



| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Finanzmanagement | Vorlagenart | Vorlagennummer |
| Verantwortlich: Müller, Henrick Datum: 26.10.2017 | Bericht | 2017/296 |
| Öffentlichkeitsstatus: öffentlich | | |

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2016

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

| Status | Datum | Gremium |
|--------|------------|---|
| Ö | 01.11.2017 | Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten |

Anlage/n:

Jahresabschluss 2016 mit Rechenschaftsbericht

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2016 werden dem Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten die wesentlichen Bestandteile des Jahresabschlusses zur Vorabinformation vorgelegt.

Das förmliche Verfahren der Entgegennahme des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Landrats durch den Kreistag erfolgt im Anschluss an die vorherige Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Umfassende Ausführungen zu den Ergebnissen des Rechnungsjahres 2016 sind der Anlage zu entnehmen.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2016 hat der Landkreis einen ordentlichen Jahresüberschuss von 572.613,58 Euro erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 160.800 Euro um 411.813,58 Euro übertroffen. Im außerordentlichen Ergebnis beträgt der Überschuss 2.758.098,00 Euro. Das Jahr 2016 schließt mit einem **Gesamtüberschuss** (Summe aus dem ordentlichen und außerordentlichen Jahresergebnis) von **3.330.711,58 Euro** ab.

Im Rechenschaftsbericht werden die wesentlichen Positionen des Ergebnishaushalts detailliert erläutert. Erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen und von den vereinbarten Zielen werden produktbezogen dargestellt und begründet.

Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2016

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres | Ergebnis des Haushalts-jahres | Ansätze des Haushalts-jahres | mehr (+) weniger (-) |
|--|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ordentliche Erträge | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 3.556.981,29 | 2.931.123,92 | 3.010.000 | -78.876,08 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 146.920.963,56 | 154.696.086,17 | 154.351.100 | +344.986,17 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 4.534.051,39 | 4.399.626,23 | 4.445.000 | -45.373,77 |
| 4. sonstige Transfererträge | 3.968.468,48 | 4.535.260,27 | 3.603.600 | +931.660,27 |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 10.370.717,34 | 13.455.422,51 | 11.780.800 | +1.674.622,51 |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 514.857,24 | 921.183,55 | 301.600 | +619.583,55 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 64.436.857,56 | 75.808.283,96 | 80.515.100 | -4.706.816,04 |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 2.612.106,74 | 2.473.161,42 | 2.486.100 | -12.938,58 |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 10. Bestandsveränderungen | | | | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 2.042.242,59 | 3.254.429,10 | 2.047.500 | +1.206.929,10 |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 238.957.246,19 | 262.474.577,13 | 262.540.800 | -66.222,87 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 29.595.554,80 | 30.367.253,12 | 34.037.300 | -3.670.046,88 |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 1.153.850,00 | 1.822.576,00 | | +1.822.576,00 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.121.846,80 | 18.459.847,74 | 22.648.600 | -4.188.752,26 |
| 16. Abschreibungen | 7.576.372,32 | 7.912.359,17 | 7.818.500 | +93.859,17 |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.608.116,48 | 3.488.680,75 | 3.800.000 | -311.319,25 |
| 18. Transferaufwendungen | 96.009.881,85 | 107.028.778,76 | 103.777.800 | +3.250.978,76 |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 80.733.806,16 | 92.822.468,01 | 90.297.800 | +2.524.668,01 |
| 21. = Summe ordentliche Aufwendungen | 236.799.428,41 | 261.901.963,55 | 262.380.000 | -478.036,45 |
| 21. ordentliches Ergebnis | | | | |
| Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-) | +2.157.817,78 | +572.613,58 | +160.800 | +411.813,58 |
| 22. außerordentliche Erträge | 3.826.784,83 | 3.171.980,20 | | +3.171.980,20 |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 1.178.460,87 | 413.882,20 | | +413.882,20 |
| 24. außerordentliches Ergebnis | 2.648.323,96 | 2.758.098,00 | | +2.758.098,00 |
| 25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis) | | | | |
| Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) | +4.806.141,74 | +3.330.711,58 | +160.800 | +3.169.911,58 |

Bilanz zum 31.12.2016:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2016 weist eine Bilanzsumme von rund 315 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um über 11 Mio. Euro erhöht. Dieser Bilanzzuwachs ergab sich insbesondere bei den Liquiden Mitteln und den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

| AKTIVA | 31.12.2012 -Euro- | 31.12.2013 -Euro- | 31.12.2014 -Euro- | 31.12.2015 -Euro- | 31.12.2016 -Euro- |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen | 53.620.192,25 | 57.185.698,22 | 60.852.733,33 | 62.100.050,07 | 63.488.512,25 |
| 2. Sachvermögen | 140.947.326,95 | 145.955.293,65 | 149.940.945,44 | 152.097.210,51 | 155.695.093,43 |
| 3. Finanzvermögen | 160.130.694,20 | 87.753.866,24 | 84.055.785,85 | 82.877.222,34 | 82.987.157,81 |
| 4. Liquide Mittel | 34.170,81 | 44.314,52 | 41.365,07 | 43.089,83 | 6.701.591,02 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 5.062.474,34 | 5.151.417,05 | 3.565.750,69 | 6.073.173,56 | 5.735.605,06 |
| Bilanzsumme | 359.794.858,55 | 296.090.589,68 | 298.456.580,38 | 303.190.746,31 | 314.607.959,57 |
| PASSIVA | | | | | |
| 1. Nettoposition | 96.514.680,34 | 95.635.597,98 | 95.522.304,37 | 96.381.799,49 | 98.358.871,50 |
| 2. Schulden | 203.889.728,74 | 136.462.547,64 | 136.541.311,91 | 129.790.408,60 | 132.747.111,06 |
| 3. Rückstellungen | 57.762.950,70 | 60.895.975,74 | 63.546.914,76 | 67.791.038,99 | 65.936.893,45 |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 1.627.498,77 | 3.096.468,32 | 2.846.049,34 | 9.227.499,23 | 17.565.083,56 |
| Bilanzsumme | 359.794.858,55 | 296.090.589,68 | 298.456.580,38 | 303.190.746,31 | 314.607.959,57 |

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2016 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2016:

Die Finanzrechnung schließt in den Salden der haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen wie folgt ab:

| | Ergebnis in Euro | Ansatz in Euro | mehr (+) weniger (-) |
|---|---------------------|-------------------|-------------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit: | 21.055.607,27 | -1.167.700 | +22.223.307,27 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit: | -9.382.523,14 | -11.235.300 | +1.852.776,86 |

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------|
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit: | -1.973.679,60 | 6.646.300 | -8.619.979,60 |
|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------|

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **1.877.401,08 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **17.004.679,36 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **17.500.354 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.