032.495	39.532.863	39.266.657	44.967.229	46.554.174
für Investitionen					
Anteil an den Schulden	54,65 %	60,30 %	57,09 %	60,88 %	65,30 %
-Restlaufzeit bis 1 Jahr	0,00	10.119.274	13.712.241	14.146.649	14.959.318
-Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	0,00	20.579.385	19.735.702	18.917.697	13.302.807
-Restlaufzeit über 5 Jahre	35.032.495	34.862.621	35.326.462	40.793.887	43.030.484
davon: Liquiditätskredite	25.146.884	21.472.813	24.349.694	23.568.538	19.160.647
Anteil an den Schulden	39,23 %	32,75 %	35,41 %	31,91 %	26,88 %
Rückstellungen	45.002.505	47.510.237	50.989.482	52.089.200	52.740.756
- je Einwohner -	354,05	380,12	409,31	420,50	428,93
- davon für Pensionsrückstellungen u. Ä.	42.121.373	44.554.219	45.384.365	47.708.421	48.987.947
- davon für Altersteilzeitrückstellungen	2.398.222	2.526.017	3.136.489	2.880.732	2.552.015

* Fremdkapital = Schulden + Rückstellungen

Kennzahlen zum Jahresabschluss 2012

Anlage 6

Landkreis Nienburg/Weser Rechnungsprüfungsamt		Kennzahlen zum Jahresabschluss 2012 des Landkreis Nienburg/Weser	
	Hauswirtschaftliche Gesamtlage		%
1	Aufwandsdeckungsgrad		102,17
2	Eigenkapitalquote I		9,74
3	Eigenkapitalquote II		41,22
Kennzahlen zur Vermögenslage			
4	Infrastrukturquote		19,76
5	Abschreibungsintensität		1,92
6	Abschreibungsquote		1,58
7	Reinvestitionsquote		138,93
8	Netto-Reinvestitionsquote		80,35
9	Investitionsquote		2,31
10	Selbstfinanzierungsgrad		100,00
Kennzahlen zur Finanzlage			
11	Zinslastquote		1,11
12	Zinslastintensität		1,09
13	Liquiditätskreditquote		11,55
14	Verschuldungsgrad		58,68
15	kurzfristige Fremdkapitalstrukturquote		16,54
16	fiktive Entschuldungsdauer*		15,26
Kennzahlen zur Ertragslage			
17	Steuerquote		0,00
18	Personalintensität		18,20

* in Jahren

Bedeutung der Kennzahlen 1 – 18:

Kennzahl 1 „Aufwandsdeckungsgrad“ gibt an, ob der Haushaltsausgleich (= 100 %) erreicht wurde.

Kennzahl 2 „Eigenkapitalquote 1“ legt fest über wie viel eigenes Kapital die Kommune an der Bilanzsumme verfügt.

Kennzahl 3 „Eigenkapitalquote 2“ legt fest über wie viel Kapital die Kommune unter Berücksichtigung der erhaltenen Sonderposten und Beiträge an der Bilanzsumme verfügt.

Kennzahl 4 „Infrastrukturquote“ gibt Hinweise auf etwaige Belastungen einer Kommune (Folgaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren.

Kennzahl 5 „Abschreibungsintensität“ gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Die Abschreibungsintensität gibt folglich einen Hinweis darauf, welchen Anteil der gesamten ordentlichen Aufwendungen die Kommune nur geringfügig beeinflussen kann.

Kennzahl 6 „Abschreibungsquote“ gibt an, zu welchen Teilen das kommunale Vermögen bereits abgeschrieben ist und ob das „alte“ Anlagevermögen durch neue Anlagen ersetzt wurde. Eine niedrige Abschreibungsquote könnte einen Hinweis darauf geben, dass das kommunale Vermögen überaltert ist.

Kennzahl 7 „Reinvestitionsquote“, sie beschreibt, im welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

Kennzahl 8 „Netto-Reinvestitionsquote“ hier werden im Vergleich zur Kennzahl 7 die Investitionen bereinigt um die Vermögensabgänge z. B. durch Schwund, Unbrauchbarkeit etc. als Berechnungsgrundlage herangezogen.

Kennzahl 9 „Investitionsquote“ Es handelt sich um eine Kennzahl, die gewissermaßen den Alterungsprozess des Anlagevermögens widerspiegelt.

Kennzahl 10 „Selbstfinanzierungsgrad“ gibt den Anteil der Finanzierung der Investitionen aus den erarbeiteten Mitteln wieder. Damit lässt sich aussagen, inwieweit Neuinvestitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert oder finanziell verkraftet werden können.

Kennzahl 11 „Zinslastquote“ sie zeigt die anteilmäßige Belastung der Kommune mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an.

Kennzahl 12 „Zinslastintensität“ zeigt, welcher Anteil der ordentlichen Gesamterträge zur Deckung der Nettozinsen benötigt wird.

Kennzahl 13 „Liquiditätskreditquote“ gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Kennzahl 14 „Verschuldungsgrad“ zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Kennzahl 15 „kurzfristige Fremdkapitalstrukturquote“ gibt an, welchen Anteil des Fremdkapitals eine Kommune kurzfristig zurückzahlen muss und welche Zinsbelastungen sich hieraus ergeben.

Kennzahl 16 „fiktive Entschuldungsdauer“ macht deutlich, in welchem Zeithorizont eine Schuldentilgung möglich wäre, wenn alle verfügbaren Finanzmittel ausnahmslos zum Schuldenabbau verwendet würden.

Kennzahl 17 „Steuerquote“ gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen.

Kennzahl 18 „Personalintensität“ ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeiter der Kommune zu den ordentlichen Aufwendungen.

Berechnungsformeln zur Anlage 6

zu Nr.	Erläuterung
1	ordentliche Erträge * 100 : ordentliche Aufwendungen
2	(Nettoposition - Sonderposten für Investitionen und Beiträge) * 100 : Bilanzsumme
3	Nettoposition * 100 : Bilanzsumme
4	Infrastrukturvermögen * 100 : Bilanzsumme
5	Abschreibungen * 100 : ordentliches Ergebnis
6	Abschreibungen auf Sachanlage- u. immat. Vermögen lt. Ergebnisrechnung * 100 : Sachanlage- u. immat. Vermögen am 31.12.*
7	Bruttoinvestitionen lt. Finanzrechnung * 100 : Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen
8	Nettoinvestitionen auf Sachanlage- u. immat. Vermögen * 100 : Abschreibungen auf Sachanlage- u. immat. Vermögen*
9	Nettoinvestitionen auf Sachanlage- u. immat. Vermögen * 100 : Sachanlage- und immat. Vermögen zu hist. AHK am 01.01.*
10	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit * 100 : Nettoinvestition bei Sachanlage- u. immat. Vermögen
11	Zinsaufwendungen * 100 : ordentliche Aufwendungen
12	Zinsaufwendungen * 100 : ordentliche Erträge
13	Höhe der Liquiditätskredite * 100 : ordentliche Erträge
14	Schulden einschl. Rückstellungen * 100 : Bilanzsumme
15	kurzfristiges Fremdkapital (Schulden, Rückstellung, Passive Rechnungsabgrenzung)* 100 : Fremdkapital
16	Fremdkapital - liquide Mittel - kurzfristige Forderungen : Saldo aus Verwaltungstätigkeit
17	Steuern und ähnliche Abgaben * 100 : ordentliche Erträge
18	Personalaufwendungen * 100 : ordentliche Aufwendungen