

JAHRESABSCHLUSS 2016

Gemäß § 52 HKO i.V. mit § 112 HGO stellt der Kreisausschuss den Jahresabschluss auf und unterrichtet den Kreistag über die wesentlichen Ergebnisse.

In seiner Sitzung am 13.03.2019 hat der Kreisausschuss den **Jahresabschluss 2016** aufgestellt. Die Beschlussfassung durch den Kreistag über den von der Revision geprüften Jahresabschluss erfolgte am 29.03.2019. Gleichzeitig wurde dem Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2016 Entlastung erteilt.

Nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung am 08.05.2019 ist der Jahresabschluss 2016 schließlich in dem Zeitraum vom 09.05.2019 bis 17.05.2019 öffentlich ausgelegt worden.

Nachfolgend sind die in § 112 Abs. 2 HGO festgelegten Bestandteile des Jahresabschlusses (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) für das Jahr 2016 aufgeführt.

Vermögensrechnung zum 31.12.2016

AKTIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1.	Anlagevermögen	508.667.954,64	518.327.305,07
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.130.683,76	4.613.605,15
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	831.568,02	1.128.244,06
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.299.115,74	3.485.361,09
1.2.	Sachanlagen	321.875.995,66	331.155.227,82
1.2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.575.365,91	70.545.371,70
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	167.765.533,62	168.232.475,98
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	48.070.498,47	48.441.410,19
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.755.400,08	19.045.780,82
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.709.197,58	24.890.189,13
1.3.	Finanzanlagen	28.737.011,51	28.634.208,39
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.024.467,06	11.795.746,41
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	15.100.445,47	15.086.718,06
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.611.400,99	1.751.526,26
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	697,99	217,66
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	153.924.263,71	153.924.263,71
2.	Umlaufvermögen	32.604.992,49	38.670.444,14
2.1.	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	81.875,00	81.875,00
2.2.	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30.433.241,73	36.074.241,92
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	27.753.093,45	33.579.390,20
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	745.793,05	802.974,11
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	197.649,33	-74.075,11
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.648.528,63	1.637.272,75
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	88.177,27	128.679,97
2.4.	Flüssige Mittel	2.089.875,76	2.514.327,22
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.435.792,65	10.459.092,18
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>550.708.739,78</u>	<u>567.456.841,39</u>

PASSIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1.	Eigenkapital	211.708.351,16	235.318.728,55
1.1.	Netto-Position	171.260.111,82	171.260.111,82
1.2.	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	26.822.752,88	40.467.453,38
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	25.918.719,15	39.847.634,61
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	408.180,68	104.751,68
1.2.3.	Sonderrücklagen	495.853,05	515.067,09
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisverwendung	13.625.486,46	23.591.163,35
1.3.1.	Ergebnisvortrag	13.625.486,46	0,00
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	13.928.915,46	0,00
1.3.1.2.	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahre	-303.429,00	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	23.591.163,35
1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	24.202.540,57
1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-611.377,22
2.	Sonderposten	125.255.558,75	121.045.189,94
2.1.	Sonderposten für erhaltene Investitions-zuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	124.299.507,69	121.045.189,94
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	124.176.460,97	120.944.304,16
2.1.2.	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	123.046,72	100.885,78
2.1.3.	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.3.	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	956.051,06	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	61.360.198,35	64.562.555,54
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	54.334.740,09	55.326.745,74
3.2.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	7.025.458,26	9.235.809,80
4.	Verbindlichkeiten	148.723.478,20	142.807.119,40
4.1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Inv.förderungsmaßnahmen	83.282.107,51	95.462.553,17
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	877.308,07	58.466,33
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	70.334.866,89	83.808.922,44
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	792.561,52	0,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.947.240,62	11.653.630,73
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	84.746,55	58.466,33
4.2.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	50.000.000,00	23.000.000,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw., -zuschüssen u. -beiträgen	9.266.917,83	7.060.955,36
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.685.062,45	5.345.353,42
4.7.	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.401.242,04	10.002.883,23
4.9.	Sonstige Verbindlichkeiten	88.148,37	1.935.374,22
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.661.153,32	3.723.247,96
	SUMME PASSIVA	550.708.739,78	567.456.841,39

Ergebnisrechnung 2016

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	577.340,69	568.000	584.168,04	-16.168,04
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.475.069,22	8.844.500	9.984.029,46	-1.139.529,46
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.711.129,64	1.901.800	1.988.083,21	-86.283,21
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	135.319.146,73	146.665.000	146.627.959,48	37.040,52
6	Erträge aus Transferleistungen	107.721.842,56	124.006.941	131.550.890,82	-7.543.949,82
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.431.221,37	69.655.118	70.210.079,02	-554.961,02
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	6.654.159,58	6.393.300	7.551.116,73	-1.157.816,73
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.021.868,42	708.400	1.019.624,63	-311.224,63
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	<u>333.911.778,21</u>	<u>358.743.059</u>	<u>369.515.951,39</u>	<u>-10.772.892,39</u>
11	Personalaufwendungen	46.693.516,41	50.694.036	50.566.988,29	127.047,71
12	Versorgungsaufwendungen	5.104.602,15	7.618.102	6.255.388,92	1.362.713,08
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.008.429,81	51.232.414	47.413.763,42	3.818.650,58
14	Abschreibungen	12.261.357,22	12.020.300	13.467.767,49	-1.447.467,49
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.795.034,53	15.121.875	14.624.348,93	497.526,07
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.622.515,00	51.295.000	50.529.461,00	765.539,00
17	Transferaufwendungen	146.935.628,28	166.834.470	162.250.119,95	4.584.350,05
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.770,43	32.000	27.178,39	4.821,61
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	<u>319.450.853,83</u>	<u>354.848.197</u>	<u>345.135.016,39</u>	<u>9.713.180,61</u>
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	<u>14.460.924,38</u>	<u>3.894.862</u>	<u>24.380.935,00</u>	<u>-20.486.073,00</u>
21	Finanzerträge	3.127.107,14	3.491.100	3.103.686,61	387.413,39
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.659.116,06	3.898.150	3.282.081,04	616.068,96
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	<u>-532.008,92</u>	<u>-407.050</u>	<u>-178.394,43</u>	<u>-228.655,57</u>
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	337.038.885,35	362.234.159	372.619.638,00	-10.385.479,00
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	323.109.969,89	358.746.347	348.417.097,43	10.329.249,57
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	<u>13.928.915,46</u>	<u>3.487.812</u>	<u>24.202.540,57</u>	<u>-20.714.728,57</u>
27	Außerordentliche Erträge	1.812.880,76	0	165.235,48	-165.235,48
28	Außerordentliche Aufwendungen	2.116.309,76	0	776.612,70	-776.612,70
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	<u>-303.429,00</u>	<u>0</u>	<u>-611.377,22</u>	<u>611.377,22</u>
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	<u>13.625.486,46</u>	<u>3.487.812</u>	<u>23.591.163,35</u>	<u>-20.103.351,35</u>

Finanzrechnung 2016

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	556.510,21	568.000	596.713,37	-28.713,37
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.230.804,68	8.844.500	9.848.403,92	-1.003.903,92
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.769.536,91	1.901.800	2.285.509,98	-383.709,98
4.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	135.318.948,74	146.665.000	146.628.468,55	36.531,45
5.	Einzahlungen aus Transferleistungen	106.254.021,07	123.506.941	124.305.142,56	-798.201,56
6.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.413.366,41	69.646.718	69.706.268,91	-59.550,91
7.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.116.948,61	3.491.100	3.095.291,31	395.808,69
8.	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, d. sich nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	315.856,72	661.900	371.497,82	290.402,18
9.	<u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u>	<u>326.975.993,35</u>	<u>355.285.959</u>	<u>356.837.296,42</u>	<u>-1.551.337,42</u>
10.	Personalauszahlungen	46.440.798,62	50.481.266	50.178.083,48	303.182,52
11.	Versorgungsauszahlungen	5.058.798,78	5.108.852	5.368.050,82	-259.198,82
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.017.769,31	51.177.414	46.718.933,31	4.458.480,69
13.	Auszahlungen für Transferleistungen	145.727.187,06	166.834.470	163.119.788,28	3.714.681,72
14.	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	16.740.502,02	15.121.875	11.229.888,17	3.891.986,83
15.	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	50.622.515,00	51.295.000	50.529.461,00	765.539,00
16.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.782.927,92	3.958.150	3.366.811,29	591.338,71
17.	Sonst. ordentliche Auszahlungen und sonst. außerordentliche Auszahlungen, d.nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	45.270,43	32.000	216.160,01	-184.160,01
18.	<u>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u>	<u>308.435.769,14</u>	<u>344.009.027</u>	<u>330.727.176,36</u>	<u>13.281.850,64</u>
19.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./, Nr. 18)</u>	<u>18.540.224,21</u>	<u>11.276.932</u>	<u>26.110.120,06</u>	<u>-14.833.188,06</u>
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.550.019,03	3.729.950	3.474.671,10	255.278,90
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen AV	86.345,00	0	53.763,50	-53.763,50
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögen	745,75	500	480,33	19,67
23.	<u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u>	<u>7.637.109,78</u>	<u>3.730.450</u>	<u>3.528.914,93</u>	<u>201.535,07</u>
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	163.443,50	200.000	29.710,04	170.289,96
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.638.757,08	22.136.928	18.883.970,60	3.252.957,40
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.970.602,17	4.359.500	3.920.561,94	438.938,06
	<i>(davon Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)</i>	<i>257.265,97</i>	<i>404.000</i>	<i>364.996,90</i>	<i>39.003,10</i>
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	164.634,33	1.660.000	144.125,27	1.515.874,73
28.	<u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>19.937.437,08</u>	<u>28.356.428</u>	<u>22.978.367,85</u>	<u>5.378.060,15</u>
29.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u>	<u>-12.300.327,30</u>	<u>-24.625.978</u>	<u>-19.449.452,92</u>	<u>-5.176.525,08</u>
30.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</u>	<u>6.239.896,91</u>	<u>-13.349.046</u>	<u>6.660.667,14</u>	<u>-20.009.713,14</u>

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Vergleich 2016 €
		1	2	3	4
31.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	9.863.121,00	25.244.428	20.584.814,00	4.659.614,00
32.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	9.054.714,48	7.418.600	7.652.981,30	-234.381,30
33.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</u>	<u>808.406,52</u>	<u>17.825.828</u>	<u>12.931.832,70</u>	<u>4.893.995,30</u>
34.	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	7.048.303,43	4.476.782	19.592.499,84	-15.115.717,84
35.	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten)</i>	302.625.657,36 <i>80.701.226,33</i>	0 <i>0</i>	261.909.743,87 <i>68.000.705,17</i>	-261.909.743,87 <i>-68.000.705,17</i>
36.	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln <i>(davon Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten)</i>	305.093.468,61 <i>80.701.226,33</i>	0 <i>0</i>	281.063.360,29 <i>89.000.705,17</i>	-281.063.360,29 <i>-89.000.705,17</i>
37.	<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus hh-unwirksamen Zahlungsvorg. (Nr. 35 ./ Nr. 36)</u>	<u>-2.467.811,25</u>	<u>0</u>	<u>-19.153.616,42</u>	<u>19.153.616,42</u>
38.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>-2.505.048,38</u>	<u>0</u>	<u>2.075.443,80</u>	<u>-2.075.443,80</u>
39.	<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>4.580.492,18</u>	<u>4.476.782</u>	<u>438.883,42</u>	<u>4.037.898,58</u>
40.	<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>2.075.443,80</u>	<u>4.476.782</u>	<u>2.514.327,22</u>	<u>1.962.454,78</u>

Anmerkung zum „Ansatz 2016“: Der Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeit im Ansatz 2016 von 11.276.932 € weicht vom Ansatz nach dem Stand der Nachtragsplanung 2016 von 11.567.872 € ab und liegt um 290.940 € darunter. Die Differenz ist zum Jahresabschluss im Wege eines automatisierten Abgleichs der Ergebnis- und Finanzkonten aufgetreten.