



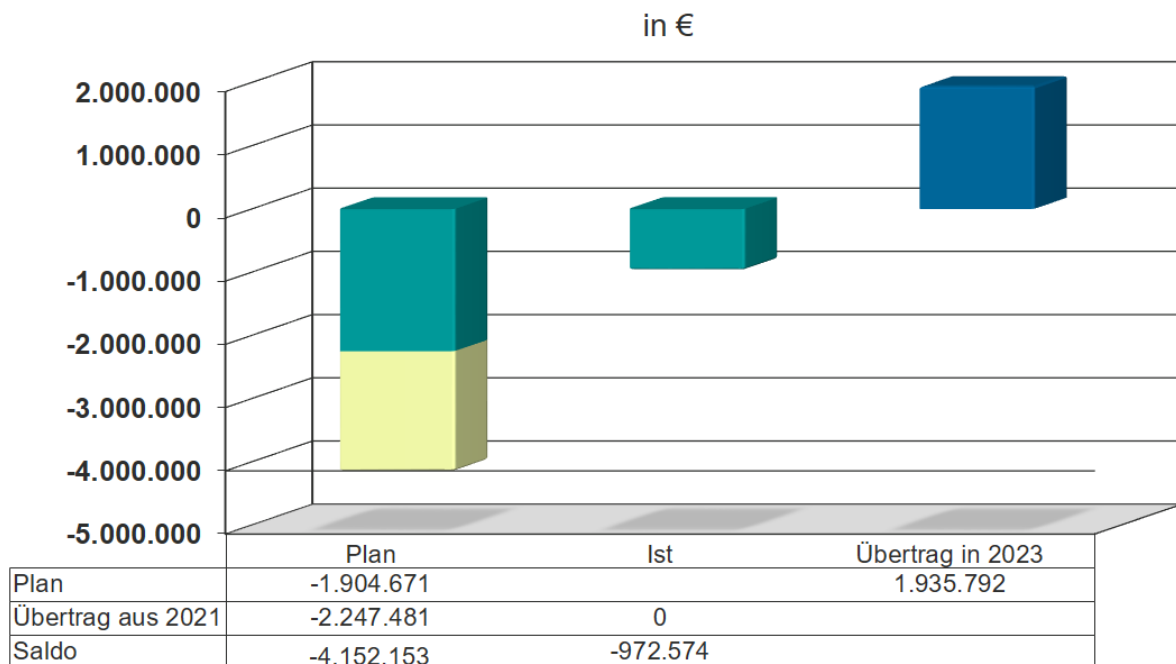
Sitzung des Kreisausschusses am 19.07.2023

**Informationen zum Jahresabschluss  
2022 des Landkreises einschließlich  
überplanmäßiger Ausgaben**



## 1. Ergebnisrechnung

### SALDO ERGEBNISRECHNUNG



a. Die Gesamtergebnisrechnung stellt den Gesamterfolg des Landkreises im Jahr 2022 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. 1.564.000 € im Bereich „Kreisentwicklung, Regionalmanagement“:
  - Für die Abriss- und Entsorgungsförderung aus dem Innenentwicklungskonzept wurden bis zum 31.12.2022 insgesamt 193 Maßnahmen genehmigt. Hierfür waren 161.856,06 € bereits ausgezahlt und darüber hinaus eine Fördersumme von 730.932,83 € genehmigt. Die Reste i. H. v. ca. 835.000 € wurden in das Jahr 2023 übertragen.
  - Im Bereich ÖPNV ist das Ergebnis ca. 371.000 € schlechter als erwartet, weil für das 9-EUR-Ticket Schadensausgleichzahlungen an die Verkehrsunternehmen geleistet werden mussten, außerdem kam es zu Mehrausgaben bei der Vergabe von Linien wegen Nachzahlungen aus dem Jahr 2021.

- Bei der Kostenfreiheit des Schulweges waren die Kosten auf Grund des 9-EUR-Tickets insgesamt ca. 541.000 € niedriger.
  - Bei den Leader-Projekten war das Ergebnis ca. 294.000 € besser als geplant, weil u.a. das Projekt „Erneuerbare Energien-Lehrpfad“ nicht umgesetzt wurde und sich auch andere Projekte teilweise noch in der Umsetzung befinden bzw. erst 2023 abgerechnet werden.
- ca. 872.000 € im Bereich „Amt für Jugend und Familie“:
- Im Bereich der Förderung der Erziehung in der Familie sind in Summe Verbesserungen von ca. 221.000 € eingetreten, insbesondere bei den gemeinsamen Wohnformen für Väter/Mütter-Kind gab es durch eine Fallzahlenminderung eine Verbesserung von ca. 154.000 €.
  - Im Bereich der stationären Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte kam es zu Verbesserungen von insgesamt ca. 155.000 €. Grund dafür sind u.a. Mehreinnahmen von ca. 157.000 € wegen höherer Kostenbeitragszahlungen von Eltern und höheren Einnahmen aus zweckgebundenen Leistungen wie BAföG bzw. BAB-Leistungen sowie höheren Kostenerstattungen durch andere Jugendämter.
  - Im Bereich der Hilfen zur Erziehung sind in der Summe Verbesserungen von ca. 278.000 € eingetreten. Dies ist auf unterschiedliche sich teilweise kompensierende Verbesserungen und Verschlechterungen zurückzuführen. Hierzu gehören:
    - Sozialpädagogische Familienhilfe (ca. +285.000 €)
    - Erziehung in einer Tagesgruppe, HPT (ca. +171.000 €)
    - Vollzeitpflege einschl. Sonderpflege (ca. +234.000 €)
    - Heimerziehung und betreutes Wohnen (ca. -439.000 €)
- ca. 612.000 € im Bereich „Gebäude“:
- Im Bereich Landratsamt sind in Summe Verbesserungen von ca. 167.000 € eingetreten. Das Projekt Heizungserneuerung wurde 2022 begonnen, aber die Fertigstellung wird erst 2023 erfolgen, deshalb kam es zu folgenden Änderungen:
    - Zuweisungen vom Land (ca. -200.000 €)
    - Bauunterhalt (ca. -304.000 €)
  - Für das Celtis-Gymnasium Schweinfurt mit Turnhalle sind Verbesserungen von zusammen ca. 207.000 € entstanden. Grund hierfür ist, dass für verschiedenen Maßnahmen des Bauunterhalts weniger ausgegeben bzw. die Maßnahmen verschoben oder nicht ausgeführt wurden.
- ca. 542.000 € im Bereich „Gesundheitsamt“:
- Im Bereich „Gesundheitsschutz/Infektionsschutz“ gab es folgende Verbesserungen:
    - Nicht geplante Zuweisungen des Freistaates für Sachkosten im Bereich des ÖGD: ca. 320.000 €
    - Nicht geplante Erstattung des Freistaates für Personalkosten: ca. 95.000 €
    - Der vorgesehene Ansatz für die Vergütung von Mehrarbeit wurde nicht aufgebraucht (ca. 95.000 €)

- ca. 521.000 € im Bereich „Personal und Zentraler Service“:

Die Verbesserungen sind insb. auf den IT-Bereich zurückzuführen, u.a.:

- ca. 121.000 € weniger bei Ausgaben für allgemeiner Software sowie für Unterstützungsleistungen und Wartung,
- ca. 225.000 € weniger bei den Kosten für System- und Netzwerkbetreuung
- ca. 102.000 € weniger wegen Verschiebung diverser Projekte nach 2023

**c. Wesentliche Verschlechterungen (gegenüber dem Plan):**

- ca. 1.241.000 € im Bereich „Allgemeine Finanzwirtschaft“:

- Die nicht geplanten Abschreibungen auf Wertpapiere schlagen mit ca. 1.109.000 € zu Buche. Bei diesen Wertpapieren handelt es sich um festverzinsliche Wertpapiere die an der Börse gehandelt werden. Aufgrund des deutlichen Anstieges des Zinsniveaus haben sich die Kurse dieser Wertpapiere soweit reduziert bis die „Effektivverzinsung“ ungefähr das aktuelle Zinsniveau erreicht hat. Die Vorgaben der doppelten Buchhaltung verlangen in solchen Fällen eine Wertberichtigung (Niederstwertprinzip). Es handelt sich hier aber „nur“ um einen temporären Effekt. Die Wertpapiere werden nach dem Ende der Laufzeit zu 100 % zurückgezahlt, insofern droht dem Landkreis kein nachhaltiger Verlust aus dem Besitz dieser Wertpapiere.

- ca. 427.000 € im Bereich „Jobcenter“:

- Bei den laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung waren die Ausgaben ca. 180.000 € höher, da durch die Ukraine Krise die Fallzahlen (ca. 400 neue Fälle) stiegen.
- Die Erstattung des Bundes in diesem Bereich war um ca. 108.000 € niedriger als geplant, weil die Kompensation der fluchtbedingten Mehrkosten im Jahr 2022 ausgelaufen ist.

Die Abweichungen werden detailliert im Rechenschaftsbericht erläutert.

## 2. Finanzrechnung

Die Gesamtfanzrechnung zeigt die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2022.

Die liquiden Mittel haben im Jahr 2022 insgesamt um 3.552.765,12 € abgenommen. Die Veränderung hat insbesondere folgende Ursachen:

- Lfd. Verwaltungstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 2.385.244,92 €

Zurückzuführen insb. auf die Abweichungen/Verbesserungen im Bereich der Ergebnisrechnung. Hinzu kommen Periodenverschiebungen im Verhältnis der Ergebnisrechnung zur Finanzrechnung.

- Investitionstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 28.371.536,69 €

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

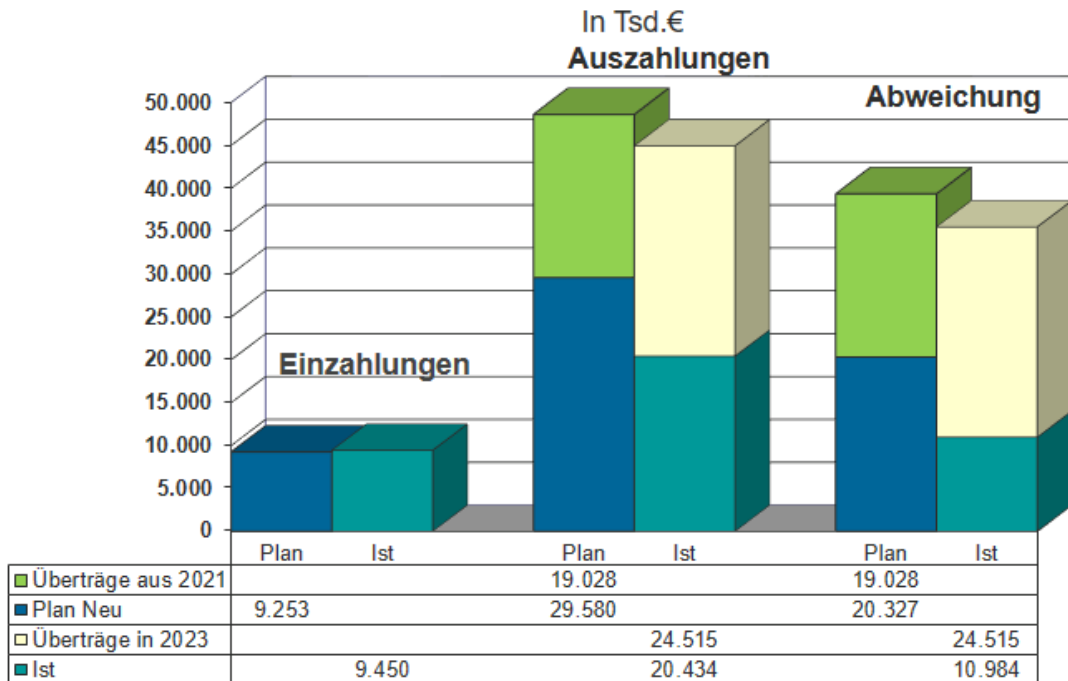
- Finanzierungstätigkeit: Verschlechterung ggü. Plan um 2.898.931,75 €

Es wurden weniger Kredite aufgenommen als geplant.

<b>Gesamtfanzrechnung</b>			
	<b>Ansatz 2022 inkl. HH-Ermächt.</b>	<b>Ergebnis 2022</b>	<b>Abweichung</b>
Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	-128.238,86	2.257.006,06	-2.385.244,92
Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.355.761,57	-10.984.224,88	-28.371.536,69
Saldo Finanzierungstätigkeit		9.985.268,25	2.898.931,75
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	2.085.292,92	4.810.814,55	4.810.814,55
<b>Veränderung liquide Mittel</b>	<b>-26.599.800</b>	<b>-3.552.765,12</b>	<b>-23.047.035,31</b>

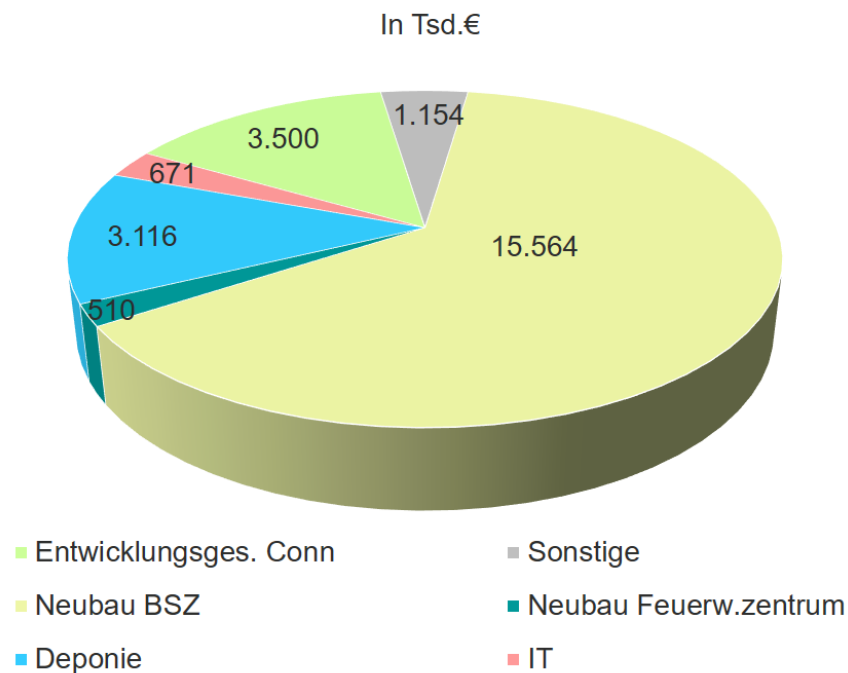
Detaillierter werden die Planabweichungen im Rechenschaftsbericht erläutert.

## SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT



## SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT

ÜBERTRÄGE INS JAHR 2023



### 3. Vermögensrechnung (Bilanz)

<b>Bilanz</b>			
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Veränderung</b>
Bilanzsumme	179.985.592,39	198.906.290,23	18.920.697,84
Liquide Mittel	27.888.331,00	24.335.565,88	-3.552.765,12
Investitionskredite	6.565.430,33	16.550.698,58	9.985.268,25

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

### 4. Übertragene Haushaltsermächtigungen

<b>Übertragene Haushaltsermächtigungen</b>	
Auszahlungsermächtigungen	26.450.284,08
Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten	1.750.000,00

### 5. Übersicht über die Jahresabschlüsse der Sondervermögen

<b>Übersicht über die Jahresabschlüsse der Sondervermögen</b>		
<b>Sondervermögen</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Jahresergebnis</b>
Kreisalten- und Pflegeheim Werneck	25.911.938,42	-541.488,91
Kreiskrankenhaus Gerolzhofen	747.538,91	-798,00
Abfallwirtschaft I (Betrieb)	6.478.024,79	0,00
Abfallwirtschaft II (Finanzierung)	82.653.046,27	-4.161.273,56



## 6. Außer-/überplanmäßige Ausgaben

<b>Ergebnisrechnung</b>		
Teil-HH 00 – Allgemeine Finanzwirtschaft	1.162.525,43	Die nicht geplante Abschreibung auf Wertpapiere schlägt mit 1.109.460 € zu Buche (siehe Erläuterungen wesentliche Verschlechterungen). Für KFW-Kredite, die im Jahr 2022 aufgenommen wurden, mussten durch den Anstieg der Zinsen mehr Zinsen gezahlt werden (53.065,43 €).
Teil-HH 23 – Jobcenter	256.659,43	Bei den laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung waren die Ausgaben 179.684,39 € höher, da durch die Ukraine Krise die Fallzahlen (ca. 400 neue Fälle) stiegen. Auch für die einmaligen Leistungen (z. B. Mietkautionen, Wohnungserstausstattung) kam es aufgrund der Ukraine Krise (Fallzahlen) zu Mehrausgaben von 76.975,04 €.
Teil-HH 40 – Bauamt	111.043,50	Bei den Entscheidungen über Bauanträge im normalen Verfahren kam es zu Mehrausgaben für Sachverständige von 111.043,50 €, diese Posten werden noch auf die Baugenehmigungsgebühr umgelegt (Periodenverschiebung).
<b>Summe Ergebnisrechnung</b>	<b>1.530.228,36</b>	

<b>Finanzrechnung</b>
Es kam in der Finanzrechnung zu keiner über- und außerplanmäßigen Ausgabe.

## 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	2021		2022	
	Vollkosten	davon Personalkosten	Vollkosten	davon Personalkosten
Staatliche Leistungen	14.395.599	11.664.765	14.932.999	11.456.759
Leistungen übertragener Wirkungskreis	2.371.912	1.481.711	3.369.311	2.345.241
Fixe kommunale Pflichtleistungen	12.792.075	1.355.692	13.518.134	1.245.584
variable kommunale Pflichtleistungen	27.849.629	12.389.191	29.264.664	13.257.796
freiwillige Leistungen	731.343	255.304	781.161	298.950

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 Kreisausschuss genehmigt für das Jahr 2022 folgende überplanmäßigen Ausgaben aus der Ergebnisrechnung:
  - 256.659,43 € Teilhaushalt 23 – Jobcenter
  - 111.043,50 € Teilhaushalt 40 – Bauamt.
  
2. Der Kreisausschuss empfiehlt dem Kreistag für das Jahr 2022 die überplanmäßige Ausgabe aus der Ergebnisrechnung i. H. v.
  - 1.162.525,43 € (Teilhaushalt 00 - Allgemeine Finanzwirtschaft)
 zu beschließen.

Schweinfurt, den 13.07.2023

Schraut  
Kreiskämmerer

**ANLAGEN:**

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

**I. Gesamtergebnisrechnung**

<b>2.1 Gesamtergebnisrechnung</b>								
Landratsamt Schweinfurt								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung üpl/apl/HH-Sperre
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.742,12	9.740,00	0,00	9.740,00	9.808,36	-68,36	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.678.204,96	88.245.946,60	0,00	88.245.946,60	88.416.215,81	-170.269,21	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	3.911.700,83	4.196.250,00	0,00	4.196.250,00	4.183.004,85	13.245,15	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.821,92	70.000,00	0,00	70.000,00	60.862,82	9.137,18	0,00
05	+ Auflösung von Sonderposten	1.505.529,24	1.555.238,86	0,00	1.555.238,86	1.514.314,35	40.924,51	0,00
06	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	597.005,79	588.638,00	0,00	588.638,00	644.658,42	-56.020,42	0,00
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.311.147,94	17.265.980,00	0,00	17.265.980,00	20.451.343,38	-3.185.363,38	0,00
08	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.143.064,74	798.765,00	0,00	798.765,00	784.536,42	14.228,58	0,00
09	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.912,22	2.000,00	0,00	2.000,00	2.654,32	-654,32	0,00
10	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S1</b>	<b>= Ordentliche Erträge (= Zeilen 01 bis 10)</b>	<b>107.222.129,76</b>	<b>112.732.558,46</b>	<b>0,00</b>	<b>112.732.558,46</b>	<b>116.067.398,73</b>	<b>-3.334.840,27</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-23.937.534,16	-25.954.000,00	0,00	-25.954.000,00	-25.577.057,35	-376.942,65	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-166.079,81	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-149.647,97	-50.352,03	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.187.764,73	-15.559.906,16	-1.442.829,78	-17.002.735,94	-13.793.483,78	-3.209.252,16	25.049,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.670.074,65	-4.573.743,69	0,00	-4.573.743,69	-5.599.542,14	1.025.798,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	-54.879.473,59	-57.875.844,00	-804.651,52	-58.680.495,52	-61.484.407,53	2.803.912,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.137.283,82	-10.525.886,00	0,00	-10.525.886,00	-10.479.804,97	-46.081,03	2.575,92
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>-105.978.210,76</b>	<b>-114.689.379,85</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-116.936.861,15</b>	<b>-117.083.943,74</b>	<b>147.082,59</b>	<b>27.625,79</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>1.243.919,00</b>	<b>-1.956.821,39</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-4.204.302,69</b>	<b>-1.016.545,01</b>	<b>-3.187.757,68</b>	<b>27.625,79</b>
17	+ Finanzerträge	151.880,97	111.200,00	0,00	111.200,00	146.927,57	-35.727,57	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-21.124,96	-59.050,00	0,00	-59.050,00	-102.956,89	43.906,89	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>130.756,01</b>	<b>52.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.150,00</b>	<b>43.970,68</b>	<b>8.179,32</b>	<b>0,00</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)</b>	<b>1.374.675,01</b>	<b>-1.904.671,39</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-4.152.152,69</b>	<b>-972.574,33</b>	<b>-3.179.578,36</b>	<b>27.625,79</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S6</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S7</b>	<b>= Jahresergebnis (= S5 und S6)</b>	<b>1.374.675,01</b>	<b>-1.904.671,39</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-4.152.152,69</b>	<b>-972.574,33</b>	<b>-3.179.578,36</b>	<b>27.625,79</b>

## II. Gesamtfinanzzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung üp/ap/HH-Sperre
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.742,12	9.740,00	0,00	9.740,00	9.808,36	-68,36	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.634.845,31	88.245.946,60	0,00	88.245.946,60	87.944.992,98	300.953,62	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.949.388,31	4.196.250,00	0,00	4.196.250,00	3.487.094,03	709.155,97	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.041,84	70.000,00	0,00	70.000,00	53.065,34	16.934,66	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	537.657,23	588.638,00	0,00	588.638,00	653.677,30	-65.039,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.803.209,53	17.267.980,00	0,00	17.267.980,00	19.415.474,56	-2.147.494,56	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verw.tätigk.	888.473,42	372.525,00	0,00	372.525,00	1.407.864,62	-1.035.339,62	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	152.353,06	111.200,00	0,00	111.200,00	137.148,39	-25.948,39	0,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk. (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>106.043.710,82</b>	<b>110.862.279,60</b>	<b>0,00</b>	<b>110.862.279,60</b>	<b>113.109.125,58</b>	<b>-2.246.845,98</b>	<b>0,00</b>
09	- Personalauszahlungen	-21.865.409,87	-24.619.900,00	0,00	-24.619.900,00	-23.734.645,75	-885.254,25	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	-189.583,62	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-154.132,31	-45.867,69	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.199.354,27	-15.559.906,16	-1.442.829,78	-17.002.735,94	-13.382.650,76	-3.620.085,18	25.049,87
12	- Transferauszahlungen	-54.657.214,34	-57.874.844,00	-804.651,52	-58.679.495,52	-61.908.171,99	3.228.676,47	0,00
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verw.tätigk.	-8.486.473,71	-10.429.337,00	0,00	-10.429.337,00	-11.569.561,82	1.140.224,82	963,90
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-21.124,96	-59.050,00	0,00	-59.050,00	-102.956,89	43.906,89	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-98.419.160,77</b>	<b>-108.743.037,16</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-110.990.518,46</b>	<b>-110.852.119,52</b>	<b>-138.398,94</b>	<b>26.013,77</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>7.624.550,05</b>	<b>2.119.242,44</b>	<b>-2.247.481,30</b>	<b>-128.238,86</b>	<b>2.257.006,06</b>	<b>-2.385.244,92</b>	<b>26.013,77</b>
15	+ Einzahl. aus Investitionszuwendungen	2.438.030,36	8.786.075,00	0,00	8.786.075,00	8.979.723,59	-193.648,59	0,00
16	+ Einzahl. a. Inv.beitr. u. ä.Entgelten f.Inv.tät.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	+ Einzahl. a.d. Veräußerung von Sachvermögen	80.193,00	22.740,00	0,00	22.740,00	17.468,04	5.271,96	0,00
18	+ Einzahl. a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	296.102,89	292.100,00	0,00	292.100,00	298.563,58	-6.463,58	0,00
19	+ Einzahl. für sonstige Investitionstätigkeit	152.324,13	151.600,00	0,00	151.600,00	154.160,96	-2.560,96	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>2.966.650,38</b>	<b>9.252.515,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.252.515,00</b>	<b>9.449.916,17</b>	<b>-197.401,17</b>	<b>0,00</b>
20	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-170.044,44	-740.049,00	-409.942,15	-1.149.991,15	-64.435,15	-1.085.556,00	0,00
21	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-16.839.958,27	-25.047.489,00	-13.971.220,81	-39.018.709,81	-17.881.962,11	-21.136.747,70	60.000,00
22	- Auszahl. f.d. Erwerb v.imm. u.bewegl. Sachvermö.	-1.268.511,59	-2.582.408,00	-949.167,61	-3.531.575,61	-1.285.349,35	-2.246.226,26	-19.783,69
23	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzvermögen	-29.650,00	-39.500,00	-3.500.000,00	-3.539.500,00	-39.500,00	-3.500.000,00	0,00
24	- Auszahl. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-28.394,55	-161.800,00	-197.700,00	-359.500,00	-162.895,54	-196.604,46	-60.000,00
25	- Auszahl. für sonstige Investitionstätigkeit	-999.987,62	-1.009.000,00	0,00	-1.009.000,00	-999.998,90	-9.001,10	0,00

## II. Gesamtfinanzzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung üpl/apl/HH-Sperre
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-19.336.546,47</b>	<b>-29.580.246,00</b>	<b>-19.028.030,57</b>	<b>-48.608.276,57</b>	<b>-20.434.141,05</b>	<b>-28.174.135,52</b>	<b>-19.783,69</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-16.369.896,09</b>	<b>-20.327.731,00</b>	<b>-19.028.030,57</b>	<b>-39.355.761,57</b>	<b>-10.984.224,88</b>	<b>-28.371.536,69</b>	<b>-19.783,69</b>
<b>S7</b>	<b>=Finanzierungsmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)</b>	<b>-8.745.346,04</b>	<b>-18.208.488,56</b>	<b>-21.275.511,87</b>	<b>-39.484.000,43</b>	<b>-8.727.218,82</b>	<b>-30.756.781,61</b>	<b>6.230,08</b>
26a	+ Einzahl. aus der Aufnahme von Krediten	3.097.052,00	4.120.000,00	9.550.000,00	13.670.000,00	10.670.000,00	3.000.000,00	0,00
26b	+ Einzahl. aus der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26c	+ Einzahl. aus Schuldendiensthilfen zur Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S8</b>	<b>= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26a bis 26c)</b>	<b>3.097.052,00</b>	<b>4.120.000,00</b>	<b>9.550.000,00</b>	<b>13.670.000,00</b>	<b>10.670.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahl. für die Tilgung von Krediten	-1.459.574,78	-785.800,00	0,00	-785.800,00	-684.731,75	-101.068,25	0,00
27b	- Auszahl. für die Tilgung v. d. Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>S9</b>	<b>= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 27a und 27b)</b>	<b>-1.459.574,78</b>	<b>-785.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-785.800,00</b>	<b>-684.731,75</b>	<b>-101.068,25</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Saldo S8 und S9)</b>	<b>1.637.477,22</b>	<b>3.334.200,00</b>	<b>9.550.000,00</b>	<b>12.884.200,00</b>	<b>9.985.268,25</b>	<b>2.898.931,75</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)</b>	<b>-7.107.868,82</b>	<b>-14.874.288,56</b>	<b>-11.725.511,87</b>	<b>-26.599.800,43</b>	<b>1.258.049,43</b>	<b>-27.857.849,86</b>	<b>6.230,08</b>
28	+ Einzahlungen a.d. Auflös. v. Liquiditätsreserven	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Auszahlungen f.d. Bildung v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.499.800,00	4.499.800,00	0,00
<b>S12</b>	<b>= Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (= Saldo Zeilen 28 und 29)</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.499.800,00</b>	<b>4.499.800,00</b>	<b>0,00</b>
30	+ Einzahl. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Auszahl. für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahl. fremder Finanzmittel / durchlfd. Posten	6.762.152,19	0,00	0,00	0,00	6.756.399,95	-6.756.399,95	0,00
33	- Auszahl. fremder Finanzmittel / durchlfd. Posten	-6.676.859,27	0,00	0,00	0,00	-7.067.414,50	7.067.414,50	0,00
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)</b>	<b>2.085.292,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.810.814,55</b>	<b>4.810.814,55</b>	<b>0,00</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	32.910.906,90	27.888.331,00	0,00	27.888.331,00	27.888.331,00	0,00	0,00
<b>S14</b>	<b>= Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsj. = Liquide Mittel (= Saldo S11, S13 und Zeile 34)</b>	<b>27.888.331,00</b>	<b>13.014.042,44</b>	<b>-11.725.511,87</b>	<b>1.288.530,57</b>	<b>24.335.565,88</b>	<b>-23.047.035,31</b>	<b>0,00</b>

<b>Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>								
Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung durch üpl/apl
792..4	Umschuldung	-1.147.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-312.522,78	-785.800,00	0,00	-785.800,00	-684.731,75	-101.068,25	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**III. Bilanz Vermögensrechnung (Bilanz) 2022**

AKTIVA			PASSIVA		
	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro		HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>147.168.633,58</b>	<b>130.806.413,82</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>108.078.865,29</b>	<b>109.051.439,62</b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.685.234,54</b>	<b>4.838.574,88</b>	<b>I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)</b>	<b>36.329.089,64</b>	<b>36.329.089,64</b>
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	1.744.937,28	1.885.130,92	<b>II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen</b>		
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	2.640.183,08	2.817.738,36	<b>III. Ergebnisrücklagen</b>	<b>72.722.349,98</b>	<b>71.347.674,97</b>
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	300.114,18	135.705,60	<b>IV. Ergebnisvortrag</b>		
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>105.090.576,12</b>	<b>90.553.114,74</b>	<b>V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-972.574,33</b>	<b>1.374.675,01</b>
1. Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	1.277.534,07	1.277.534,07	<b>VI. Berichtigung Eröffnungsbilanz</b>		
2. Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	32.586.114,10	34.154.549,94	<b>B. Sonderposten</b>	<b>28.967.238,43</b>	<b>28.288.878,19</b>
3. Infrastrukturvermögen	28.003.789,51	28.336.578,67	<b>I. Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>21.001.963,34</b>	21.630.505,80
4. Bauten auf fremden Grdst., nicht 2. u. 3.	1.191.887,84	1.248.783,72	<b>II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>1.344,09</b>	3.980,39
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.285,16	4.663,63	<b>III. Sonstige Sonderposten</b>	<b>7.963.931,00</b>	6.654.392,00
6. Maschinen u.masch.techn.Anlagen, Fahrzeuge	2.082.348,42	2.391.279,15	<b>IV. Gebührenaussgleich</b>		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.765.021,68	2.516.728,20	<b>C. Rückstellungen</b>	<b>32.550.875,56</b>	<b>30.718.109,74</b>
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	37.180.595,34	20.622.997,36	<b>I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>26.997.609,57</b>	<b>25.781.366,31</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>37.392.822,92</b>	<b>35.414.724,20</b>	1. Pensionsrückstellungen	22.261.746,00	21.337.795,00
1. Sondervermögen	15.310.961,73	14.188.792,94	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	4.735.863,57	4.443.571,31
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.212.931,28	4.212.931,28	<b>II. Umweltrückstellungen</b>		
3. Beteiligungen	1.099.196,34	1.089.345,34	<b>III. Instandhaltungsrückstellungen</b>		
4. Ausleihungen	16.769.733,57	15.923.654,64	<b>IV. Rückstellungen i.Rahmen d.Finanzausgleichs u.v.Steuerschuldverhältnissen</b>		
5. Wertpapiere des Anlagevermögens			<b>V. Rückst.f.droh.Verpfl.a.Bürgschaften,Gewährsvertr.u. verwandten Rechtsgesch.</b>	<b>35.000,00</b>	35.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>49.839.543,81</b>	<b>47.681.491,34</b>	<b>VI. Sonstige Rückstellungen</b>	<b>5.518.265,99</b>	4.901.743,43
<b>I. Vorräte</b>	<b>184.384,43</b>	<b>132.833,83</b>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>29.277.761,35</b>	<b>10.962.261,43</b>
<b>II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>16.390.203,50</b>	<b>14.121.276,51</b>	<b>I. Anleihen</b>		
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen a. Transferleist.	7.385.440,99	6.489.987,63	<b>II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>16.550.698,58</b>	6.565.430,33
2. Privatrechtliche Forderungen	8.700.899,19	7.303.426,57	<b>III. Verbindl. zur Liquiditätssicherung</b>		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	303.863,32	327.862,31	<b>IV. Verbindl. a.Vorgängen, die Kreditaufn.wirtschaftl.gleichkommen</b>		
<b>III. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>8.929.390,00</b>	<b>5.539.050,00</b>	<b>V. Verbindl. a. Lieferung u. Leistung</b>	<b>2.560.857,95</b>	896.759,20
<b>IV. Liquide Mittel</b>	<b>24.335.565,88</b>	<b>27.888.331,00</b>	<b>VI. Verbindl. a. Transferleistung</b>	<b>941.067,30</b>	1.254.956,71
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.898.112,84</b>	<b>1.497.687,23</b>	<b>VII. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>9.225.137,52</b>	2.245.115,19
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			<b>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>31.549,60</b>	<b>964.903,41</b>
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>198.906.290,23</b>	<b>179.985.592,39</b>	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>198.906.290,23</b>	<b>179.985.592,39</b>