



Herzlich Willkommen zum Vortrag

Jahresabschluss 2016

**Vorstellung
Finanzausschuss
am 05.12.2017**



Referenten:

Axel Bolz/ Sven Höhl



Agenda Vorstellung Jahresabschluss 2016

- **Ergebnisrechnung mit Analyse der Planabweichungen**
- **Bilanz und Bilanzanalyse**
- **Haushaltsdaten – Kennzahlen im Zeitvergleich**



Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung 2016	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2016	2016	2016
	€	€	€
Ordentliche Erträge	276.120.800	283.831.685	+7.710.885
Ordentliche Aufwendungen	<u>276.120.800</u>	<u>274.318.658</u>	<u>-1.802.142</u>
Ordentliches Ergebnis	+0	+9.513.027	+9.513.027
Außerordentliches Ergebnis	+0	-1.559.243	-1.559.243
Jahresergebnis	+0	+7.953.784	+7.953.784



Wesentliche Planabweichungen 2016

Ordentliche Erträge:	Mio. €
Schlüsselzuweisungen	+1,9
Kostenerstattung Jugendamt	+1,3
Kreisumlage	+0,9
Sonstige Transfererträge Sozialamt	+0,7
Sonstige Transfererträge Jobcenter	+0,6
Zuwendungen Jobcenter	+0,7
Baugenehmigungsgebühren	+0,4
Auflösungserträge	+0,2
Kostenerstattung Sozialamt	-1,5
Sonstige in allen THH	+2,5
	<hr/>
	+7,7



Wesentliche Planabweichungen 2016

Ordentliche Aufwendungen:

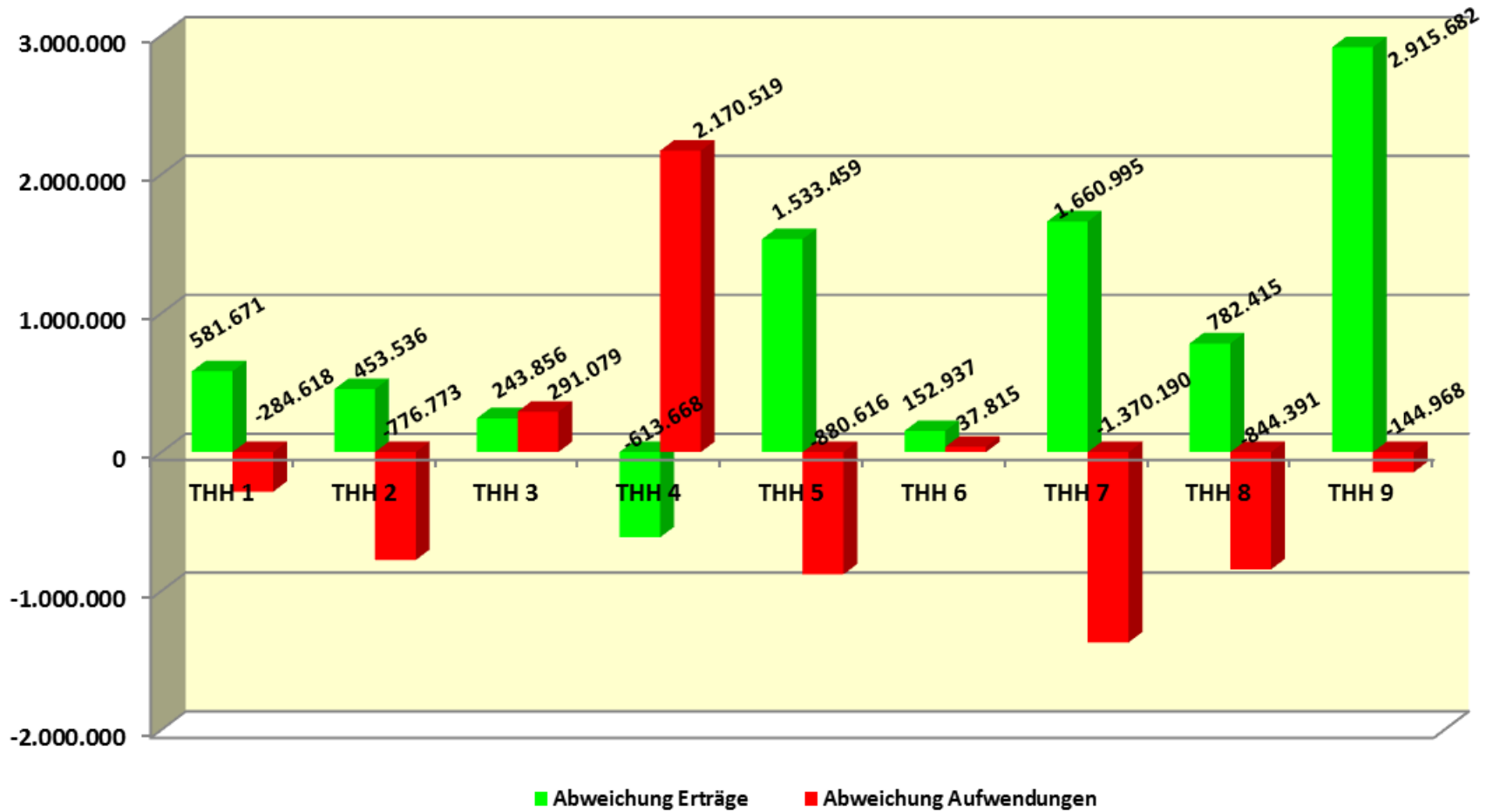
Sonstige ordentliche Aufw. Sozialamt	+3,0
Abschreibungen	+0,9
Transferaufwendungen Jugendamt	-0,6
Transferaufwendungen Sozialamt	-1,2
Transferaufwendungen Jobcenter	-1,4
Aufw. Sach- u. Dienstleist. Ordnungsamt	-1,3
Sonstige in allen THH	-1,2
	-1,8
Veränderung ordentliches Ergebnis	9,5



Außerordentliches Ergebnis 2016	
	T€
Außerordentliche Erträge	
Erträge aus Anlagenabgängen	88
Periodenfremde u. a. außerordentliche Erträge	262
	350
Außerordentliche Aufwendungen	
Außerordentliche Abschreibungen	972
Periodenfremde u. a. außerordentliche Aufwendungen	937
	1.909
Außerordentliches Ergebnis	-1.559



Planabweichungen 2016 nach Teilhaushalten





Bilanzdaten und Bilanzanalyse



Schlussbilanz zum 31.12.2016 Landkreis Rotenburg (Wümme) - Aktiva -

Aktiva	31.12.2015 €	31.12.2016 €	Veränderung €
1. Immatrielles Vermögen	68.741.343,19	83.613.637,20	14.872.294
1.2 Lizenzen	1.173.471,49	1.214.903,20	
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	
1.4 Geleistete Investitionszuschüsse	67.543.895,94	82.374.758,24	14.830.862
1.6 Sonstiges immatrielles Vermögen	23.975,76	23.975,76	
2. Sachvermögen	218.906.019,58	213.647.053,67	-5.258.966
2.1 Unbebaute Grundstücke	10.680.196,50	10.870.556,36	
2.2 Bebaute Grundstücke	90.847.724,25	90.371.160,53	-476.564
2.3 Infrastrukturvermögen	101.746.185,54	96.146.857,63	-5.599.328
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	239.076,90	204.885,39	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	83.030,45	82.340,20	
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrz	5.487.351,04	5.602.708,68	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.906.580,55	4.679.780,91	
2.8 Vorräte	247.228,69	280.628,52	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.668.645,66	5.408.135,45	
3. Finanzvermögen	33.026.554,35	32.119.252,11	-907.302
3.1' Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00	0,00	
3.2 Beteiligungen	0,00	1,00	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.811.291,88	2.061.291,88	250.000
3.4 Ausleihungen	7.501.558,83	6.068.625,80	
3.5 Wertpapiere	16.491.470,00	16.135.357,20	
3.6 Öffentlich-Rechtliche Forderungen	3.910.271,92	3.078.896,55	
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.203.509,10	2.664.201,52	
3.8 Privatrechtliche Forderungen	337.301,13	1.414.319,55	
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	771.150,49	696.558,61	
4. Liquide Mittel	36.211.690,15	45.231.489,26	9.019.799
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.100.348,74	8.444.643,54	
	364.985.956,01	383.056.075,78	18.070.120

Zugang (m. Umb.)	19.821.768,94
Abgänge	0,00
Abschreibung (m. Umb.)	-4.990.906,64
	<u>14.830.862,30</u>

Zugang (m. Umb.)	1.176.852,32
Abschreibung	-1.653.416,03
	<u>-476.563,71</u>

Zugang (m. Umb.)	5.796.386,86
Abgänge (m. Umb.)	-531.838,75
Abschreibung	-10.863.876,02
	<u>-5.599.327,91</u>

Aufstockung Eigenkapital RD

Liquiden Mittel: Finanzierung d. Haushaltsreste (36,4 Mio. €), kurzfristig zahlungswirks. Rückstellungen(2,4 Mio. €), Vorausz. AsylbLG (13,1 Mio. €) abzgl. HHEinn.Rest (10,6 Mio. €) freie Liquidität: 3,9 Mio. €



Schlussbilanz zum 31.12.2016
Landkreis Rotenburg (Wümme)

- Passiva -

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
	€	€	€
1. Nettoposition	245.811.668,58	258.221.173,16	+ 12.409.505
1.1 Basis-Reinvermögen	28.899.185,44	28.991.000,47	
1.2 Rücklagen	76.438.806,90	88.979.942,65	
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	62.603.691,01	67.547.984,74	+ 4.944.294
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00	+ 0
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	13.835.115,89	21.431.957,91	+ 7.596.842
1.3 Jahresergebnis	4.944.293,73	7.953.783,76	+ 3.009.490
1.4 Sonderposten	135.529.382,51	132.296.446,28	- 3.232.936
2. Schulden	46.161.939,51	43.973.419,75	- 2.188.520
2.1 Geldschulden	40.380.024,95	37.571.390,61	
2.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.362.610,67	3.553.279,59	
2.3 Transferverbindlichkeiten	671.184,43	1.329.607,67	
2.4 Sonstige Verbindlichkeiten	748.119,46	1.519.141,88	
2.5.			
Rückstellungen	66.037.120,00	66.255.418,11	+ 218.298
3. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	60.276.868,00	61.358.070,00	+ 1.081.202
3.1 Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.406.352,00	2.466.300,00	
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.510.000,00	555.173,97	- 954.826
3.3 Andere Rückstellungen	1.843.900,00	1.875.874,14	+ 31.974
3.8			
Passive Rechnungsabgrenzung	6.975.227,92	14.606.064,76	+ 7.630.837
4.			
	364.985.956,01	383.056.075,78	+ 18.070.120

Umb. Ergebnis 2015 in Rücklage

KSBK: 19.841.035,59 €
Ausgl. Naturschutz: 1.590.922,32 €

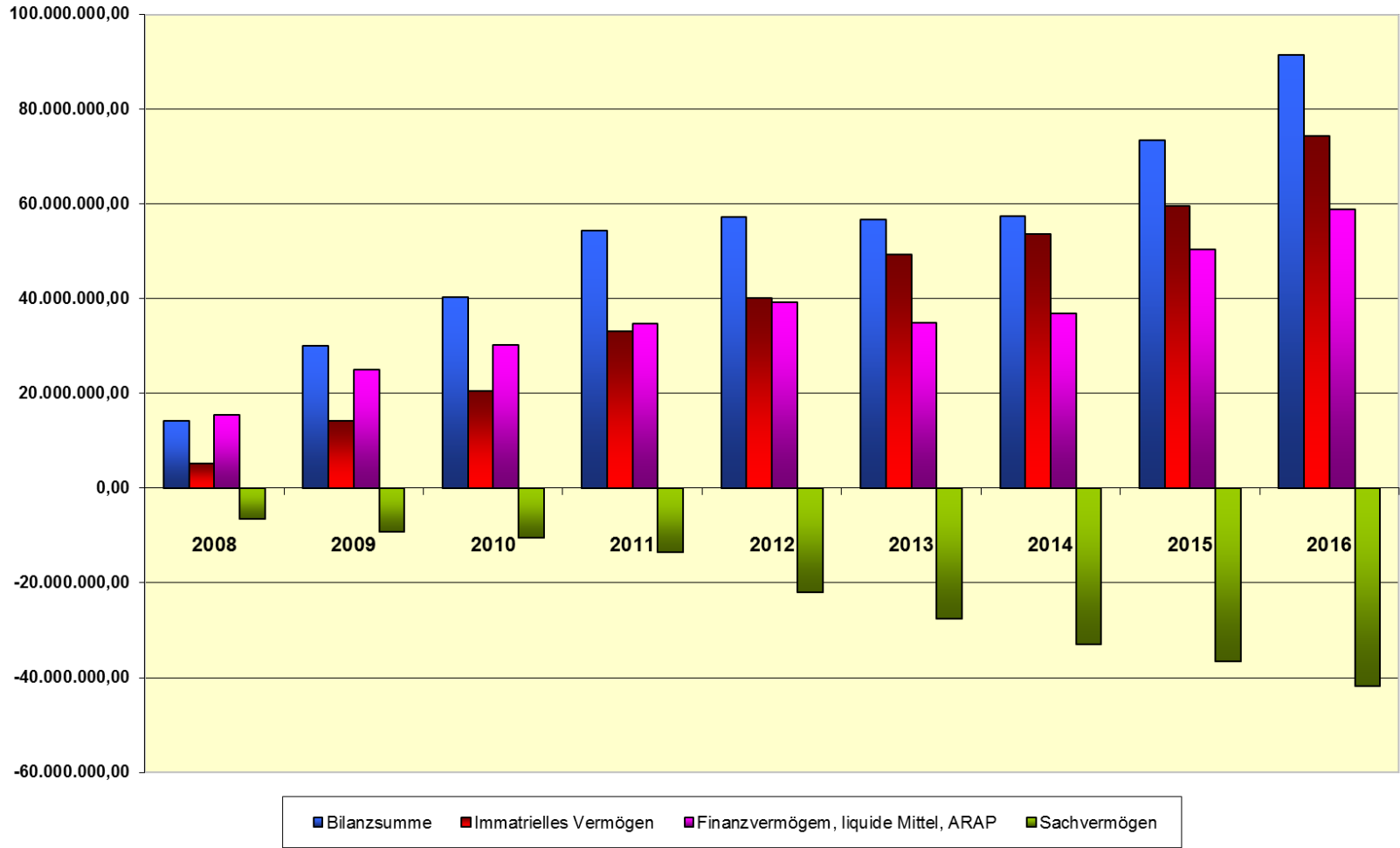
Zugang 4.395.500,23 €
Auflösung -7.628.436,46 €
-3.232.936,23 €

Rückz. Quot. System (309 T€)
Schullastenausgleich (1.004 T€)
Umsatzsteuer TKBA (266 T€)
Gastschulgelder (97 T€)
Fahrtkostenerst. Schülerbef. (58 T€)

Vorausz. SGB II 1.500.000,00 €
Vorausz. AsylbLG 13.080.740,76 €

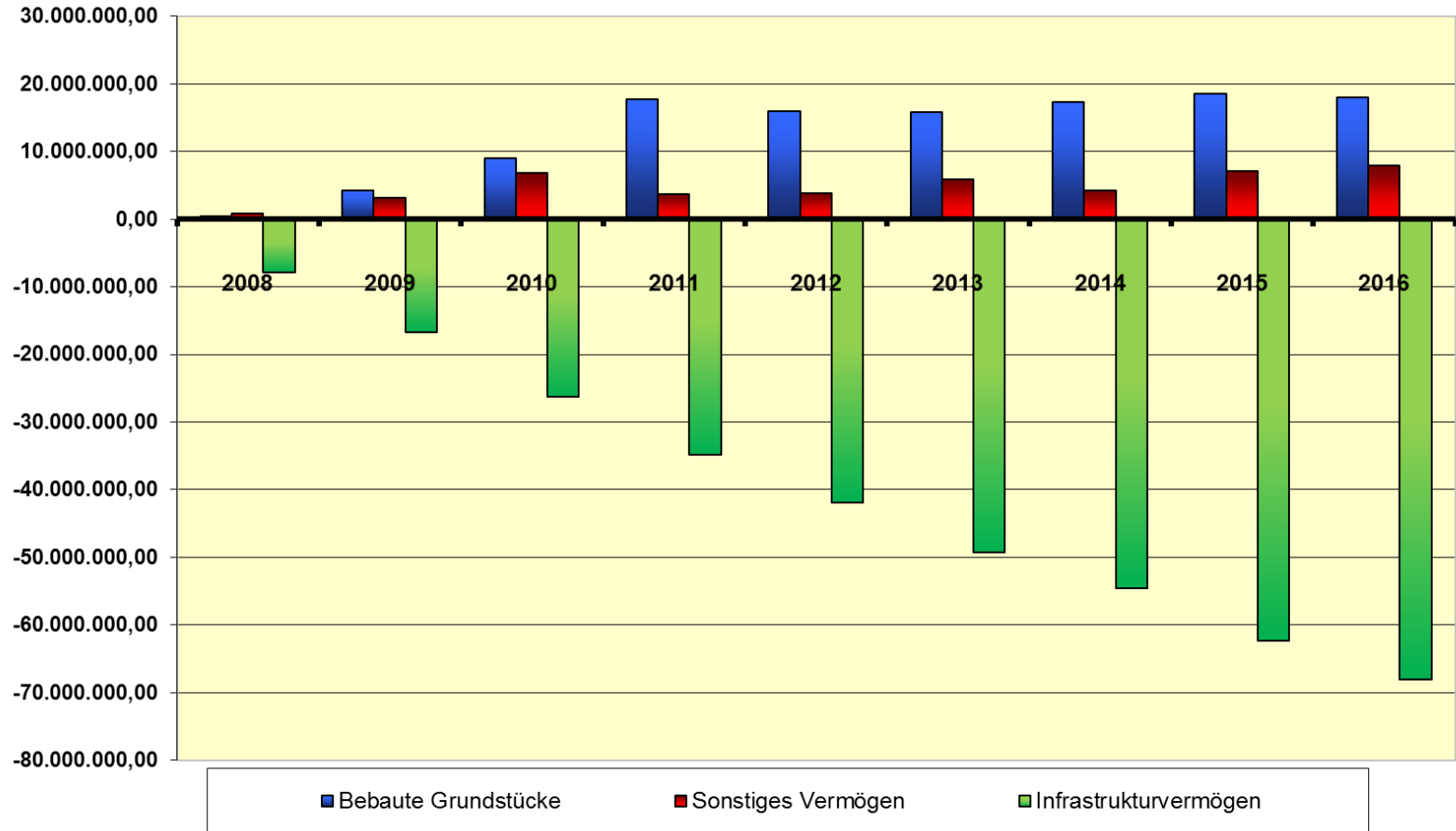


Entwicklung des Vermögens 2008 bis 2016 (kumuliert)



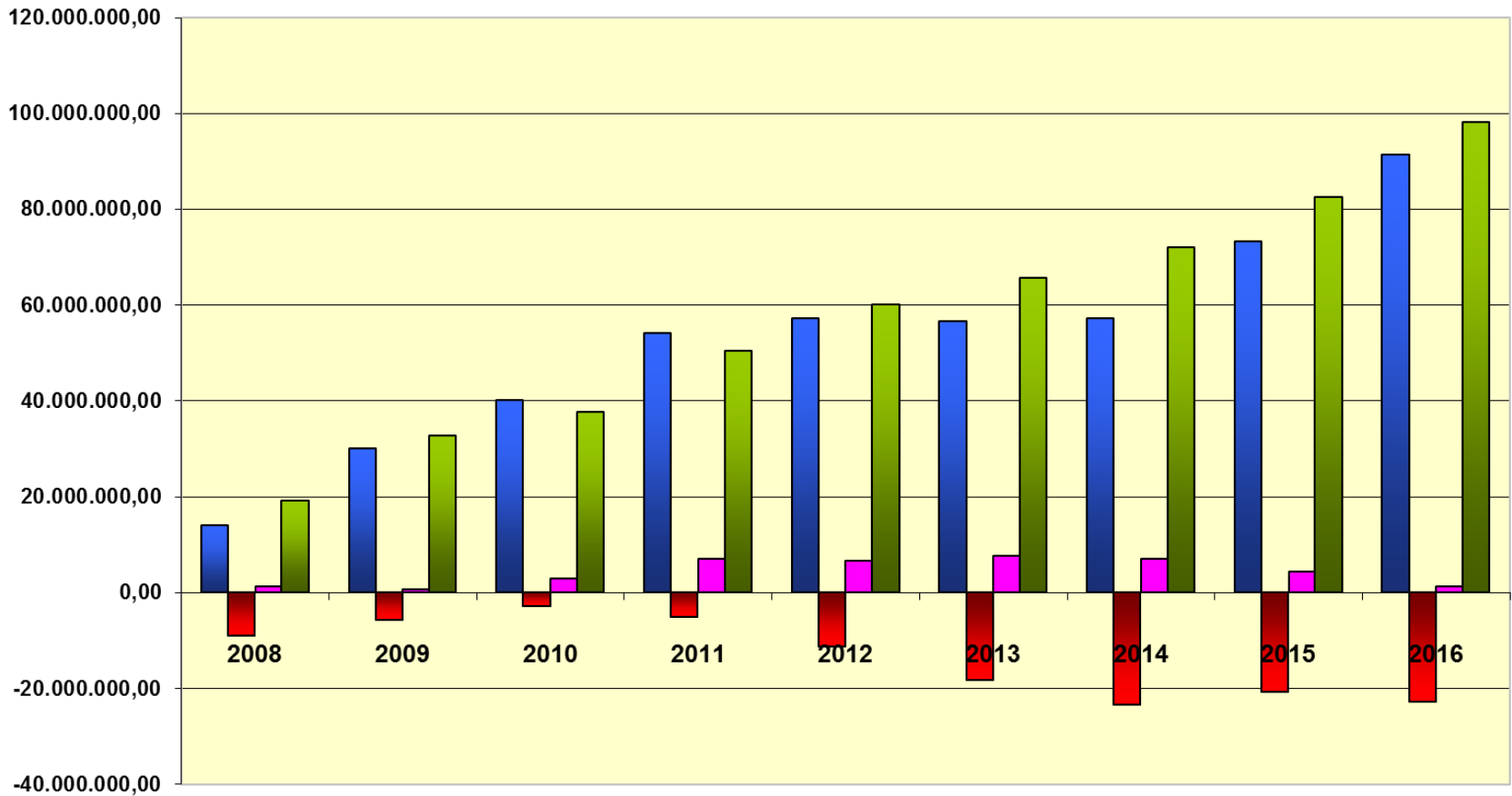


Veränderung des Sachvermögens 2008 bis 2016 (kumuliert)





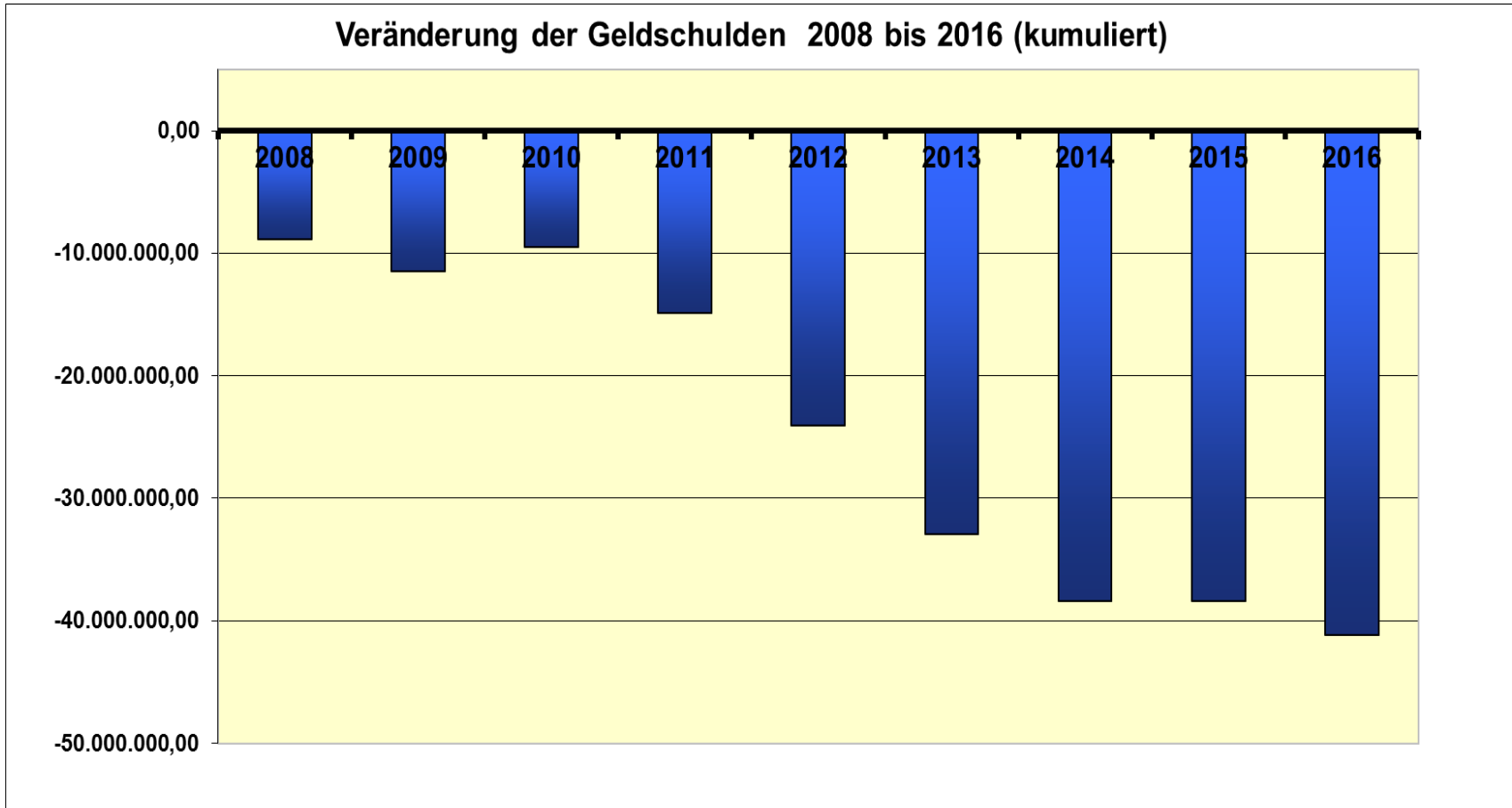
Finanzierung der Vermögensausweitung 2008 bis 2016 (kumuliert)



■ Bilanzsumme ■ Fremdkapital (Geldschulden und Rückstellungen) ■ Sonderposten ■ Eigenkapital



Veränderung der Geldschulden 2008 bis 2016 (kumuliert)

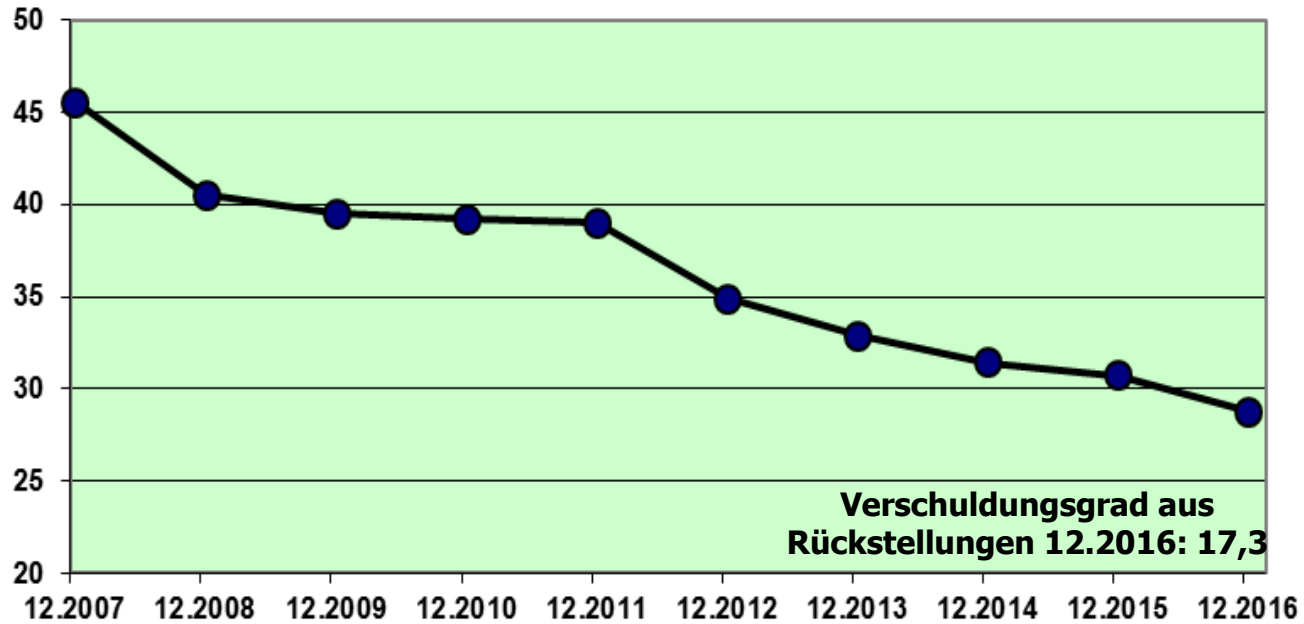




Haushaltsdaten - Kennzahlen im Zeitvergleich



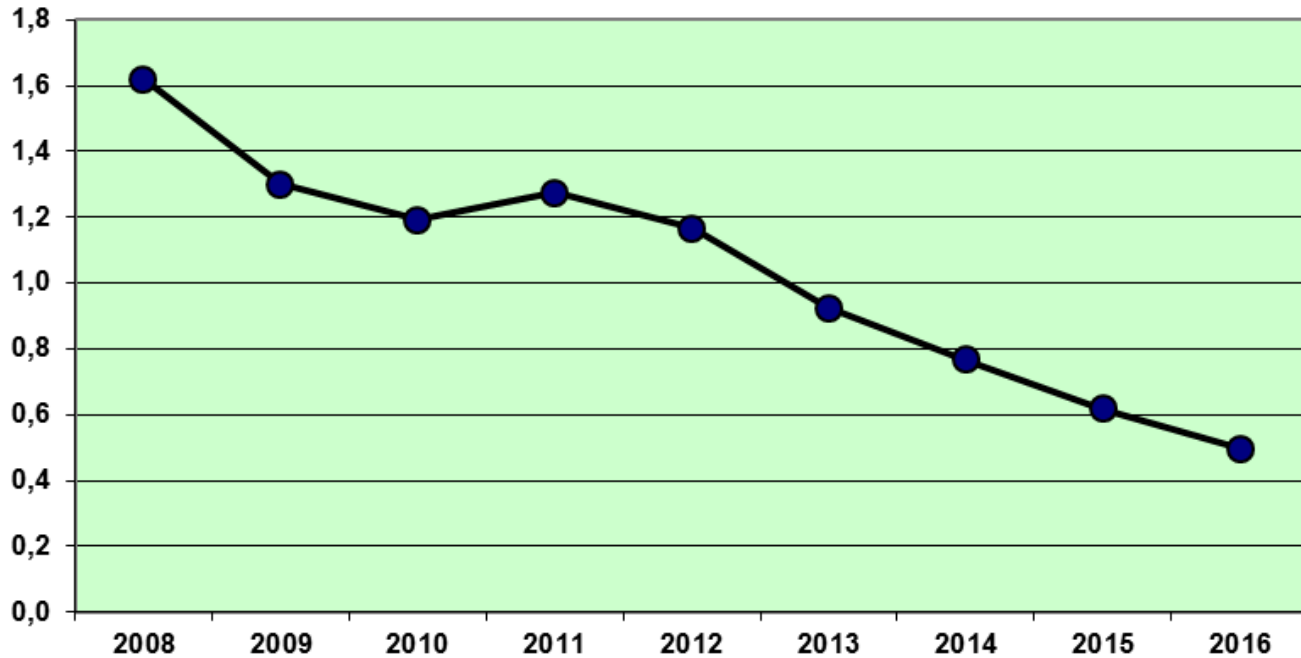
Verschuldungsgrad im Zeitvergleich



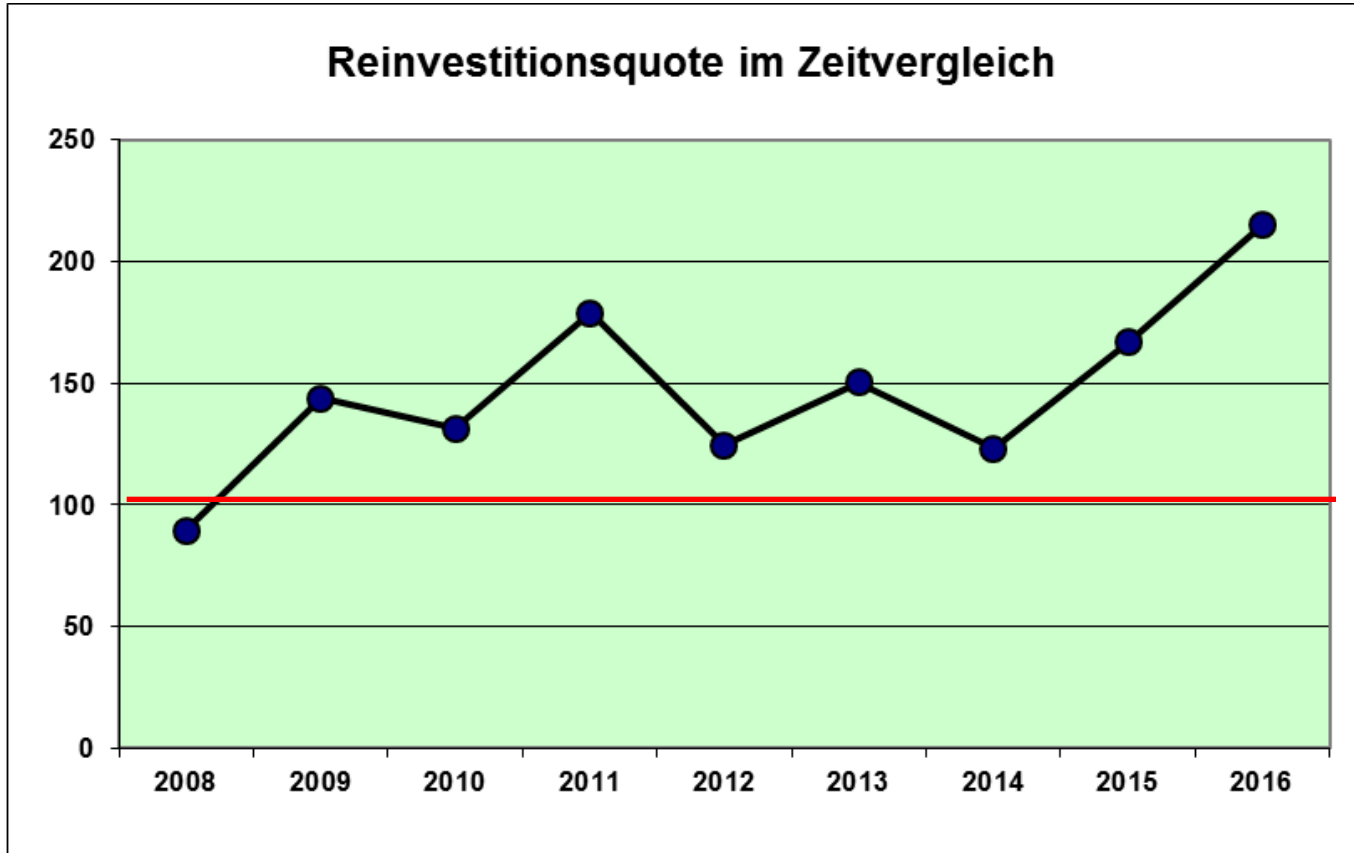
	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Schulden inklusive Rückstellungen:	132.887.161 €	123.886.141 €	127.187.966 €	130.184.961 €	131.323.044 €	121.752.024 €	114.607.773 €	109.609.649 €	112.199.060 €	110.228.838 €
Bilanzsumme:	291.634.052 €	305.794.784 €	321.725.527 €	331.926.693 €	336.496.341 €	348.850.481 €	348.261.316 €	348.979.793 €	364.985.956 €	383.056.076 €
Verschuldungsgrad:	45,57	40,51	39,53	39,22	39,03	34,90	32,91	31,41	30,74	28,78



Zinslastquote im Zeitvergleich



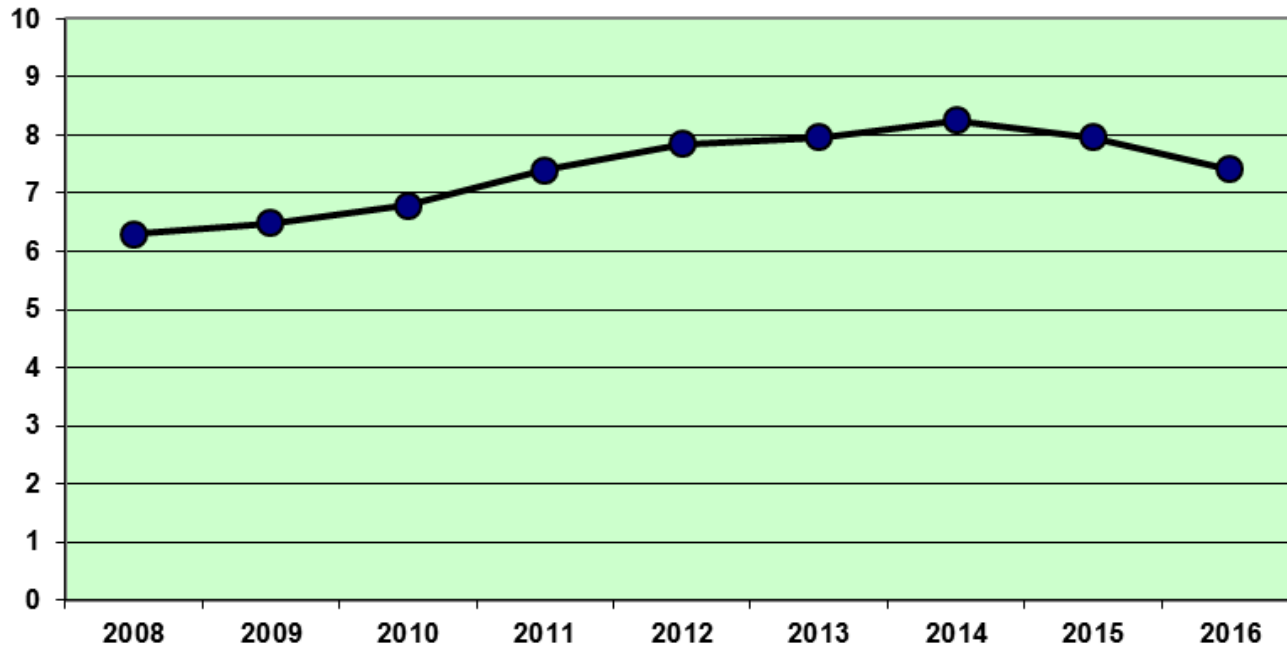
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Zinsaufwendungen:	3.334.950 €	2.732.537 €	2.589.245 €	2.672.542 €	2.457.542 €	2.041.162 €	1.769.683 €	1.504.454 €	1.360.016 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €
Zinslastquote:	1,62	1,30	1,19	1,27	1,17	0,92	0,77	0,62	0,50



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Bruttoinvestitionen:	11.591.626 €	19.600.320 €	19.389.438 €	27.734.760 €	20.598.840 €	26.447.302 €	23.396.045 €	32.350.357 €	43.700.422 €
Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €
Reinvestitionsquote:	89,47	143,91	131,52	178,85	124,45	150,24	123,02	166,96	214,83



Abschreibungsintensität im Zeitvergleich



	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen:	12.956.333 €	13.620.181 €	14.742.765 €	15.507.258 €	16.551.388 €	17.603.198 €	19.017.366 €	19.376.425 €	20.341.435 €
Ordentliche Aufwendungen:	205.835.928 €	210.008.727 €	217.013.282 €	209.661.532 €	210.855.418 €	220.979.768 €	230.511.340 €	243.388.557 €	274.318.658 €
Abschreibungsintensität:	6,29	6,49	6,79	7,40	7,85	7,97	8,25	7,96	7,42



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Ansprechpartner

Sven Höhl / Axel Bolz

Sven.Hoehl@lk-row.de / Axel.Bolz@lk-row.de

Telefon: 04261/983-2010 bzw. 983-2250

Telefax: 04261/983-2197



Finanzrechnung und Liquidität



Finanzrechnung 2016	Plan	Ist	Abweichung
Plan-Ist-Vergleich	2016	2016	2016
Einzahlungen Verw altungstätigkeit	259.027.500	282.323.462	+23.295.962
Auszahlungen Verw altungstätigkeit	255.121.600	253.002.242	-2.119.358
Saldo (Einzahlungsüberschuss)	+3.905.900	+29.321.220	+25.415.320
Einzahlungen Investitionstätigkeit	27.192.300	25.919.953	-1.272.347
Auszahlungen Investitionstätigkeit	48.395.100	43.700.422	-4.694.678
Saldo d. Zahlungen Investitionstätigkeit	-21.202.800	-17.780.469	+3.422.331
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	10.615.400	0	-10.615.400
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	3.000.000	2.808.634	-191.366
Saldo d. Zahlungen Finanzierungstätigkeit	+7.615.400	-2.808.634	-10.424.034
Ergebnis Finanzrechnung	-9.681.500	+8.732.117	+18.413.617



Liquidität - Plan- und Istbestand per 31.12.2016

(Beträge auf volle 100 € abgerundet)

Planbestand:

a) zur Finanzierung von investiven Haushaltsresten:	32.795.888 €
b) zur Finanzierung von nichtinvestiven Haushaltsresten:	3.560.426 €
c) zur Finanzierung von kurzfr. zahlungswirksam werdende Rückstellungen:	2.431.048 €
d) Bereits über Vorauszahlungen finanzierte Auszahlungen 2016 f. Asylbew.	13.080.711 €
Zwischensumme (Liquiditätsbedarf I):	51.868.073 €
Haushalteinnahmereste aus Kreditermächtigung Vorjahr	-10.615.400 €
Zwischensumme II (Liquiditätsbedarf II)	41.252.673 €

Istbestand:

Abweichung (-) zeigt eine Liquiditätsunterdeckung, (+) zeigt freie liquide Mittel):

45.231.400 €

3.978.727 €