



Finanzmanagement	Vorlagenart	Vorlagennummer
Verantwortlich: Müller, Henrick Datum: 18.06.2018	Bericht	2018/129
	Öffentlichkeitsstatus: öffentlich	

Beratungsgegenstand:

Jahresabschluss 2017 im Stand der 2. Aktualisierung

Produkt/e:

111-300 Finanzmanagement - Haushalt, Buchhaltung, Controlling

Beratungsfolge

Status	Datum	Gremium
--------	-------	---------

Ö	29.05.2018	Ausschuss für Finanzen, Rechnungsprüfung, Personal und innere Angelegenheiten
---	------------	---

Anlage/n: Rechenschaftsbericht

Beschlussvorschlag:

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

Sachlage:

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2017 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.

Ergebnisrechnung:

Im Jahr 2017 hat der Landkreis einen **Gesamtüberschuss** von **7.140.582,01 Euro** erzielt. Damit wurde der geplante Überschuss von 1.543.600 Euro um 5.596.982,01 Euro übertroffen.

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 2017

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Ansätze des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4	5
Ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.931.123,92	3.490.000	3.498.433,98	+8.433,98
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.696.086,17	166.141.000	169.908.927,73	+3.767.927,73
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.399.626,23	4.559.300	4.328.591,29	-230.708,71
4. sonstige Transfererträge	4.535.260,27	3.959.000	4.722.817,88	+763.817,88
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.455.422,51	11.839.600	12.276.355,24	+436.755,24
6. privatrechtliche Entgelte	921.183,55	537.200	777.582,20	+240.382,20
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.808.283,96	88.863.900	86.358.150,16	-2.505.749,84
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.473.161,42	2.405.000	3.491.125,83	+1.086.125,83
9. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	3.254.429,10	2.051.900	2.525.269,77	+473.369,77
12. = Summe ordentliche Erträge	262.474.577,13	283.846.900	287.887.254,08	+ 4.040.354,08
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	30.367.253,12	35.374.600	34.057.119,83	-1.317.480,17
14. Aufwendungen für Versorgung	1.822.576,00		886.873,00	+886.873,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.459.847,74	20.157.500	23.328.462,94	+ 3.170.962,94
16. Abschreibungen	7.912.359,17	8.487.300	8.802.029,29	+ 314.729,29
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.488.680,75	3.695.000	3.335.781,00	-359.219,00
18. Transferaufwendungen	107.028.778,76	113.350.600	112.751.202,83	-599.397,17
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	92.822.468,01	101.238.300	97.580.860,12	-3.657.439,88
21. = Summe ordentliche Aufwendungen	261.901.963,55	282.303.300	280.742.329,01	-1.560.970,99
21. ordentliches Ergebnis				
Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	+572.613,58	+1.543.600	+7.144.925,07	+5.601.325,07
22. außerordentliche Erträge	3.171.980,20		10.650,76	+10.650,76
23. außerordentliche Aufwendungen	413.882,20		14.993,82	+14.993,82
24. außerordentliches Ergebnis	2.758.098,00		-4.343,06	-4.343,06
25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches / außerordentliches Ergebnis)				
Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	+3.330.711,58	+1.543.600	+7.140.582,01	+5.596.982,01

Bilanz zum 31.12.2017:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 weist eine Bilanzsumme von rund 316 Mio. Euro auf. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Bilanzsumme damit um über 1 Mio. Euro erhöht.

	31.12.2013 -Euro-	31.12.2014 -Euro-	31.12.2015 -Euro-	31.12.2016 -Euro-	31.12.2017 -Euro-
AKTIVA					
1. Immaterielles Vermögen	57.185.698,22	60.852.733,33	62.100.050,07	63.488.512,25	65.886.824,13
2. Sachvermögen	145.955.293,65	149.940.945,44	152.097.210,51	155.695.093,43	160.047.682,50
3. Finanzvermögen	87.753.866,24	84.055.785,85	82.877.222,34	82.987.157,81	80.663.147,88
4. Liquide Mittel	44.314,52	41.365,07	43.089,83	6.701.591,02	3.219.845,02
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.151.417,05	3.565.750,69	6.073.173,56	5.735.605,06	6.044.143,21
Bilanzsumme	296.090.589,68	298.456.580,38	303.190.746,31	314.607.959,57	315.861.642,74
PASSIVA					
1. Nettoposition	95.635.597,98	95.522.304,37	96.381.799,49	98.358.871,50	105.551.485,89
2. Schulden	136.462.547,64	136.541.311,91	129.790.408,60	132.747.111,06	120.039.211,91
3. Rückstellungen	60.895.975,74	63.546.914,6	67.791.038,99	65.936.893,45	79.804.368,70
4. Passive Rechnungsabgrenzung	3.096.468,32	2.846.049,34	9.227.499,23	17.565.083,56	10.466.576,24
Bilanzsumme	296.090.589,68	298.456.580,38	303.190.746,31	314.607.959,57	315.861.642,74

Die Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2017 ist im Rechenschaftsbericht in komprimierter Form enthalten.

Finanzrechnung Jahresergebnis 2017:

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:	9.583.061,98	2.571.100	+7.011.361,98
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-8.980.737,45	-14.371.300	+5.340.562,55
Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	3.405.147,90	9.223.200	-5.818.052,10

Das Ergebnis der Finanzrechnung ist im Rechenschaftsbericht abgebildet und erläutert.

Haushaltsreste:

Haushaltsreste Ergebnishaushalt: **2.248.936,88 Euro**

Haushaltsreste für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen: **28.015.055,75 Euro**

Haushaltseinnahmereste für Kredite: **23.833.004,88 Euro**

Der Rechenschaftsbericht enthält eine Übersicht aller übertragenen Haushaltsreste.