



Sitzung des Kreistags am 28.06.2018

**Informationen zum Jahresabschluss
2017 des Landkreises einschließlich
überplanmäßiger Ausgaben**

1. Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung			
	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung
Überschuss	-2.813.300,99	2.668.975,54	5.482.276,53

- a. Die Gesamtergebnisrechnung stellt den Gesamterfolg des Landkreises im Jahr 2017 dar. Die Ergebnisse der einzelnen Teilhaushalte sind in den Teilrechnungen ausgewiesen, die zusammen mit dem Rechenschaftsbericht in der Gesamtfassung des Jahresabschlusses enthalten sind.
- b. Wesentliche Verbesserungen (gegenüber dem Plan):
- ca. 1.147.000 € im Bereich „Sonstiger Finanzaufwand“ (U. a. waren die Schülerzahlen von Landkreisschülern in Gymnasien und Realschulen, für die wir Gastschulbeiträge zahlen, etwas reduziert, wodurch die zu zahlenden Gastschulbeiträge geringer ausfallen. Außerdem wurden Rückstellungen für Gastschulbeiträge zeitverzögert erst 2017 aufgelöst. Das Ergebnis wird zudem durch einen Planungsfehler im Bereich der Gastschulbeiträge verbessert. Rückerstattungen für 2016 im Bereich der Kostenbeteiligung Zweckverband FOS/BOS und beim Zweckverband Musikschule erhöhen die positive Abweichung. Dem stehen u. a. Mehraufwendungen im Bereich Defizitausgleich für die Geomed-Kreisklinik gegenüber.
 - ca. 854.000 € im Bereich „Jobcenter“ (U. a. sind die bei der Planung erwarteten Fallzahlen und Fallkosten so nicht eingetreten.)
 - ca. 844.000 € im Bereich „Kreisentwicklung, Regionalmanagement“ (U. a. konnten Leader-Projekte erst 2018 begonnen werden bzw. sind hierfür 2017 kaum Ausgaben angefallen (z. B. Innenentwicklungskonzept, Erneuerbare Energien-Lehrpfad, Mobilitätskonzept, Gartenkultur). Hierfür wurden Reste i. H. v. 105.500 € gebildet. Die Förderung von Bauabfall gem. Innenentwicklungskonzept kam im Jahr 2017 auch noch nicht zum Tragen. Hier wurden Reste i. H. v. 100.000 € übertragen. Zudem sind die Tarife für die Schülerfahrtscheine bzw. die Fahrtkosten für die Schulbusse weniger stark gestiegen, als dies erwartet wurde. Die geplante Verkehrserhebung für den Beitritt zum Verkehrsverbund Mainfranken (VVM) wird voraussichtlich erst ab 2019 stattfinden.)
 - ca. 827.000 € im Bereich „Gebäude“ (U. a. konnten bei der Tiefgaragensanierung des Landratsamtes ca. 250.000 € eingespart werden. Verschiedene Maßnahmen (z. B. Sonnenschutz, Sanitärarbeiten) mussten auf das Jahr 2018 verschoben werden. Aus Kapazitätsgründen mussten auch Maßnahmen im Bereich der Haustechnik am Celtis-Gymnasium auf das Folgejahr verschoben werden.)
 - ca. 711.000 € im Bereich „Amt für Soziales“ (U. a. gab es bei der Hilfe zur Pflege keine so hohe Fallzahlensteigerung wie es durch die Einführung neuer Pflegegrade erwartet wurde. Hinzu kommt, dass die Anpassung der Regelleistungen geringere Auswirkungen hatte als befürchtet. Wegen Periodenverschiebungen gab es Mehrerlöse in den Bereichen „Hilfen für Asylbewerber“ und „Hilfen zur Gesundheit“.)
 - ca. 229.000 € im Bereich „Amt für Jugend und Familie“ (U. a. wurden bei der Förderung von Kindern in der Kindertagespflege 2 Jahre mit den Gemeinden abgerechnet, wodurch die Einnahmen höher waren. Die Fallzahlen für die Vollzeitpflege waren niedriger und dementsprechend auch die Ausgaben. Im Gegensatz

dazu waren die Fallzahlen/Ausgaben im Bereich der Heimerziehung und bei den Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte (stationär) höher.)

- ca. 209.000 € im Bereich „Kommunales und Ordnungsaufgaben“ (U. a. konnte die Toilettensanierung beim Feuerwehrgebäude in Niederwerrn aus Kapazitätsgründen nicht durchgeführt werden. Das überlassene Kostenaufkommen im Bereich des Gewerberechts war höher als erwartet. Zudem waren die Umlage an den ZRF und die Kosten für die Dienstleistung für den Digitalfunk niedriger als geplant.)
- ca. 191.000 € im Bereich „Bauamt“ (U. a. sind mehr Bauanträge eingegangen als erwartet, die Baukosten waren höher, die Zahl der Befreiungen und die damit verbundene Befreiungsgebühr sowie die wasserrechtlichen Gebührenanteile waren hoch.)
- ca. 163.000 € im Bereich „Straßenverkehrsamt“ (U. a. höhere Einnahmen im Bereich der Zulassung, da die Zahlen bei Vorgängen mit höheren Gebühren gestiegen sind. Bei den Verkehrsregelnden/-lenkenden Maßnahmen sind die Einnahmen gestiegen, da mehr und länger dauernde Baustellen angeordnet wurden, es Antragsmehrungen auf Grund einer Gesetzesänderung im Bereich Großraum- und Schwertransporte gegeben hat und teilweise Gebühren erhöht wurden.)

c. Wesentliche Verschlechterungen (gegenüber dem Plan):

- ca. 572.000 € im Bereich „Allgemeine Finanzwirtschaft“ (U. a. waren die Einnahmen aus einer Bedarfszuweisung nicht geplant. Zudem waren die Einnahmen aus der Grunderwerbssteuer höher als erwartet. Da die Investitionspauschale aber nicht mehr in einem Jahr aufgelöst, sondern einzelnen Investitionsmaßnahmen zugeordnet wird, kommt es zu einem negativen Ergebnis.)

Die Abweichungen werden detailliert im Rechenschaftsbericht erläutert.

2. Finanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung zeigt die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2017.

Die liquiden Mittel haben im Jahr 2017 insgesamt um 649.534,86 € zugenommen. Die Veränderung hat insbesondere folgende Ursachen:

- Lfd. Verwaltungstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 6.960.139,90 €
Zurückzuführen insb. auf die Abweichungen/Verbesserungen im Bereich der Ergebnisrechnung. Hinzu kommen Periodenverschiebungen im Bereich der Finanzrechnung.

- Investitionstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 12.331.640,59 €

Die Ausgabenbelastung für verschiedene Projekte wurde vielfach ins kommende Jahr verschoben.

- Finanzierungstätigkeit: Verschlechterung ggü. Plan um -1.524.905,54€

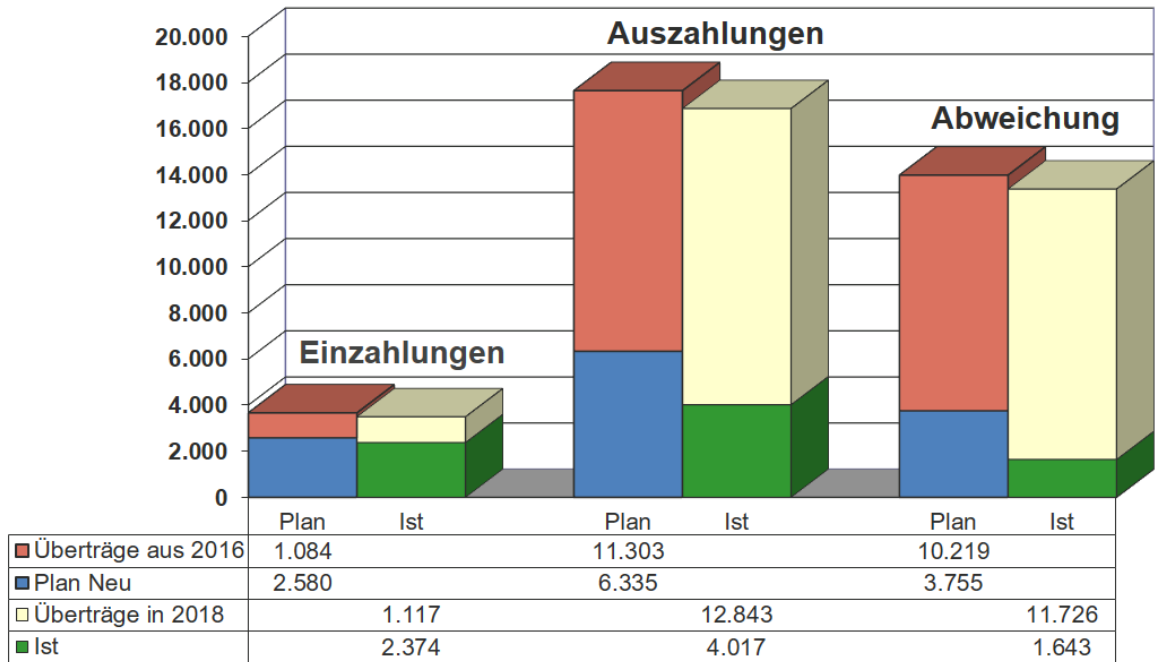
Es wurden weniger Kredite aufgenommen als geplant.

Gesamtfinanzrechnung			
	Ansatz 2017 inkl. HH-Ermächt.	Ergebnis 2017	Abweichung
Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	267.588,98	7.227.728,88	6.960.139,90
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.974.383,02	-1.642.742,43	12.331.640,59
Saldo Finanzierungstätigkeit	-960.800,00	-2.485.705,54	-1.524.905,54
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	0,00	-2.449.746,05	-2.449.746,05
Veränderung liquide Mittel	-14.667.594,04	649.534,86	15.317.128,90

Detaillierter werden die Planabweichungen im Rechenschaftsbericht erläutert.

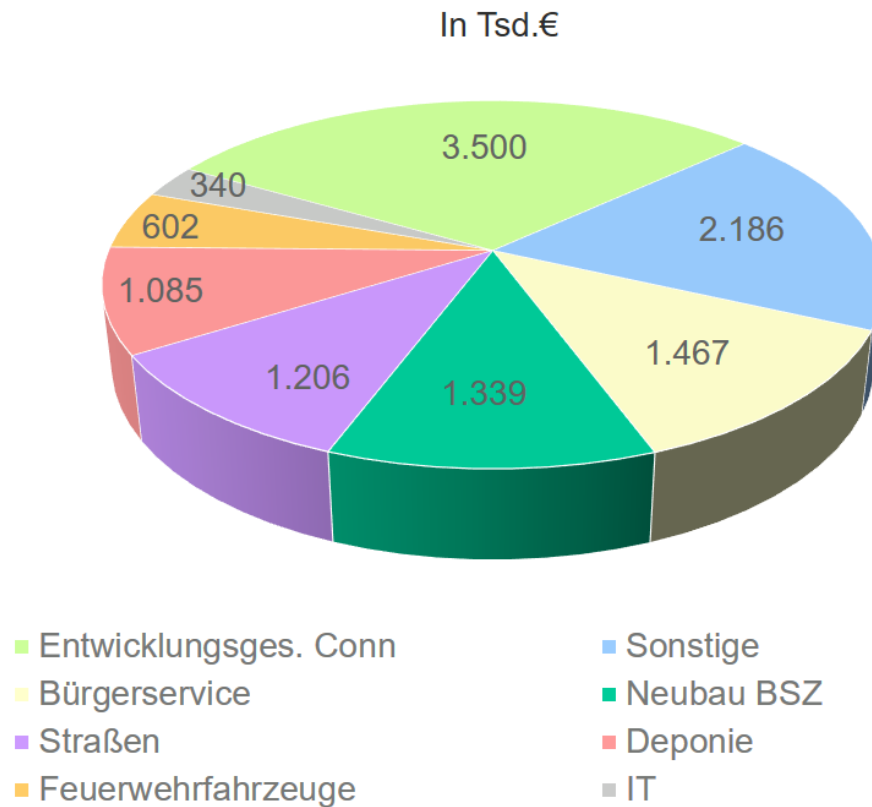
SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT

In Tsd.€



SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT

ÜBERTRÄGE INS JAHR 2018



3. Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanz			
	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Bilanzsumme	155.077.105,92	158.663.921,52	3.586.815,60
Liquide Mittel	33.601.293,13	34.250.827,99	649.534,86
Investitionskredite	11.187.052,47	8.701.346,93	-2.485.705,54

Die einzelnen Positionen der Bilanz und deren Veränderungen im Jahresverlauf werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

4. Übertragene Haushaltsermächtigungen

Übertragene Haushaltsermächtigungen	
Auszahlungsermächtigungen	13.520.826,21
Einzahlungsermächtigungen	2.770.000,00
Saldo	10.750.826,21

Der Saldo der übertragenen Haushaltsermächtigungen reduziert das Volumen der frei verfügbaren liquiden Mittel auf: 23.500.001,78 €.

5. Sondervermögen

Die Sondervermögen „Kreis Krankenhaus Gerolzhofen“ und „Kreisalten- und Pflegeheim Werneck“ enthalten nur die Gebäude und die Grundstücke (sie sind zu unterscheiden von der jeweiligen Betriebs GmbH).

Das Sondervermögen Abfallwirtschaft I bildet den Abfallwirtschaftsbetrieb ab und das Sondervermögen Abfallwirtschaft II beinhaltet die abnutzbaren Anlagegüter und liquiden Mittel dieser kostenrechnenden Einrichtung.

Übersicht über die Jahresabschlüsse der Sondervermögen		
Sondervermögen	Bilanzsumme	Jahresergebnis
Kreisalten- und Pflegeheim	21.106.477,33	780.558,67
Kreis Krankenhaus Gerolzhofen	2.962.364,24	-144.957,14
Abfallwirtschaft I (Betrieb)	wird nachgereicht	0,00
Abfallwirtschaft II (Finanzierung)	73.634.289,08	57.310,77

6. Außer-/überplanmäßige Ausgaben

Ergebnisrechnung		
Teil-HH 32 - Veterinäramt	9.103,54	U. a. eine Rückstellung für einen Rechtsstreit gebildet wurde.
Summe Ergebnisrechnung	9.103,54	

Investitionstätigkeit		
Keine Teilhaushalte	0,00	
Summe Investitions-tätig-keit	0,00	

7. Vollkostenrechnung

Die Vollkostenrechnung stellt auf Basis der Ergebnisrechnung die Gesamtkosten einzelner Einheiten und deren Leistungen/Produkte dar. Sie enthält dabei insbesondere eine Zuordnung der Personalkosten (inkl. fiktive Kosten für staatliches Personal) und der Umlagen für Gemeinkosten zu den einzelnen Leistungen.

Kategorie	2016		2017	
	Vollkosten	davon Perso-nalkosten	Vollkosten	davon Perso-nalkosten
Staatliche Leistungen	7.435.976	6.576.704	8.772.983	6.957.120
Leistungen übertragener Wirkungskreis	2.308.736	1.668.214	1.852.891	1.320.876
Fixe kommunale Pflichtleistungen	14.189.271	1.013.918	13.685.846	1.426.509
variable kommunale Pflichtleistungen	21.094.629	9.494.297	23.645.101	10.005.852
freiwillige Leistungen	328.317	118.590	463.031	217.202

Die staatlichen Leistungen sind staatliche Aufgaben, für die der Landkreis nach der LkrO die „erforderlichen Einrichtungen“ vorhalten muss.

In der Gesamtfassung des Jahresabschlusses sind die Ergebnisse der Vollkostenrechnung detailliert für die einzelnen Produkte dargestellt.

Beschlussvorschlag:

1. Der Kreistag genehmigt die überplanmäßigen Ausgaben i. H. v. 9.103,54 € aus der Ergebnisrechnung.
1. Der Jahresabschluss 2017 wird zur Durchführung der örtlichen Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Schweinfurt, den 20.06.2018

Schraut
Kreiskämmerer

ANLAGEN:

- I. Gesamtergebnisrechnung
- II. Gesamtfinanzrechnung
- III. Bilanz

I. Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung durch üpl/apl
0100	Steuern	9.742,12	9.800,00	0,00	9.800,00	9.742,12	-57,88	0,00
0200	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.139.588,52	71.809.253,70	0,00	71.809.253,70	71.668.561,98	-140.691,72	0,00
0300	+ Sonstige Transfererträge	2.880.768,15	4.563.200,00	0,00	4.563.200,00	3.218.198,30	-1.345.001,70	0,00
0400	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.836,59	89.300,00	0,00	89.300,00	70.085,85	-19.214,15	0,00
0450	+ Auflösung Sonderposten	2.810.063,20	2.758.340,09	0,00	2.758.340,09	1.600.896,09	-1.157.444,00	0,00
0500	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.695,22	607.773,00	0,00	607.773,00	639.104,39	31.331,39	0,00
0600	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.531.816,96	21.201.623,00	0,00	21.201.623,00	17.387.209,81	-3.814.413,19	0,00
0700	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.188.910,48	1.720.515,00	0,00	1.720.515,00	1.785.723,50	65.208,50	0,00
0800	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.871,19	0,00	0,00	0,00	705,13	705,13	0,00
0900	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0997	= Ordentliche Erträge	101.350.292,43	102.759.804,79	0,00	102.759.804,79	96.380.227,17	-6.379.577,62	0,00
1000	- Personalaufwendungen	-18.160.866,75	-19.667.500,00	0,00	-19.667.500,00	-19.169.635,83	497.864,17	0,00
1100	- Versorgungsaufwendungen	-260.026,64	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-120.599,87	79.400,13	0,00
1200	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.952.240,60	-15.645.618,00	-318.410,81	-15.964.028,81	-13.404.673,30	2.559.355,51	17.292,27
1300	- Planmäßige Abschreibung	-4.585.497,16	-4.702.030,06	0,00	-4.702.030,06	-4.607.891,12	94.138,94	0,00
1400	- Transferaufwendungen	-48.245.707,60	-54.841.620,91	-7.659,00	-54.849.279,91	-47.028.562,05	7.820.717,86	0,00
1500	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.225.207,68	-10.212.767,00	0,00	-10.212.767,00	-9.437.130,52	775.636,48	10.567,34
1597	= Ordentliche Aufwendungen	-92.429.546,43	-105.269.535,97	-326.069,81	-105.595.605,78	-93.768.492,69	11.827.113,09	27.859,61
1598	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 0997 und 1597)	8.920.746,00	-2.509.731,18	-326.069,81	-2.835.800,99	2.611.734,48	5.447.535,47	27.859,61
1600	+ Finanzerträge	367.876,65	212.400,00	0,00	212.400,00	243.579,32	31.179,32	0,00
1700	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-544.591,57	-189.900,00	0,00	-189.900,00	-186.288,26	3.611,74	0,00
1798	= Finanzergebnis (=Zeilen 1600 und 1700)	-176.714,92	22.500,00	0,00	22.500,00	57.291,06	34.791,06	0,00
1799	= Ordentliches Jahresergebnis (=Zeilen 1598 und 1798)	8.744.031,08	-2.487.231,18	-326.069,81	-2.813.300,99	2.669.025,54	5.482.326,53	27.859,61
1800	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1900	- außerordentliche Aufwendungen	-99,90	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
1998	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 1800 und 1900)	-99,90	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
1999	= Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung (= Zeilen 1799 und 1998)	8.743.931,18	-2.487.231,18	-326.069,81	-2.813.300,99	2.668.975,54	5.482.276,53	27.859,61
2000	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	56.153,51	85.580,00	0,00	85.580,00	64.590,16	-20.989,84	0,00
2100	- Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen	-56.153,51	-85.580,00	0,00	-85.580,00	-64.590,16	20.989,84	0,00
2199	= Saldo aus internen Leistungsverrechnungen (= Zeilen 2000 und 2100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	= Ergebnis (=Zeilen 1999, 2199)	8.743.931,18	-2.487.231,18	-326.069,81	-2.813.300,99	2.668.975,54	5.482.276,53	27.859,61

II. Gesamtfinanzzrechnung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung durch üpl/apl
0100	Steuern u. ähnl. Abgaben	9.742,12	9.800,00	0,00	9.800,00	9.742,12	-57,88	0,00
0200	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.075.233,37	71.809.253,70	0,00	71.809.253,70	71.595.904,52	-213.349,18	0,00
0300	+ sonstige Transfereinzahlungen	3.121.828,85	4.564.200,00	0,00	4.564.200,00	3.152.030,98	-1.412.169,02	0,00
0400	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.323,66	89.300,00	0,00	89.300,00	66.590,85	-22.709,15	0,00
0500	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	665.022,36	607.773,00	0,00	607.773,00	698.685,52	90.912,52	0,00
0600	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.704.740,82	21.201.623,00	0,00	21.201.623,00	16.637.488,53	-4.564.134,47	0,00
0700	+ Sonstige Einzahlungen	2.538.890,26	953.415,00	0,00	953.415,00	2.409.916,96	1.456.501,96	0,00
0800	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	557.675,35	212.400,00	0,00	212.400,00	238.173,62	25.773,62	0,00
0897	= Summe laufende Einzahlungen (Z. 0100-0800)	100.766.456,79	99.447.764,70	0,00	99.447.764,70	94.808.533,10	-4.639.231,60	0,00
0900	- Personalauszahlungen	-17.196.939,71	-18.325.600,00	0,00	-18.325.600,00	-17.761.790,65	563.809,35	0,00
1000	- Versorgungsauszahlungen	-271.938,43	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-111.229,29	88.770,71	0,00
1100	- Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-10.640.229,37	-15.271.718,00	-318.410,81	-15.590.128,81	-12.577.239,21	3.012.889,60	17.292,27
1200	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-544.591,57	-189.900,00	0,00	-189.900,00	-186.288,26	3.611,74	0,00
1300	- Transferauszahlungen	-48.482.359,31	-54.841.620,91	-7.659,00	-54.849.279,91	-46.983.843,18	7.865.436,73	0,00
1400	- Sonstige Auszahlungen	-11.022.092,67	-10.025.267,00	0,00	-10.025.267,00	-9.960.413,63	64.853,37	10.567,34
1497	=Summe laufende Auszahlungen (Z. 0900-1400)	-88.158.151,06	-98.854.105,91	-326.069,81	-99.180.175,72	-87.580.804,22	11.599.371,50	27.859,61
1498	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Z. 0897/1497)	12.608.305,73	593.658,79	-326.069,81	267.588,98	7.227.728,88	6.960.139,90	27.859,61
1500	+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	2.796.023,32	2.114.300,00	1.083.500,00	3.197.800,00	2.094.595,02	-1.103.204,98	0,00
1600	+ Einzahlungen a. Inv.beitr. u. ä. Entgelten f. Inv.tät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1700	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Sachvermögen	74.132,77	8.050,00	0,00	8.050,00	34.628,90	26.578,90	0,00
1800	+ Einzahlungen a.d. Veräußerung v. Finanzvermögen	417.767,11	447.300,00	0,00	447.300,00	227.252,33	-220.047,67	0,00
1900	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	12.129,97	9.900,00	0,00	9.900,00	17.937,59	8.037,59	0,00
1997	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 1500-1900)	3.300.053,17	2.579.550,00	1.083.500,00	3.663.050,00	2.374.413,84	-1.288.636,16	0,00
2000	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-100.787,88	-464.434,00	-107.898,59	-572.332,59	-294.731,03	277.601,56	0,00
2100	- Auszahlungen f. Baumaßnahmen	-1.745.739,75	-3.358.572,00	-5.097.177,25	-8.455.749,25	-1.884.049,30	6.571.699,95	0,00
2200	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. bewegl. Sachvermögen	-1.443.827,59	-2.013.412,00	-2.442.365,18	-4.455.777,18	-1.605.173,41	2.850.603,77	-27.859,61
2300	- Auszahlungen f.d. Erwerb v. Finanzvermögen	0,00	-200.000,00	-3.500.000,00	-3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00
2400	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-129.624,40	-278.100,00	-155.174,00	-433.274,00	-226.702,53	206.571,47	0,00
2500	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0,00	-20.300,00	0,00	-20.300,00	-6.500,00	13.800,00	0,00
2597	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 2000-2500)	-3.419.979,62	-6.334.818,00	-11.302.615,02	-17.637.433,02	-4.017.156,27	13.620.276,75	-27.859,61
2598	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Z. 1997/2597)	-119.926,45	-3.755.268,00	-10.219.115,02	-13.974.383,02	-1.642.742,43	12.331.640,59	-27.859,61

II. Gesamtfinanzrechnung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung durch üpl/apl
2600	+ Aufnahme von Krediten u.ä.	1.000.000,00	1.500.000,00	700.000,00	2.200.000,00	640.000,00	-1.560.000,00	0,00
2700	- Tilgung von Krediten	-8.473.976,89	-3.160.800,00	0,00	-3.160.800,00	-3.125.705,54	35.094,46	0,00
2797	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z. 2600+2700)	-7.473.976,89	-1.660.800,00	700.000,00	-960.800,00	-2.485.705,54	-1.524.905,54	0,00
2798	= Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 1498/2598)	12.488.379,28	-3.161.609,21	-10.545.184,83	-13.706.794,04	5.584.986,45	19.291.780,49	0,00
2799	= Finanzierungsmittelbestand (Z. 2797/2798)	5.014.402,39	-4.822.409,21	-9.845.184,83	-14.667.594,04	3.099.280,91	17.766.874,95	0,00
2801	+ Einzahlungen a.d. Auflös. v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2802	- Auszahlungen f.d. Bildung v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00	0,00
2803	= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Z. 2801-2802)	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00	0,00
2810	+/- Haushaltsfremde Ein- u. Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2820	+/- Periodenfremde Ein- u. Auszahlungen a. aktiven und passiven Rechnungsabgr.konten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2830	+/- Nicht haushaltswirksame Ein- u. Ausz. a.sonst. Konten der Bilanz	325.871,12	0,00	0,00	0,00	-1.849.746,05	-1.849.746,05	0,00
2899	= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (Z. 2801-2830)	325.871,12	0,00	0,00	0,00	-2.449.746,05	-2.449.746,05	0,00
2900	+/- Auszahlung für Vorjahresrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	= Veränderung Liquide Mittel	5.340.273,51	-4.822.409,21	-9.845.184,83	-14.667.594,04	649.534,86	15.317.128,90	0,00

Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

AKTIVA			PASSIVA		
	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro		HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen	111.126.022,92	111.785.761,42	A. Eigenkapital	94.981.917,36	92.312.941,82
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.376.450,16	5.351.524,28	I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	36.329.089,64	36.329.089,64
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	2.076.289,92	2.140.179,69	II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen		
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	2.948.786,91	3.127.062,91	III. Ergebnisrücklagen	55.983.852,18	47.239.921,00
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	351.373,33	84.281,68	IV. Ergebnisvortrag		
II. Sachanlagen	73.861.152,95	75.134.732,29	V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.668.975,54	8.743.931,18
1. Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	1.074.046,27	1.074.046,27	VI. Berichtigung Eröffnungsbilanz		
2. Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	39.603.074,09	41.480.885,83	B. Sonderposten	26.348.483,46	25.852.388,17
3. Infrastrukturvermögen	27.172.989,39	26.739.335,70	I. Sonderposten aus Zuwendungen	25.086.932,20	25.830.392,46
4. Bauten auf fremden Grdst., nicht 2. u. 3.	1.324.456,69	1.454.437,50	II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.694,26	21.987,71
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.565,87	14.545,87	III. Sonstige Sonderposten	1.238.857,00	8,00
6. Maschinen u.masch.techn.Anlagen, Fahrzeuge	1.304.398,88	1.423.187,95	IV. Gebührenaussgleich		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.960.131,90	2.785.208,34	C. Rückstellungen	25.172.565,17	23.531.098,21
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	409.489,86	163.084,83	I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20.747.627,44	19.418.068,21
III. Finanzanlagen	31.888.419,81	31.299.504,85	1. Pensionsrückstellungen	17.286.034,00	16.167.887,00
1. Sondervermögen	14.092.378,40	13.307.025,85	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	3.461.593,44	3.250.181,21
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.162.931,28	4.162.931,28	II. Umweltrückstellungen		
3. Beteiligungen	1.047.192,34	1.047.192,34	III. Instandhaltungsrückstellungen		
4. Ausleihungen	12.585.917,79	12.782.355,38	IV. Rückstellungen i.Rahmen d.Finanzausgleichs u.v.Steuerschuldverhältnissen		
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			V. Rückst.f.droh.Verpfl.a.Bürgschaften,Gewährsvertr.u. verwandten Rechtsgesch.		
B. Umlaufvermögen	46.180.250,44	41.773.112,40	VI. Sonstige Rückstellungen	4.424.937,73	4.113.030,00
I. Vorräte	149.742,81	168.143,23	D. Verbindlichkeiten	12.158.623,22	13.377.791,22
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	11.190.479,64	8.003.676,04	I. Anleihen		
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen a. Transferleist.	4.571.656,83	3.971.035,90	II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.701.346,93	11.187.052,47
2. Privatrechtliche Forderungen	6.175.856,51	3.625.097,09	III. Verbindl. zur Liquiditätssicherung		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	442.966,30	407.543,05	IV. Verbindl. a.Vorgängen, die Kreditaufn.wirtschaftl.gleichkommen		
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	589.200,00		V. Verbindl. a. Lieferung u. Leistung	1.600.664,98	1.010.970,99
IV. Liquide Mittel	34.250.827,99	33.601.293,13	VI. Verbindl. a. Transferleistung	884.207,13	850.614,92
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.357.648,16	1.518.232,10	VII. Sonstige Verbindlichkeiten	972.404,18	329.152,84
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.332,31	2.886,50
BILANZSUMME AKTIVA	158.663.921,52	155.077.105,92	BILANZSUMME PASSIVA	158.663.921,52	155.077.105,92