



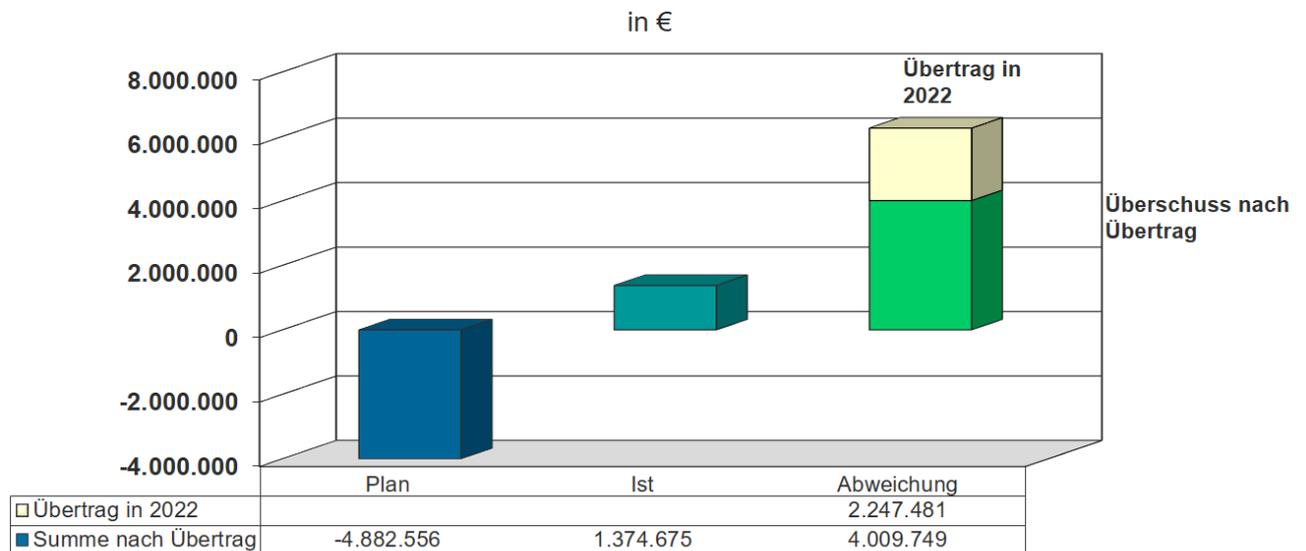
Sitzung des Kreistags am 12.07.2022

**Informationen zum Jahresabschluss  
2021 des Landkreises einschließlich  
überplanmäßiger Ausgaben**



## 1. Ergebnisrechnung

### SALDO ERGEBNISRECHNUNG



a. Die Gesamtergebnisrechnung stellt den Gesamterfolg des Landkreises im Jahr 2021 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. 1.604.000 € im Bereich „Kreisentwicklung, Regionalmanagement“:

- Für die Abriss- und Entsorgungsförderung aus dem Innenentwicklungskonzept wurden bis zum 31.12.2021 insgesamt 154 Maßnahmen genehmigt. Hierfür waren 94.790,23 € bereits ausgezahlt und darüber hinaus eine Fördersumme von 652.441,11 € genehmigt. Die Reste i. H. v. ca. 800.000 € wurden in das Jahr 2022 übertragen.
- Im Bereich ÖPNV ist das Ergebnis ca. 211.000 € besser als erwartet, weil es Projektverzögerungen bei den On-Demand-Verkehren gegeben hat. Zudem ließ sich das Sozialticket aus rechtlichen Gründen nicht umsetzen.
- Bei der Kostenfreiheit des Schulweges waren die Kosten auf Grund des Home-schoolings insg. ca. 97.000 € niedriger (Verstärkerfahrten wurden im Bereich ÖPNV zu 100 % durch den Freistaat bezuschusst).
- Aufgrund der Corona-Einschränkungen konnten viele Veranstaltungen nur in digitaler Form oder gar nicht durchgeführt werden. Verschiedene Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit sowie Aufträge für externe Dienstleister fielen ebenfalls kleiner aus oder entfielen komplett. Dadurch verringerten sich die Ausgaben im Bereich des Regionalmanagements um ca. 128.000 €.

- ca. 1.209.000 € im Bereich „Gebäude“:
  - Die Ausgaben für den Bauunterhalt beim Landratsamt waren ca. 509.000 € niedriger. Grund hierfür ist, dass die Projekte Heizungserneuerung und Umstellung des Feuerlöschsystems auf 2022 bzw. 2023 verschoben wurden. Zudem wurde der Umbau des Sandbunkers (Teil des ehemaligen Schutzbunkers) zurückgestellt. Umzüge und damit verbundene Umbauten wurden coronabedingt zurückgestellt. Zudem gab es Vergabegewinne.
  - Die Ausgaben für den Bauunterhalt beim Celtis-Gymnasium waren ca. 350.000 € niedriger. Grund hierfür ist, dass verschiedene Maßnahmen coronabedingt verschoben wurden (u. a. Bodenbelagsarbeiten (schulorganisatorisch), Sonnenschutz (Lieferprobleme)). Zudem gab es Vergabegewinne bei den Brandschutztüren durch Umplanung.
  
- ca. 621.000 € im Bereich „Personal und Zentraler Service“:
  - Nicht eingeplant waren 197.000 € Einnahmen aus dem Sonderbudget Lehrerdienstgeräte (Richtlinie zur coronabedingten Beschaffung von Lehrerdienstgeräten).
  - Verschiebungen diverser Projekte nach 2022 haben dazu geführt, dass die Aufwendungen für IT-Ausstattungsgegenstände (Bereitstellung und Betrieb LRA) ca. 237.000 € niedriger waren.
  
- ca. 603.000 € im Bereich „Allgemeine Finanzwirtschaft“:
  - Das Aufkommen aus der Überlassung der Grunderwerbssteuer war ca. 708.000 € höher als erwartet.
  
- ca. 472.000 € im Bereich „Jobcenter“:
  - Bei den laufenden Leistungen für Unterkunft und Heizung waren die Ausgaben ca. 826.000 € niedriger, weil es im Vergleich zum Jahr 2020 (damals Fallzahlensteigerung durch Corona) eine Verbesserung am Arbeitsmarkt gegeben hat. Dementsprechend war die Erstattung des Bundes ca. 516.000 € niedriger.
  
- ca. 443.000 € im Bereich „Amt für Jugend und Familie“:
  - Die Personalkosten waren ca. 384.000 € niedriger. Grund hierfür ist, dass 3,5 VZÄ an neuen JaS-Stellen auf Grund der unklaren Fördersituation nicht besetzt wurden. Zudem waren verschiedene Stellen (vorübergehend) unbesetzt (u. a. verzögerte Nachbesetzung, langfristige Erkrankungen) und ein geplanter Puffer für Stellen im Bereich des Sozialdienstes wurde nicht benötigt.
  - Auf Grund einer geringeren Fallzahl im Bereich Heimerziehung und betreutes Wohnen waren hier die Gesamtkosten ca. 327.000 € niedriger. Zu beachten ist allerdings, dass vermehrt Fälle im Bereich der stationären Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte laufen, was dort zu höheren Kosten von ca. 230.000 € geführt hat.

- ca. 309.000 € im Bereich „Gesundheitsamt“:
  - Nicht eingeplante Einnahmen von 110.000 € für „Finanzhilfen des Bundes zur technischen Modernisierung der Gesundheitsämter“ haben das Ergebnis verbessert.
  - Im Bereich der „Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen“ wurde der eingeplante Personalkostenpuffer für Mehrarbeit und Zeitzuschläge im Zusammenhang mit Covid-19 nicht komplett benötigt (ca. 62.000 € übrig). Zu einer positiven Abweichung führt auch eine Erstattung des Bundes i. H. v. ca. 63.000 € für die Unterbringung und Verpflegung von Bundeswehrkräften.
- ca. 287.000 € im Bereich „Amt für Soziales“:
  - Die Überarbeitung des seniorenpolitischen Gesamtkonzepts musste coronabedingt ins Jahr 2022 verschoben werden (61.000 €).
  - Da das Qualitätssiegel für die Bildungsregion erst im Herbst verliehen wurde, konnten 2021 keine Veranstaltungen mehr stattfinden (40.000 €).
- ca. 264.000 € im Bereich „Kommunales und Ordnungsaufgaben“:
  - Die Personalkosten waren ca. 128.000 niedriger, weil die im Ausländerwesen vakanten Stellen (1,5 VZÄ) im Lauf des Jahres durch staatliche Beamte ersetzt wurden.
  - Bei den Ordnungswidrigkeiten-Verfahren (für öffentliche Sicherheit und Ordnung und OWiG) waren die eingegangenen Erträge aus Geldbußen ca. 80.000 € höher als erwartet. Dies ist v.a auf Bußgelder, die im Zusammenhang mit der Bayerischen Infektionsschutzmaßnahmenverordnung verhängt wurden, zurückzuführen.

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

- ca. 279.000 € im Bereich „BSZ Alfons Goppel Schweinfurt Sachbedarf“:
  - Die Abrechnung der Gastschulbeiträge konnte aus Zeitgründen (Unterstützung Covid-19) nicht im Jahr 2021 durchgeführt werden und erfolgt dann erst im Jahr 2022 (Planabweichung ca. 524.000 €).
  - Reste aus dem Schulbudget wurden i. H. v. ca. 222.000 € in das Jahr 2022 übertragen.
- ca. 117.000 € im Bereich „Tiefbauamt“:
  - Eine Kostenmehrung beim Winterdienst ist entstanden durch die hohen Salzpreise (2020 rund 70 €/t, 2021 rund 85 €/t) und durch die höhere Anzahl an Einsatztagen (Tage mit Temperaturen um den Gefrierpunkt). Unter Berücksichtigung der höheren Erstattungen ergibt sich in dem Bereich eine negative Abweichung von ca. 147.000 €.

Die Abweichungen werden detailliert im Rechenschaftsbericht erläutert.

## 2. Finanzrechnung

Die Gesamtfanzrechnung zeigt die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2021.

Die liquiden Mittel haben im Jahr 2021 insgesamt um 5.022.575,90 € abgenommen. Die Veränderung hat insbesondere folgende Ursachen:

- Lfd. Verwaltungstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 8.461.321,86 €

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

- Investitionstätigkeit: Verbesserung ggü. Plan um 18.827.739,18 €

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

- Finanzierungstätigkeit: Verschlechterung ggü. Plan um 9.549.922,78 €

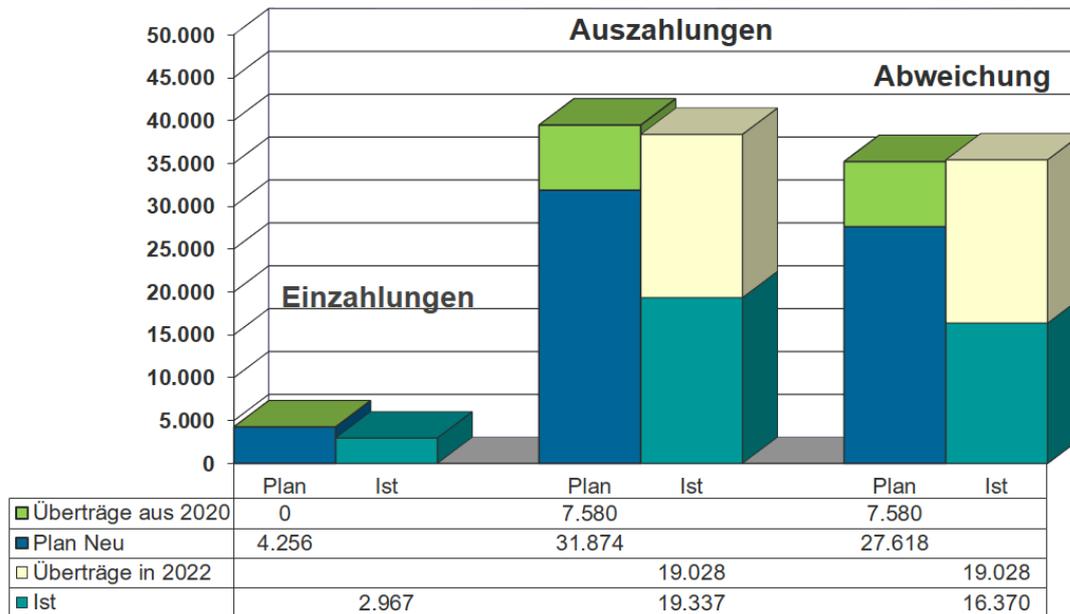
Es wurden deutlich weniger Kredite aufgenommen als geplant.

<b>Gesamtfanzrechnung</b>			
	<b>Ansatz 2021 inkl. HH-Ermächt.</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Abweichung</b>
Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit	-836.771,81	7.624.550,05	-8.461.321,86
Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.197.635,27	-16.369.896,09	-18.827.739,18
Saldo Finanzierungstätigkeit	11.187.400,00	1.637.477,22	9.549.922,78
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	0,00	2.085.292,92	-2.085.292,92
<b>Veränderung liquide Mittel</b>	<b>-24.847.007,08</b>	<b>-5.022.575,90</b>	<b>-19.824.431,18</b>

Detaillierter werden die Planabweichungen im Rechenschaftsbericht erläutert.

## SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT

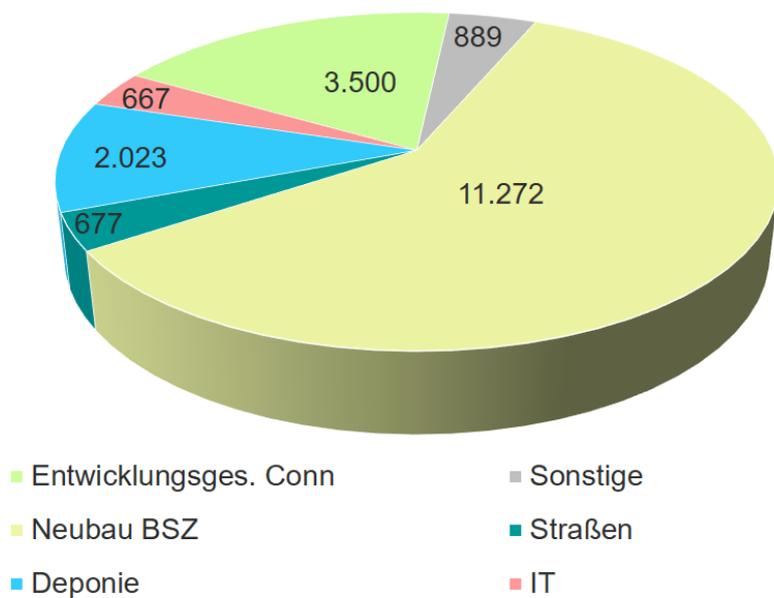
In Tsd.€



## SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT

ÜBERTRÄGE INS JAHR 2022

In Tsd.€



### 3. Vermögensrechnung (Bilanz)

<b>Bilanz</b>			
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Veränderung</b>
Bilanzsumme	172.487.854,93	179.985.592,39	7.497.737,46
Liquide Mittel	32.910.906,90	27.888.331,00	-5.022.575,90
Investitionskredite	4.927.953,11	6.565.430,33	1.637.477,22

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

### 4. Übertragene Haushaltsermächtigungen

<b>Übertragene Haushaltsermächtigungen</b>	
Auszahlungsermächtigungen	21.275.511,87
Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten	9.550.000,00

Durch die Übertragung reduziert sich der Gesamtbestand der verfügbaren liquiden Mittel um 21.275.511,87 € auf 6.612.819,13 €.

### 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	25.469.897,76	1.015.318,72
Kreiskrankenhaus Gerolzhofen	753.929,91	-798,00
Abfallwirtschaft I (Betrieb)	6.719.354,51	0,00
Abfallwirtschaft II (Finanzierung)	85.797.161,48	-67.664,73

## 6. Außer-/überplanmäßige Ausgaben

<b>Ergebnisrechnung</b>		
Teil-HH 41 – Tiefbauamt	172.374,33	Eine Kostenmehrung beim Winterdienst ist entstanden durch die hohen Salzpreise (2020 rund 70 €/t, 2021 rund 85 €/t) und durch die höhere Anzahl an Einsatztagen (Tage mit Temperaturen um den Gefrierpunkt).
Teil-HH 69 – Heide-Schule Schwebheim Sachbedarf	24.776,78	Auf Grund einer einmaligen Periodenverschiebung bei der Abrechnung der Fahrtkosten für den Hort wurden die Ausgaben für 2 Jahre auf das Jahr 2021 gebucht (ca. 24.000 €).
<b>Summe Ergebnisrechnung</b>	<b>197.151,11</b>	

<b>Finanzrechnung</b>		
Teil-HH 00 – Allgemeine Finanzwirtschaft	1.147.052,00	Die Umschuldung eines Darlehens war nicht eingeplant. Bei der BayernLabo wurde ein Darlehen nicht verlängert. Stattdessen wurde ein „Internes“ Darlehen beim Sondervermögen Abfallwirtschaft II aufgenommen.
<b>Summe Finanzrechnung</b>	<b>1.147.052,00</b>	

Diese außerplanmäßige Ausgabe wurde im Wege einer dringlichen Anordnung gemäß Art. 34 Abs. 3 Satz 1 LKrO vom Landrat beschlossen. Der Kreistag wurde in der Sitzung vom 08.12.2021 darüber informiert.

## 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	2020		2021	
	Vollkosten	davon Personalkosten	Vollkosten	davon Personalkosten
Staatliche Leistungen	12.746.561	9.161.241	14.395.599	11.664.765
Leistungen übertragener Wirkungskreis	2.036.870	1.279.962	2.371.912	1.481.711
Fixe kommunale Pflichtleistungen	12.432.802	1.212.306	12.792.075	1.355.692
variable kommunale Pflichtleistungen	25.008.090	11.223.852	27.849.629	12.389.191
freiwillige Leistungen	602.909	234.901	731.343	255.304

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 nimmt die überplanmäßigen Ausgaben für das Jahr 2021 aus der Ergebnisrechnung i. H. v. 197.151,11 € zur Kenntnis.
2. Der Jahresabschluss 2021 wird zur Durchführung der örtlichen Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Schweinfurt, den 06.07.2022

Schraut  
Kreiskämmerer

## ANLAGEN:

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

## I. Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjah- ren	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	9.742,12	-2,12	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.876.671,86	83.017.043,24	0,00	83.017.043,24	83.678.204,96	-661.161,72	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	4.111.094,08	4.340.500,00	0,00	4.340.500,00	3.911.700,83	428.799,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.647,48	40.800,00	0,00	40.800,00	59.821,92	-19.021,92	0,00
05	+ Auflösung von Sonderposten	1.747.246,69	1.551.545,23	0,00	1.551.545,23	1.505.529,24	46.015,99	0,00
06	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	585.441,00	611.361,00	0,00	611.361,00	597.005,79	14.355,21	0,00
07	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.119.246,55	17.797.275,00	0,00	17.797.275,00	16.311.147,94	1.486.127,06	0,00
08	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.930.359,45	640.294,00	0,00	640.294,00	1.143.064,74	-502.770,74	0,00
09	+ Aktivierte Eigenleistungen	550,69	0,00	0,00	0,00	5.912,22	-5.912,22	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>106.400.999,92</b>	<b>108.008.558,47</b>	<b>0,00</b>	<b>108.008.558,47</b>	<b>107.222.129,76</b>	<b>786.428,71</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-21.717.300,47	-24.849.530,00	0,00	-24.849.530,00	-23.937.534,16	-911.995,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-249.876,18	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-166.079,81	-33.920,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.462.741,13	-15.347.226,00	-849.343,44	-16.196.569,44	-13.187.764,73	-3.008.804,71	-99.147,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.892.261,29	-4.621.079,98	0,00	-4.621.079,98	-4.670.074,65	48.994,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	-54.203.292,01	-57.337.289,02	-645.754,59	-57.983.043,61	-54.879.473,59	-3.103.570,02	197.150,11
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.714.198,91	-9.157.991,00	-7.000,00	-9.164.991,00	-9.137.283,82	-27.707,18	1.770,91
<b>S2</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>-103.239.669,99</b>	<b>-111.513.116,00</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-113.015.214,03</b>	<b>-105.978.210,76</b>	<b>-7.037.003,27</b>	<b>99.773,58</b>
<b>S3</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>3.161.329,93</b>	<b>-3.504.557,53</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-5.006.655,56</b>	<b>1.243.919,00</b>	<b>-6.250.574,56</b>	<b>99.773,58</b>
17	+ Finanzerträge	151.312,78	145.000,00	0,00	145.000,00	151.880,97	-6.880,97	0,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-21.591,77	-20.900,00	0,00	-20.900,00	-21.124,96	224,96	0,00
<b>S4</b>	<b>= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)</b>	<b>129.721,01</b>	<b>124.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.100,00</b>	<b>130.756,01</b>	<b>-6.656,01</b>	<b>0,00</b>
<b>S5</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=S3 und S4)</b>	<b>3.291.050,94</b>	<b>-3.380.457,53</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-4.882.555,56</b>	<b>1.374.675,01</b>	<b>-6.257.230,57</b>	<b>99.773,58</b>
19	+ Außerordentliche Erträge	95,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen	-122,66	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>-27,09</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>3.291.023,85</b>	<b>-3.380.457,53</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-4.882.555,56</b>	<b>1.374.675,01</b>	<b>-6.257.230,57</b>	<b>99.773,58</b>

## II. Gesamtfinanzzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjah- ren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung üpl/apl/H H-Sperre
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.742,12	9.740,00	0,00	9.740,00	9.742,12	-2,12	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.827.590,03	83.017.043,24	0,00	83.017.043,24	84.634.845,31	-1.617.802,07	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.322.604,57	4.341.500,00	0,00	4.341.500,00	3.949.388,31	392.111,69	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.885,93	40.800,00	0,00	40.800,00	68.041,84	-27.241,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	644.957,86	611.361,00	0,00	611.361,00	537.657,23	73.703,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.363.621,18	17.797.275,00	0,00	17.797.275,00	15.803.209,53	1.994.065,47	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verw.tätigk.	1.017.512,16	348.994,00	0,00	348.994,00	888.473,42	-539.479,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.322,20	145.000,00	0,00	145.000,00	152.353,06	-7.353,06	0,00
<b>S1</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk. (= Zeilen 1 bis 8)</b>	<b>103.362.236,05</b>	<b>106.311.713,24</b>	<b>0,00</b>	<b>106.311.713,24</b>	<b>106.043.710,82</b>	<b>268.002,42</b>	<b>0,00</b>
09	- Personalauszahlungen	-20.332.395,81	-23.663.030,00	0,00	-23.663.030,00	-21.865.409,87	-1.797.620,13	0,00
10	- Versorgungsauszahlungen	-217.913,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-189.583,62	-10.416,38	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.747.322,09	-15.347.226,00	-849.343,44	-16.196.569,44	-13.199.354,27	-2.997.215,17	-99.147,44
12	- Transferauszahlungen	-54.732.339,82	-57.337.289,02	-645.754,59	-57.983.043,61	-54.657.214,34	-3.325.829,27	197.150,11
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verw.tätigk.	-9.696.609,60	-9.077.942,00	-7.000,00	-9.084.942,00	-8.486.473,71	-598.468,29	1.770,91
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-21.591,77	-20.900,00	0,00	-20.900,00	-21.124,96	224,96	0,00
<b>S2</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)</b>	<b>-98.748.172,09</b>	<b>-105.646.387,02</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-107.148.485,05</b>	<b>-98.419.160,77</b>	<b>-8.729.324,28</b>	<b>99.773,58</b>
<b>S3</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b>	<b>4.614.063,96</b>	<b>665.326,22</b>	<b>-1.502.098,03</b>	<b>-836.771,81</b>	<b>7.624.550,05</b>	<b>-8.461.321,86</b>	<b>99.773,58</b>
15	+ Einzahl. aus Investitionszuwendungen	2.552.630,05	3.421.265,00	0,00	3.421.265,00	2.438.030,36	983.234,64	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	38.437,98	393.100,00	0,00	393.100,00	80.193,00	312.907,00	0,00
18	+ Einzahl. a.d. Veräußerung von Finanzvermögen	326.708,17	288.300,00	0,00	288.300,00	296.102,89	-7.802,89	0,00
19	+ Einzahl. für sonstige Investitionstätigkeit	170.035,01	153.200,00	0,00	153.200,00	152.324,13	875,87	0,00
<b>S4</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)</b>	<b>3.087.811,21</b>	<b>4.255.865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.255.865,00</b>	<b>2.966.650,38</b>	<b>1.289.214,62</b>	<b>0,00</b>
20	- Auszahl. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-454.429,55	-647.921,00	-454.520,67	-1.102.441,67	-170.044,44	-932.397,23	0,00
21	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-6.487.476,13	-28.321.253,00	-2.616.910,76	-30.938.163,76	-16.839.958,27	-14.098.205,49	0,00
22	- Auszahl. f.d. Erwerb v.imm. u.bewegl. Sachvermö.	-1.529.352,56	-1.790.461,00	-814.455,87	-2.604.916,87	-1.268.511,59	-1.336.405,28	-99.773,58
23	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzvermögen	-37.559,11	-28.309,00	-3.500.141,00	-3.528.450,00	-29.650,00	-3.498.800,00	0,00
24	- Auszahl. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-104.156,40	-76.954,00	-193.573,97	-270.527,97	-28.394,55	-242.133,42	0,00
25	- Auszahl. für sonstige Investitionstätigkeit	-999.980,80	-1.009.000,00	0,00	-1.009.000,00	-999.987,62	-9.012,38	0,00
<b>S5</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)</b>	<b>-9.612.954,55</b>	<b>-31.873.898,00</b>	<b>-7.579.602,27</b>	<b>-39.453.500,27</b>	<b>-19.336.546,47</b>	<b>-20.116.953,80</b>	<b>-99.773,58</b>
<b>S6</b>	<b>= Saldo aus Investitions-tätigkeit (= Saldo S4 und S5)</b>	<b>-6.525.143,34</b>	<b>-27.618.033,00</b>	<b>-7.579.602,27</b>	<b>-35.197.635,27</b>	<b>-16.369.896,09</b>	<b>-18.827.739,18</b>	<b>-99.773,58</b>
<b>S7</b>	<b>=Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Saldo S3 und S6)</b>	<b>-1.911.079,38</b>	<b>-26.952.706,78</b>	<b>-9.081.700,30</b>	<b>-36.034.407,08</b>	<b>-8.745.346,04</b>	<b>-27.289.061,04</b>	<b>0,00</b>

## II. Gesamtfinanzzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung üpl/apl/H-Sperre
26a	+ Einzahl. aus der Aufnahme von Krediten	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	3.097.052,00	8.402.948,00	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>0,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>3.097.052,00</b>	<b>8.402.948,00</b>	<b>0,00</b>
27a	- Auszahl. für die Tilgung von Krediten	-312.475,49	-312.600,00	0,00	-312.600,00	-1.459.574,78	1.146.974,78	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>-312.475,49</b>	<b>-312.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-312.600,00</b>	<b>-1.459.574,78</b>	<b>1.146.974,78</b>	<b>0,00</b>
<b>S10</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (=Saldo S8 und S9)</b>	<b>-312.475,49</b>	<b>11.187.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.187.400,00</b>	<b>1.637.477,22</b>	<b>9.549.922,78</b>	<b>0,00</b>
<b>S11</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)</b>	<b>-2.223.554,87</b>	<b>-15.765.306,78</b>	<b>-9.081.700,30</b>	<b>-24.847.007,08</b>	<b>-7.107.868,82</b>	<b>-17.739.138,26</b>	<b>0,00</b>
28	+ Einzahlungen a.d. Auflös. v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
29	- Auszahlungen f.d. Bildung v. Liquiditätsreserven	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>2.000.000,00</b>	<b>-2.000.000,00</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	8.072.513,49	0,00	0,00	0,00	6.762.152,19	-6.762.152,19	0,00
33	- Auszahl. fremder Finanzmittel / durchlfd. Posten	-7.592.202,80	0,00	0,00	0,00	-6.676.859,27	6.676.859,27	0,00
<b>S13</b>	<b>= Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)</b>	<b>-1.519.689,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.085.292,92</b>	<b>-2.085.292,92</b>	<b>0,00</b>
34	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln = Liquide Mittel zum 01.01.	36.654.151,08	32.910.906,90	0,00	32.910.906,90	32.910.906,90	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>32.910.906,90</b>	<b>17.145.600,12</b>	<b>-9.081.700,30</b>	<b>8.063.899,82</b>	<b>27.888.331,00</b>	<b>-19.824.431,18</b>	<b>0,00</b>

### Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ansatz	Überträge aus Vorjahren	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis HHJ	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Deckung durch üpl/apl
792..4	Umschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.147.052,00	1.147.052,00	0,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-312.475,49	-312.600,00	0,00	-312.600,00	-312.522,78	-77,22	0,00
792..6	Außerordentliche Tilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**III. Bilanz Vermögensrechnung (Bilanz) 2021**

AKTIVA			PASSIVA		
	HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro		HH-Jahr Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>130.806.413,82</b>	<b>116.541.704,61</b>	<b>A. Eigenkapital</b>	<b>109.051.439,62</b>	<b>107.676.764,61</b>
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.838.574,88</b>	<b>5.054.724,50</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	1.885.130,92	1.928.701,11	<b>II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen</b>		
2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen	2.817.738,36	3.028.419,36	<b>III. Ergebnisrücklagen</b>	<b>71.347.674,97</b>	<b>68.056.651,12</b>
3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	135.705,60	97.604,03	<b>IV. Ergebnisvortrag</b>		
<b>II. Sachanlagen</b>	<b>90.553.114,74</b>	<b>77.445.084,04</b>	<b>V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>1.374.675,01</b>	<b>3.291.023,85</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	34.154.549,94	35.647.500,00	<b>B. Sonderposten</b>	<b>28.288.878,19</b>	<b>27.784.726,53</b>
3. Infrastrukturvermögen	28.336.578,67	27.880.356,04	<b>I. Sonderposten aus Zuwendungen</b>	21.630.505,80	22.459.623,15
4. Bauten auf fremden Grdst., nicht 2. u. 3.	1.248.783,72	952.229,52	<b>II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	3.980,39	8.569,38
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.663,63	6.625,87	<b>III. Sonstige Sonderposten</b>	6.654.392,00	5.316.534,00
6. Maschinen u.masch.techn.Anlagen, Fahrzeuge	2.391.279,15	2.109.754,28	<b>IV. Gebührenaussgleich</b>		
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.516.728,20	2.661.208,51	<b>C. Rückstellungen</b>	<b>30.718.109,74</b>	<b>29.029.993,13</b>
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	20.622.997,36	6.909.875,75	<b>I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>25.781.366,31</b>	<b>24.548.804,45</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>	<b>35.414.724,20</b>	<b>34.041.896,07</b>	1. Pensionsrückstellungen	21.337.795,00	20.417.298,00
1. Sondervermögen	14.188.792,94	13.664.608,17	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen u. Ä.	4.443.571,31	4.131.506,45
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	4.212.931,28	4.212.931,28	<b>II. Umweltrückstellungen</b>		
3. Beteiligungen	1.089.345,34	1.088.144,34	<b>III. Instandhaltungsrückstellungen</b>		
4. Ausleihungen	15.923.654,64	15.076.212,28	<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>	35.000,00	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>47.681.491,34</b>	<b>54.499.715,54</b>	<b>VI. Sonstige Rückstellungen</b>	4.901.743,43	4.481.188,68
<b>I. Vorräte</b>	<b>132.833,83</b>	<b>172.190,69</b>	<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>10.962.261,43</b>	<b>7.919.319,12</b>
<b>II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>14.121.276,51</b>	<b>13.816.617,95</b>	<b>I. Anleihen</b>		
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen a. Transferleist.	6.489.987,63	6.811.133,56	<b>II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	6.565.430,33	4.927.953,11
2. Privatrechtliche Forderungen	7.303.426,57	6.628.524,53	<b>III. Verbindl. zur Liquiditätssicherung</b>		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	327.862,31	376.959,86	<b>IV. Verbindl. a.Vorgängen, die Kreditaufn.wirtschaftl.gleichkommen</b>		
<b>III. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>5.539.050,00</b>	<b>7.600.000,00</b>	<b>V. Verbindl. a. Lieferung u. Leistung</b>	896.759,20	89.881,10
<b>IV. Liquide Mittel</b>	<b>27.888.331,00</b>	<b>32.910.906,90</b>	<b>VI. Verbindl. a. Transferleistung</b>	1.254.956,71	891.717,15
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.497.687,23</b>	<b>1.446.434,78</b>	<b>VII. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.245.115,19	2.009.767,76
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			<b>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>964.903,41</b>	<b>77.051,54</b>
<b>BILANZSUMME AKTIVA</b>	<b>179.985.592,39</b>	<b>172.487.854,93</b>	<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>	<b>179.985.592,39</b>	<b>172.487.854,93</b>

