

Landkreis Friesland  
Jahresabschluss zum 31.12.2019

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

| Anlagevermögen   | AHK am<br>01.01.2019  | Zugänge 2019         | Abgänge 2019       | Umbuchungen<br>2019 | AHK am<br>31.12.2019  | Stand am<br>01.01.2019 | Abschrei-<br>bungen 2019 | Auflösungen | Zuschrei-<br>bungen 2019 |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
| <b>1. Immaterielles Vermögen</b>                               | <b>87.710.341,93</b>  | <b>7.576.369,05</b>  | <b>0,00</b>        | <b>126.827,95</b>   | <b>95.413.538,93</b>  | <b>-49.925.413,38</b>  | <b>-2.755.809,12</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              |
| 1.1 Konzessionen   |                       |                      |                    |                     |                       |                        |                          |             |                          |
| 1.2 Lizenzen   | 1.687.353,26          | 134.207,00           | 0,00               | 0,00                | 1.821.560,26          | -1.325.380,26          | -132.562,00              | 0,00        | 0,00                     |
| 1.3 Ähnliche Rechte  |                       |                      |                    |                     |                       |                        |                          |             |                          |
| 1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse | 74.913.865,12         | 5.441.285,17         | 0,00               | 416.827,95          | 80.771.978,24         | -48.600.033,12         | -2.623.247,12            | 0,00        | 0,00                     |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand                             |                       |                      |                    |                     |                       |                        |                          |             |                          |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen                           | 11.109.123,55         | 2.000.876,88         | 0,00               | -290.000,00         | 12.820.000,43         | 0,00                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| <b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)</b>      | <b>227.220.093,01</b> | <b>15.398.207,26</b> | <b>-919,10</b>     | <b>-126.827,95</b>  | <b>242.490.553,22</b> | <b>-81.846.333,89</b>  | <b>-4.977.585,51</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an     | 1.225.962,64          | 0,00                 | 0,00               | 0,00                | 1.225.962,64          | 0,00                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an be    | 155.312.804,49        | 5.451.137,81         | 0,00               | 4.744.007,87        | 165.507.950,17        | -47.871.962,61         | -2.246.111,68            | 0,00        | 0,00                     |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                      | 42.644.270,91         | 1.987.460,10         | -919,10            | 44.114,23           | 44.674.926,14         | -19.723.688,41         | -1.037.903,78            | 0,00        | 0,00                     |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken                            | 64.661,94             | 0,00                 | 0,00               | 0,00                | 64.661,94             | -27.125,94             | -762,00                  | 0,00        | 0,00                     |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                          | 6.000,00              | 17.120,07            | 0,00               | 0,00                | 23.120,07             | 0,00                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| 2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge                      | 1.594.776,05          | 301.713,09           | 0,00               | 2.556,50            | 1.899.045,64          | -1.029.603,05          | -116.158,79              | 0,00        | 0,00                     |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere     | 20.593.260,49         | 1.542.842,26         | 0,00               | 44.772,20           | 22.180.874,95         | -13.117.630,49         | -1.576.649,26            | 0,00        | 0,00                     |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                     | 5.778.356,49          | 6.097.933,93         | 0,00               | -4.962.278,75       | 6.914.011,67          | -76.323,39             | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| <b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>                    | <b>34.226.982,52</b>  | <b>6.769.611,92</b>  | <b>-983.977,24</b> | <b>0,00</b>         | <b>40.012.617,20</b>  | <b>-3.000.000,00</b>   | <b>-43.802,73</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                         | 13.323.831,51         | 1.386.252,97         | 0,00               | 0,00                | 14.710.084,48         | -3.000.000,00          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| 3.2 Beteiligungen  | 5.232.098,12          | 0,00                 | 0,00               | 0,00                | 5.232.098,12          | 0,00                   | -43.802,73               | 0,00        | 0,00                     |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung                          |                       |                      |                    |                     |                       |                        |                          |             |                          |
| 3.4 Ausleihungen   | 14.873.488,70         | 5.315.900,00         | -983.977,24        | 0,00                | 19.205.411,46         | 0,00                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| 3.5 Wertpapiere  |                       |                      |                    |                     |                       |                        |                          |             |                          |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände                              | 797.564,19            | 67.458,95            | 0,00               | 0,00                | 865.023,14            | 0,00                   | 0,00                     | 0,00        | 0,00                     |
| <b>insgesamt</b>   | <b>349.157.417,46</b> | <b>29.744.188,23</b> | <b>-984.896,34</b> | <b>0,00</b>         | <b>377.916.709,35</b> | <b>-134.771.747,27</b> | <b>-7.777.197,36</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              |

Anlage 1

| Umbuchungen<br>2019 | Stand am<br>31.12.2019 | Buchwert am<br>31.12.2019 | Buchwert am<br>31.12.2018 |
|---------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 0,00                | -52.681.222,50         | 42.732.316,43             | 37.784.928,55             |
| 0,00                | -1.457.942,26          | 363.618,00                | 361.973,00                |
| 0,00                | -51.223.280,24         | 29.548.698,00             | 26.313.832,00             |
| 0,00                | 0,00                   | 12.820.000,43             | 11.109.123,55             |
| <b>0,00</b>         | <b>-86.823.919,40</b>  | <b>155.666.633,82</b>     | <b>145.373.759,12</b>     |
| 0,00                | 0,00                   | 1.225.962,64              | 1.225.962,64              |
| 0,00                | -50.118.074,29         | 115.389.875,88            | 107.440.841,88            |
| 0,00                | -20.761.592,19         | 23.913.333,95             | 22.920.582,50             |
| 0,00                | -27.887,94             | 36.774,00                 | 37.536,00                 |
| 0,00                | 0,00                   | 23.120,07                 | 6.000,00                  |
| 125,20              | -1.145.636,64          | 753.409,00                | 565.173,00                |
| -125,20             | -14.694.404,95         | 7.486.470,00              | 7.475.630,00              |
| 0,00                | -76.323,39             | 6.837.688,28              | 5.702.033,10              |
| <b>0,00</b>         | <b>-3.043.802,73</b>   | <b>36.968.814,47</b>      | <b>31.226.982,52</b>      |
| 0,00                | -3.000.000,00          | 11.710.084,48             | 10.323.831,51             |
| 0,00                | -43.802,73             | 5.188.295,39              | 5.232.098,12              |
| 0,00                | 0,00                   | 19.205.411,46             | 14.873.488,70             |
| 0,00                | 0,00                   | 865.023,14                | 797.564,19                |
| <b>0,00</b>         | <b>-142.548.944,63</b> | <b>235.367.764,72</b>     | <b>214.385.670,19</b>     |

**Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO**

| Art der Forderungen                | Gesamtbetrag am<br>31.12.2019 | bis zu 1 Jahr        | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag am<br>31.12.2018 | Mehr(+)/<br>weniger(-) |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 4.066.419,53                  | 3.963.504,68         | 83.714,85          | 19.200,00         | 4.410.365,93                  | -343.946,40            |
| Forderungen aus Transferleistungen | 3.339.954,33                  | 3.304.014,50         | 35.939,83          |                   | 2.937.820,28                  | 402.134,05             |
| Privatrechtliche Forderungen       | 4.705.049,65                  | 4.692.506,13         | 12.543,52          |                   | 5.267.914,38                  | -562.864,73            |
| <b>Summe aller Forderungen</b>     | <b>12.111.423,51</b>          | <b>11.960.025,31</b> | <b>132.198,20</b>  | <b>19.200,00</b>  | <b>12.616.100,59</b>          | <b>-504.677,08</b>     |

Darstellung unter Einbeziehung der pauschalen Restebereinigung:

| Art der Forderungen                | Gesamtbetrag am<br>31.12.2019 | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahren | Gesamtbetrag am<br>31.12.2018 | Mehr(+)/<br>weniger(-) |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 4.000.977,58                  |               |                    |                   | 4.329.612,09                  | -328.634,51            |
| Forderungen aus Transferleistungen | 3.077.774,73                  |               |                    |                   | 2.674.295,75                  | 403.478,98             |
| Privatrechtliche Forderungen       | 2.118.059,23                  |               |                    |                   | 2.827.819,00                  | -709.759,77            |
| <b>Summe aller Forderungen</b>     | <b>12.111.423,51</b>          |               |                    |                   | <b>9.831.726,84</b>           | <b>-634.915,30</b>     |

**Schuldenübersicht**

| Art der Schulden   | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019 | bis zu 1 Jahr        | über 1 bis 5 Jahre   | mehr als 5<br>Jahren | Gesamtbetrag<br>31.12.2018 | Mehr(+)/<br>weniger(-) |
|--|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>1. Geldschulden</b>   | <b>37.787.144,16</b>          |                      | <b>16.940.231,75</b> | <b>20.846.912,41</b> | <b>39.757.734,14</b>       | <b>-1.970.589,98</b>   |
| 1.1 Anleihen   |                               |                      |                      |                      |                            |                        |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen             | 37.787.144,16                 |                      | 16.940.231,75        | 20.846.912,41        | 39.757.734,14              | -1.970.589,98          |
| 1.3 Liquiditätskredite   |                               |                      |                      |                      |                            |                        |
| 1.4 sonstige Geldschulden  |                               |                      |                      |                      |                            |                        |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b> | <b>57.277,04</b>              |                      | <b>57.277,04</b>     |                      | <b>61.290,93</b>           | <b>-4.013,89</b>       |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>       | <b>4.877.169,40</b>           | <b>4.825.308,15</b>  | <b>41.861,25</b>     | <b>10.000,00</b>     | <b>4.974.819,51</b>        | <b>-97.650,11</b>      |
| <b>4. Transferverbindlichkeiten</b>                              | <b>4.646.574,05</b>           | <b>4.638.675,99</b>  | <b>7.898,06</b>      |                      | <b>7.101.987,31</b>        | <b>-2.455.413,26</b>   |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                     | 0,00                          |                      |                      |                      | 362,18                     | -362,18                |
| 4.2 Verbindlichkeiten Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke         | 1.657.011,13                  | 1.657.011,13         |                      |                      | 5.804.601,63               | -4.147.590,50          |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen                   | 0,00                          |                      |                      |                      | 0,00                       | 0,00                   |
| 4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten                           | 2.840.568,27                  | 2.832.670,21         | 7.898,06             |                      | 1.265.333,58               | 1.575.234,69           |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuw. u. Zusch. für Investitionen       | 141.711,77                    | 141.711,77           |                      |                      | 24.251,02                  | 117.460,75             |
| 4.6 Steuerverbindlichkeiten                                      | 7.282,88                      | 7.282,88             |                      |                      | 7.438,90                   | -156,02                |
| 4.7 Andere Transferverbindlichkeiten                             | 0,00                          |                      |                      |                      | 0,00                       | 0,00                   |
| <b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>                             | <b>2.823.354,43</b>           | <b>2.823.354,43</b>  |                      |                      | <b>2.684.083,62</b>        | <b>139.270,81</b>      |
| 5.1 Durchlaufende Posten   | 2.747.440,61                  | 2.747.440,61         |                      |                      | 2.662.570,48               | 84.870,13              |
| 5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten                            | 75.913,82                     | 75.913,82            |                      |                      | 21.513,14                  | 54.400,68              |
| <b>Schulden insgesamt</b>  | <b>50.191.519,08</b>          | <b>12.287.338,57</b> | <b>17.047.268,10</b> | <b>20.856.912,41</b> | <b>54.579.915,51</b>       | <b>-4.388.396,43</b>   |

**Rückstellungsübersicht**

| Art der Rückstellung   | Bestand am<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres | Zuführung            | Inanspruchnahme<br>und Herabsetzung | Auflösung        | Bestand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--|---|----------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen, davon ...  | -45.847.110,00                              | -2.180.450,00        | 121.105,00                          |                  | -43.787.765,00                        | 2.059.345,00             |
| 1.1 Pensionsrückstellungen   | -39.728.865,00                              | -1.839.757,00        | 121.105,00                          |                  | -38.010.213,00                        | 1.718.652,00             |
| 1.2 Beihilferückstellungen   | -6.118.245,00                               | -340.693,00          |                                     |                  | -5.777.552,00                         | 340.693,00               |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen  | -1.683.892,83                               | -425.031,97          | 72.705,40                           |                  | -1.331.566,26                         | 352.326,57               |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung  |   |                      |                                     |                  |                                       |                          |
| 4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                    | -2.684.005,55                               |                      | 192.823,11                          |                  | -2.876.828,66                         | -192.823,11              |
| 5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  | -1.042.754,40                               |                      | 50.271,11                           |                  | -1.093.025,51                         | -50.271,11               |
| 6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 |   |                      |                                     |                  |                                       |                          |
| 7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | -240.797,17                                 | -13.596,30           |                                     | 27.007,50        | -254.208,37                           | -13.411,20               |
| 8. andere Rückstellungen   | -607.291,14                                 | -15.000,00           | -107.969,73                         |                  | -484.321,41                           | 122.969,73               |
| <b>Summe aller Rückstellungen</b>  | <b>-52.105.851,09</b>                       | <b>-2.634.078,27</b> | <b>328.934,89</b>                   | <b>27.007,50</b> | <b>-49.827.715,21</b>                 | <b>2.278.135,88</b>      |