

## Übersicht über Sonderposten und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Haushaltsjahr 2014 - EUR-

Sonderposten	Stand zum	Voraussichtlicher	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
	31.12.2012*	Stand zum	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	1	31.12.2013*	2014	2015	2016	2017
	1	2	3	4	5	6
Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	62.421.794,18	62.210.044,18	1.553.400,00	1.517.050,00	1.492.050,00	1.459.880,00
Sonderposten aus investiven Schlüsselzuweisungen	54.756.804,23	54.370.044,23	4.328.690,00	3.955.940,00	3.603.710,00	3.271.970,00
Sonderposten aus Beiträgen und Baukostenzuschüssen	18.152,58	18.152,58	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>117.196.750,99</b>	<b>116.598.240,99</b>	<b>5.882.090,00</b>	<b>5.472.990,00</b>	<b>5.095.760,00</b>	<b>4.731.850,00</b>

\* Für die Jahre 2012 und 2013 werden hier die momentanen IST-Werte ausgewiesen. Die tatsächliche IST- Verbuchung erfolgt mit den entsprechenden Jahresabschlüssen. Alle für die Planung verwendeten Werte fundieren auf Vorschauberechnungen

**Übersicht über Erträge und Aufwendungen aus allgemeinen Umlagen und Sozialleistungen**  
**Haushaltsjahr 2014**  
**-EUR-**

	<b>Ergebnis 2012</b>	<b>Ansatz 2013</b>	<b>Ansatz 2014</b>	<b>Planung 2015</b>	<b>Planung 2016</b>	<b>Planung 2017</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Erträge aus allgemeinen Umlagen	77.723.898,00	74.896.470	89.281.750	87.500.000	87.500.000	87.500.000
Aufwendungen für allgemeinen Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
davon für Amtsumlage	0,00	0	0	0	0	0
davon für Zweckverbandsumlagen	0,00	0	0	0	0	0
davon für Kreisumlage	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo der Umlagen:</b>	<b>77.723.898,00</b>	<b>74.896.470</b>	<b>89.281.750</b>	<b>87.500.000</b>	<b>87.500.000</b>	<b>87.500.000</b>
Erträge aus dem Ersatz für soziale Leistungen	3.793.225,14	5.667.590	5.171.900	5.167.400	5.162.400	5.157.400
Aufwendungen für Sozialtransferleistungen	51.514.517,46	54.749.860	59.334.390	59.490.690	59.402.790	59.402.790
<b>Saldo Sozialleistungen:</b>	<b>-47.721.292,32</b>	<b>-49.082.270</b>	<b>-54.162.490</b>	<b>-54.323.290</b>	<b>-54.240.390</b>	<b>-54.245.390</b>

## Rücklagen- und Rückstellungsübersicht Haushaltsjahr 2014 - EUR-

Rücklagenarten	Stand zum 31.12.2012*	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2013*	Zuführungen in 2014	Inanspruch- nahme in 2014	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2014
	1	2	3	4	5
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	12.252,40	12.252,40	0,00	0,00	12.252,40
<b>Gesamtsumme Überschussrücklage:</b>	<b>12.252,40</b>	<b>12.252,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.252,40</b>
<b>Sonderrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>
davon aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
davon aus der ehemaligen kameralen allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Sonderrücklagen</b>	<b>12.252,40</b>	<b>2.012.252,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012.252,40</b>

Rückstellungsarten	Stand zum 31.12.2012*	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2013*	Zuführungen in 2014	Inanspruch- nahme in 2014	Auflösung in 2014	Voraussichtl. Stand zum 31.12.2014
	1	2	3	4	5	6
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>19.778.252,29</b>	<b>19.781.552,29</b>	<b>1.458.210,00</b>	<b>1.258.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.981.642,29</b>
davon Pensionsrückstellungen	9.512.231,05	10.601.421,05	1.113.820,00	0,00	0,00	11.715.241,05
davon Beihilferückstellungen	4.204.422,02	4.543.332,02	344.390,00	0,00	0,00	4.887.722,02
davon Altersteilzeitrückstellungen	6.061.599,22	4.636.799,22	0,00	1.258.120,00	0,00	3.378.679,22
<b>Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rückstellung für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>	<b>8.437.218,22</b>	<b>7.846.118,22</b>	<b>0,00</b>	<b>591.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.255.018,22</b>
davon Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	1.547.015,44	1.547.015,44	0,00	0,00	0,00	1.547.015,44
davon Rückstellungen für weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	6.890.202,78	6.299.102,78	0,00	591.100,00	0,00	5.708.002,78
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>32.215.470,51</b>	<b>31.627.670,51</b>	<b>1.458.210,00</b>	<b>1.849.220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.236.660,51</b>

\* Ergebnis Jahresabschluss 2009; vorbehaltlich der Jahresabschlüsse 2010, 2011 und 2012

**Übersicht über die Ergebnisentwicklung  
Haushaltsjahr 2014  
- in EUR -**

	Ergebnis 2012*	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Planung 2015	Planung 2016	Planung 2017
	1	2	3	4	5	6
<b>ordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>	<b>2.077.969,86</b>	<b>304.200,00</b>	<b>3.950.170,00</b>	<b>4.130.910,00</b>	<b>3.872.130,00</b>	<b>4.389.850,00</b>
+ Fehlbeträge aus Vorjahren**	-20.666.655,02	-18.588.685,16	-18.284.485,16	-14.319.185,16	-10.188.275,16	-6.316.145,16
<b>= ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	<b>-18.588.685,16</b>	<b>-18.284.485,16</b>	<b>-14.334.315,16</b>	<b>-10.188.275,16</b>	<b>-6.316.145,16</b>	<b>-1.926.295,16</b>
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses des laufenden Jahres	0,00	0,00	15.130,00	0,00	0,00	0,00
+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 2 und 3 KomHKV</b>	<b>-18.588.685,16</b>	<b>-18.284.485,16</b>	<b>-14.319.185,16</b>	<b>-10.188.275,16</b>	<b>-6.316.145,16</b>	<b>-1.926.295,16</b>
<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1 KomHKV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>außerordentliches Ergebnis gemäß Ergebnishaushalt/-rechnung</b>	<b>-100.049,47</b>	<b>0,00</b>	<b>15.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+ Fehlbeträge aus Vorjahren	-3.234,30	-103.283,77	-91.031,37	-91.031,37	-91.031,37	-91.031,37
<b>= außerordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>	<b>-103.283,77</b>	<b>-103.283,77</b>	<b>-75.901,37</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>
- Überschussverwendung zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	15.130,00	0,00	0,00	0,00
+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	12.252,40	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= außerordentliches Jahresergebnis nach Verwendung als/Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5 und 6 KomHKV</b>	<b>-103.283,77</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>	<b>-91.031,37</b>
<b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	<b>12.252,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* vorläufiges Ergebnis, da noch kein Jahresabschluss vorliegt

\*\* für 2009 Ergebnis aus JAB 2009; für 2010-2011 werden die momentan vorläufigen Ergebnisse ausgewiesen, da noch kein Jahresabschluss vorliegt.

**Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushaltsjahr 2014**  
**- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			voraussichtlicher Stand zum 31.12.2014
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.845	19.339	100	0	41.720	18.774
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	38.768	41.950	41.950	0	0	43.000
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.604	1.500	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.799	5.500	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	1.164	1.120	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>67.180</b>	<b>64.409</b>	<b>42.050</b>	<b>0,00</b>	<b>41.720</b>	<b>84.820</b>