



# Jahresabschluss 2017

Zentrale  
Finanzverwaltung



## Drei-Komponenten-System

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen ./. Auszahlungen	Vermögen	Netto- position	Erträge ./. Aufwendungen
<b>Liquiditätssaldo</b>	Liquide Mittel	Schulden	<b>Ergebnissaldo</b>
laufende Rechnung	Stichtags- betrachtung		laufende Rechnung

2

## Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2017 -Ergebnishaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	385.244.400 €	388.888.191,43 €	+ 3.643.791,43 €
Aufwendungen	382.455.000 €	378.915.627,82 €	- 3.539.372,18 €
Jahresergebnis	+ 2.789.400 €	+ 9.972.563,61 €	+ 7.183.163,61 €

3

## Ordentliche Erträge

	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.185.400 €	3.185.485,25 €	85,25 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	244.738.500 €	249.407.152,50 €	4.668.652,50 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	5.669.100 €	5.907.015,56 €	237.915,56 €
Sonstige Transfererträge	21.286.600 €	15.640.540,01 €	-5.646.059,99 €
Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.645.900 €	6.555.558,71 €	909.658,71 €
Privatrechtliche Entgelte	1.611.000 €	1.361.753,84 €	-249.246,16 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	97.775.800 €	100.296.325,93 €	2.520.525,93 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.071.800 €	2.019.125,06 €	-52.674,94 €
Sonstige ordentliche Erträge	3.260.300 €	4.300.536,68 €	1.040.236,68 €
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>385.244.400 €</b>	<b>388.673.493,54 €</b>	<b>3.429.093,54 €</b>

4

## Ordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2017	Ermächtigungen aus Vorjahren	Ergebnis 2017	mehr/weniger
Personalaufwendungen	57.563.300 €	- €	55.201.407,75 €	-2.361.892,25 €
Aufwendungen für Versorgung	2.200.000 €	- €	4.097.322,42 €	1.897.322,42 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.666.800 €	1.141.790,53 €	14.205.779,28 €	-1.461.020,72 €
Abschreibungen	14.474.700 €	- €	17.451.501,25 €	2.976.801,25 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.800.600 €	- €	3.226.486,52 €	-574.113,48 €
Transferaufwendungen	250.546.400 €	32.387,05 €	245.907.368,21 €	-5.567.206,77 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.203.200 €	710.521,19 €	38.820.635,02 €	617.610,00 €
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>382.455.000 €</b>	<b>1.884.698,77 €</b>	<b>378.910.500,45 €</b>	<b>- 3.544.499,55 €</b>

5

## Personal- und Versorgungsaufwendungen

### Anlage 2

### Personal- und Versorgungsaufwendungen

7

## Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

- **Außerordentliche Erträge = 214.697,89 €**
  - ✓ Verkauf von Vermögensgegenständen (Erbbaugrundstücke, Nutzfahrzeuge, Maschinen und geringwertige Vermögensgegenstände) über Buchwert
- **Außerordentliche Aufwendungen = 5.127,37 €**
  - ✓ abgängige Betriebs- und Geschäftsausstattung

## Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der Teilhaushalte

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	HH-Reste	Ergebnis 2017	Diff. z. Ansatz	Diff. Ansatz/HR
Ordentliche Erträge	369.054.353,55 €	385.244.400 €	0,00 €	388.673.493,54 €	3.429.093,54 €	3.429.093,54 €
Ordentliche Aufwendungen	<u>364.396.147,26 €</u>	<u>382.455.000 €</u>	<u>1.884.698,77 €</u>	<u>378.910.500,45 €</u>	<u>-3.544.499,55 €</u>	<u>-5.429.198,32 €</u>
ordentliches Ergebnis	4.658.206,29 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.762.993,09 €	6.973.593,09 €	8.858.291,86 €
Außerordentliche Erträge	211.686,92 €	0 €	0,00 €	214.697,89 €	214.697,89 €	214.697,89 €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>897,22 €</u>	<u>0 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>5.127,37 €</u>	<u>5.127,37 €</u>	<u>5.127,37 €</u>
Außerordentliches Ergebnis	210.789,70 €	0 €	0,00 €	209.570,52 €	209.570,52 €	209.570,52 €
Jahresergebnis	4.868.995,99 €	2.789.400 €	-1.884.698,77 €	9.972.563,61 €	7.183.163,61 €	9.067.862,38 €
<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Ansätze 2017</b>	<b>HH-Reste</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Diff. z. Ansatz</b>	<b>Diff. Ansatz/HR</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	370.846.644,06 €	380.240.100 €	0,00 €	375.824.875,04 €	-4.415.224,96 €	-4.415.224,96 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk.	<u>338.990.820,45 €</u>	<u>364.654.000 €</u>	<u>1.884.698,77 €</u>	<u>361.751.880,51 €</u>	<u>-2.902.119,49 €</u>	<u>-4.786.818,26 €</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.855.823,61 €	15.586.100 €	-1.884.698,77 €	14.072.994,53 €	-1.513.105,47 €	371.593,30 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.844.261,46 €	5.340.600 €	0,00 €	3.473.074,38 €	-1.867.525,62 €	-1.867.525,62 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	<u>18.257.852,65 €</u>	<u>18.959.900 €</u>	<u>21.448.687,28 €</u>	<u>17.399.550,25 €</u>	<u>-1.560.349,75 €</u>	<u>-23.009.037,03 €</u>
Saldo Investitionstätigkeit	-13.413.591,19 €	-13.619.300 €	-21.448.687,28 €	-13.926.475,87 €	-307.175,87 €	21.141.511,41 €
Aufnahme v. Krediten u. Darl. f. Invest.	9.661.788,86 €	16.604.400 €	30.411.143,10 €	24.095.073,59 €	7.490.673,59 €	-22.920.469,51 €
Tilgung von Krediten u. Darl. f. Invest.	<u>10.245.533,51 €</u>	<u>10.714.300 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>10.599.415,54 €</u>	<u>-114.884,46 €</u>	<u>-114.884,46 €</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-583.744,65 €	5.890.100 €	30.411.143,10 €	13.495.658,05 €	7.605.558,05 €	-22.805.585,05 €
Finanzmittelbestand	17.858.487,77 €	7.856.900 €	7.077.757,05 €	13.642.176,71 €	5.785.276,71 €	-1.292.480,34 €

## Vergleich Haushaltsansatz und Ergebnis 2017 -Finanzhaushalt-

	Haushaltsansatz	Ergebnis	Differenz
Einzahlungen	401.985.100 €	403.393.023,01 €	1.407.923,01 €
Auszahlungen	394.328.200 €	389.750.846,30 €	-4.577.353,70 €
Finanzmittelbestand	7.856.900 €	13.642.176,71 €	5.785.276,71 €

10

## Jährlich wiederkehrende Investitionen

Investition	Ergebnis
Krankenhausfinanzierung	2.329.296 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	34.855 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulen	1.025.128 €
EDV-Technologie	137.815 €
Fahrzeuge, Zubehör u. Ausstattung Kreisstraßenmeisterei	430.677 €
Ausbau und investive Erneuerung von Kreisstraßen	1.478.451 €
Ausbau und investive Erneuerung von Radwegen	431.000 €
Zuweisungen an Gemeinden	70.000 €
Schulwegsicherung	152.210 €
Allgemeine ÖPNV-Maßnahmen	56.685 €
ÖPNV-Projekte	69.023 €
Förderung von Investitionen kleiner u. mittlerer Unternehmen	315.780 €
Tourismusförderung	564.697 €

11

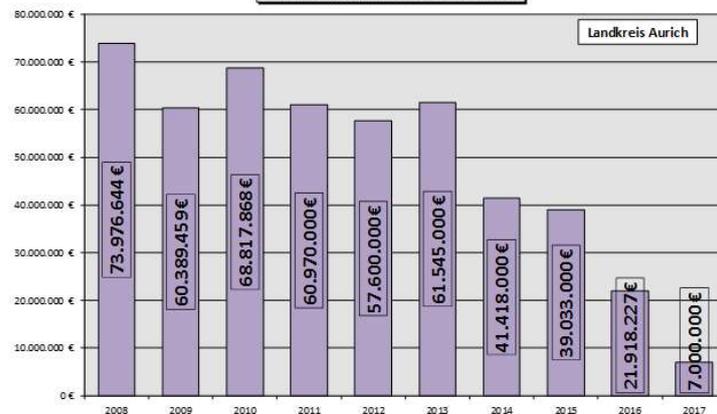
## Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Abgeschlossene Investitionsmaßnahmen

Anlage 3

## Entwicklung der Liquiditätskredite

Entwicklung der Liquiditätskredite



## Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

	Investitionstätigk.	Ergebnis-HH	Gesamt
Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	171.977,01 €	51.883,00 €	223.860,01 €
Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	0,00 €	928.000,00 €	928.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>171.977,01 €</b>	<b>979.883,00 €</b>	<b>1.151.860,01 €</b>
Deckung durch			
Mehrerträge/Mehreinzahlungen	0,00 €	930.383,00 €	930.383,00 €
Minderaufwendungen/Minderauszahlungen	171.977,01 €	49.500,00 €	221.477,01 €
davon aus HH-Ausgabe-Resten	168.231,11 €	0,00 €	
	171.977,01 €	979.883,00 €	1.151.860,01 €

### Anlage 4 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

14

## Haushaltsreste

	aus 2016 übertragen	nach 2018 übertragen
Ergebnishaushalt	1.884.698,77 €	2.677.334,29 €
Investitionstätigkeit	21.448.687,28 €	21.235.195,70 €
Kreditermächtigung	30.411.143,10 €	20.150.508,52 €

### Anlage 5 a - Haushaltsreste Ergebnishaushalt

### Anlage 5 b - Haushaltsreste Finanzhaushalt

15

## Schlussbilanz zum 31.12.2017 (komprimierte Darstellung)

Aktiva	31.12.2016	31.12.2017	Passiva	31.12.2016	31.12.2017
1. Immaterielles Vermögen	43.801.240,06 €	43.566.870,83 €	1. Nettoposition	79.436.711,06 €	86.707.340,00 €
2. Sachvermögen	244.381.631,42 €	246.654.737,76 €	1.1 Basis-Reinvermögen	-3.952.028,04 €	873.409,31 €
3. Finanzvermögen	73.991.903,14 €	61.008.110,21 €	1.2 Rücklagen	8.651,49 €	606.427,44 €
4. Liquide Mittel	66.299,18 €	434.097,78 €	1.3 Jahresergebnis	644.286,57 €	5.747.854,19 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.276.059,51 €	12.696.197,55 €	1.4 Sonderposten	82.735.801,04 €	79.479.649,06 €
			2. Schulden	173.397.334,71 €	169.296.990,00 €
			2.1 Geldschulden	159.959.763,90 €	158.408.783,17 €
			davon		
			2.1.1 Liquiditätskredite	21.918.227,15 €	7.000.000,00 €
			Geldschulden (ohne		
			2.1.2 Liquiditätskredite)	138.041.536,75 €	151.408.783,17 €
			2.2		
			Verbindlichkeiten aus		
			kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen		
			und Leistungen	4.149.146,04 €	4.580.631,48 €
			2.4 Transferverbindlichkeiten	2.929.189,44 €	4.387.000,72 €
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.359.235,33 €	1.920.574,63 €
			3. Rückstellungen	100.782.845,74 €	100.604.715,25 €
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	20.900.241,80 €	7.750.968,88 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>374.517.133,31 €</b>	<b>364.360.014,13 €</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>374.517.133,31 €</b>	<b>364.360.014,13 €</b>

[Vollständige Schlussbilanz zum 31.12.2017](#)

16

## Anlagen-, Forderungs-, Rückstellungs- u. Schuldenübersicht

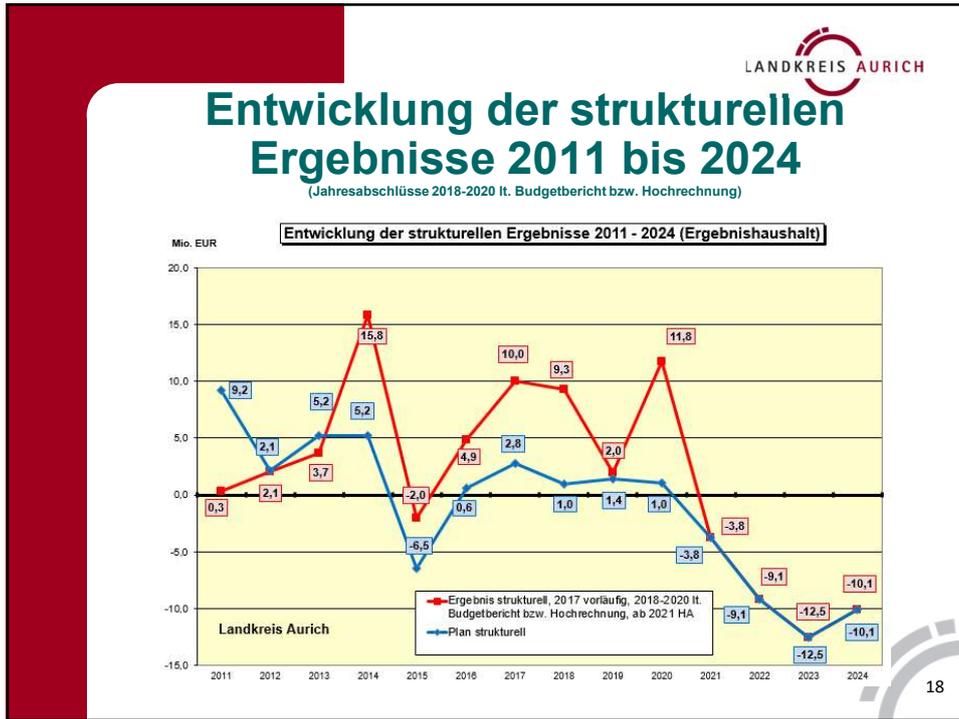
[Anlagenübersicht](#)

[Forderungsübersicht](#)

[Rückstellungsübersicht](#)

[Schuldenübersicht](#)

17



**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**