

## 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<br/>2012</b> | <b>Ansatz<br/>2013</b> | <b>Ansatz<br/>2014</b> | <b>Planung<br/>2015</b> | <b>Planung<br/>2016</b> | <b>Planung<br/>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<br>31.12.2012* | Voraussichtl.<br>Stand zum<br>31.12.2013* | Zuführungen<br>in<br>2014 | Inanspruch-<br>nahme in<br>2014 | Voraussichtl.<br>Stand zum<br>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<br>31.12.2012* | Voraussichtl.<br>Stand zum<br>31.12.2013* | Zuführungen<br>in<br>2014 | Inanspruch-<br>nahme in<br>2014 | Auflösung<br>in<br>2014 | Voraussichtl.<br>Stand zum<br>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<br>2012*     | Ansatz<br>2013        | Ansatz<br>2014        | Planung<br>2015       | Planung<br>2016      | Planung<br>2017      |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 1                     | 2                     | 3                     | 4                     | 5                    | 6                    |
| <b>ordentliches Ergebnis gemäß<br/>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<br/>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<br>ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| + Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses<br>des laufenden Jahres   | 0,00                  | 0,00                  | 15.130,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| + Entnahme aus Rücklage Überschüsse des<br>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>= ordentliches Jahresergebnis nach Heranziehung<br/>von Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26<br/>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<br/>des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26<br/>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<br/>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<br/>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<br>ordentlichen Ergebnisses  | 0,00                  | 0,00                  | 15.130,00             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| + Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des<br>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren   | 0,00                  | 12.252,40             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>= außerordentliches Jahresergebnis nach<br/>Verwendung als/Heranziehung von<br/>Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26<br/>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<br/>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<br/>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<br/>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<br>31.12.2012 | Stand zum<br>31.12.2013 | mit einer Restlaufzeit von |                             |                         | voraussichtlicher<br>Stand zum<br>31.12.2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
|  |                         |                         | bis zu<br>einem Jahr       | einem bis zu<br>fünf Jahren | mehr als<br>fünf Jahren |  |
|  | 1                       | 2                       | 3                          | 4                           | 5                       | 6  |
| Anleihen   | 0                       | 0                       | 0                          | 0                           | 0                       | 0  |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen<br>und Investitionsförderungsmaßnahmen    | 19.845                  | 19.339                  | 100                        | 0                           | 41.720                  | 18.774                                       |
| Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von<br>Kassenkrediten                                   | 38.768                  | 41.950                  | 41.950                     | 0                           | 0                       | 43.000                                       |
| Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die<br>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<br>Unternehmen                                     | 0                       | 0                       | 0                          | 0                           | 0                       | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden   | 0                       | 0                       | 0                          | 0                           | 0                       | 0  |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen<br>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>                                |