

Hochsauerlandkreis, Meschede
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018
Bilanz

AKTIVA	31.12.2018			31.12.2017			PASSIVA	31.12.2018			31.12.2017		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			956.971,06			812.930,12	1.1 Allgemeine Rücklage	41.372.576,71			33.403.880,50		
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	0,00			0,00		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	16.550.153,12			19.589.065,31		
1.2.1.1 Grünflächen	910.016,61			812.169,61			1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.901.451,51	59.824.181,34		-3.038.912,19		49.954.033,62
1.2.1.2 Ackerland				20.462,00									
1.2.1.3 Wald, Forsten	626.816,29			636.083,29			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	170.081,00	1.727.375,90		172.312,00	1.641.026,90		2.1 für Zuwendungen	118.529.812,31			119.052.912,70		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.2 für Beiträge	0,00			0,00		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.744.981,43			1.797.869,63			2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00			0,00		
1.2.2.2 Schulen	68.639.690,31			70.260.274,53			2.4 Sonstige Sonderposten	4.744.806,72	123.274.619,03		2.677.636,68		121.730.549,38
1.2.2.3 Wohnbauten	156.464,20			159.512,78									
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.615.530,17	115.156.666,11		45.515.818,34	117.733.475,28		3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.1 Pensionsrückstellungen	165.872.721,00			160.317.405,00		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.643.125,10			9.579.784,65			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.147.726,78			13.412.638,07			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.019.401,16			1.106.991,43		
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00			3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	14.516.680,89	182.408.803,05		12.661.505,74		174.085.902,17
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	484.936,55			504.925,67									
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	76.754.854,46			77.163.076,73			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.433.750,38	101.464.393,27		1.502.415,90	102.162.841,02		4.1 Anleihen	0,00			0,00		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		360.327,04			450.408,54		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		11.763,81			10.604,31		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		7.288.942,10			4.919.378,21		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.996.437,63			6.658.341,84		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		760.048,21	233.765.954,07		2.756.153,63	236.332.229,73	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	17.387.274,81			17.312.436,23		
							4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	6.399.252,18	23.786.526,99		8.698.881,74	26.011.317,97	
1.3 Finanzanlagen							4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	901.400,00			1.201.200,00		
1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen		1.846.655,79			1.846.655,79		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00			0,00		
1.3.2 Beteiligungen		1.986.055,85			1.984.555,85		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.037.245,15			4.086.244,65		
1.3.3 Sondervermögen		13.025.371,28			14.993.906,50		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.511.561,50			4.290.479,85		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		9.732.831,52			6.575.763,24		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.247.940,28			1.445.323,09		
1.3.5 Ausleihungen							4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.068.943,34	40.553.617,26		2.677.579,62		39.712.145,18
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00									
1.3.5.2 an Beteiligungen	28.373.176,01			27.840.376,01			5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		7.740.506,69				9.329.652,24
1.3.5.3 an Sondervermögen	53.252.952,00			43.260.139,89									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	3.909,25	81.630.037,26	108.220.951,70	3.816,13	71.104.332,03	96.505.213,41							
			342.943.876,83			333.650.373,26							
2. UMLAUFVERMÖGEN													
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		224.751,69			214.132,39								
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	224.751,69		0,00	214.132,39							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	807.857,61			759.817,12									
2.2.1.2 Beiträge	0,00			0,00									
2.2.1.3 Steuern	35.122,91			3.243,43									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.645.129,12			1.925.721,93									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	11.497.741,81	13.985.851,45		10.772.648,22	13.461.430,70								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	1.184.856,74			1.064.940,29									
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	7.402.717,71			9.083.653,96									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	17.910,22			12.815,65									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	110.028,16			406.813,08									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.330.747,36	10.046.260,19		945.547,28	11.513.770,26								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	24.032.111,64		0,00	24.975.200,96							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			24.608.289,22			13.384.792,19							
			48.865.152,55			38.574.125,54							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			21.992.697,99			22.587.783,79							
			413.801.727,37			394.812.282,59					413.801.727,37		394.812.282,59

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2018
Kommune Gesamt: HSK GESAMT

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres				Vergleich: Ansatz / fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: fortgeschr. Ansatz / Ist
			§ 22 GemHVO Ermächtigungsübertragungen	HHSperre gem. § 24 Abs. 1 GemHVO	über-/außerplan u. Plan-umbuchungen	= Fortgeschriebener Ansatz			
	2017	2018	2018		2018	2018	2018	2018	2018
1	2	3	4		5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.383.858,75	1.300.000,00	0,00	0,00	0,00	1.300.000,00	0,00	1.623.379,20	323.379,20
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.764.193,58	264.286.891,00	0,00	0,00	81.545,47	264.368.436,47	81.545,47	255.792.779,70	-8.575.656,77
3 Sonstige Transfererträge	9.055.966,60	6.806.118,00	0,00	0,00	27.070,00	6.833.188,00	27.070,00	9.832.187,98	2.998.999,98
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	15.180.835,82	12.150.211,00	0,00	0,00	0,00	12.150.211,00	0,00	12.570.865,93	420.654,93
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.358.159,18	1.177.120,00	0,00	0,00	1.589,12	1.178.709,12	1.589,12	1.306.392,81	127.683,69
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	106.762.695,71	105.727.125,00	0,00	0,00	108.565,19	105.835.690,19	108.565,19	103.690.615,92	-2.145.074,27
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.637.018,17	4.184.922,00	0,00	0,00	33.289,90	4.218.211,90	33.289,90	5.649.478,27	1.431.266,37
8 Aktivierte Eigenleistungen	45.774,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.578,17	11.578,17
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	386.188.502,61	395.632.387,00	0,00	0,00	252.059,68	395.884.446,68	252.059,68	390.477.277,98	-5.407.168,70
11 Personalaufwendungen	-47.176.025,56	-50.422.046,00	0,00	0,00	9.934,63	-50.412.111,37	9.934,63	-46.187.050,01	4.225.061,36
12 Versorgungsaufwendungen	-10.363.089,09	-6.145.257,00	0,00	0,00	0,00	-6.145.257,00	0,00	-12.537.756,12	-6.392.499,12
13 Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-32.436.119,75	-31.946.074,00	-339.734,53	0,00	-922.098,03	-33.207.906,56	-1.261.832,56	-33.405.843,73	-197.937,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	-12.637.354,92	-11.817.499,00	0,00	0,00	0,00	-11.817.499,00	0,00	-11.603.255,76	214.243,24
15 Transferaufwendungen	-276.976.919,52	-292.771.004,00	-3.000,00	0,00	-128.211,22	-292.902.215,22	-131.211,22	-274.754.954,82	18.147.260,40
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.082.184,65	-7.074.877,00	-148.685,45	0,00	-175.826,39	-7.399.388,84	-324.511,84	-11.008.920,65	-3.609.531,81
17 Ordentliche Aufwendungen	-388.671.693,49	-400.176.757,00	-491.419,98	0,00	-1.216.201,01	-401.884.377,99	-1.707.620,99	-389.497.781,09	12.386.596,90
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.483.190,88	-4.544.370,00	-491.419,98	0,00	-964.141,33	-5.999.931,31	-1.455.561,31	979.496,89	6.979.428,20
19 Finanzerträge	1.079.178,10	1.765.231,00	0,00	0,00		1.765.231,00	0,00	1.849.439,53	84.208,53
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-1.634.899,41	-705.459,00	0,00	0,00		-705.459,00	0,00	-927.484,91	-222.025,91
21 FINANZERGEBNIS	-555.721,31	1.059.772,00	0,00	0,00	0,00	1.059.772,00	0,00	921.954,62	-137.817,38
22 ERGEBNIS D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.038.912,19	-3.484.598,00	-491.419,98	0,00	-964.141,33	-4.940.159,31	-1.455.561,31	1.901.451,51	6.841.610,82
23 Außerordentliches Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ.	-3.038.912,19	-3.484.598,00	-491.419,98	0,00	-964.141,33	-4.940.159,31	-1.455.561,31	1.901.451,51	6.841.610,82
27 JAHRESERGEBNIS	-3.038.912,19	-3.484.598,00	-491.419,98	0,00	-964.141,33	-4.940.159,31	-1.455.561,31	1.901.451,51	6.841.610,82
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage									
28 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.068,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	31.219.879,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.233.111,17	10.233.111,17
30 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-77.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-84.972,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.264.431,89	-2.264.431,89
32 Verrechnungssaldo	31.058.747,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.968.679,28	7.968.679,28

FINANZRECHNUNG Jahr 2018
Kommune Gesamt: HSK GESAMT HSK Gesamt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.137.583,88	1.300.000,00	1.377.104,32	77.104,32
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.266.644,60	257.562.525,00	247.883.433,71	-9.679.091,29
3 Sonstige Transfereinzahlungen	9.940.810,34	6.806.118,00	10.484.393,76	3.678.275,76
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	13.914.610,86	12.150.211,00	11.503.551,41	-646.659,59
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.365.588,29	1.177.620,00	1.331.684,52	154.064,52
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	102.721.527,71	104.904.474,00	103.907.803,82	-996.670,18
7 Sonstige Einzahlungen	5.417.891,00	4.127.295,00	5.380.690,78	1.253.395,78
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.448.709,88	1.765.231,00	1.868.477,80	103.246,80
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	375.213.366,56	389.793.474,00	383.737.140,12	-6.056.333,88
10 Personalauszahlungen	-49.712.850,65	-51.239.445,00	-51.281.429,63	-41.984,63
11 Versorgungsauszahlungen	-1.919.936,69	-1.816.000,00	-2.164.666,25	-348.666,25
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-34.803.085,22	-32.021.074,00	-31.243.946,44	777.127,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.855.255,33	-705.459,00	-953.598,80	-248.139,80
14 Transferauszahlungen	-277.207.597,61	-292.774.362,00	-268.628.068,27	24.146.293,73
15 Sonstige Auszahlungen	-6.611.858,04	-6.360.970,00	-6.229.077,86	131.892,14
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-372.110.583,54	-384.917.310,00	-360.500.787,25	24.416.522,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.102.783,02	4.876.164,00	23.236.352,87	18.360.188,87
18 Einz. a. Zuwendungen für Invest.	5.369.868,01	6.617.198,00	5.990.575,86	-626.622,14
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	90.662,50	0,00	81.369,67	81.369,67
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	474.135,21	0,00	347.193,91	347.193,91
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	5.934.665,72	6.617.198,00	6.419.139,44	-198.058,56
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-650.050,71	-60.000,00	-648.687,51	-588.687,51
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.179.369,48	-7.854.875,00	-3.735.024,63	4.119.850,37
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-3.523.079,74	-4.506.200,00	-4.044.464,74	461.735,26
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.138.251,22	0,00	-3.158.568,28	-3.158.568,28
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-2.281.150,00	-2.290.578,00	-3.291.556,67	-1.000.978,67
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.547.179,99	0,00	-721.100,00	-721.100,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-16.319.081,14	-14.711.653,00	-15.599.401,83	-887.748,83
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-10.384.415,42	-8.094.455,00	-9.180.262,39	-1.085.807,39
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-7.281.632,40	-3.218.291,00	14.056.090,48	17.274.381,48
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	3.419.149,93	2.075.175,00	2.075.175,00	0,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	531.976,09	0,00	3.850.000,00	3.850.000,00
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	-8.731.255,31	-1.770.000,00	-4.222.961,45	-2.452.961,45
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	0,00	0,00	-4.150.000,00	-4.150.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-4.780.129,29	305.175,00	-2.447.786,45	-2.752.961,45
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	-12.061.761,69	-2.913.116,00	11.608.304,03	14.521.420,03
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	25.684.844,52	0,00	13.384.792,19	13.384.792,19
40 Änd. d. Best. an fremd. Finanzmitteln	-238.290,64	0,00	-384.807,00	-384.807,00
41 LIQUIDE MITTEL	13.384.792,19	-2.913.116,00	24.608.289,22	27.521.405,22