



# Jahresabschluss 2017

Aufgestellt nach den Vorschriften des  
Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) in Niedersachsen



## Inhaltsverzeichnis

Seite:

<b>1.</b>	<b>Allgemeines zum Jahresabschluss 2017</b>	<b>1</b>
1.1	Vorwort	1
1.2	Gliederung des Jahresabschlusses	1
1.3	Kurzbericht über den Jahresabschluss	1
<b>2.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>1</b>
2.1	Vorbemerkungen	1
2.2	Ergebnisrechnung mit Plan-Ist-Vergleich	2
2.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	12
2.3.1	Erträge	12
2.3.2	Aufwendungen	13
2.3.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	13
<b>3.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>14</b>
3.1	Vorbemerkungen	14
3.2	Finanzrechnung mit Plan-Ist-Vergleich	15
3.3	Erläuterungen zur Finanzrechnung	25
<b>4.</b>	<b>Bilanz</b>	<b>26</b>
4.1	Erläuterungen zur Bilanz	28
4.1.1	Aktiva	28
4.1.2	Passiva	39
<b>5.</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss</b>	<b>45</b>
5.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	45
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	45
5.3	Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	46
5.4	Haftungsverhältnisse	46
<b>6.</b>	<b>Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss</b>	<b>46</b>
6.1	Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts	46
6.2	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	47
6.3	Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag	47
6.4	Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken	47
6.5	Unentgeltliche Vermögensübertragung	48
6.6	Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen	48
<b>7.</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>49</b>
7.1	Anlagenübersicht	50
7.2	Schuldenübersicht	51
7.3	Rückstellungsübersicht	52
7.4	Forderungsübersicht	53
7.5	Bilanz zur Veröffentlichung (Komprimierte Darstellung)	54
7.6	Übersicht über Produkt mit Leistungsdaten und Kennzahlen	55

## **1. Allgemeines zum Jahresabschluss 2017**

### **1.1 Vorwort**

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) ist mit der Umstellung zum 01.01.2008 auf das Neue kommunale Rechnungswesen – Doppik – verpflichtet, einen Jahresabschluss nach kaufmännischen Rechnungslegungsvorschriften mit den Besonderheiten der für die kommunalen Körperschaften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) angepassten und ergänzten Vorgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune zu vermitteln. Neben der Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune kann auch der Stand der generationengerechten Finanzierung beurteilt werden.

### **1.2 Gliederung des Jahresabschlusses**

Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung sowie dem Anhang. Die Rechenschaftslegung zur Ertrags- und Finanzlage erfolgt auf der Ebene der Budgets (Teilhaushalte) mittels Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Die Erläuterungen zur Bilanz und zu den Erträgen und Aufwendungen geben Informationen über das abgelaufene Haushaltsjahr sowie den Stand und die Entwicklung des kommunalen Vermögens. Im Rechenschaftsbericht nach § 57 KomHKVO wird über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises berichtet. In der Anlage zum Anhang werden eine Anlagen-, Schulden-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht beigefügt.

### **1.3 Kurzbericht über den Jahresabschluss**

Das Haushaltsjahr 2017 konnte mit einem um 21,9 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 22,6 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren im Wesentlichen um rd. 18,1 Mio. € höhere ordentliche Erträge. Die ordentlichen Aufwendungen lagen 3,7 Mio. € unter dem Planansatz. Insbesondere wurden hohe Erstattungen des Landes für Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz für Vorjahre im Produkt 31.3.01 im Teilhaushalt 4 „Soziales“ erstattet, so dass das Produktergebnis von + 11,3 Mio. € allein zu rd. 50 % des Gesamtergebnisses beiträgt. Trotz der diesem Ergebnis zugrunde liegenden hohen Kostenerstattung von 26,3 Mio. € beträgt die Unterdeckung in diesem Produkt für die Jahre 2011 bis 2017 insgesamt noch 3,7 Mio. €. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss von 0,1 Mio. € bei einem Planansatz von 0 € ab.

## **2. Ergebnisrechnung**

### **2.1 Vorbemerkungen**

Die Ergebnisrechnung unterscheidet zwischen ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis ergeben zusammen das Jahresergebnis. Neben der Gesamtergebnisrechnung sind für die Teilhaushalte jeweils Teilergebnisrechnungen zu erstellen, die im Folgenden dargestellt werden.

Zu der Angabe der Rechnungsergebnisse erfolgt entsprechend § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsermächtigungen. Auf der Ebene der Teilhaushalte wurden keine Leistungsdaten und Kennzahlen gebildet, so dass hier nach § 52 Abs. 3 KomHKVO keine Ist-Ergebnisse zu Kennzahlen und Leistungsdaten angegeben werden können.

## 2.2 Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.355.906,21	1.275.600,00	0,00	0,00	1.275.600,00	0,00	1.275.600,00	1.542.463,64	266.863,64
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.884.925,63	174.475.000,00	0,00	326.500,00	174.801.500,00	0,00	174.801.500,00	179.815.332,97	5.013.832,97
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	7.628.436,46	7.190.400,00	0,00	0,00	7.190.400,00	0,00	7.190.400,00	9.714.372,70	2.523.972,70
4. sonstige Transfererträge	9.947.901,77	7.838.200,00	0,00	0,00	7.838.200,00	0,00	7.838.200,00	10.854.777,42	3.016.577,42
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.301.134,71	9.371.100,00	0,00	208.400,00	9.579.500,00	0,00	9.579.500,00	9.994.564,18	415.064,18
6. privatrechtliche Entgelte	1.266.737,91	1.031.000,00	0,00	0,00	1.031.000,00	0,00	1.031.000,00	1.090.522,33	59.522,33
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.845.602,25	83.880.100,00	0,00	2.221.900,00	86.102.000,00	0,00	86.102.000,00	88.504.601,73	2.402.601,73
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.786.235,06	1.705.900,00	0,00	0,00	1.705.900,00	0,00	1.705.900,00	1.773.317,73	67.417,73
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.814.804,87	3.243.600,00	0,00	0,00	3.243.600,00	0,00	3.243.600,00	4.832.385,53	1.588.785,53
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>283.831.684,87</b>	<b>290.010.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.756.800,00</b>	<b>292.767.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292.767.700,00</b>	<b>308.122.338,23</b>	<b>15.354.638,23</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	46.107.419,72	51.371.200,00	0,00	0,00	51.371.200,00	0,00	51.371.200,00	51.207.890,37	-163.309,63
14. Versorgungsaufwendungen	85.906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.296.401,17	15.672.600,00	0,00	360.596,54	16.033.196,54	1.590.558,68	17.623.755,22	15.936.152,15	-1.687.603,07
16. Abschreibungen	21.161.225,11	20.740.100,00	0,00	0,00	20.740.100,00	0,00	20.740.100,00	22.579.589,05	1.839.489,05
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.360.016,12	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.257.465,00	-242.535,00
18. Transferaufwendungen	170.974.934,71	185.476.500,00	0,00	1.875.500,00	187.352.000,00	1.921.425,89	189.273.425,89	179.924.148,16	-9.349.277,73
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.332.755,17	14.539.400,00	0,00	478.060,00	15.017.460,00	48.441,60	15.065.901,60	14.715.173,81	-350.727,79
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>274.318.658,00</b>	<b>289.299.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.714.156,54</b>	<b>292.013.956,54</b>	<b>3.560.426,17</b>	<b>295.574.382,71</b>	<b>285.620.418,54</b>	<b>-9.953.964,17</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>9.513.026,87</b>	<b>711.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.643,46</b>	<b>753.743,46</b>	<b>-3.560.426,17</b>	<b>-2.806.682,71</b>	<b>22.501.919,69</b>	<b>25.308.602,40</b>
22. außerordentliche Erträge	349.533,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.972,74	86.972,74
23. außerordentliche Aufwendungen	1.908.776,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185,98	1.185,98
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-1.559.243,11</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>85.786,76</b>	<b>85.786,76</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>7.953.783,76</b>	<b>711.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.643,46</b>	<b>753.743,46</b>	<b>-3.560.426,17</b>	<b>-2.806.682,71</b>	<b>22.587.706,45</b>	<b>25.394.389,16</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-									
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.954,00	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	18.262,75	-237,25	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	50.230,08	41.800,00	0,00	0,00	41.800,00	0,00	41.800,00	40.858,45	-941,55	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	138.186,00	222.400,00	0,00	0,00	222.400,00	0,00	222.400,00	193.727,30	-28.672,70	
6. privatrechtliche Entgelte	428.729,88	431.800,00	0,00	0,00	431.800,00	0,00	431.800,00	480.657,34	48.857,34	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	556.335,39	285.400,00	0,00	238.000,00	523.400,00	0,00	523.400,00	699.365,91	175.965,91	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	12.228,87	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	10.230,92	-12.769,08	
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	420.107,22	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	376.877,87	276.877,87	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.623.771,44</b>	<b>1.122.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.000,00</b>	<b>1.360.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.900,00</b>	<b>1.819.980,54</b>	<b>459.080,54</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
13. Personalaufwendungen	8.392.767,74	9.247.800,00	0,00	0,00	9.247.800,00	0,00	9.247.800,00	9.681.675,90	433.875,90	
14. Versorgungsaufwendungen	20.490,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.032.483,93	3.708.700,00	0,00	324.000,00	4.032.700,00	147.742,97	4.180.442,97	3.638.475,72	-541.967,25	
16. Abschreibungen	1.920.893,24	1.617.500,00	0,00	0,00	1.617.500,00	0,00	1.617.500,00	1.539.284,36	-78.215,64	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	49.520,79	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	29.165,58	-2.834,42	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.604.626,19	2.632.400,00	0,00	236.000,00	2.868.400,00	0,00	2.868.400,00	2.698.547,81	-169.852,19	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.020.782,47</b>	<b>17.238.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>17.798.400,00</b>	<b>147.742,97</b>	<b>17.946.142,97</b>	<b>17.587.149,37</b>	<b>-358.993,60</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)										
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-14.397.011,03</b>	<b>-16.115.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-322.000,00</b>	<b>-16.437.500,00</b>	<b>-147.742,97</b>	<b>-16.585.242,97</b>	<b>-15.767.168,83</b>	<b>818.074,14</b>	
22. außerordentliche Erträge	96.674,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.494,16	7.494,16	
23. außerordentliche Aufwendungen	11.192,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>85.482,34</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>7.494,16</b>	<b>7.494,16</b>	
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)										
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-14.311.528,69</b>	<b>-16.115.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-322.000,00</b>	<b>-16.437.500,00</b>	<b>-147.742,97</b>	<b>-16.585.242,97</b>	<b>-15.759.674,67</b>	<b>825.568,30</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.850.525,21	17.752.700,00	0,00	0,00	17.752.700,00	0,00	17.752.700,00	17.581.648,40	-171.051,60	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.143.254,59	2.401.900,00	0,00	0,00	2.401.900,00	0,00	2.401.900,00	2.566.152,55	164.252,55	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.707.270,62	15.350.800,00	0,00	0,00	15.350.800,00	0,00	15.350.800,00	15.015.495,85	-335.304,15	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-604.258,07</b>	<b>-764.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-322.000,00</b>	<b>-1.086.700,00</b>	<b>-147.742,97</b>	<b>-1.234.442,97</b>	<b>-744.178,82</b>	<b>490.264,15</b>	

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	781.409,94	800.500,00	0,00	0,00	800.500,00	0,00	800.500,00	909.461,84	108.961,84
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	306.629,62	305.700,00	0,00	0,00	305.700,00	0,00	305.700,00	308.057,14	2.357,14
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.400.665,08	4.800.000,00	0,00	84.900,00	4.884.900,00	0,00	4.884.900,00	4.387.725,02	-497.174,98
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670,11	1.670,11
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.185.201,05	1.894.500,00	0,00	55.000,00	1.949.500,00	0,00	1.949.500,00	1.868.273,40	-81.226,60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	32.209,27	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	27.178,00	2.178,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	3.288.821,02	3.027.700,00	0,00	0,00	3.027.700,00	0,00	3.027.700,00	2.997.811,24	-29.888,76
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.994.935,98</b>	<b>10.853.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.900,00</b>	<b>10.993.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.993.300,00</b>	<b>10.500.176,75</b>	<b>-493.123,25</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	8.162.858,21	8.598.300,00	0,00	0,00	8.598.300,00	0,00	8.598.300,00	8.630.066,27	31.766,27
14. Versorgungsaufwendungen	18.307,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.052.708,70	1.752.900,00	0,00	0,00	1.752.900,00	0,00	1.752.900,00	1.133.282,76	-619.617,24
16. Abschreibungen	786.492,14	743.900,00	0,00	0,00	743.900,00	0,00	743.900,00	762.814,68	18.914,68
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.404.224,30	3.655.100,00	0,00	0,00	3.655.100,00	0,00	3.655.100,00	3.834.404,84	179.304,84
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	601.535,55	589.200,00	0,00	116.000,00	705.200,00	0,00	705.200,00	485.167,21	-220.032,79
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.026.126,73</b>	<b>15.339.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.000,00</b>	<b>15.455.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.455.400,00</b>	<b>14.845.735,76</b>	<b>-609.664,24</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.031.190,75</b>	<b>-4.486.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>-4.462.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.462.100,00</b>	<b>-4.345.559,01</b>	<b>116.540,99</b>
22. außerordentliche Erträge	12.336,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.756,58	48.756,58
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>12.336,15</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>48.756,58</b>	<b>48.756,58</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.018.854,60</b>	<b>-4.486.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>-4.462.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.462.100,00</b>	<b>-4.296.802,43</b>	<b>165.297,57</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.175.409,90	3.683.400,00	0,00	0,00	3.683.400,00	0,00	3.683.400,00	3.390.834,04	-292.565,96
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.175.409,90	-3.683.400,00	0,00	0,00	-3.683.400,00	0,00	-3.683.400,00	-3.390.834,04	292.565,96
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.194.264,50</b>	<b>-8.169.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>-8.145.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.145.500,00</b>	<b>-7.687.636,47</b>	<b>457.863,53</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.222.838,49	3.400.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	3.623.574,60	223.574,60
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.262.909,59	1.215.700,00	0,00	0,00	1.215.700,00	0,00	1.215.700,00	3.436.435,78	2.220.735,78
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	655.173,15	659.800,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	671.445,00	11.645,00
6. privatrechtliche Entgelte	243.229,77	158.200,00	0,00	0,00	158.200,00	0,00	158.200,00	234.487,54	76.287,54
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	486.388,87	574.100,00	0,00	20.800,00	594.900,00	0,00	594.900,00	549.004,15	-45.895,85
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	53.915,87	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	581.721,21	561.721,21
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.924.455,74</b>	<b>6.027.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>6.048.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.048.600,00</b>	<b>9.096.668,28</b>	<b>3.048.068,28</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.683.450,10	4.039.600,00	0,00	0,00	4.039.600,00	0,00	4.039.600,00	3.894.622,25	-144.977,75
14. Versorgungsaufwendungen	2.816,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.850.394,44	4.425.400,00	0,00	-14.243,46	4.411.156,54	127.929,24	4.539.085,78	4.412.867,71	-126.218,07
16. Abschreibungen	3.511.789,51	3.479.100,00	0,00	0,00	3.479.100,00	0,00	3.479.100,00	5.393.938,05	1.914.838,05
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	11.351.235,03	13.520.800,00	0,00	-18.000,00	13.502.800,00	0,00	13.502.800,00	12.895.950,82	-606.849,18
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	7.148.492,87	7.321.500,00	0,00	38.800,00	7.360.300,00	17.441,60	7.377.741,60	6.943.028,32	-434.713,28
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.548.178,57</b>	<b>32.786.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.556,54</b>	<b>32.792.956,54</b>	<b>145.370,84</b>	<b>32.938.327,38</b>	<b>33.540.407,15</b>	<b>602.079,77</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-25.623.722,83</b>	<b>-26.758.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.243,46</b>	<b>-26.744.356,54</b>	<b>-145.370,84</b>	<b>-26.889.727,38</b>	<b>-24.443.738,87</b>	<b>2.445.988,51</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	483.424,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.124,62	1.124,62
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-483.424,94</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>-1.124,62</b>	<b>-1.124,62</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-26.107.147,77</b>	<b>-26.758.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.243,46</b>	<b>-26.744.356,54</b>	<b>-145.370,84</b>	<b>-26.889.727,38</b>	<b>-24.444.863,49</b>	<b>2.444.863,89</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.809,00	329.000,00	0,00	0,00	329.000,00	0,00	329.000,00	248.809,00	-80.191,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.907.932,59	3.107.100,00	0,00	0,00	3.107.100,00	0,00	3.107.100,00	3.127.916,67	20.816,67
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.659.123,59	-2.778.100,00	0,00	0,00	-2.778.100,00	0,00	-2.778.100,00	-2.879.107,67	-101.007,67
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.766.271,36</b>	<b>-29.536.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.243,46</b>	<b>-29.522.456,54</b>	<b>-145.370,84</b>	<b>-29.667.827,38</b>	<b>-27.323.971,16</b>	<b>2.343.856,22</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 4: Soziales**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	-Euro-		8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	567.387,81	548.300,00	0,00	0,00	548.300,00	0,00	548.300,00	826.605,82	278.305,82
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.026,42	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	4.026,42	-73,58
4. sonstige Transfererträge	5.683.457,15	4.152.200,00	0,00	0,00	4.152.200,00	0,00	4.152.200,00	6.173.626,69	2.021.426,69
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-301,05	-301,05
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.898.829,97	75.403.300,00	0,00	1.908.100,00	77.311.400,00	0,00	77.311.400,00	78.898.721,83	1.587.321,83
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	176.530,94	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	178.280,10	137.280,10
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>71.330.232,29</b>	<b>80.148.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.908.100,00</b>	<b>82.057.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.057.000,00</b>	<b>86.080.959,81</b>	<b>4.023.959,81</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	3.601.497,65	4.302.300,00	0,00	0,00	4.302.300,00	0,00	4.302.300,00	4.137.437,05	-164.862,95
14. Versorgungsaufwendungen	10.484,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.761,21	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	34.886,47	78.886,47	22.744,25	-56.142,22
16. Abschreibungen	91.843,43	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	134.147,19	69.147,19
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	83.390.369,88	85.596.800,00	0,00	1.893.100,00	87.489.900,00	1.485,00	87.491.385,00	80.902.474,07	-6.588.910,93
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	3.178.962,21	2.744.300,00	0,00	15.000,00	2.759.300,00	0,00	2.759.300,00	3.405.762,09	646.462,09
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>90.597.919,18</b>	<b>92.752.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.908.100,00</b>	<b>94.660.500,00</b>	<b>36.371,47</b>	<b>94.696.871,47</b>	<b>88.602.564,65</b>	<b>-6.094.306,82</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-19.267.686,89</b>	<b>-12.603.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.603.500,00</b>	<b>-36.371,47</b>	<b>-12.639.871,47</b>	<b>-2.521.604,84</b>	<b>10.118.266,63</b>
22. außerordentliche Erträge	1.496,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) <b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.496,76</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>0,00</b>
<b>26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.419.767,70	1.575.600,00	0,00	0,00	1.575.600,00	0,00	1.575.600,00	1.524.966,56	-50.633,44
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.419.767,70	-1.575.600,00	0,00	0,00	-1.575.600,00	0,00	-1.575.600,00	-1.524.966,56	50.633,44
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.685.957,83</b>	<b>-14.179.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.179.100,00</b>	<b>-36.371,47</b>	<b>-14.215.471,47</b>	<b>-4.046.571,40</b>	<b>10.168.900,07</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 5: Jugend**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)		
1	2	3	4	5	-Euro-		6	7	8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	857.342,97	889.000,00	0,00	0,00	889.000,00	0,00	889.000,00	1.357.020,24	468.020,24		
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	248,07	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	248,06	-51,94		
4. sonstige Transfererträge	1.410.408,71	1.331.000,00	0,00	0,00	1.331.000,00	0,00	1.331.000,00	1.545.382,65	214.382,65		
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	704,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.242,00	742,00		
6. privatrechtliche Entgelte	259.200,00	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	0,00	261.000,00	62.331,62	-198.668,38		
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.936.776,70	4.997.000,00	0,00	0,00	4.997.000,00	0,00	4.997.000,00	5.763.788,82	766.788,82		
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. sonstige ordentliche Erträge	114.279,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	77.945,18	75.945,18		
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.578.959,45</b>	<b>7.480.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.480.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.480.800,00</b>	<b>8.807.958,57</b>	<b>1.327.158,57</b>		
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	4.652.921,39	5.287.200,00	0,00	0,00	5.287.200,00	0,00	5.287.200,00	5.166.260,86	-120.939,14		
14. Versorgungsaufwendungen	6.337,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	449.326,58	58.200,00	0,00	0,00	58.200,00	0,00	58.200,00	22.631,14	-35.568,86		
16. Abschreibungen	153.338,76	86.500,00	0,00	0,00	86.500,00	0,00	86.500,00	169.482,28	82.982,28		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18. Transferaufwendungen	27.942.380,11	28.668.400,00	0,00	0,00	28.668.400,00	0,00	28.668.400,00	29.308.706,95	640.306,95		
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	72.880,00	527.800,00	0,00	0,00	527.800,00	0,00	527.800,00	447.473,60	-80.326,40		
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>33.277.184,18</b>	<b>34.628.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.628.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.628.100,00</b>	<b>35.114.554,83</b>	<b>486.454,83</b>		
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)											
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-23.698.224,73</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>-26.306.596,26</b>	<b>840.703,74</b>		
22. außerordentliche Erträge	404,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>404,29</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>0,00</b>		
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)											
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-23.697.820,44</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.147.300,00</b>	<b>-26.306.596,26</b>	<b>840.703,74</b>		
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.773.678,82	2.082.000,00	0,00	0,00	2.082.000,00	0,00	2.082.000,00	1.978.866,08	-103.133,92		
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.773.678,82	-2.082.000,00	0,00	0,00	-2.082.000,00	0,00	-2.082.000,00	-1.978.866,08	103.133,92		
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.471.499,26</b>	<b>-29.229.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.229.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.229.300,00</b>	<b>-28.285.462,34</b>	<b>943.837,66</b>		

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 6: Gesundheit**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	-Euro-		8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.808,38	226.000,00	0,00	0,00	226.000,00	0,00	226.000,00	239.144,88	13.144,88
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	215.424,25	213.000,00	0,00	31.500,00	244.500,00	0,00	244.500,00	257.186,51	12.686,51
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	74.204,53	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	64.542,87	64.142,87
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>569.437,16</b>	<b>439.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>470.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470.900,00</b>	<b>560.874,26</b>	<b>89.974,26</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	2.649.621,66	2.781.800,00	0,00	0,00	2.781.800,00	0,00	2.781.800,00	2.828.828,33	47.028,33
14. Versorgungsaufwendungen	5.605,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.679,49	44.300,00	0,00	1.500,00	45.800,00	0,00	45.800,00	38.991,24	-6.808,76
16. Abschreibungen	26.913,24	26.800,00	0,00	0,00	26.800,00	0,00	26.800,00	26.810,43	10,43
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	187.418,88	188.500,00	0,00	0,00	188.500,00	0,00	188.500,00	122.237,04	-66.262,96
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	16.876,96	41.200,00	0,00	30.000,00	71.200,00	0,00	71.200,00	54.448,42	-16.751,58
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.916.115,24</b>	<b>3.082.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>3.114.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.114.100,00</b>	<b>3.071.315,46</b>	<b>-42.784,54</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-2.346.678,08</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>-2.510.441,20</b>	<b>132.758,80</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.346.678,08</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.643.200,00</b>	<b>-2.510.441,20</b>	<b>132.758,80</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.067.556,27	1.183.000,00	0,00	0,00	1.183.000,00	0,00	1.183.000,00	1.157.715,13	-25.284,87
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.067.556,27	-1.183.000,00	0,00	0,00	-1.183.000,00	0,00	-1.183.000,00	-1.157.715,13	25.284,87
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.414.234,35</b>	<b>-3.826.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.826.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.826.200,00</b>	<b>-3.668.156,33</b>	<b>158.043,67</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 7: Jobcenter**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-								
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.274.580,27	42.704.000,00	0,00	0,00	42.704.000,00	0,00	42.704.000,00	42.114.633,35	-589.366,65
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	2.854.035,91	2.355.000,00	0,00	0,00	2.355.000,00	0,00	2.355.000,00	3.135.768,08	780.768,08
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.383,76	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	219,45	-280,55
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338,60	1.338,60
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	424.495,09	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	280.872,34	278.872,34
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>39.554.495,03</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>45.532.831,82</b>	<b>471.331,82</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	6.552.711,30	7.940.400,00	0,00	0,00	7.940.400,00	0,00	7.940.400,00	7.784.453,49	-155.946,51
14. Versorgungsaufwendungen	7.745,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.233,43	980.500,00	0,00	0,00	980.500,00	0,00	980.500,00	941.449,17	-39.050,83
16. Abschreibungen	420.409,01	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00	370.000,00	568.452,76	198.452,76
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	41.457.088,74	48.973.000,00	0,00	0,00	48.973.000,00	0,00	48.973.000,00	47.270.683,17	-1.702.316,83
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	352.022,38	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	310.000,00	307.278,57	-2.721,43
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>49.669.210,51</b>	<b>58.573.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.573.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.573.900,00</b>	<b>56.872.317,16</b>	<b>-1.701.582,84</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-10.114.715,48</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>-11.339.485,34</b>	<b>2.172.914,66</b>
22. außerordentliche Erträge	6.133,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>6.133,12</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>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-10.108.582,36</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.512.400,00</b>	<b>-11.339.485,34</b>	<b>2.172.914,66</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.090.255,37	1.296.500,00	0,00	0,00	1.296.500,00	0,00	1.296.500,00	1.271.461,85	-25.038,15
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.090.255,37	-1.296.500,00	0,00	0,00	-1.296.500,00	0,00	-1.296.500,00	-1.271.461,85	25.038,15
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.198.837,73</b>	<b>-14.808.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.808.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.808.900,00</b>	<b>-12.610.947,19</b>	<b>2.197.952,81</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-								
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	668.067,77	566.000,00	0,00	0,00	566.000,00	0,00	566.000,00	244.941,49	-321.058,51
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.987.104,97	2.605.500,00	0,00	0,00	2.605.500,00	0,00	2.605.500,00	2.907.459,14	301.959,14
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.889.598,47	3.474.900,00	0,00	92.000,00	3.566.900,00	0,00	3.566.900,00	4.483.018,90	916.118,90
6. privatrechtliche Entgelte	335.578,26	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	311.676,77	131.676,77
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	782.070,27	725.800,00	0,00	0,00	725.800,00	0,00	725.800,00	724.109,02	-1.690,98
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.544,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.455,76	31.455,76
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	262.451,20	50.500,00	0,00	0,00	50.500,00	0,00	50.500,00	274.334,72	223.834,72
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.932.415,50</b>	<b>7.602.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>7.694.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.694.700,00</b>	<b>8.976.995,80</b>	<b>1.282.295,80</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	8.411.591,67	9.173.800,00	0,00	0,00	9.173.800,00	0,00	9.173.800,00	9.084.546,22	-89.253,78
14. Versorgungsaufwendungen	14.118,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.677.813,39	4.658.600,00	0,00	49.340,00	4.707.940,00	1.280.000,00	5.987.940,00	5.725.710,16	-262.229,84
16. Abschreibungen	13.754.579,28	13.840.200,00	0,00	0,00	13.840.200,00	0,00	13.840.200,00	13.300.821,36	-539.378,64
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	250.352,98	253.900,00	0,00	400,00	254.300,00	0,00	254.300,00	259.365,69	5.065,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	201.753,77	373.000,00	0,00	42.260,00	415.260,00	31.000,00	446.260,00	313.750,35	-132.509,65
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.310.209,26</b>	<b>28.299.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>28.391.500,00</b>	<b>1.311.000,00</b>	<b>29.702.500,00</b>	<b>28.684.193,78</b>	<b>-1.018.306,22</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-18.377.793,76</b>	<b>-20.696.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.696.800,00</b>	<b>-1.311.000,00</b>	<b>-22.007.800,00</b>	<b>-19.707.197,98</b>	<b>2.300.602,02</b>
22. außerordentliche Erträge	71.830,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.722,00	30.722,00
23. außerordentliche Aufwendungen	435.629,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,36	61,36
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-363.799,53</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>30.660,64</b>	<b>30.660,64</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>-18.741.593,29</b>	<b>-20.696.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.696.800,00</b>	<b>-1.311.000,00</b>	<b>-22.007.800,00</b>	<b>-19.676.537,34</b>	<b>2.331.262,66</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	120.000,00	141.000,00	0,00	0,00	141.000,00	0,00	141.000,00	106.578,26	-34.421,74
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.638.313,41	2.888.500,00	0,00	0,00	2.888.500,00	0,00	2.888.500,00	2.915.800,36	27.300,36
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.518.313,41	-2.747.500,00	0,00	0,00	-2.747.500,00	0,00	-2.747.500,00	-2.809.222,10	-61.722,10
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-21.259.906,70</b>	<b>-23.444.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.444.300,00</b>	<b>-1.311.000,00</b>	<b>-24.755.300,00</b>	<b>-22.485.759,44</b>	<b>2.269.540,56</b>

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-								
<b>ordentliche Erträge</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.355.906,21	1.275.600,00	0,00	0,00	1.275.600,00	0,00	1.275.600,00	1.542.463,64	266.863,64
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.215.536,00	125.322.700,00	0,00	326.500,00	125.649.200,00	0,00	125.649.200,00	130.481.688,00	4.832.488,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	3.017.287,71	3.017.300,00	0,00	0,00	3.017.300,00	0,00	3.017.300,00	3.017.287,71	-12,29
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.734.252,36	1.657.900,00	0,00	0,00	1.657.900,00	0,00	1.657.900,00	1.704.453,05	46.553,05
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>130.322.982,28</b>	<b>131.273.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>131.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131.600.000,00</b>	<b>136.745.892,40</b>	<b>5.145.892,40</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	494.966,50	511.100,00	0,00	0,00	511.100,00	0,00	511.100,00	683.837,94	172.737,94
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.360.016,12	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.257.465,00	-242.535,00
18. Transferaufwendungen	2.942.344,00	4.588.000,00	0,00	0,00	4.588.000,00	1.919.940,89	6.507.940,89	5.301.160,00	-1.206.780,89
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	155.605,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.717,44	59.717,44
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.952.931,86</b>	<b>6.599.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.599.100,00</b>	<b>1.919.940,89</b>	<b>8.519.040,89</b>	<b>7.302.180,38</b>	<b>-1.216.860,51</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)									
<b>Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>125.370.050,42</b>	<b>124.674.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>125.000.900,00</b>	<b>-1.919.940,89</b>	<b>123.080.959,11</b>	<b>129.443.712,02</b>	<b>6.362.752,91</b>
22. außerordentliche Erträge	160.659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	978.530,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>-817.871,30</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>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)									
<b>Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>	<b>124.552.179,12</b>	<b>124.674.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>125.000.900,00</b>	<b>-1.919.940,89</b>	<b>123.080.959,11</b>	<b>129.443.712,02</b>	<b>6.362.752,91</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.165,56	4.700,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	3.322,42	-1.377,58
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.165,56	-4.700,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-3.322,42	1.377,58
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>124.549.013,56</b>	<b>124.669.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>124.996.200,00</b>	<b>-1.919.940,89</b>	<b>123.076.259,11</b>	<b>129.440.389,60</b>	<b>6.364.130,49</b>

## 2.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

### 2.3.1 Erträge:

Die Erträge aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** beinhalten die Leistungen des Landes für SGB II (Hartz IV) in Höhe von **1,542 Mio. €** (2016 = 1,276 Mio. €). Die Jagdsteuer wurde mit Kreistagsbeschluss vom 20.12.2016 abgeschafft und fand sich im Haushaltsplan 2017 dementsprechend nicht wieder (2016 = 0,080 T€).

Die Position **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** hat folgende Zusammensetzung:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Leistungen des Bundes für SGB II	29,213 Mio. €	35,091 Mio. €
Schlüssel- und allg. Zuweisungen des Landes	50,295 Mio. €	53,728 Mio. €
Kreisumlage	73,921 Mio. €	76,754 Mio. €
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	<u>11,456 Mio. €</u>	<u>14,242 Mio. €</u>
	<b>164,885 Mio. €</b>	<b>179,815 Mio. €</b>

Aus der **Auflösung von Sonderposten** ergeben sich folgende nicht zahlungswirksame Erträge:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Auflösung von Sonderposten Kreisschulbaukasse	0,957 Mio. €	2,620 Mio. €
Auflösung von Sonderposten GVFG	0,919 Mio. €	0,949 Mio. €
Auflösung übrige Sonderposten	<u>5,752 Mio. €</u>	<u>6,145 Mio. €</u>
	<b>7,628 Mio. €</b>	<b>9,714 Mio. €</b>

Die **sonstigen Transfererträge** in Höhe von **10,855 Mio. €** (2016 = 9,948 Mio. €) beziehen sich auf Kostenersatz- und Unterhaltsansprüche sowie Zahlungen von Sozialleistungsträgern im Sozial- und Jugendbereich.

Die **öffentlich-rechtlichen Entgelte** in Höhe von **9,995 Mio. €** (2016 = 10,301 Mio. €) setzen sich aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren zusammen. Diese verteilen sich u. a. auf die Bauamtsgebühren (3,979 Mio. €), Fleischschau (0,586 Mio. €), Gebühren für das Straßenverkehrsamt (2,759 Mio. €), Schul- und Kulturamt (0,671 Mio. €) sowie Ordnungsamt (0,692 Mio. €).

**Privatrechtliche Entgelte** konnten wie folgt erzielt werden:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Erträge aus Mieten und Pachten	0,709 Mio. €	0,543 Mio. €
Erträge aus Verkauf	0,163 Mio. €	0,154 Mio. €
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	<u>0,395 Mio. €</u>	<u>0,394 Mio. €</u>
	<b>1,267 Mio. €</b>	<b>1,091 Mio. €</b>

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von **88,505 Mio. €** (2015 = 81,846 Mio. €) erstrecken sich insbesondere auf den Sozial- und Jugendbereich. Den größten Block mit **38,498 Mio. €** (2016 = 38,1 Mio. €) machen die Zahlungen des Landes für das Quotale System aus.

**Zinsen und ähnliche Erträge** sind in Höhe von **1,773 Mio. €** (2016 = 1,786 Mio. €) zu verzeichnen. Diese resultieren hauptsächlich aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** belaufen sich auf **4,832 Mio. €** (2016 = 4,815 Mio. €). Diese setzen sich hauptsächlich aus Bußgeldern (2,948 Mio. €) zusammen.

### 2.3.2 Aufwendungen:

Bei den **Personal- und Versorgungsaufwendungen** in Höhe von insgesamt **51,208 Mio. €** (2016 = 46,193 Mio. €) handelt es sich um die Aufwendungen für das Personal. Die größten Positionen sind hier die Dienstaufwendungen (30,952 Mio. € für Beschäftigte und 5,122 Mio. € für Beamte), Beiträge zu den Versorgungskassen (Beamte 2,837 Mio. € und Beschäftigte 2,067 Mio. €), Beiträge zur Sozialversicherung (6,387 Mio. €), Beihilfen (0,696 Mio. €), Pensionsrückstellungen für Beamte (2,078 Mio. €), Beihilferückstellungen (0,333 Mio. €).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen insgesamt **15,936 Mio. €** (2016 = 20,296 Mio. €). Davon entfallen u. a. auf die Unterhaltung der unbebauten Grundstücke 3,110 Mio. € und für die lfd. Unterhaltung von Gebäuden und Außenanlagen 2,081 Mio. €. An Bewirtschaftungskosten für die Gebäude entstanden Aufwendungen in Höhe von 2,720 Mio. €

Insgesamt ergaben sich 2017 **Abschreibungen** in Höhe von **22,580 Mio. €** (2016 = 21,161 Mio. €), davon entfiel aus dem Werteverzehr des Anlagevermögens ein Betrag von 21,969 Mio. € (2016 = 20,341 Mio. €).

Es entfallen 10,63 Mio. € (2016 = 10,86 Mio. €) auf das Infrastrukturvermögen, 5,53 Mio. € (5,29 Mio. €) auf immaterielle Vermögensgegenstände, 3,36 Mio. € (1,61 Mio. €) auf Gebäude, 0,91 Mio. € (0,98 Mio. €) auf die Betriebs- und Geschäftsausstattung, 0,55 Mio. € (0,63 Mio. €) auf Sammelposten, 0,53 Mio. € (0,50 Mio. €) auf Fahrzeuge sowie 0,45 Mio. € (0,47 Mio. €) auf Maschinen und technische Anlagen.

Die Abschreibungen auf das Finanzvermögen betragen 0,61 Mio. € (2016 = 0,82 Mio. €). Hierbei handelt es sich um befristete und unbefristete Niederschlagungen sowie um Einzelwertberichtigungen von internen Forderungen.

An **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** fallen insgesamt **1,257 Mio. €** (2016 = 1,360 Mio. €) an.

Die **Transferaufwendungen** umfassen im Wesentlichen die Leistungen aus dem Sozial- und Jugendbereich. Insgesamt sind hier Aufwendungen in Höhe von **179,924 Mio. €** (2016 = 170,975 Mio. €) zu verzeichnen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** in Höhe von **14,715 Mio. €** (2016 = 14,333 Mio. €) unterteilen sich im Wesentlichen wie folgt:

Schülerbeförderungskosten = 6,387 Mio. € (6,556 Mio. €), Porto = 0,508 Mio. € (0,468 Mio. €), Erstattungen an das Land = 0,735 Mio. € (0,533 Mio. €), Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände = 3,387 Mio. € (2,911 Mio. €), Bürobedarf = 0,453 Mio. € (0,457 Mio. €) sowie Sitzungsgelder, Auslagenersatz = 0,351 Mio. € (0,458 Mio. €).

### 2.3.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahre 2017 sind **0,087 Mio. €** (2016 = 0,350 Mio. €) an **außerordentlichen Erträgen** angefallen. Diese resultieren aus periodenfremden und außergewöhnlichen Erträgen und aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. An **außerordentlichen Aufwendungen** ist ein Betrag in Höhe von **0,001 Mio. €** (2016 = 1,909 Mio. €) zu verzeichnen.

### **3. Finanzrechnung**

#### **3.1 Vorbemerkungen**

In der Finanzrechnung wird unterschieden zwischen den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit. Für die Gesamtfinanzrechnung werden zusätzlich die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen angegeben.

Aus den Salden der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit wird zunächst die Zwischensumme als Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag ermittelt. Aus dieser wird unter Berücksichtigung des Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit der Finanzmittelbestand als Ergebnis der Finanzrechnung berechnet.

Neben der Angabe der Ergebnisse der Finanzrechnung erfolgt nach § 54 KomHKVO ein Plan-Ist-Vergleich durch die Gegenüberstellung der Ergebnisse und der Haushaltsansätze.

## 3.2 Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.355.884,71	1.275.600,00	0,00	0,00	1.275.600,00	0,00	1.275.600,00	1.542.485,14	266.885,14	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.211.235,92	174.475.000,00	0,00	326.500,00	174.801.500,00	0,00	174.801.500,00	180.115.602,87	5.314.102,87	
3. sonstige Transfereinzahlungen	9.436.807,66	7.838.200,00	0,00	0,00	7.838.200,00	0,00	7.838.200,00	10.589.275,30	2.751.075,30	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.609.947,15	9.371.100,00	0,00	208.400,00	9.579.500,00	0,00	9.579.500,00	9.805.744,43	226.244,43	
5. privatrechtliche Entgelte	1.294.001,21	1.031.000,00	0,00	0,00	1.031.000,00	0,00	1.031.000,00	1.124.891,16	93.891,16	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.198.520,19	77.680.100,00	0,00	2.221.900,00	79.902.000,00	0,00	79.902.000,00	82.448.791,86	2.546.791,86	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.893.444,15	1.705.900,00	0,00	0,00	1.705.900,00	0,00	1.705.900,00	1.767.767,44	61.867,44	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.323.621,28	3.243.600,00	0,00	0,00	3.243.600,00	0,00	3.243.600,00	3.146.053,62	-97.546,38	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>282.323.462,27</b>	<b>276.620.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.756.800,00</b>	<b>279.377.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279.377.300,00</b>	<b>290.540.611,82</b>	<b>11.163.311,82</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
11. Personalauszahlungen	43.858.633,40	49.371.000,00	0,00	0,00	49.371.000,00	0,00	49.371.000,00	48.312.532,35	-1.058.467,65	
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	21.680.766,96	15.672.600,00	0,00	360.596,54	16.033.196,54	1.590.558,68	17.623.755,22	15.742.806,07	-1.880.949,15	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.366.905,01	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.258.428,41	-241.571,59	
15. Transferauszahlungen	171.472.257,60	185.466.600,00	0,00	1.875.500,00	187.342.100,00	1.921.425,89	189.263.525,89	178.494.130,97	-10.769.394,92	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.623.678,98	14.539.400,00	0,00	478.060,00	15.017.460,00	48.441,60	15.065.901,60	15.282.051,11	216.149,51	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>253.002.241,95</b>	<b>266.549.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.714.156,54</b>	<b>269.263.756,54</b>	<b>3.560.426,17</b>	<b>272.824.182,71</b>	<b>259.089.948,91</b>	<b>-13.734.233,80</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>29.321.220,32</b>	<b>10.070.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.643,46</b>	<b>10.113.543,46</b>	<b>-3.560.426,17</b>	<b>6.553.117,29</b>	<b>31.450.662,91</b>	<b>24.897.545,62</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.607.550,94	3.292.500,00	0,00	0,00	3.292.500,00	0,00	3.292.500,00	5.093.529,35	1.801.029,35	
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	100.546,08	2.000,00	0,00	49.900,00	51.900,00	0,00	51.900,00	87.334,00	35.434,00	
22. Finanzvermögensanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.617,20	420.617,20	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	21.211.855,17	13.868.900,00	0,00	894,51	13.869.794,51	0,00	13.869.794,51	13.978.262,28	108.467,77	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.919.953,19</b>	<b>17.163.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.794,51</b>	<b>17.214.194,51</b>	<b>0,00</b>	<b>17.214.194,51</b>	<b>19.579.742,83</b>	<b>2.365.548,32</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	374.108,36	470.000,00	0,00	-15.698,85	454.301,15	632.267,76	1.086.568,91	624.657,90	-461.911,01	
26. Baumaßnahmen	7.617.121,08	9.801.000,00	0,00	23.825,84	9.824.825,84	9.359.072,77	19.183.898,61	8.156.572,53	-11.027.326,08	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.745.663,99	2.489.400,00	0,00	84.416,47	2.573.816,47	1.805.065,97	4.378.882,44	2.045.266,27	-2.333.616,17	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	877.564,43	348.000,00	0,00	0,00	348.000,00	0,00	348.000,00	10.111,38	-337.888,62	
29. Aktivierbare Zuwendungen	19.892.082,37	13.876.300,00	0,00	0,00	13.876.300,00	5.527.856,59	19.404.156,59	13.452.134,58	-5.952.022,01	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	12.193.881,91	13.836.900,00	0,00	894,51	13.837.794,51	15.471.624,68	29.309.419,19	6.192.668,11	-23.116.751,08	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>43.700.422,14</b>	<b>40.821.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.437,97</b>	<b>40.915.037,97</b>	<b>32.795.887,77</b>	<b>73.710.925,74</b>	<b>30.481.410,77</b>	<b>-43.229.514,97</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-17.780.468,95</b>	<b>-23.658.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.643,46</b>	<b>-23.700.843,46</b>	<b>-32.795.887,77</b>	<b>-56.496.731,23</b>	<b>-10.901.667,94</b>	<b>45.595.063,29</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>11.540.751,37</b>	<b>-13.587.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.587.300,00</b>	<b>-36.356.313,94</b>	<b>-49.943.613,94</b>	<b>20.548.994,97</b>	<b>70.492.608,91</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.087.300,00	0,00	0,00	10.087.300,00	10.615.400,00	20.702.700,00	0,00	-20.702.700,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.808.634,34	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	2.535.416,84	-164.583,16	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-2.808.634,34</b>	<b>7.387.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.387.300,00</b>	<b>10.615.400,00</b>	<b>18.002.700,00</b>	<b>-2.535.416,84</b>	<b>-20.538.116,84</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)</b>	<b>8.732.117,03</b>	<b>-6.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.200.000,00</b>	<b>-25.740.913,94</b>	<b>-31.940.913,94</b>	<b>18.013.578,13</b>	<b>49.954.492,07</b>	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 1: Verwaltungssteuerung und Service**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.954,00	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	18.262,75	-237,25
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,54	6,54
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	138.162,00	222.400,00	0,00	0,00	222.400,00	0,00	222.400,00	156.523,40	-65.876,60
5. privatrechtliche Entgelte	439.365,28	431.800,00	0,00	0,00	431.800,00	0,00	431.800,00	475.065,59	43.265,59
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	537.298,01	285.400,00	0,00	238.000,00	523.400,00	0,00	523.400,00	666.946,26	143.546,26
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	90.967,34	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	10.217,02	-12.782,98
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	106.331,45	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	105.439,36	5.439,36
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.330.078,08</b>	<b>1.081.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>238.000,00</b>	<b>1.319.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.319.100,00</b>	<b>1.432.460,92</b>	<b>113.360,92</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	10.158.547,21	8.781.500,00	0,00	0,00	8.781.500,00	0,00	8.781.500,00	8.630.021,98	-151.478,02
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.089.975,98	3.708.700,00	0,00	324.000,00	4.032.700,00	147.742,97	4.180.442,97	3.503.996,78	-676.446,19
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	51.207,81	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	29.165,58	-2.834,42
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.796.106,44	2.632.400,00	0,00	236.000,00	2.868.400,00	0,00	2.868.400,00	2.740.079,18	-128.320,82
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.095.837,44</b>	<b>15.154.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560.000,00</b>	<b>15.714.600,00</b>	<b>147.742,97</b>	<b>15.862.342,97</b>	<b>14.903.263,52</b>	<b>-959.079,45</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-14.765.759,36</b>	<b>-14.073.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-322.000,00</b>	<b>-14.395.500,00</b>	<b>-147.742,97</b>	<b>-14.543.242,97</b>	<b>-13.470.802,60</b>	<b>1.072.440,37</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	10.026,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	28.650,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.759,00	7.759,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	31.970,08	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	31.970,08	-29,92
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>70.647,07</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>39.729,08</b>	<b>7.729,08</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	308.547,77	1.005.000,00	0,00	0,00	1.005.000,00	1.484.656,44	2.489.656,44	913.618,50	-1.576.037,94
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.022.793,42	937.500,00	0,00	4.500,00	942.000,00	1.218.335,05	2.160.335,05	970.800,85	-1.189.534,20
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	12.048,43	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	10.111,38	-12.888,62
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.343.389,62</b>	<b>1.965.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>1.970.000,00</b>	<b>2.702.991,49</b>	<b>4.672.991,49</b>	<b>1.894.530,73</b>	<b>-2.778.460,76</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-1.272.742,55</b>	<b>-1.933.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-1.938.000,00</b>	<b>-2.702.991,49</b>	<b>-4.640.991,49</b>	<b>-1.854.801,65</b>	<b>2.786.189,84</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-16.038.501,91</b>	<b>-16.007.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.500,00</b>	<b>-16.333.500,00</b>	<b>-2.850.734,46</b>	<b>-19.184.234,46</b>	<b>-15.325.604,25</b>	<b>3.858.630,21</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-16.038.501,91</b>	<b>-16.007.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-326.500,00</b>	<b>-16.333.500,00</b>	<b>-2.850.734,46</b>	<b>-19.184.234,46</b>	<b>-15.325.604,25</b>	<b>3.858.630,21</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 2: Sicherheit und Ordnung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	781.409,94	800.500,00	0,00	0,00	800.500,00	0,00	800.500,00	909.461,84	108.961,84
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	5.469.718,03	4.800.000,00	0,00	84.900,00	4.884.900,00	0,00	4.884.900,00	4.544.462,27	-340.437,73
5. privatrechtliche Entgelte	666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.320,11	2.320,11
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.058.279,62	1.894.500,00	0,00	55.000,00	1.949.500,00	0,00	1.949.500,00	2.367.102,08	417.602,08
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	31.042,39	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	29.707,47	4.707,47
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.021.582,74	3.027.700,00	0,00	0,00	3.027.700,00	0,00	3.027.700,00	2.790.120,84	-237.579,16
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.362.698,72</b>	<b>10.547.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.900,00</b>	<b>10.687.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.687.600,00</b>	<b>10.643.174,61</b>	<b>-44.425,39</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	6.910.926,07	8.131.000,00	0,00	0,00	8.131.000,00	0,00	8.131.000,00	8.091.550,41	-39.449,59
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.518.894,35	1.752.900,00	0,00	0,00	1.752.900,00	0,00	1.752.900,00	1.622.455,46	-130.444,54
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	3.394.003,09	3.645.200,00	0,00	0,00	3.645.200,00	0,00	3.645.200,00	3.854.967,12	209.767,12
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	609.098,21	589.200,00	0,00	116.000,00	705.200,00	0,00	705.200,00	458.877,75	-246.322,25
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.432.921,72</b>	<b>14.118.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.000,00</b>	<b>14.234.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.234.300,00</b>	<b>14.027.850,74</b>	<b>-206.449,26</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-70.223,00</b>	<b>-3.570.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>-3.546.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.546.700,00</b>	<b>-3.384.676,13</b>	<b>162.023,87</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	171.327,49	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	202.230,26	27.230,26
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	13.200,00	2.000,00	0,00	39.400,00	41.400,00	0,00	41.400,00	48.853,00	7.453,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	217.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>401.527,49</b>	<b>177.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.400,00</b>	<b>216.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216.400,00</b>	<b>351.083,26</b>	<b>134.683,26</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	717.664,71	720.000,00	0,00	63.300,00	783.300,00	287.777,74	1.071.077,74	315.723,93	-755.353,81
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	250.000,00	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	0,00	325.000,00	0,00	-325.000,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	82.037,37	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	85.000,00	130.000,00	18.470,58	-111.529,42
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.049.702,08</b>	<b>1.090.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.300,00</b>	<b>1.153.300,00</b>	<b>372.777,74</b>	<b>1.526.077,74</b>	<b>334.194,51</b>	<b>-1.191.883,23</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-648.174,59</b>	<b>-913.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.900,00</b>	<b>-936.900,00</b>	<b>-372.777,74</b>	<b>-1.309.677,74</b>	<b>16.888,75</b>	<b>1.326.566,49</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-718.397,59</b>	<b>-4.483.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.483.600,00</b>	<b>-372.777,74</b>	<b>-4.856.377,74</b>	<b>-3.367.787,38</b>	<b>1.488.590,36</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-718.397,59</b>	<b>-4.483.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.483.600,00</b>	<b>-372.777,74</b>	<b>-4.856.377,74</b>	<b>-3.367.787,38</b>	<b>1.488.590,36</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 3: Bildung, Kultur und Sport**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.183.810,18	3.400.000,00	0,00	0,00	3.400.000,00	0,00	3.400.000,00	3.690.422,43	290.422,43
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	656.802,87	659.800,00	0,00	0,00	659.800,00	0,00	659.800,00	670.391,90	10.591,90
5. privatrechtliche Entgelte	241.774,63	158.200,00	0,00	0,00	158.200,00	0,00	158.200,00	238.107,62	79.907,62
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	487.976,05	574.100,00	0,00	20.800,00	594.900,00	0,00	594.900,00	648.750,48	53.850,48
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	28.639,08	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	25.350,73	5.350,73
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.599.002,81</b>	<b>4.812.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>4.832.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.832.900,00</b>	<b>5.273.023,16</b>	<b>440.123,16</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	3.498.275,40	3.978.900,00	0,00	0,00	3.978.900,00	0,00	3.978.900,00	3.822.997,17	-155.902,83
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.754.722,07	4.425.400,00	0,00	-14.243,46	4.411.156,54	127.929,24	4.539.085,78	4.413.434,96	-125.650,82
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	11.546.018,93	13.520.800,00	0,00	-18.000,00	13.502.800,00	0,00	13.502.800,00	12.170.963,51	-1.331.836,49
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	7.308.840,55	7.321.500,00	0,00	38.800,00	7.360.300,00	17.441,60	7.377.741,60	6.984.243,58	-393.498,02
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.107.856,95</b>	<b>29.246.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.556,54</b>	<b>29.253.156,54</b>	<b>145.370,84</b>	<b>29.398.527,38</b>	<b>27.391.639,22</b>	<b>-2.006.888,16</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-23.508.854,14</b>	<b>-24.434.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.243,46</b>	<b>-24.420.256,54</b>	<b>-145.370,84</b>	<b>-24.565.627,38</b>	<b>-22.118.616,06</b>	<b>2.447.011,32</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	3.116.489,43	2.686.500,00	0,00	0,00	2.686.500,00	0,00	2.686.500,00	2.259.587,70	-426.912,30
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	20.481.031,61	13.836.900,00	0,00	894,51	13.837.794,51	0,00	13.837.794,51	13.837.794,50	-0,01
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.597.740,04</b>	<b>16.523.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>894,51</b>	<b>16.524.294,51</b>	<b>0,00</b>	<b>16.524.294,51</b>	<b>16.097.382,20</b>	<b>-426.912,31</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	415.000,00	0,00	-54.500,00	360.500,00	0,00	360.500,00	0,00	-360.500,00
26. Baumaßnahmen	4.035.306,29	6.151.000,00	0,00	64.626,99	6.215.626,99	6.559.364,82	12.774.991,81	4.908.364,57	-7.866.627,24
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	623.224,30	311.900,00	0,00	4.116,47	316.016,47	263.901,41	579.917,88	302.849,13	-277.068,75
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	13.691.808,37	9.271.300,00	0,00	0,00	9.271.300,00	317.957,94	9.589.257,94	9.157.587,40	-431.670,54
30. Sonstige Investitionstätigkeit	12.193.881,91	13.836.900,00	0,00	894,51	13.837.794,51	15.471.624,68	29.309.419,19	6.192.668,11	-23.116.751,08
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.544.220,87</b>	<b>29.986.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.137,97</b>	<b>30.001.237,97</b>	<b>22.612.848,85</b>	<b>52.614.086,82</b>	<b>20.561.469,21</b>	<b>-32.052.617,61</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-6.946.480,83</b>	<b>-13.462.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.243,46</b>	<b>-13.476.943,46</b>	<b>-22.612.848,85</b>	<b>-36.089.792,31</b>	<b>-4.464.087,01</b>	<b>31.625.705,30</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-30.455.334,97</b>	<b>-37.897.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.897.200,00</b>	<b>-22.758.219,69</b>	<b>-60.655.419,69</b>	<b>-26.582.703,07</b>	<b>34.072.716,62</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-30.455.334,97</b>	<b>-37.897.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.897.200,00</b>	<b>-22.758.219,69</b>	<b>-60.655.419,69</b>	<b>-26.582.703,07</b>	<b>34.072.716,62</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 4: Soziales**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	546.287,81	548.300,00	0,00	0,00	548.300,00	0,00	548.300,00	847.705,82	299.405,82
3. sonstige Transfereinzahlungen	5.552.985,62	4.152.200,00	0,00	0,00	4.152.200,00	0,00	4.152.200,00	6.102.097,47	1.949.897,47
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-301,05	-301,05
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.462.935,75	69.203.300,00	0,00	1.908.100,00	71.111.400,00	0,00	71.111.400,00	72.216.880,86	1.105.480,86
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	49.860,46	41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	41.000,00	53.682,65	12.682,65
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>78.612.069,64</b>	<b>73.944.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.908.100,00</b>	<b>75.852.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.852.900,00</b>	<b>79.220.065,75</b>	<b>3.367.165,75</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	3.095.662,90	4.091.500,00	0,00	0,00	4.091.500,00	0,00	4.091.500,00	3.884.860,86	-206.639,14
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	314.979,65	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	34.886,47	78.886,47	31.357,45	-47.529,02
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	83.159.921,92	85.596.800,00	0,00	1.893.100,00	87.489.900,00	1.485,00	87.491.385,00	81.048.145,99	-6.443.239,01
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.994.803,60	2.744.300,00	0,00	15.000,00	2.759.300,00	0,00	2.759.300,00	3.818.199,71	1.058.899,71
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>89.565.368,07</b>	<b>92.476.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.908.100,00</b>	<b>94.384.700,00</b>	<b>36.371,47</b>	<b>94.421.071,47</b>	<b>88.782.564,01</b>	<b>-5.638.507,46</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-10.953.298,43</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>-36.371,47</b>	<b>-18.568.171,47</b>	<b>-9.562.498,26</b>	<b>9.005.673,21</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795.000,00	795.000,00	80.000,00	-715.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795.000,00</b>	<b>795.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>-715.000,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-795.000,00</b>	<b>-795.000,00</b>	<b>-80.000,00</b>	<b>715.000,00</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-11.083.298,43</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>-831.371,47</b>	<b>-19.363.171,47</b>	<b>-9.642.498,26</b>	<b>9.720.673,21</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-11.083.298,43</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.531.800,00</b>	<b>-831.371,47</b>	<b>-19.363.171,47</b>	<b>-9.642.498,26</b>	<b>9.720.673,21</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 5: Jugend**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	851.775,00	889.000,00	0,00	0,00	889.000,00	0,00	889.000,00	1.076.602,24	187.602,24
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.420.031,84	1.331.000,00	0,00	0,00	1.331.000,00	0,00	1.331.000,00	1.591.139,53	260.139,53
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	865,50	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	946,00	446,00
5. privatrechtliche Entgelte	259.200,00	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	0,00	261.000,00	62.331,62	-198.668,38
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.874.434,36	4.997.000,00	0,00	0,00	4.997.000,00	0,00	4.997.000,00	5.838.899,04	841.899,04
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	401,80	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	694,50	-1.305,50
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.406.708,50</b>	<b>7.480.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.480.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.480.500,00</b>	<b>8.570.612,93</b>	<b>1.090.112,93</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	4.232.628,06	5.131.300,00	0,00	0,00	5.131.300,00	0,00	5.131.300,00	4.988.173,96	-143.126,04
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	497.350,94	58.200,00	0,00	0,00	58.200,00	0,00	58.200,00	22.354,69	-35.845,31
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	28.120.634,13	28.668.400,00	0,00	0,00	28.668.400,00	0,00	28.668.400,00	29.279.483,95	611.083,95
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	83.455,45	527.800,00	0,00	0,00	527.800,00	0,00	527.800,00	555.852,01	28.052,01
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.934.068,58</b>	<b>34.385.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.385.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.385.700,00</b>	<b>34.845.864,61</b>	<b>460.164,61</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-23.527.360,08</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>-26.275.251,68</b>	<b>629.948,32</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	129.779,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.033.845,24	2.033.845,24	241.500,00	-1.792.345,24
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>129.779,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.033.845,24</b>	<b>2.033.845,24</b>	<b>241.500,00</b>	<b>-1.792.345,24</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-129.779,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.033.845,24</b>	<b>-2.033.845,24</b>	<b>-241.500,00</b>	<b>1.792.345,24</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-23.657.139,08</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>-2.033.845,24</b>	<b>-28.939.045,24</b>	<b>-26.516.751,68</b>	<b>2.422.293,56</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-23.657.139,08</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.905.200,00</b>	<b>-2.033.845,24</b>	<b>-28.939.045,24</b>	<b>-26.516.751,68</b>	<b>2.422.293,56</b>

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich  
Teilhaushalt 6: Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211.139,64	226.000,00	0,00	0,00	226.000,00	0,00	226.000,00	230.182,50	4.182,50
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	231.442,25	213.000,00	0,00	31.500,00	244.500,00	0,00	244.500,00	253.331,73	8.831,73
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	-400,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>442.581,89</b>	<b>439.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>470.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470.900,00</b>	<b>483.514,23</b>	<b>12.614,23</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	2.225.903,92	2.608.000,00	0,00	0,00	2.608.000,00	0,00	2.608.000,00	2.630.618,97	22.618,97
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	30.997,18	44.300,00	0,00	1.500,00	45.800,00	0,00	45.800,00	34.848,66	-10.951,34
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	187.418,88	188.500,00	0,00	0,00	188.500,00	0,00	188.500,00	122.237,04	-66.262,96
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	18.003,48	41.200,00	0,00	30.000,00	71.200,00	0,00	71.200,00	53.080,41	-18.119,59
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.462.323,46</b>	<b>2.882.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>2.913.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.913.500,00</b>	<b>2.840.785,08</b>	<b>-72.714,92</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-2.019.741,57</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>-2.357.270,85</b>	<b>85.329,15</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	225,99	0,00	0,00	0,00	0,00	13.920,97	13.920,97	0,00	-13.920,97
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>225,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.920,97</b>	<b>13.920,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.920,97</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-225,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.920,97</b>	<b>-13.920,97</b>	<b>0,00</b>	<b>13.920,97</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-2.019.967,56</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>-13.920,97</b>	<b>-2.456.520,97</b>	<b>-2.357.270,85</b>	<b>99.250,12</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-2.019.967,56</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.442.600,00</b>	<b>-13.920,97</b>	<b>-2.456.520,97</b>	<b>-2.357.270,85</b>	<b>99.250,12</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 7: Jobcenter**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.757.040,83	42.704.000,00	0,00	0,00	42.704.000,00	0,00	42.704.000,00	42.622.083,35	-81.916,65
3. sonstige Transfereinzahlungen	2.463.790,20	2.355.000,00	0,00	0,00	2.355.000,00	0,00	2.355.000,00	2.896.031,76	541.031,76
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	844,45	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	469,57	-30,43
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338,60	1.338,60
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.861,16	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.983,00	2.983,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>38.227.536,64</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.061.500,00</b>	<b>45.524.906,28</b>	<b>463.406,28</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	6.154.467,63	7.783.100,00	0,00	0,00	7.783.100,00	0,00	7.783.100,00	7.556.371,64	-226.728,36
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	879.242,57	980.500,00	0,00	0,00	980.500,00	0,00	980.500,00	940.626,43	-39.873,57
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	41.825.842,02	48.973.000,00	0,00	0,00	48.973.000,00	0,00	48.973.000,00	47.422.568,19	-1.550.431,81
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	426.984,24	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	310.000,00	307.229,95	-2.770,05
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.286.536,46</b>	<b>58.046.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.046.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.046.600,00</b>	<b>56.226.796,21</b>	<b>-1.819.803,79</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-11.058.999,82</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>-10.701.889,93</b>	<b>2.283.210,07</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	8.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.925,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-8.925,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-11.067.924,82</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>-10.701.889,93</b>	<b>2.283.210,07</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-11.067.924,82</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.985.100,00</b>	<b>-10.701.889,93</b>	<b>2.283.210,07</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 8: Planen, Bauen, Umwelt**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	646.282,52	566.000,00	0,00	0,00	566.000,00	0,00	566.000,00	239.193,94	-326.806,06
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.112.112,05	3.474.900,00	0,00	92.000,00	3.566.900,00	0,00	3.566.900,00	4.179.619,56	612.719,56
5. privatrechtliche Entgelte	352.995,30	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	347.367,27	167.367,27
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	777.596,40	725.800,00	0,00	0,00	725.800,00	0,00	725.800,00	708.874,54	-16.925,46
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.194,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.805,40	36.805,40
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	110.944,59	50.500,00	0,00	0,00	50.500,00	0,00	50.500,00	165.782,54	115.282,54
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.002.125,78</b>	<b>4.997.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>5.089.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.089.200,00</b>	<b>5.677.643,25</b>	<b>588.443,25</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	7.582.222,21	8.865.700,00	0,00	0,00	8.865.700,00	0,00	8.865.700,00	8.707.937,36	-157.762,64
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.594.604,22	4.658.600,00	0,00	49.340,00	4.707.940,00	1.280.000,00	5.987.940,00	5.173.731,64	-814.208,36
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	244.866,82	253.900,00	0,00	400,00	254.300,00	0,00	254.300,00	265.439,59	11.139,59
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	214.778,74	373.000,00	0,00	42.260,00	415.260,00	31.000,00	446.260,00	296.197,13	-150.062,87
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.636.471,99</b>	<b>14.151.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>14.243.200,00</b>	<b>1.311.000,00</b>	<b>15.554.200,00</b>	<b>14.443.305,72</b>	<b>-1.110.894,28</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>-7.634.346,21</b>	<b>-9.154.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.154.000,00</b>	<b>-1.311.000,00</b>	<b>-10.465.000,00</b>	<b>-8.765.662,47</b>	<b>1.699.337,53</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.309.707,50	431.000,00	0,00	0,00	431.000,00	0,00	431.000,00	2.631.711,39	2.200.711,39
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	58.476,61	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	0,00	10.500,00	30.722,00	20.222,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.368.184,11</b>	<b>431.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>441.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.500,00</b>	<b>2.662.433,39</b>	<b>2.220.933,39</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	374.108,36	55.000,00	0,00	38.801,15	93.801,15	632.267,76	726.068,91	624.657,90	-101.411,01
26. Baumaßnahmen	3.273.267,02	2.645.000,00	0,00	-40.801,15	2.604.198,85	1.315.051,51	3.919.250,36	2.334.589,46	-1.584.660,90
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	372.830,57	520.000,00	0,00	12.500,00	532.500,00	21.130,80	553.630,80	455.892,36	-97.738,44
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	2.407.609,56	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	100.741,09	160.741,09	178.886,09	18.145,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.427.815,51</b>	<b>3.280.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>3.290.500,00</b>	<b>2.069.191,16</b>	<b>5.359.691,16</b>	<b>3.594.025,81</b>	<b>-1.765.665,35</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-5.059.631,40</b>	<b>-2.849.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.849.000,00</b>	<b>-2.069.191,16</b>	<b>-4.918.191,16</b>	<b>-931.592,42</b>	<b>3.986.598,74</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>-12.693.977,61</b>	<b>-12.003.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.003.000,00</b>	<b>-3.380.191,16</b>	<b>-15.383.191,16</b>	<b>-9.697.254,89</b>	<b>5.685.936,27</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>-12.693.977,61</b>	<b>-12.003.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.003.000,00</b>	<b>-3.380.191,16</b>	<b>-15.383.191,16</b>	<b>-9.697.254,89</b>	<b>5.685.936,27</b>

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**  
**Teilhaushalt 9: Allgemeine Finanzwirtschaft**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres - 2016 -	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres - 2017 -	mehr(+)/weniger (-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.355.884,71	1.275.600,00	0,00	0,00	1.275.600,00	0,00	1.275.600,00	1.542.485,14	266.885,14
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.215.536,00	125.322.700,00	0,00	326.500,00	125.649.200,00	0,00	125.649.200,00	130.481.688,00	4.832.488,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.769.239,50	1.657.900,00	0,00	0,00	1.657.900,00	0,00	1.657.900,00	1.691.037,55	33.137,55
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.340.660,21</b>	<b>128.256.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>128.582.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.582.700,00</b>	<b>133.715.210,69</b>	<b>5.132.510,69</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
11. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.366.905,01	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.258.428,41	-241.571,59
15. Transferauszahlungen	2.942.344,00	4.588.000,00	0,00	0,00	4.588.000,00	1.919.940,89	6.507.940,89	4.301.160,00	-2.206.780,89
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	171.608,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.291,39	68.291,39
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.480.857,28</b>	<b>6.088.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.088.000,00</b>	<b>1.919.940,89</b>	<b>8.007.940,89</b>	<b>5.627.879,80</b>	<b>-2.380.061,09</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	<b>122.859.802,93</b>	<b>122.168.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>122.494.700,00</b>	<b>-1.919.940,89</b>	<b>120.574.759,11</b>	<b>128.087.330,89</b>	<b>7.512.571,78</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.617,20	420.617,20
23. Sonstige Investitionstätigkeit	481.853,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.497,70	8.497,70
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>481.854,48</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>429.114,90</b>	<b>429.114,90</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	615.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.450.848,07	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	2.195.312,32	6.695.312,32	3.775.690,51	-2.919.621,81
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.066.364,07</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>2.195.312,32</b>	<b>6.695.312,32</b>	<b>3.775.690,51</b>	<b>-2.919.621,81</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	<b>-3.584.509,59</b>	<b>-4.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500.000,00</b>	<b>-2.195.312,32</b>	<b>-6.695.312,32</b>	<b>-3.346.575,61</b>	<b>3.348.736,71</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b> (Summen Zeile 18 und 32)	<b>119.275.293,34</b>	<b>117.668.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>117.994.700,00</b>	<b>-4.115.253,21</b>	<b>113.879.446,79</b>	<b>124.740.755,28</b>	<b>10.861.308,49</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	10.087.300,00	0,00	0,00	10.087.300,00	10.615.400,00	20.702.700,00	0,00	-20.702.700,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.808.634,34	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	2.535.416,84	-164.583,16
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<b>-2.808.634,34</b>	<b>7.387.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.387.300,00</b>	<b>10.615.400,00</b>	<b>18.002.700,00</b>	<b>-2.535.416,84</b>	<b>-20.538.116,84</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b> (Summe Zeile 33 und 36)	<b>116.466.659,00</b>	<b>125.055.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.500,00</b>	<b>125.382.000,00</b>	<b>6.500.146,79</b>	<b>131.882.146,79</b>	<b>122.205.338,44</b>	<b>-9.676.808,35</b>

### 3.3 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der **Zahlungssaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beträgt 31,5 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Planansatz von 10,1 Mio. € um ca. 21,4 Mio. € erheblich verbessert. Diese Entwicklung korrespondiert mit der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Die Verbesserung in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde wesentlich getragen durch höhere Kostenerstattungen und -umlagen im Sozial- und Jugendhilfebereich. Durch den höheren Liquiditätszufluss konnte u. a. auf eine Kreditaufnahme verzichtet werden.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** konnten mit 19,6 Mio. € um 2,4 Mio. € höher realisiert werden als geplant.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** lagen mit 30,5 Mio. € um ca. 10,3 Mio. € niedriger als die veranschlagten Investitionsauszahlungen. Einige Bauvorhaben konnten nicht in dem veranschlagten Zeitraum bewältigt werden. Am Jahresende mussten für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit noch Haushaltsreste in Höhe von ca. 42,3 Mio. € übertragen werden (Vorjahr: 32,8 Mio. €). Der Zahlungssaldo aus Investitionstätigkeit war mit -10,9 Mio. € um 12,8 Mio. € geringer als geplant.

Die **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** konnten aufgrund des hohen Liquiditätszuflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit so gestaltet werden, dass eine Verringerung der Verschuldung eingetreten ist.

## 4. Bilanz

<b>Schlussbilanz zum 31.12.2017</b>				
<b>Landkreis Rotenburg (Wümme)</b>				
<b>- Aktiva -</b>				
		31.12.2016	31.12.2017	
Aktiva		€	€	
<b>1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>83.613.637,20</b>	<b>92.037.095,68</b>	<b>22,81%</b>
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00%
1.2	Lizenzen	1.214.903,20	1.374.041,78	0,34%
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00%
1.4	Geleistete Investitionszuschüsse	82.374.758,24	90.639.078,14	22,47%
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00%
1.6	Sonstiges Immaterielles Vermögen	23.975,76	23.975,76	0,01%
<b>2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>213.647.053,67</b>	<b>207.872.952,55</b>	<b>51,52%</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke	10.870.556,36	11.292.692,17	2,80%
2.2	Bebaute Grundstücke	90.371.160,53	90.359.533,43	22,40%
2.3	Infrastrukturvermögen	96.146.857,63	88.194.008,01	21,86%
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	204.885,39	170.693,88	0,04%
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.340,20	82.340,20	0,02%
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	5.602.708,68	5.550.597,41	1,38%
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.679.780,91	4.213.898,58	1,04%
2.8	Vorräte	280.628,52	222.215,41	0,06%
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.408.135,45	7.786.973,46	1,93%
<b>3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>32.119.252,11</b>	<b>32.306.765,92</b>	<b>8,01%</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00%
3.2	Beteiligungen	1,00	1,00	0,00%
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.061.291,88	2.061.291,88	0,51%
3.4	Ausleihungen	6.068.625,80	6.321.045,47	1,57%
3.5	Wertpapiere	16.135.357,20	15.714.740,00	3,90%
3.6	Öffentlich-Rechtliche Forderungen	3.078.896,55	3.155.253,10	0,78%
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.664.201,52	2.274.897,67	0,56%
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.414.319,55	1.842.013,83	0,46%
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	696.558,61	937.522,97	0,23%
<b>4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>45.231.489,26</b>	<b>62.308.788,52</b>	<b>15,44%</b>
<b>5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.444.643,54</b>	<b>8.928.142,74</b>	<b>2,21%</b>
		<b>383.056.075,78</b>	<b>403.453.745,41</b>	<b>100,00%</b>

## Angaben nach § 55 Absatz 4 KomHKVO zu Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Haushaltseinnahmereste:	10.087.300,00 €
2. Haushaltsausgaberreste:	45.109.067,32 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen:	5.706.424,96 €
4. Stundungen:	568.163,99 €

Vorbelastungen aus Bürgschaften, kreditähnlichen Rechtsgeschäften oder Gewährleistungsverträgen bestehen nicht.

<b>Schlussbilanz zum 31.12.2017</b>				
<b>Landkreis Rotenburg (Wümme)</b>				
<b>- Passiva -</b>				
		31.12.2016	31.12.2017	
Passiva		€	€	
<b>1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>258.221.173,16</b>	<b>284.353.414,18</b>	<b>70,48%</b>
<b>1.1</b>	<b>Basis-Reinvermögen</b>	<b>28.991.000,47</b>	<b>71.556.191,41</b>	<b>17,74%</b>
1.1.1	Reinvermögen	28.991.000,47	71.556.191,41	17,74%
	dav. Zuschüsse für Grundstücke	6.140.641,13	6.556.562,24	1,63%
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00	0,00%
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>88.979.942,65</b>	<b>62.826.076,45</b>	<b>15,57%</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	67.547.984,74	33.352.498,67	8,27%
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00%
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuw. für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00%
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	21.431.957,91	29.473.577,78	7,31%
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00%
<b>1.3</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>7.953.783,76</b>	<b>22.587.706,45</b>	<b>5,60%</b>
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	7.953.783,76	22.587.706,45	5,60%
	(Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 2.841.439,11 €)			
<b>1.4</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>132.296.446,28</b>	<b>127.383.439,87</b>	<b>31,57%</b>
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	130.195.376,28	124.774.186,20	30,93%
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00%
1.4.3	Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00%
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00%
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.101.070,00	2.609.253,67	0,65%
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00%
<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>43.973.419,75</b>	<b>40.886.583,50</b>	<b>10,13%</b>
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>37.571.390,61</b>	<b>35.035.973,77</b>	<b>8,68%</b>
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00%
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.571.390,61	35.035.973,77	8,68%
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00%
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00%
<b>2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.553.279,59</b>	<b>3.160.776,53</b>	<b>0,78%</b>
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>1.329.607,67</b>	<b>1.171.506,42</b>	<b>0,29%</b>
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	163.270,52	482.035,57	0,12%
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00%
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	806.242,28	672.419,60	0,17%
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	360.094,87	17.051,25	0,00%
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00%
<b>2.5.</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.519.141,88</b>	<b>1.518.326,78</b>	<b>0,38%</b>
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.191.699,95	1.136.541,38	0,28%
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	13.129,59	77.733,59	0,02%
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	89.733,61	669.580,56	0,17%
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.088.836,75	389.227,23	0,10%
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00%
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00%
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	327.441,93	381.785,40	0,09%
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>66.255.418,11</b>	<b>70.236.175,84</b>	<b>17,41%</b>
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	61.358.070,00	63.000.996,00	15,62%
3.2	Rückstellungen für Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	2.466.300,00	3.062.900,00	0,76%
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	555.173,97	1.098.737,45	0,27%
3.4	Rückstellung für die Rekultiv. u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00%
3.5	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00%
3.6	Rückstellungen i. Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhält.	0,00	0,00	0,00%
	Rückst. f. drohende Verpflicht. a. Bürgschaften, Gewährleist.u. anhäng.			
3.7	Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00%
3.8	Andere Rückstellungen	1.875.874,14	3.073.542,39	0,76%
<b>4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>14.606.064,76</b>	<b>7.977.571,89</b>	<b>1,98%</b>
		<b>383.056.075,78</b>	<b>403.453.745,41</b>	<b>100,00%</b>
	Rotenburg, den 12.04.2018		<b>gez. Luttmann</b>	
			Landrat	

#### 4.1 Erläuterungen zu Bilanz

Zur Bilanz werden entsprechend § 56 KomHKVO zu den einzelnen Positionen Erläuterungen gegeben. Zu Vergleichszwecken werden zu den einzelnen Positionen die Ansätze der Vorjahresbilanz auf den 31.12.2016 mit angegeben.

##### 4.1.1 Aktiva

**Zu Bilanzposition 1.: Immaterielles Vermögen** **92.037.095,68 €**  
(31.12.2016: 83.613.637,20 €)

**Zu Bilanzposition 1.2: Lizenzen** **1.374.041,78 €**  
(31.12.2016: 1.214.903,20 €)

Unter der Bilanzposition Lizenzen sind als immaterielle Vermögensgegenstände u. a. die erworbenen Softwarelizenzen auszuweisen. Nachzuweisen sind Spezialanwendungen, die über eine achtjährige Nutzungsdauer abgeschrieben werden. Standardprogramme und Betriebssysteme sind über vier Jahre abzuschreiben. Für selbst entwickelte Software besteht nach § 44 Abs. 3 KomHKVO ein Aktivierungsverbot.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Lizenzen für Software mit Anschaffungskosten von insgesamt 490.575,74 € aktiviert. Hervorzuheben sind hierbei Softwarelizenzen zum Dokumentenmanagement mit Anschaffungskosten von insgesamt 250.143,46 € und zur Desktopvirtualisierung mit Anschaffungskosten von 65.519,70 €. Die Abschreibungen betragen 331.437,16 €.

**Zu Bilanzposition 1.4: Geleistete Investitionszuschüsse** **90.639.078,14 €**  
(31.12.2016: 82.374.758,24 €)

Im Haushaltsjahr sind für folgende Zwecke und Aufgaben Investitionszuweisungen geleistet und aktiviert worden:

Beitrag an die Kreisschulbaukasse	8.943.400,00 €
Krankenhäuser Zeven und Bremervörde	1.910.050,51 €
Krankenhausumlage	1.865.640,00 €
Kita-Förderung	241.500,00 €
Sportförderung	202.445,75 €
Grunderwerb für A1 L 131 Ortsumgehung Elsdorf	161.886,09 €
Wohnungsbauförderung	80.000,00 €
Zuschuss für Bürgerbus	25.530,00 €
EVB Investitionskostenzuschuss	17.000,00 €
Zuschüsse zur Verkehrssicherheit	14.038,42 €
Heimat- und Kulturpflege	3.262,90 €
Zuschuss zur Beschaffung AED	937,29 €
<b>Summe:</b>	<b>13.465.690,96 €</b>

Die Abschreibungsdauer der Investitionszuweisungen richtet sich grundsätzlich nach den in den Bewilligungsbescheiden vorgegebenen Zweckbindungsdauern bzw. ersatzweise pauschal 30 Jahre. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2017 insgesamt 5.201.371,06 €.

**Zu Bilanzposition 1.6: Sonstiges immaterielles Vermögen** **23.975,76 €**  
(31.12.2016: 23.975,76 €)

In 2017 gab es keine Veränderung im Bereich der Anzahlungen auf sonstiges immaterielles Vermögen. Die Anzahlung in Höhe von 23.975,76 € auf eine Investitionszuweisung an den Kirchenkreis Bremervörde-Zeven für den Umbau der Freizeitbegegnungsstätte Oese bleibt in diesem Bereich erhalten. Hier sind bisher keine weiteren Zuschüsse geflossen.

**Zu Bilanzposition 2: Sachvermögen** **207.872.952,55 €**  
(31.12.2016: 213.647.053,67 €)

**Zu Bilanzposition 2.1: Unbebaute Grundstücke** **11.292.692,17 €**  
(31.12.2016: 10.870.556,36 €)

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Grünflächen	4.641.097,61 €
Ackerland	776.803,05 €
Wald und Forsten	2.384.329,99 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.490.461,52 €

Die geringfügigen Veränderungen des Bestandes im Vergleich zum Vorjahr betreffen in der Regel Zukäufe und Verkäufe oder Tauschgeschäfte von Naturschutzgrundstücken. Die Grundstücke des Infrastrukturvermögens sind unter der Bilanzposition 2.3 zusammen mit den Anlagen des Infrastrukturvermögens ausgewiesen.

**Zu Bilanzposition 2.2: Bebaute Grundstücke** **90.359.533,43 €**  
(31.12.2016: 90.371.160,53 €)

Unter dieser Bilanzposition wurden sämtliche bebaute Grundstücke des Landkreises erfasst. Es handelt sich im Wesentlichen um Grundstücke mit Schulbauten, Verwaltungsgebäuden und Funktionsbauten wie die Straßenmeistereien oder die Museen.

In der folgenden Übersicht werden die erfassten bebauten Grundstücke zusammengefasst und nach Standorten gegliedert mit den Restbuchwerten per 31.12.2017 angegeben:

<b>Rotenburg (Wümme)/Südkreis:</b>	
BBS Rotenburg	12.427.145,37 €
Ratsgymnasium Rotenburg	10.051.655,50 €
Kreishaus Rotenburg und Nebengebäude	7.871.687,56 €
Förderschule Rotenburg	5.068.236,60 €
Verwaltungsgebäude Weicheler-Damm	4.491.481,34 €
Straßenmeisterei Rotenburg inkl. Salzlager Wittorf	1.022.818,16 €
Gesundheitsamt Rotenburg	348.001,44 €
Musikschule Rotenburg	276.276,85 €
BBS Rotenburg - Außenstelle	196.920,47 €
Kiosk Bullensee	10.604,00 €

**Zeven/Kreismitte:**

BBS Zeven	11.081.354,26 €
Gymnasium Zeven	10.005.493,34 €
Förderschule Zeven	3.835.948,64 €
Feuerwehrtechnische Zentrale Zeven	1.924.565,01 €
Schülerwohnheim Zeven	1.310.106,01 €
Schwesternwohnheim	493.708,56 €
Polizei	205.408,50 €
Richtfunkrelaisstation	6.125,29 €

**Bremervörde/Nordkreis:**

BBS Bremervörde	5.555.950,19 €
Gymnasium Bremervörde	5.881.038,63 €
Förderschule Bremervörde	2.856.195,21 €
Kreishaus Bremervörde	2.515.788,24 €
Kreisarchiv	1.394.153,96 €
Bachmann-Museum	557.865,11 €
Heimatismuseum Bremervörde	79.737,82 €
Stuhmer Museum	198.374,90 €
Straßenmeisterei Sandbostel	260.872,18 €
Aussichtsturm u. Erlebniszone Tister Moor	156.798,98 €
BBS-Außenstelle PTA-Schule	132.840,00 €
Gesundheitsamt Bremervörde	121.098,79 €
Erziehungsberatungsstelle	21.282,52 €

**Gesamt****90.359.533,43 €**

Von dem Gesamtwert entfallen auf die Bauten und Gebäude 80.259.241,69 € und auf den Grund und Boden 10.100.291,74 €. Die bebauten Grundstücke der Nettoregiebetriebe Abfallwirtschaft und Rettungsdienst sind nicht berücksichtigt. Diese wurden in den jeweiligen Sonderrechnungen bzw. Jahresabschlüssen der Betriebe erfasst.

Die Zugänge über insgesamt 3.311.454,42 € betreffen mit 2.978.310,27 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 Anlagen im Bau und mit 333.144,15 € direkte Zugänge. Sämtliche Zugänge betreffen den An-, Aus- und Neubau von Gebäuden. Grundstücke wurden nicht erworben.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden aktiviert:

1. Gymnasium Rotenburg: Erweiterung Cafeteria	883.261,50 €
2. BBS Zeven: Alarmierungsanlage Fenstersanierung	251.955,46 € 166.559,01 €
3. Gymnasium Zeven: Sicherheitsbeleuchtung Alarmierungsanlage	160.247,32 € 154.474,69 €
4. Gymnasium Bremervörde: Alarmierungsanlage	360.034,97 €
5. BBS Bremervörde: Alarmierungsanlage	252.057,88 €
6. Kreishaus Bremervörde: Sanierung Vorplatz	251.914,67 €

7. BBS Rotenburg: Sanierung Chemieräume	136.782,33 €
8. Förderschule Zeven: Alarmierungsanlage	168.375,05 €
9. FTZ Zeven: Ertüchtigung Räume Einsatzleitstelle	147.858,07 €

Die Ermittlung der Abschreibungen erfolgte unter Berücksichtigung der vom Land als verbindlich vorgegebenen Abschreibungsdauern. Danach ist für den Gebäudebestand überwiegend eine Nutzungsdauer von 90 Jahren für massive Gebäude anzunehmen. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Die Fertigstellung soll in 5 Jahren erfolgen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Insgesamt steigt die Abschreibungssumme für diese Gebäude von bisher ca. 200.000,- € p.a. auf nunmehr 1,9 Millionen Euro ab 2017. Dieser Vorgang betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums.

Insgesamt betragen die Abschreibungen für die Gebäude 3.323.081,52 €

### Zu Bilanzposition 2.3: Infrastrukturvermögen

**88.194.008,01 €**

(31.12.2016: 96.146.857,63 €)

Unter dieser Bilanzposition werden insbesondere die Straßen, Radwege, Brücken, Straßennebenanlagen und die mit diesen Anlagen bebauten Grundstücke ausgewiesen.

Der Restbuchwert verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Anlagegruppen:

	<u>Herstellungs-/ Anschaffungskosten</u>	<u>Restbuchwert</u>
Straßen:	252.285.515,89 €	44.383.221,92 €
Grundstücke:	18.439.769,53 €	18.439.769,53 €
Brücken:	24.851.763,65 €	17.847.401,50 €
Radwege:	23.148.456,99 €	7.507.979,68 €
Sonstiges:	<u>68.126,06 €</u>	<u>15.635,38 €</u>
<b>GESAMT</b>	<b><u>318.793.632,12 €</u></b>	<b><u>88.194.008,01 €</u></b>

Insgesamt betrifft der Ausweis 645 Kilometer Straßen, davon 113 Kilometer innerhalb von Ortsdurchfahrten, 321 Kilometer Radwege, 113 Kreisstraßenbrücken und 26 Radwegbrücken. Unter der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ wurden drei Datenleitungen ausgewiesen. Die Straßen und Radwege wurde nach den Vorgaben des Landes über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben, während die Brücken je nach Art der Bauausführung über eine Nutzungsdauer von 25 Jahren bis zu 90 Jahren abgeschrieben wurden. Insgesamt wurden im Jahr 2017 Abschreibungen über 10.633.245,14 € vorgenommen.

Die Zugänge über insgesamt 2.680.395,52 € betreffen mit 2.235.032,98 € Umbuchungen aus der Bilanzposition 2.9 „Anlagen im Bau“ und mit 445.362,54 € direkte Zugänge.

Folgende Zugänge über 100.000,00 € wurden in 2017 erfasst:

Kreisstraße K 133 – Ortsdurchfahrt Kirchtimke	585.527,13 €
Kreisstraße K 224 – Fahrbahnerneuerung Bartelsdorf-Brockel	343.861,74 €

Kreisstraße K 221 – Fahrbahnerneuerung Fintel – K 222	275.149,93 €
Kreisstraße K 111 – Fahrbahnerneuerung Ostertimke - Hemel	239.742,14 €
Kreisstraße K 128 – Fahrbahnerneuerung Wilstedt – Vorwerk	223.330,63 €
Kreisstraße K 148 – Grunderwerb Minstedt	195.320,05 €
Kreisstraße K 236 – Fahrbahnerneuerung Ostervesede – Lünzen	153.637,56 €
Kreisstraße K 211 – OD Ostervesede	149.689,98 €
Kreisstraße K 228 – Fahrbahnerneuerung Dreessel – Jeddingen	135.827,56 €
Kreisstraße K 141 – Fahrbahnerneuerung Hesedorf – Abbendorf	124.113,72 €
Kreisstraße K 202 – Fahrbahnerneuerung Taaken – Kreisgrenze	106.807,77 €

**Zu Bilanzposition 2.4: Bauten auf fremden Grundstücken** **170.693,88 €**  
(31.12.2016: 204.885,39 €)

Die Bilanzposition betrifft zum einen die Bushaltestelle „Zeven Bahnhof Süd“, die auf einem von der EVB GmbH gepachteten Grundstück gebaut worden ist. Das Bauwerk wurde im Jahr 2003 errichtet und ist mit Herstellungskosten von 602.414,93 € vermindert um die planmäßige Abschreibung mit dem Restbuchwert von 168.055,67 € ausgewiesen worden. Mit Ablauf des Pachtvertrags am 31.05.2023 geht das Eigentum an dem Bauwerk auf den Grundstückseigentümer, der EVB GmbH, über.

Dem Landkreis Rotenburg ist weiterhin von der EON GmbH eine Sendemastanlage in Bremervörde übereignet worden. Nach Minderung um die planmäßige Abschreibung ergibt sich per 31.12.2017 ein Restbuchwert von 2.638,21 €

**Zu Bilanzposition 2.5: Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler** **82.340,20 €**  
(31.12.2016: 82.340,20 €)

Hierunter fallen insbesondere Ausstellungsgegenstände in Museen, aber auch weitere Kunstgegenstände, z.B. im Kreishaus, die sich im Eigentum des Landkreises befinden. Der Buchwert der Kunstgegenstände wird nicht durch Abschreibungen für Abnutzung vermindert.

**Zu Bilanzposition 2.6: Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge** **5.550.597,41 €**  
(31.12.2016: 5.602.708,68 €)

Die unter der Position Maschinen und technische Anlagen nachzuweisenden Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge sind alle selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände, die unmittelbar der Her- und Bereitstellung kommunaler Produkte dienen und nicht einen technischen oder Funktionszusammenhang mit Gebäuden, baulichen Anlagen oder Infrastrukturanlagen wie zum Beispiel Aufzugsanlagen bilden.

In 2017 sind für insgesamt 755.492,03 € neue Fahrzeuge und für 174.593,71 € neue Maschinen und technische Anlagen erworben worden.

Hierbei sind insbesondere die Beschaffung von zwei neuen Traktoren zum einen für die Straßenmeisterei Rotenburg mit Anschaffungskosten von 190.281,00 € und zum zweiten für die Straßenmeisterei Sandbostel mit Anschaffungskosten von 110.000,00 € zu nennen.

Die Abschreibung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen betrug insgesamt 981.835,75 € 17 Fahrzeuge bzw. Maschinen wurden verkauft oder verschrottet. Hierbei war

ein Restbuchwert von 361,26 € in den Abgang zu stellen. Verkaufserlöse über den eigentlichen Buchwert wurden jeweils im außerordentlichen Ertrag erfasst.

**Zu Bilanzposition 2.7: Betriebs- und Geschäftsausstattung** **4.213.898,58 €**  
(31.12.2016: 4.679.780,91 €)

Unter dieser Position sind vor allem bewegliche Vermögensgegenstände nachzuweisen, die zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebs erforderlich sind und die nicht anderen Bilanzpositionen, wie zum Beispiel den bebauten Grundstücken oder den Maschinen und technischen Anlagen, zuzuordnen sind. Dazu gehören u. a. Arbeitsplatzcomputer und Drucker, Büromobiliar, Kopierer und Telefonanlagen. Die geringwertigen Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 150,00 € und 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer, die in einer Sammelposition zu aktivieren und pauschal über fünf Jahre abzuschreiben sind, wurden dieser Position mit einem Restbuchwert von 867.168,99 € zugeordnet. Die Abgrenzung zwischen den Bilanzpositionen ist fließend und vor dem Hintergrund des Betriebszwecks von der konkreten Nutzung der Vermögensgegenstände im Einzelfall abhängig.

Die Zugänge und Umbuchungen mit Anschaffungskosten von 999.359,23 € betreffen nur bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,00 € netto. Die Neuanschaffung von geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 1.000,- € werden seit dem 01.01.2017 nicht mehr bilanziell erfasst. Die Abschreibungen betragen für geringwertige Vermögensgegenstände 550.747,83 € und für bewegliche Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 1.000,00 € netto 913.369,11 €. Veräußert wurden Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit einem Restbuchwert von 1.124,62 €

**Zu Bilanzposition 2.8: Vorräte** **222.215,41 €**  
(31.12.2016: 280.628,52 €)

Zum Vorratsvermögen gehören Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial, Waren und fertige und unfertige Erzeugnisse. In der Landkreisverwaltung sind die Vorräte von untergeordneter Bedeutung und betreffen im Wesentlichen Büromaterial. In den Straßenmeistereien werden Betriebs- und Rohstoffe bevorratet. Der Bestand betrifft vor allem die Vorräte an Streusalz und Splitt. Zum Jahreswechsel wurden Inventuren zur Erfassung der Vorräte durchgeführt. Die Bewertung erfolgte nach Durchschnittspreisen.

**Zu Bilanzposition 2.9: Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau** **7.786.973,46 €**  
(31.12.2016: 5.408.135,45 €)

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Abschlagszahlungen des Landkreises auf Teillieferungen bzw. -leistungen abgebildet. Dabei handelt es sich immer um Anzahlungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Insgesamt beträgt der Buchwert für geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen 200.085,36 €

Als Anlagen im Bau werden sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag für noch nicht fertig gestellte und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter angefallen sind, gesammelt. Der Buchwert der Anlagen im Bau beträgt für den Bereich Hochbau 7.076.992,42 € und für den Bereich Tiefbau 509.895,68 €

Die Umbuchungen mit insgesamt 5.843.679,57 € wurden 243.791,35 € der Bilanzposition 1.2 Lizenzen, mit 6.235,70 € der Bilanzposition 2.1 „Unbebaute Grundstücke“, mit 2.978.310,27 € der Bilanzposition 2.2 „Bebaute Grundstücke“, mit 2.235.032,98 € der Bilanzposition 2.3 „Infrastrukturvermögen“, mit 152.279,04 € der Bilanzposition 2.6 „Fahrzeuge“ und mit 228.030,23 € der Bilanzposition 2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattungen“.

Die Zugänge mit insgesamt 8.222.578,94 € verteilen sich mit 313.738,08 € auf Geleistete Anzahlungen und auf Anlagen im Bau mit Auszahlungen von 5.524.193,59 € für den Bereich

Hochbaumaßnahmen und 2.384.647,27 für den Bereich Tiefbaumaßnahmen. An Abgängen ist im Bereich Tiefbaumaßnahmen ein Betrag über 61,36 € zu vermerken.

Folgende Anlagen im Bau mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über 100.000,00 € wurden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen:

<b>Position 2.2 Hochbaumaßnahmen</b>	
Gymnasium Zeven – Erstellung Zweifeldhalle	2.956.018,53 €
BBS Rotenburg – E.- Sicherheit und Brandschutz	1.572.576,66 €
Gymnasium Rotenburg – E.-Sicherheit und Brandschutz	1.002.936,32 €
Bachmann-Museum Bremervörde - Sanierung	381.052,30 €
BBS Zeven – Brandschutz	242.876,32 €
BBS Rotenburg – Sicherheitsbeleuchtung	182.764,10 €
BBS Rotenburg – Alarmierungsanlage	119.375,19 €
Kreishaus Bremervörde – Klimatisierung	105.508,97 €

### **Zu Bilanzposition 3: Finanzvermögen**

**32.306.765,92 €**  
(31.12.2016: 32.119.252,11 €)

### **Zu Bilanzposition 3.1: Anteile an verbundenen Unternehmen**

**0,00 €**  
(31.12.2016: 0,00 €)

Aufgrund des Verlustes des beherrschenden Einflusses durch die Veräußerung der Anteile wurden die verbleibenden 49 % Unternehmensanteile ab 2016 unter der Bilanzposition 3.2 „Beteiligungen“ ausgewiesen.

### **Zu Bilanzposition 3.2: Beteiligungen**

**1,00 €**  
(31.12.2016: 1,00 €)

Der Ausweis betrifft die 49 %ige Beteiligung an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH.

### **Zu Bilanzposition 3.3: Sondervermögen mit Sonderrechnung**

**2.061.291,88 €**  
(31.12.2016: 2.061.291,88 €)

Der Ausweis betrifft die beiden Nettoregiebetriebe als im Rechnungswesen verselbständigte, aber rechtlich unselbständige Einrichtungen des Landkreises gem. § 136 Abs. 3 i.V.m. § 139 NKomVG. Diese werden mit dem vom Landkreis bereitgestellten Eigenkapital berücksichtigt. Das Eigenkapital des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst wurde in den letzten Jahren auf 1.550.000,00 € entsprechend der Empfehlung des Landesausschusses „Rettungsdienst“ aufgestockt (siehe Niedersächsisches Ministerialblatt Nr. 37 aus 2013, Seite 694 ff.; Richtlinien für die Ermittlung der betriebswirtschaftlichen Gesamtkosten; Nr. 3.2.2. Kapitaleinsatz), um die Eigenfinanzierung der beweglichen Vermögensgegenstände zu ermöglichen. Die Zusammensetzung der Bilanzposition zeigt folgende Übersicht:

	<u>Anteil</u>	
Nettoregiebetrieb Abfallwirtschaft	100,00 %	511.291,88 €
Nettoregiebetrieb Rettungsdienst	100,00 %	1.550.000,00 €
<b>Summe</b>		<b><u>2.061.291,88 €</u></b>

**Zu Bilanzposition 3.4: Ausleihungen****6.321.045,47 €**

(31.12.2016: 6.068.625,80 €)

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Kapitalforderungen ausgewiesen. Die Position umfasst im Wesentlichen mit einem Betrag von ca. 4,7 Mio. € Ansprüche der Kreisschulbaukasse aus gegebenen Darlehen an Schulträger. Die dem Betrieb Rettungsdienst gewährten Investitionskredite zählen weiterhin zu den Ausleihungen. Weitere Änderungen der Bilanzposition zum Bilanzstichtag ergeben sich aus den Tilgungsleistungen, aus einer Ausleihung an die Stadt Rotenburg (Wümme) und an das Deutsche Jugendherbergswerk, Landesverband Unterweser-Ems e.V. Niedersachsen im Zusammenhang mit dem Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses und für die Erschließung eines Gewerbegebietes an die Gemeinde Elsdorf. Die Entwicklung der Bilanzposition ergibt sich aus folgender Übersicht:

Entwicklung der Ausleihungen	01.01.2017	Zugang 2017	Abgang 2017/ Umgliederungen	Wert- berichtigung	31.12.2017
	€	€	€	€	€
Darlehen Kreisschulbaukasse	4.369.410,91	815.581,96	422.694,51		4.762.298,36
Innere Investitionskredite Rettungsdienst	600.000,00		100.000,00		500.000,00
Ausleihungen i.Z.m.d. Eigentumsübergang des Helmut-Tietje-Hauses	639.401,60		31.970,08		607.431,52
Ausleihung für die Erschließung Gewerbegebiet	383.600,00		0,00		383.600,00
Darlehen Rendac Rotenburg GmbH (TKBA)	71.757,86		8.311,72		63.446,14
Darlehen zur Förderung des Wohnungsbaus	4.455,43		185,98		4.269,45
	<b>6.068.625,80</b>	<b>815.581,96</b>	<b>563.162,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6.321.045,47</b>

**Zu Bilanzposition 3.5: Wertpapiere****15.714.740,00 €**

(31.12.2016: 16.135.357,20 €)

Als Wertpapiere sind die Anteile an Unternehmen und Einrichtungen bilanziert, die dem eigenen Verwaltungsbetrieb durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung dienen. Eine Besonderheit stellen die Anteile an Genossenschaften - hier die Anteile an der Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel - dar. Die Anteile sind mit den sich aus der Haftungssumme für 51 von 4.287 Geschäftsanteilen (Stand: 31.07.2017) von je 50,00 € mit 2.550,00 € ausgewiesen. Die begonnenen Verkaufsverhandlungen mit der Vion Food North GmbH, Bad Bramstedt für die nicht börsennotierten Aktien wurden zum Abschluss gebracht. Folgende Unternehmensanteile werden hier ausgewiesen:

	€	<u>Anteil</u>
Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband	14.150.886,00	2,74%
Eisenbahnen und Verkehrsbetriebe Elbe-Weser GmbH, Zeven	1.248.094,00	5,75%
Vion Zeven Aktiengesellschaft, Zeven	0,00	0,00%
Kempowski Stiftung „Haus Kreienhoop“	300.000,00	k.A.
Verkehrsgesellschaft Nord-Ost-Niedersachsen mbH, Stade	10.250,00	12,50%
Schulgenossenschaft Eichenschule eG, Scheeßel	2.550,00	51 Anteile
Niedersächsische Landgesellschaft mbH, Hannover	2.460,00	0,30%
Hamburg Marketing GmbH, Hamburg	500,00	0,50%
	<b><u>15.714.740,00</u></b>	

**Zu Bilanzposition 3.6 bis 3.8: Forderungen****7.272.164,60 €**

(31.12.2016: 7.157.417,62 €)

Kommunale Forderungen sind Ansprüche einer Gebietskörperschaft aufgrund eines Schuldverhältnisses an andere Wirtschaftssubjekte auf Übertragung von Geld (Regelfall), Realgütern oder Dienstleistungen. Forderungen sind demnach Vermögensgegenstände, die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen werden. Es wird zwischen **Öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen** sowie **Sonstige Privatrechtlichen Forderungen** differenziert.

Zu den **Öffentlich-rechtlichen Forderungen** gehören beispielhaft Forderungen, die aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern resultieren.

Unter **Sonstige Privatrechtliche Forderungen** fallen Forderungen aus privatrechtlichen Schuldverhältnissen wie zum Beispiel Entgelte für Dienstleistungen, Mieten, Pachten und Zinsen sowie auf den Landkreis übergeleitete Unterhaltsansprüche.

Die **Forderungen aus Transferleistungen** betreffen im Wesentlichen Rückforderungs- oder Erstattungsansprüche im Rahmen der Zuständigkeit für Aufgaben der sozialen Sicherung.

Nach dem Vorsichtsprinzip sind uneinbringliche Forderungen vollständig abzuschreiben. Neben den laufend vorgenommenen Einzelwertberichtigungen wird das allgemeine Ausfallrisiko der hohen Anzahl von Einzelforderungen durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2017 mit folgendem Ergebnis Neubewertet: Die Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde wie im Vorjahr nicht gebildet, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren. Die Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wurde aufgrund der im Vergleich zu Forderungen aus Transferleistungen geringeren Forderungsausfälle mit geringeren prozentualen Abschlägen gebildet. Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen wurde im Vergleich zum Vorjahr unverändert fortgeführt. Die Forderungen aus Transferleistungen aus 2014 und Vorjahren wurden mit 100 %, aus 2015 mit 90 %, aus 2016 mit 70 % und aus 2017 mit 50 % als Erfahrungswert über die Höhe der wahrscheinlich nicht einbringlichen Forderungen pauschal wertberichtigt. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden abweichend mit 90 %, 75 %, 50 % und 25 % entsprechend pauschal wertberichtigt.

Mit der Anpassung der Pauschalwertberichtigung wurde ausreichend Vorsorge für die kurzfristigen Forderungsausfälle getroffen, so dass der Ausweis in der Größenordnung den werthaltigen Forderungsbestand betrifft.

In den ausgewiesenen Forderungen sind interne Forderungen zwischen den Fachämtern in Höhe von 225.193,30 € enthalten, die mit einer Summe von 100.907,98 € die Umbuchung von Umsatzsteuerverbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt betreffen und mit der restlichen Summe überwiegend Abrechnungsvorgänge zwischen den unterschiedlichen Trägern der sozialen Sicherungssysteme betreffen. Auf eine Ausbuchung wurde aufgrund des hohen Aufwandes und des im Verhältnis zum Gesamtbetrag der Forderungen relativ geringen Betrages verzichtet.

Der Forderungsausweis ergibt sich unter Berücksichtigung der Pauschalwertberichtigung wie folgt:

<b>Forderungen per 31.12.2017</b>					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag		Wertberichtigungen		Gesamtbetrag
	Brutto		Einzel	Pauschal	Netto
	-Euro-		-Euro-	-Euro-	-Euro-
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.635.166,71		21.913,61	458.000,00	<b>3.155.253,10</b>
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.592.276,84		148.379,17	2.169.000,00	<b>2.274.897,67</b>
3.8 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.842.033,83		20,00	0,00	<b>1.842.013,83</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>10.069.477,38</b>		<b>170.312,78</b>	<b>2.627.000,00</b>	<b>7.272.164,60</b>

**Zu Bilanzposition 3.9: Durchl. Posten und sonst. Vermögensgegenstände 937.522,97 €**  
(31.12.2016: 696.558,61 €)

Unter dieser Bilanzposition ist in Höhe von 647.326,61 € die Versorgungsrücklage aktiviert. Um die Versorgungsleistungen (hierunter fallen alle Bezüge der aus dem Dienst ausgeschiedenen Beamtinnen und Beamten) angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, wurden gemäß § 14a BBesG beim Bund, bei den Ländern sowie den Kommunen mit Beginn des Jahres 1999 Versorgungsrücklagen als Sondervermögen aus der Verminderung der Besoldungs- und der Versorgungsanpassungen gebildet. Die Verwaltung dieser Rücklage einschl. der Anlage dieser Mittel wurde durch Beschluss des Kreisausschusses vom 09.02.2000 gemäß § 12 Abs. 2 des Nds. Versorgungsrücklagengesetzes i.V.m. der Kassensatzung auf die Niedersächsische Versorgungskasse (NVK) übertragen. Ab 2010 ist aufgrund einer Rechtsänderung eine weitere Zuführung zu dieser Rücklage nicht mehr zwangsweise zu tätigen. Die Zinsen aus der Anlage werden aber weiter der Rücklage zugeführt. Die Rücklage soll ab 2018 an den Landkreis ausgezahlt werden.

Der Bilanzausweis betrifft mit 37.946,38 € Ansprüche aus der Zinsabgrenzung von Ausleihungen und Festgeldanlagen, mit 756,96 € verschiedene, über durchlaufende Gelder gebuchte Erstattungsansprüche und mit einem Betrag von 251.493,02 € Überzahlungen bei Personenkonten (debitorische Kreditoren) die entsprechend umgliedert und hier ausgewiesen wurden.

**Zu Bilanzposition 4: Liquide Mittel 62.308.788,52 €**  
(31.12.2016: 45.231.489,26 €)

Unter dieser Bilanzposition werden die flüssigen Mittel des Landkreises ausgewiesen, die als kurzfristig zur Verfügung stehen. Darunter fallen die Kassenbestände, Schecks, Bankguthaben inklusive angelegter Tages- und Festgelder.

Der Bestand an liquiden Mitteln per 31.12.2017 setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Liquide Mittel per 31.12.2017</b>	
Sichteinlagen bei Banken	<b>62.309.686,81 €</b>
Schwebeposten	<b>-898,29 €</b>
<b>Bestand Liquide Mittel</b>	<b>62.308.788,52 €</b>

Die Schwebeposten betreffen Ein- oder Auszahlungen in 2017, die aber erst in 2018 gebucht werden oder Ein- oder Auszahlungen in 2018, die bereits 2017 gebucht wurden. Aus dem Bestand an liquiden Mitteln sind die in das Jahr 2018 übertragenen Haushaltsreste von 45,1 Mio. € im Wesentlichen für Investitionsauszahlungen, und kurzfristig zahlbare

Rückstellungen von 3,8 Mio. € zu finanzieren. Der Anstieg der liquiden Mittel betrifft auch eine passivisch abgegrenzte Vorauszahlung des Landes in Höhe von 6,5 Mio. € auf die Kostenerstattung 2018 für Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz.

**Zu Bilanzposition 5: Aktive Rechnungsabgrenzung**

**8.928.142,74 €**

(31.12.2016: 8.444.643,54 €)

Diese Position betrifft im Geschäftsjahr gebuchte Aufwendungen, die aber nach verursachungsgerechter Abgrenzung dem Jahr 2018 zuzuordnen sind. Diese sind insbesondere im Voraus gezahlte Transferaufwendungen und Gehälter für Beamte. Im Einzelnen wurden folgende Aufwendungen abgegrenzt:

Transferzahlungen Amt 50 1/2018	5.040.687,01 €
Transferzahlungen Amt 55 1/2018	2.510.074,57 €
Beamtengehälter 1/2018	458.150,62 €
Beamtenversorgung 1/2018	238.801,00 €
Unterhaltsvorschuss 1/2018	238.181,00 €
Transferzahlungen 1/2018	153.474,52 €
Übernahme von Kitabeiträgen für einkommensschwache Eltern 1/2018	108.792,26 €
Beihilfeumlage 1/2018	71.208,61 €
NLT-Umlage 2018	41.629,52 €
Sonstiges	67.143,63 €
	<hr/>
	<b><u>8.928.142,74 €</u></b>

## 4.1.2 Passiva

### Zu Bilanzposition 1.: Nettoposition

**284.353.414,18 €**  
(31.12.2016: 258.221.173,16 €)

### Zu Bilanzposition 1.1: Basis-Reinvermögen

**71.556.191,41 €**  
(31.12.2016: 28.991.000,47 €)

Die Veränderung der Position ergibt sich aufgrund eines Kreistagsbeschlusses vom 20.12.2017 im Wesentlichen aus der Umwandlung eines Teils der ordentlichen Ergebnisrücklage in Höhe von 42.149.269,83 € in Basis-Reinvermögen. Der umgewandelte Betrag betrifft die Ergebnisse 2008 bis 2011, so dass die verbleibende Ergebnisrücklage die Ergebnisse ab 01.01.2012 berücksichtigt. Daneben erhöhte sich das Basis-Reinvermögen durch die für den Erwerb von Grundstücken erhaltenen Investitionszuwendungen in Höhe von 415.921,11 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Ausgleichszahlungen nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz. Insgesamt betragen die erhaltenen Zuwendungen für Grunderwerb bis zum Abschlussstichtag 6.556.562,24 €. Diese Investitionszuwendungen werden nicht unter der Bilanzposition Sonderposten bzw. als gesonderte Rücklage passiviert und aufgelöst, weil für diese Zuwendungen keine gesonderten Zweckbindungen bestehen. Aus diesem Grund werden diese Zuwendungen direkt dem Reinvermögen zugeordnet.

### Zu Bilanzposition 1.2: Rücklagen

**62.826.076,45 €**  
(31.12.2016: 88.979.942,65 €)

#### a) Ergebnisrücklagen:

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 33.352.498,67 € wurden durch Zuführung der Ergebnisse der Jahre 2012 bis 2016 gebildet. Die Ergebnisse 2008 bis 2011 wurden im Berichtsjahr mit einem Betrag von 42.149.269,83 € in Basis-Reinvermögen umgewandelt. Diese Position wird in den Folgejahren über die Ergebnisverwendung - jeweils nach Beschluss des Kreistages - fortgeschrieben.

#### b) Zweckgebundene Rücklagen:

Der Ausweis betrifft Ersatzzahlungen an den Landkreis als Naturschutzbehörde nach Niedersächsischem Naturschutzgesetz in Höhe von 1.196.308,24 €, die per 31.12.2017 noch nicht für Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen verwendet werden konnten sowie Ersatzzahlungen für das Projekt „Ökopunkte Hatzter Moor“ in Höhe von 41.620,10 €. Zum anderen sind noch nicht verwendete Mittel des Sondervermögens Kreisschulbaukasse in Höhe von 23.473.351,08 € in der Rücklage passiviert, die als Haushaltsrest in das Jahr 2018 übertragen worden sind. Darüber hinaus sind hier als Gegenposition des unter der Bilanzposition Ausleihungen aktivierten Rückzahlungsanspruchs aus den ausgegebenen Kreisschulbaukassendarlehen 4.762.298,36 € berücksichtigt.

### Zu Bilanzposition 1.3: Jahresergebnis

**22.587.706,45 €**  
(31.12.2016: 7.953.783,76 €)

Das Jahresergebnis ermittelt sich als Saldo zwischen der Summe der Aktiva und der Passiva. Im Vergleich zu dem im Haushaltsplan 2017 geplanten Ergebnis konnte ein um 21,9 Mio. € verbessertes Jahresergebnis ausgewiesen werden.

### Zu Bilanzposition 1.4: Sonderposten

**127.383.439,87 €**  
(31.12.2016: 132.296.446,28 €)

Der Ausweis betrifft erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, die entweder zweckgebunden für ein bestimmtes Investitionsvorhaben oder als allgemeine

Investitionszuweisungen dem Landkreis als Träger der Investitionsvorhaben von dritter Seite gewährt worden sind. Die Auflösung der Investitionszuweisungen und -zuschüsse erfolgt gemäß § 44 Abs. 5 KomHKVO entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Investitionsvorhabens. In der Position sind in Höhe von 2.609.253,67 € Anzahlungen auf Sonderposten enthalten.

Die Position entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bestand am 01.01.2017:	132.296.446,28 €
Zugänge:	4.801.366,29 €
Auflösung:	9.714.372,70 €
Bestand am 31.12.2017:	127.383.439,87 €

Die wesentlichen Zugänge betreffen folgende Investitionszuwendungen:

Investitionszuweisungen für Schulen/Schulbauten:	2.259.587,70 €
Investitionszuweisungen für Straßenbau:	2.126.264,66 €
Investitionszuweisungen für Feuerschutz:	202.230,26 €
Sonstige Zuschüsse:	<u>213.283,67 €</u>
<b>Summe:</b>	<b><u>4.801.366,29 €</u></b>

Die Erträge aus der Auflösung des auszuweisenden Sonderpostens sind zahlungsunwirksam und stehen den ebenfalls zahlungsunwirksamen Abschreibungen gegenüber. Die Ergebnisrechnung wird wirtschaftlich nur mit dem Saldo aus Abschreibungen und Auflösungserträgen, der so genannten „Nettoabschreibung“, belastet.

### **Zu Bilanzposition 2.: Schulden**

**40.886.583,50 €**  
(31.12.2016: 43.973.419,75 €)

Schulden sind Verpflichtungen aus einem gegenseitigen Vertrag gegenüber einem Gläubiger, die auf der Passivseite der Bilanz vor den Rückstellungen ausgewiesen werden. Es kann sich dabei um Geld-, Dienst- oder Sachleistungen handeln. Verbindlichkeiten sind durch die folgenden Merkmale charakterisiert: Zivilrechtliche oder wirtschaftliche unumgängliche Verpflichtung gegenüber einem Dritten.

Die Erfüllung stellt eine wirtschaftliche Belastung dar. Die Verpflichtung ist - im Unterschied zu Rückstellungen - eindeutig bezifferbar und zeitlich bestimmt. Die Schulden sind nach § 47 Abs. 7 KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag auszuweisen.

Einen Überblick über die Schulden des Landkreises gibt folgende Aufstellung:

<b>2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
		€	€
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>37.571.390,61</b>	<b>35.035.973,77</b>
<b>2.1.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>37.571.390,61</b>	<b>35.035.973,77</b>
	davon gegenüber Kreditinstituten:	<b>37.571.390,61</b>	<b>35.035.973,77</b>
	Laufzeit bis 1 Jahr	2.539.139,21	2.668.633,22
	Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	9.903.873,33	9.293.518,77
	Laufzeit über 5 Jahre	25.128.378,07	23.073.821,78
<b>2.1.3</b>	<b>Liquiditätskredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1.4</b>	<b>Sonstige Geldschulden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.553.279,59</b>	<b>3.160.776,53</b>
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	3.553.279,59	3.156.581,67
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	4.194,86
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>1.329.607,67</b>	<b>1.171.506,42</b>
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.329.607,67	1.170.903,21
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	603,21
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
<b>2.5</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.519.141,88</b>	<b>1.518.326,78</b>
	Laufzeit bis zu 1 Jahr	1.519.141,88	1.518.326,78
	Laufzeit über 1 bis 5 Jahre	0,00	0,00
	Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	<b>Summe Schulden</b>	<b>43.973.419,75</b>	<b>40.886.583,50</b>

#### **Zu Bilanzposition 2.1.2:**

##### **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

**35.035.973,77 €**

(31.12.2016: 37.571.390,61 €)

Diese Verbindlichkeiten gegenüber Dritten dienen dem Landkreis zur Finanzierung seiner Investitionstätigkeit. Sie sind immer mit einer mehrjährigen Laufzeit verknüpft und unterliegen der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurück zu zahlen. Vorzeitige Kündigungen, um durch Umschuldung Zinsvorteile zu wahren, sind bei vereinbarten Zinsanpassungsterminen möglich. Im Haushaltsjahr 2017 konnte der Schuldenstand um 2,5 Mio. € durch ordentliche Tilgung zurückgeführt werden.

#### **Zu Bilanzpositionen 2.1.3 und 2.1.4:**

##### **Liquiditätskredite und Sonstige Geldschulden**

**0,00 €**

(31.12.2016: 0,00 €)

Liquiditätskredite und sonstige Geldschulden bestehen nicht.

**Zu Bilanzpositionen 2.3, 2.4 und 2.5:****Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,****Transferverbindlichkeiten und Sonstige Verbindlichkeiten****5.850.609,73 €**

(31.12.2016: 6.402.029,14 €)

Unter diesen Positionen werden neben den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.160.776,53 € auch die Transferverbindlichkeiten in Höhe von 1.171.506,42 € ausgewiesen, davon stellen 17.051,25 € Zuwendungen für Investitionen dar. Zum Bilanzstichtag werden interne Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen Fachämter in Höhe von 55.986,62 € ausgewiesen, demgegenüber entsprechende interne Forderungen in Höhe von 9.585,27 € stehen. Unter Transferverbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag interne Verbindlichkeiten von 31.208,11 € denen interne Forderungen von 381,24 € gegenüberstehen. Die sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 1.518.326,78 € betreffen Verbindlichkeiten aus durchlaufende Gelder in Höhe von 1.136.541,38 € am 31.12.2017 vorhandene Ist-Überzahlungen auf den Personenkonten in Höhe von 324.889,96 € und Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung in Höhe von 56.895,44 €

**Zu Bilanzposition 3.: Rückstellungen****70.236.175,84 €**

(31.12.2016: 66.255.418,11 €)

Rückstellungen werden als Vorsorge für ungewisse Verbindlichkeiten ergebniswirksam gebildet, um wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach zu erwarten, aber der Höhe oder der Fälligkeit nach nicht bestimmt sind. Zum Bilanzstichtag mussten folgende Rückstellungen gebildet werden:

**Zu Bilanzposition 3.1:****Pensionsrückstellungen u. ähnliche Verpflichtungen****63.000.996,00 €**

(31.12.2016: 61.358.070,00 €)

Unter der Position Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Versorgungsansprüche gegenüber dem Landkreis haben sowohl die aktiven Beamten als auch die Versorgungsempfänger (Pensionäre, Witwen/-r, Waisen). Die Position beinhaltet auch die Vorsorge für Beihilfeansprüche, sofern sie unmittelbar gegenüber dem Dienstherrn bestehen sowie weitere Ansprüche, die nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bestehen (z. B. auf Beihilfe).

Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich nach § 45 Abs. 3 KomHKVO. Der Rückstellungsbedarf ergibt sich aus der Summe der (diskontierten) jährlich erwarteten Versorgungszahlungen auf der Grundlage einer versicherungsmathematischen Prognose.

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat sich zur Berechnung der Barwerte für die Pensionsrückstellungen eines Gutachtens der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) bedient. Die erforderlichen Daten und Informationen werden vom Landkreis ab Anstellung des Beamten der Versorgungskasse mitgeteilt. Eine Abweichung von der Barwertermittlung ergibt sich bei Dienstherrnwechsel von Beamten innerhalb der Zuständigkeit der Niedersächsischen Versorgungskasse. Nach verbindlichen Buchungsvorgaben der beim Niedersächsischen Innenministerium angegliederten AG Doppik ist die bestehende Pensionsrückstellung der wechselnden Beamten über einen Zeitraum von 8 Jahren aufzubauen bzw. aufzulösen. Diese Auflösungs- und Zuführungsbeträge sind in einer Nebenrechnung zur Barwertermittlung der Versorgungskasse zu ermitteln und entsprechend zu ergänzen.

Die Niedersächsische Versorgungskasse hat anhand des tatsächlichen Versorgungs- und Beihilfeaufwandes einen Anteil des Beihilferückstellungsbedarfes auf der Grundlage eines

landeseinheitlichen Hebesatzes in Höhe von 14,9% (Vorjahr: 14,8%) der Summe der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Mit Erlass vom 17.11.2014 hat das Niedersächsische Innenministerium den Zeitpunkt der Berücksichtigung von Erhöhungen der Versorgungsbezüge geändert. Zukünftig werden die Erhöhungen der Versorgungsbezüge erst im Jahr des Wirksamwerdens berücksichtigt.

### **Zu Bilanzposition 3.2:**

#### **Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen**

**3.062.900,00 €**  
(31.12.2016: 2.466.300,00 €)

Die Position setzte sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Altersteilzeit	17.200,00 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	2.069.400,00 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	976.300,00 €
	<hr/>
	<b>3.062.900,00 €</b>
	<hr/>

#### Rückstellung für Altersteilzeit

Unter dieser Bilanzposition sind der so genannte Erfüllungsrückstand und die Aufstockungsbeträge für die mit Stichtag 31.12.2017 abgeschlossenen Altersteilzeitverträge abzubilden. Der Erfüllungsrückstand wird im Blockmodell (in der ersten Hälfte der Laufzeit der Altersteilzeitvereinbarung wird „Vollzeit“ gearbeitet, in der zweiten Hälfte, der Freistellungsphase, wird nicht gearbeitet) mit Beginn der Altersteilzeit monatlich aufgebaut und mit Beginn der Freistellungsphase monatlich aufgelöst. Die Aufstockungsbeträge zum Gehalt und zur Rentenversicherung sind keine monatlichen Entgelte, sondern Zahlungen aufgrund einer Abfindungsverpflichtung gegenüber dem Arbeitnehmer. Diese sind mit dem Vertragsabschluss der Altersteilzeitvereinbarung in voller Höhe als Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten auszuweisen.

Der Ansatz der Altersteilzeitrückstellungen ist mit dem Barwert (Abzinsung mit einem Zinssatz von 5,5 %) abzubilden.

#### Rückstellung für (Rest-)Urlaub und geleistete Überstunden

Bei den im Jahr 2017 nicht genommenen Urlaubstagen und geleisteten Überstunden haben die Mitarbeiter Leistungen erbracht, denen zum Bilanzstichtag keine Leistungen des Arbeitgebers entgegenstehen. Zur periodengerechten Aufwandsabgrenzung sind Rückstellungen zu bilden.

Vom Haupt- und Personalamt wurde der Anspruch aus nicht genommenen Urlaubstagen zum 31.12.2017 in der elektronischen Urlaubsdatei ermittelt. Die Auswertung ergab einen Resturlaubsanspruch von 9.053 Tagen (Vorjahr: 7.095 Tage) mit insgesamt 60.112 Arbeitsstunden (bei durchschnittlich 6,64 Stunden pro Arbeitstag).

Zur Bewertung wurde der Gesamtaufwand über alle Mitarbeiter des Landkreises durch die Anzahl der Arbeitnehmer und die Zahl der Arbeitstage und die durchschnittlichen Arbeitsstunden je Arbeitstag dividiert. Daraus resultierte ein durchschnittlicher Kostensatz pro Stunde in Höhe von gerundet 34,42 €

Die Rückstellung wurde durch Multiplikation der erfassten Resturlaubstage in Stunden mit dem Kostensatz pro Stunde ermittelt.

Die Vorgehensweise der Bewertung der bis Ende 2017 geleisteten 28.361 Überstunden (Vorjahr: 26.927 Überstunden) erfolgte analog.

**Zu Bilanzposition 3.3:****Rückstellung für unterlassene Instandhaltung****1.098.737,45 €**

(31.12.2016: 555.173,97 €)

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an den Kreisstraßen ist weiterhin die Bildung einer Rückstellung erforderlich.

Die Rückstellung betrifft mit einem Betrag von 98.737,45 € noch nicht abgeschlossene Maßnahmen (K 133 OD Kirchtimke und Übergabe K 125 alt). Daneben ist eine neue Rückstellung in Höhe von 1,0 Mio. € erforderlich, die sich wie folgt zusammensetzt:

**SM Rotenburg**

K 126 Poitzendorf - Nindorf	km 6,300 – km 7,900	150.000,00 €
K 142 Ehestorf –Hatzte	km 1,800 – km 2.700	80.000,00 €
K 209 OD Bothel	km 3,240 – km 3,730	150.000,00 €
K 219 Hetzwege – Sothel, Radweg	Einzelabschnitte	70.000,00 €
K 211 Ostervesede – Fintel, Radweg	Einzelabschnitte	50.000,00 €
		<b><u>500.000,00 €</u></b>

**SM Sandbostel**

K 116 Oerel – Hipstedt	km 1,450 – km 4,500	258.000,00 €
K 110 Anderlingen – Sassenholz	km 0,300 – km 2,550	184.000,00 €
K 135 OD Breddorf	km 0,000 – km 0,620	58.000,00 €
		<b><u>500.000,00 €</u></b>

**Zu Bilanzposition 3.8: Andere Rückstellungen****3.073.542,39 €**

(31.12.2016: 1.875.874,14 €)

In dieser Bilanzposition sind eine Rückzahlungsverpflichtung von Erstattungen an das Land für Sozialleistungen im Rahmen des quotalen Systems (541.000,00 €), ausstehende Erstattungsansprüche der gemeindlichen Schulträger aus dem Schullastenausgleich (996.100,00 €), für Gastschulgelder (108.000,00 €) und noch zu erstattende Fahrtkosten für Schülerbeförderung (58.300,00 €) berücksichtigt. Die Rückstellung betrifft weiterhin eine mögliche Nachzahlung für Leistungen der Tierkörperbeseitigung in den Jahren 2003 und 2004 aufgrund möglicher Umsatzsteuernachforderungen einschließlich einer Verzinsung nach den Vorschriften der Abgabenordnung (30.000,00 €). Die steuerrechtlichen Verfahren sind zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen. Für einen möglichen Verlustausgleich der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH wird eine Rückstellung von 1 Mio. € eingestellt und zur Deckung unwirtschaftlicher Kosten des Nettoregiebetriebes Rettungsdienst ein Betrag von 340.142,39 €

**Zu Bilanzposition 4.: Passive Rechnungsabgrenzung****7.977.571,89 €**

(31.12.2016: 14.606.064,76 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um die Vorauszahlung der Kostenabgeltung Asyl 2018 aus dem Jahr 2016 (6.468.730,29 €) sowie eine Abschlagszahlung des Bundes für Januar 2018 für Transferzahlungen nach dem SGB II (1.500.000,00 €).

## **5. Anhang zum Jahresabschluss**

### **5.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Landkreis Rotenburg (Wümme) hat zum 01.01.2008 das Rechnungswesen auf die kommunale Doppik umgestellt. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 ist der zehnte doppische Jahresabschluss des Landkreises Rotenburg (Wümme).

Konsolidierte Gesamtabchlüsse werden gemäß Artikel 6 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften für die Jahre ab 2012 erstellt.

Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden. Angaben nach § 56 Abs. 1 KomHKVO zu einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und zur Bilanz und zu erheblichen Abweichungen von Planansätzen sind bereits in den vorstehenden Gliederungsziffern ausführlich erfolgt und werden zum Bestandteil des Anhangs erklärt.

### **5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

(§ 56 Abs. 2 Nr. 1, 2 und 4 KomHKVO)

Die Aktivierung der nach dem 01.01.2008 neu angeschafften Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten nach § 47 KomHKVO. Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Baumaßnahmen wurden zu Herstellungswerten bewertet. Eine Aktivierung von Eigenleistungen wurde aufgrund des geringen Umfangs und der bestehenden Rechtsunsicherheiten bei der Ermittlung und der Verbuchung insbesondere zur Berücksichtigung der Finanzrechnung nicht vorgenommen. Von dem Wahlrecht zur Aktivierung von Fremdkapitalzinsen wurde kein Gebrauch gemacht.

Die aktivierten Vermögensgegenstände wurden vom Rechnungsprüfungsamt geprüft. Die Wertansätze wurden um Abschreibungen vermindert fortgeführt.

Die abnutzbaren Anlagegüter des Landkreises werden linear grundsätzlich über die in der verbindlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen empfohlene Nutzungsdauer abgeschrieben. Hiervon ausgenommen sind die Gebäude des Gymnasiums und der BBS Bremervörde. Für diesen Schulkomplex wurden in 2017 Planungen für einen Neubau aufgenommen. Die Fertigstellung soll in 5 Jahren erfolgen. Vor diesem Hintergrund wurde die Nutzungsdauer für oben genannte Gebäude abweichend von der vorgegebenen Nutzungsdauer von 90 Jahren für Gebäude hier bis zum 31.12.2021 verkürzt, da dann ein Abriss erfolgen soll. Insgesamt steigt die Abschreibungssumme für diese Gebäude von bisher ca. 200.000,- € p.a. auf nunmehr 1,9 Millionen Euro ab 2017. Dieser Vorgang betrifft nicht die Sporthalle des Gymnasiums. Ebenso abweichend von der verbindlichen Abschreibungstabelle werden 28 als Dienstwagen genutzte Personenkraftwagen mit einer Nutzungsdauer von 7 Jahre abgeschrieben. Zum 01.01.2016 wurden die Kreisstraßen in Abschnitte aufgeteilt, die zukünftig als selbständige Anlagen fortgeführt werden. Die Abschnittbildung erfolgte nach äußerlich erkennbaren Abgrenzungsmerkmalen, zum Beispiel Anfang und Ende einer Ortsdurchfahrt, um bei investiven Erneuerungen und Sanierungen die Abschreibungen dem Werteverzehr entsprechend zu ermitteln. Der Restbuchwert wurde nach Länge der Abschnitte auf die Anlagen aufgeteilt. Sonderabschreibungen zur Berücksichtigung besonderer Risiken oder auf einen niedrigeren Teilwert wurden bei den abnutzbaren Vermögensgegenständen nicht vorgenommen.

Die beweglichen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungswert den Einzelwert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurden entsprechend § 47 Abs. 5 KomHKVO als geringwertiger Vermögensgegenstand als Aufwand gebucht.

Das Wahlrecht nach § 48 KomHKVO zur Bildung von Festwerten für Vermögensgegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, wurde wie auch das Wahlrecht zur Gruppenbewertung von gleichartigen Vermögensgegenständen nicht in Anspruch genommen. Die über eine körperliche Bestandsaufnahme erfassten Bestände des Vorratsvermögens wurden mit Durchschnittspreisen bewertet. Die aus dem Sondervermögen der Kreisschulbaukasse ausgegebenen Darlehen für Schulbaumaßnahmen wurden als Ausleihung gebucht und aktiviert. Als Ausgleichsposten wurde in entsprechender Höhe eine zweckgebundene Rücklage „Kreisschulbaukasse“ passiviert.

Die Anteile an der VION Zeven AG wurden Anfang 2017 mit wirtschaftlichem Übergang zum 01.01.2017 zum Bilanzwert veräußert. Die Anteile an der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH wurden aufgrund der andauernden Verluste weiter mit dem beizulegenden Wert von 1,00 € in der Bilanz ausgewiesen.

Die Forderungen wurden einzeln erfasst. Bei Kenntnis der vollen oder teilweisen Uneinbringlichkeit wurden Forderungen entsprechend einzelwertberichtigt. Das allgemeine Ausfallrisiko wurde ausreichend durch die Bildung von Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Die erforderliche Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde zum 31.12.2017 mit folgendem Ergebnis neu bewertet: Die Pauschalwertberichtigung für privatrechtliche Forderungen wurde aufgelöst, da bei diesen Forderungen nur geringe Forderungsausfälle feststellbar waren. Die Pauschalwertberichtigung für öffentlich-rechtliche Forderungen wurde aufgrund der im Vergleich zu Forderungen aus Transferleistungen geringeren Forderungsausfälle durch Absenken der Berichtigungsquoten reduziert, während die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus Transferleistungen unverändert fortgeführt wurde.

Schulden wurden einzeln bewertet und mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Rückstellungen wurden für die Vorsorge für spätere ungewisse Verpflichtungen und der Risikovorsorge im notwendigen Maß gebildet.

### **5.3 Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen**

(§ 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO)

Im Rechnungsjahr sind außerordentliche Erträge in Höhe von 87 T€ und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1,2 T€ angefallen. Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Buchgewinne aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen. Die außerordentlichen Aufwendungen sind durch vorzeitigen Anlagenabgang entstanden.

### **5.4 Haftungsverhältnisse**

(§ 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO)

Bürgschaften oder Grundschulden für fremde Verbindlichkeiten bestehen nicht. Bezifferbare Haftungsverhältnisse über die in den Rückstellungen berücksichtigten Verpflichtungen hinaus bestehen ebenfalls nicht.

## **6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss**

(§ 128 Abs. 3 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO)

### **6.1 Verpflichtung und Inhalte des Rechenschaftsberichts**

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Anhang als Teil des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen, in dem nach § 57 Abs. 1 KomHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage des Landkreises darzustellen ist. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorzunehmen. Vorgänge besonderer Bedeutung, die nach dem Abschlussstichtag eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind darzustellen.

## **6.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage**

Das Haushaltsjahr 2017 konnte mit einem um 21,9 Mio. € über dem Planergebnis liegenden Jahresüberschuss von 22,6 Mio. € abgeschlossen werden. Ursächlich waren im Wesentlichen um rd. 18,1 Mio. € höhere ordentliche Erträge. Die ordentlichen Aufwendungen lagen 3,7 Mio. € unter dem Planansatz. Insbesondere wurden hohe Erstattungen des Landes für Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz für Vorjahre im Produkt 31.3.01 im Teilhaushalt 4 „Soziales“ erstattet, so dass das Produktergebnis von + 11,3 Mio. € allein zu rd. 50 % des Gesamtergebnisses beiträgt. Trotz der diesem Ergebnis zugrunde liegenden hohen Kostenerstattung von 26,3 Mio. € beträgt die Unterdeckung in diesem Produkt für die Jahre 2011 bis 2017 insgesamt noch 3,7 Mio. €. Die durch diesen Überschuss frei vorhandene Liquidität wurde überwiegend zur Rückführung der Verschuldung bzw. der Vermeidung einer Neuverschuldung und der Finanzierung von Investitionen genutzt. Trotzdem stieg die Liquidität zum Jahresende weiter um 17,1 Mio. € auf 62,3 Mio. € an. Der hohe Liquiditätsbestand ist zum größten Teil durch die übertragenen Haushaltsausgabereste von 45,1 Mio. € eine passivisch abgegrenzte Vorauszahlung für 2018 auf die Kostenerstattung für Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz von 6,5 Mio. € und kurzfristig zahlungswirksam werdende Rückstellungen von 3,8 Mio. € gebunden. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gegeben. Liquiditätskredite bestanden im Verlauf des Jahres und zum Jahresende nicht.

## **6.3 Vorgänge besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag**

Nach dem Abschlussstichtag sind keine für die Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage oder der dauernden Leistungsfähigkeit des Landkreises bedeutsamen Vorgänge bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses vorgefallen. Für die Schulgebäude des Gymnasiums und der Berufsbildenden Schulen in Bremervörde außer der Sporthalle wurde erheblicher Sanierungsbedarf festgestellt, der ab 2017 zu höheren Abschreibungen und entsprechend zu höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus einer Verkürzung der Restnutzungsdauer führen wird.

## **6.4 Für die Aufgabenerfüllung zu erwartende finanzwirtschaftliche Risiken**

Wesentliche, für den Landkreis Rotenburg (Wümme) spezifische finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung sind nicht bekannt. Aufgrund von Verlusten der kreiseigenen Krankenhäuser, die in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt werden, werden zusätzliche Zahlungen zur Aufrechterhaltung der Krankenhausbetriebe in den nächsten Jahren erforderlich werden. Auf die Abhängigkeit der Finanzlage von der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung, insbesondere der Entwicklung des Steueraufkommens und der Entwicklung der Arbeitslosenzahlen ist an dieser Stelle hinzuweisen. Eine Verringerung dieser Abhängigkeit erfordert zur Sicherung der strategischen Handlungsfähigkeit und Aufgabenerfüllung eine nachhaltige Finanzwirtschaft mit weiterhin strenger Ausgabendisziplin und dem Ziel der Entschuldung gerade in konjunkturell guten Phasen.

Durch die Nähe zu den Oberzentren Hamburg und Bremen und einer durch eine Vielzahl mittelständischer Unternehmen unterschiedlicher Branchen und landwirtschaftlicher Betriebe geprägte Wirtschaftsstruktur des Landkreises sind wesentliche branchen- oder unternehmensabhängige konjunkturelle Risiken nicht vorhanden.

Risiken aus der demografischen Entwicklung sind nicht vorhanden; das Landesamt für Statistik Niedersachsen (LSN) hat für den Landkreis bis zum 01.01.2031 bezogen auf den Vergleichszeitpunkt 01.01.2009 nur einen geringen Rückgang der Bevölkerung um -1,4 % (Vergleichszahl für Land Niedersachsen: -6,4 %) prognostiziert. Auch die kleinräumige Bevölkerungsvorausberechnung des LSN für den 31.12.2025 auf der Basis des 31.12.2015 hat für den Landkreis keine Veränderung der voraussichtlichen Bevölkerungszahl, aber eine Alterung der Bevölkerung ergeben. Insofern werden auch hinsichtlich der Entwicklung der Finanzausstattung aus dem kommunalen Finanzausgleich mit der maßgeblichen

Umlagegrundlage der Einwohnerzahl keine gravierenden Verschlechterungen erwartet. Gleichwohl ist der Landkreis gefordert, aufgrund der Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung des Landkreises auf eine Anpassung bzw. Weiterentwicklung der vorzuhaltenden Einrichtungen und der altersspezifischen Dienstleistungen und Angebote hinzuwirken.

### **6.5 Unentgeltliche Vermögensübertragungen**

Wesentliche unentgeltliche Vermögensübertragungen wurden im Haushaltjahr nicht vorgenommen.

### **6.6 Erläuterungen zu übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Nach § 20 Abs. 5 KomHKVO sind die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen zu erläutern. Mit dem Jahresabschluss sollen folgende Ermächtigungen als Haushaltsrest übertragen werden:

Insgesamt werden für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Haushaltsreste in Höhe von 2.841.439,11 € übertragen. Diese sind in der Bilanz auch unter Ziffer 1.3.2 nachzuweisen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Übertragungen für die Restrukturierung der OsteMed Kliniken und Pflege GmbH (1.012 T€), für die Verwendung einer Zuwendung des Landes zur Verbesserung des ÖPNV (575 T€), für die Sanierung eines ehemaligen Betriebsgrundstücks und Bohrschlammablagerungen (480 T€), aus den jeweiligen Schulbudgets (166 T€), für die Förderung von Migrationshelfern in den Gemeinden (167 T€), für Sprachförderung (141 T€), für den Ausbau des Breitbandnetzes (95 T€) und für verschiedene kleinere Übertragungen. Die Übertragung dieser Haushaltsreste fördert eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung.

Im investiven Bereich werden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von 42.267.628,21 € gebildet. Für Baumaßnahmen und den Erwerb von Grundstücken werden 10.820.561,51 € für die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen 1.939.888,20 € für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen 325.000,00 € für aktivierbare Zuwendungen 5.708.827,42 € und für sonstige Investitionstätigkeit für Förderungen aus der Kreisschulbaukasse 23.473.351,08 € an Haushaltsresten übertragen.

Die Übertragung der Haushaltsreste war notwendig, weil die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen werden konnten bzw. sich aus anderen Gründen zeitlich verzögert haben.

## **7. Anlagen zum Anhang**

Auf den folgenden Seiten werden die Anlagen zum Anhang nach § 57 Abs. 2 - 5 KomHKVO abgedruckt. In der Anlagenübersicht unter 7.1 werden der Stand und die Entwicklung des immateriellen Vermögens, des Sachvermögens ohne Vorräte und des Finanzvermögens ohne Forderungen im Rechnungsjahr abgebildet.

In der Schuldenübersicht unter 7.2 werden die Verbindlichkeiten wie die Forderungen nach Restlaufzeiten gegliedert dargestellt. Diese Aufstellung liefert weitere Informationen zur Liquiditätslage.

In der Rückstellungsübersicht unter 7.3 werden die Rückstellungen der Kommune dargestellt. Es werden der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen während des Haushaltsjahres angegeben.

In der Forderungsübersicht unter 7.4 werden die Forderungen ohne Bereinigung um die Pauschalwertberichtigung angegeben. Zusätzlich werden die Restlaufzeiten der Forderungen mit bis zu einem Jahr, zwischen einem und fünf Jahren und über fünf Jahren angegeben, um Beurteilungen zur Liquiditätslage zu ermöglichen.

Nebenrechnungen nach § 58 KomHKVO für kostenrechnende Einrichtungen sind nicht als Anlage anzufügen, da der Landkreis keine leitungsgebundenen öffentliche Einrichtungen vorhält.

Nachrichtlich ist nach dem Muster des Landes eine Bilanz in komprimierter Darstellungsform zur Veröffentlichung (§ 55 Abs. 1 S. 3 KomHKVO) unter 7.5 angefügt.

## Anlagenübersicht zum 31.12.2017

Anlagenübersicht gemäß § 57 Absatz 2 KomHKVO

Anlagenvermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbuchungen in 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen in 2017	Auflösungen in 2017	Zuschreibungen in 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	-Euro-	-Euro-	
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>														
1.1 Konzessionen	106.949.564,14	13.712.475,35	0,00	243.791,35	120.905.830,84	-23.335.926,94	-5.532.808,22	0,00	0,00	-28.868.735,16	83.613.637,20	92.037.095,68		
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3 Ähnliche Rechte	3.204.231,37	246.784,39	0,00	243.791,35	3.694.807,11	-1.989.328,17	-331.437,16	0,00	0,00	-2.320.765,33	1.214.903,20	1.374.041,78		
1.4 Geleiste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.4 Geleiste	103.721.357,01	13.465.690,96	0,00	0,00	117.187.047,97	-21.346.598,77	-5.201.371,06	0,00	0,00	-26.547.969,83	82.374.758,24	90.639.078,14		
1.5 Aktivierter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.5 Aktivierter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	23.975,76	0,00	0,00	0,00	23.975,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.975,76	23.975,76		
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>														
2.1 Unbebaute Grundstücke	495.489.898,69	10.966.121,44	-2.250.903,12	-243.791,35	503.961.325,66	-282.123.473,54	-16.436.470,86	2.249.355,88	0,00	-296.310.588,52	213.366.425,15	207.650.737,14		
2.2 Bebaute Grundstücke	10.870.556,36	415.900,11	0,00	6.235,70	11.292.692,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.870.556,36	11.292.692,17		
2.3 Infrastrukturvermögen	133.437.062,82	333.144,15	0,00	2.978.310,27	136.748.517,24	-43.065.902,29	-3.323.081,52	0,00	0,00	-46.388.983,81	90.371.160,53	90.359.533,43		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	316.113.236,60	445.362,54	0,00	2.235.032,98	318.793.632,12	-219.966.378,97	-10.633.245,14	0,00	0,00	-230.599.624,11	96.146.857,63	88.194.008,01		
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	624.140,35	0,00	0,00	0,00	624.140,35	-419.254,96	-34.191,51	0,00	0,00	-453.446,47	204.885,39	170.693,88		
2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	82.340,20	0,00	0,00	0,00	82.340,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.340,20	82.340,20		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.137.073,48	777.806,70	-174.926,34	152.279,04	12.892.232,88	-6.534.364,80	-981.835,75	174.565,08	0,00	-7.341.635,47	5.602.708,68	5.550.597,41		
2.9 Geleiste	16.817.353,43	771.329,00	-2.075.915,42	228.030,23	15.740.797,24	-12.137.572,52	-1.464.116,94	2.074.790,80	0,00	-11.526.898,66	4.679.780,91	4.213.898,58		
Anlagen im Bau	5.408.135,45	8.222.578,94	-61,36	-5.843.679,57	7.786.973,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.408.135,45	7.786.973,46		
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	35.911.266,02	815.581,96	-1.339.892,29	0,00	35.386.955,69	-11.645.990,14	0,00	356.112,80	0,00	-11.289.877,34	24.265.275,88	24.097.078,35		
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	5.994.818,00	0,00	0,00	0,00	5.994.818,00	-5.994.817,00	0,00	0,00	0,00	-5.994.817,00	1,00	1,00		
3.4 Ausleihungen	2.061.291,88	0,00	0,00	0,00	2.061.291,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061.291,88	2.061.291,88		
3.5 Wertpapiere	11.363.686,14	815.581,96	-583.162,29	0,00	11.616.105,81	-5.295.060,34	0,00	0,00	0,00	-5.295.060,34	6.068.625,80	6.321.045,47		
<b>insgesamt</b>	16.491.470,00	0,00	-776.730,00	0,00	15.714.740,00	-356.112,80	0,00	356.112,80	0,00	0,00	16.135.357,20	15.714.740,00		
	638.350.728,85	25.494.178,75	-3.590.795,41	0,00	660.254.112,19	-317.105.390,62	-21.969.279,08	2.605.468,68	0,00	-336.469.201,02	321.245.338,23	323.784.911,17		

## 7.2 Schuldenübersicht

**Schuldenübersicht zum 31.12.2017**

Schuldenübersicht gem. § 57 Absatz 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017		davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr(+)/ Weniger(-)
	-Euro-	2	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		3	4	5	6		
<b>1. Geldschulden</b>							
1.1 Anleihen	35.035.973,77	2.668.633,22	9.293.518,77	23.073.821,78	37.571.390,61	-2.535.416,84	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	35.035.973,77	2.668.633,22	9.293.518,77	23.073.821,78	37.571.390,61	-2.535.416,84	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	3.160.776,53	3.156.581,67	4.194,86	0,00	3.553.279,59	-392.503,06	
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	1.171.506,42	1.170.903,21	603,21	0,00	1.329.607,67	-158.101,25	
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	1.518.326,78	1.518.326,78	0,00	0,00	1.519.141,88	-815,10	
<b>Schulden gesamt</b>	40.886.583,50	8.514.444,88	9.298.316,84	23.073.821,78	43.973.419,75	-3.086.836,25	

## 7.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht 2017						
Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO						
Art der Rückstellung <sup>1)</sup>	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung <sup>2)</sup>	Auflösung <sup>3)</sup>	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro- 1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	63.000.996,00	1.642.926,00	0,00	0,00	61.358.070,00	+1.642.926,00
1.1 Pensionsrückstellungen	54.831.154,00	1.383.358,00	0,00	0,00	53.447.796,00	+1.383.358,00
1.2 Beihilferückstellungen	8.169.842,00	259.568,00	0,00	0,00	7.910.274,00	+259.568,00
2. Maßnahmen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche	3.062.900,00	3.045.700,00	2.449.100,00	0,00	2.466.300,00	+596.600,00
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.098.737,45	1.000.000,00	456.436,52	0,00	555.173,97	+543.563,48
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+/-0
8. andere Rückstellungen	3.073.542,39	3.043.542,39	1.845.874,14	0,00	1.875.874,14	+1.197.668,25
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>70.236.175,84</b>	<b>8.732.168,39</b>	<b>4.751.410,66</b>	<b>0,00</b>	<b>66.255.418,11</b>	<b>3.980.757,73</b>
<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz <sup>2)</sup> Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen <sup>3)</sup> Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen						

## 7.4 Forderungsübersicht

### Forderungsübersicht zum 31.12.2017

Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ Weniger (-)
	-Euro- 2	bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
1						
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.613.253,10	3.564.353,80	38.672,79	10.226,51	3.671.896,55	-58.643,45
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.443.897,67	4.045.953,35	274.231,38	123.712,94	4.791.201,52	-347.303,85
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.842.013,83	1.832.016,29	8.838,54	1.159,00	1.414.319,55	427.694,28
Summe aller Forderungen	9.899.164,60	9.442.323,44	321.742,71	135.098,45	9.877.417,62	21.746,98

## 7.5 Bilanz zur Veröffentlichung (komprimierte Darstellung)

<b>Schlussbilanz zum 31.12.2017</b>					
Landkreis Rotenburg (Wümme)					
	31.12.2016	31.12.2017		31.12.2016	31.12.2017
	€	€		€	€
<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
1. Immatrielles Vermögen	83.613.637,20	92.037.095,68	1. Nettoposition	258.221.173,16	284.353.414,18
2. Sachvermögen	213.647.053,67	207.872.952,55	1.1. Basis-Reinvermögen	28.991.000,47	71.556.191,41
3. Finanzvermögen	32.119.252,11	32.306.765,92	1.2. Rücklagen	88.979.942,65	62.826.076,45
4. Liquide Mittel	45.231.489,26	62.308.788,52	1.3. Jahresergebnis	7.953.783,76	22.587.706,45
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.444.643,54	8.928.142,74	1.4. Sonderposten	132.296.446,28	127.383.439,87
			2. Schulden	43.973.419,75	40.886.583,50
			2.1. Geldschulden	37.571.390,61	35.035.973,77
			davon		
			2.1.1. Liquiditätskredite	0,00	0,00
			2.1.2. Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)	37.571.390,61	35.035.973,77
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.553.279,59	3.160.776,53
			2.4. Transferverbindlichkeiten	1.329.607,67	1.171.506,42
			2.5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.519.141,88	1.518.326,78
			3. Rückstellungen	66.255.418,11	70.236.175,84
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	14.606.064,76	7.977.571,89
	<b>383.056.075,78</b>	<b>403.453.745,41</b>		<b>383.056.075,78</b>	<b>403.453.745,41</b>
			Rotenburg, den 12.04.2018		
			Landrat		
			Hermann Luttmann		

## 7.6 Produkte mit Leistungsdaten und Kennzahlen – Haushaltjahr 2017

TH Nr.	Produkt Nr.	Bezeichnung	Leistungsdaten und Kennzahlen Bezeichnung	Plan 2017	Ist 2017
	11.1.02	Personal und Organisation	Anzahl der dualen Studenten	2	4
			Anzahl der ausgebildeten Personen des Führungskräftenachwuchses	14	14
			Durchschnittl. Krankheitstage je Mitarbeiter	9,84	11,59
	11.1.03	Gebäudemanagement	Energieverbrauch Verwaltungsgebäude in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)*		
			Prozentuale Änderung Verwaltungsgebäude (auf Basis 2008)		
			Energieverbrauch Schulen in MWh (mittels Klimafaktor bereinigt)*		
			Prozentuale Änderung Schulen (auf Basis 2008)		
			* Im Vergleich zu den vergangenen Jahren haben sich die Werte stark reduziert weil - eine Umrechnung von Brennwert auf Heizwert vorgenommen wurde. - nach Vorgabe der EnEV der Referenzstandort für die Klimabereinigung gewechselt wurde. - eine konsequentere Zuordnung der Gebäude nach Nutzung vorgenommen wurde.		
	11.1.04	Logistik und Service	Gesamtkilometerleistung der Dienstfahrzeuge	605.000	596.293
			davon mit Fahrer	35.000	28.855
			davon ohne Fahrer	570.000	567.438
	11.1.05	Tul und Telekommunikation	Quote virtualisierte Arbeitsplätze in %	80	83
			Behebung von Störungen innerhalb 3 Tagen in %	65	63
	11.1.07	Finanz- und Rechnungswesen, Kassenangelegenheiten	Anzahl Vollstreckungsfälle	9.000	8.122
			Durchschnittlicher Betrag je Vollstreckungsfall in €	200,00	275,53
	11.1.08	Kommunalaufsicht und Personenstandswesen	Anzahl Beratungsfälle Kommunalaufsicht	490	656
			Anzahl Vorbeglaubigungen	140	162
			Anzahl Namensänderungen	10	16
2	12.2.06	Verkehrsüberwachung	Messplätze stationärer Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	19	20
			Anlagen für stationäre Geschwindigkeitsüberwachung (01.01.)	13	14
			Anzahl der Bußgeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	9.000	12.159
			Anzahl der Verwarngeldverfahren (Geschwindigkeitsverstöße)	46.000	48.622
	12.2.07	Fahrerlaubniswesen	Antragszahlen gesamt	7.000	
			davon u.a.		
			Ersterteilungen	1.100	1.327
			Ersterteilungen begleitetes Fahren mit 17	1.200	1.297
			Neuerteilungen	250	226
			Verlängerungen	700	480
			Umstellungen	600	628
			Fahrerlaubnisse zur Fahrgastbeförderung	180	152
			Internationale Führerscheine	600	734
			Fahrerkarten	1.200	1.201
			Entziehungen/Versagungen	200	201
			Rücknahmen/Verzicht	100	137
	12.2.08	Fahrzeug-Zulassungswesen	Vorgänge zum Kfz-Bestand gesamt	120.000	118.332
			davon u.a.		
			Zugänge (Neuzulassungen usw.)	29.000	31.762
			Abgänge (Abmeldungen, Löschungen usw.)	28.000	29.241
			Änderungen (Umschreibungen, Adressänderungen usw.)	18.000	20.236
			Sonst. Schaltervorgänge (z. B. externe Abmeldungen, Export)	12.000	
			Anzeigen und Auskunftersuchen	9.000	8.881
			Sonst. Vorgänge (Reservierungen, Tamkennzeichen usw.)	20.000	
	12.2.10	Lebensmittelüberwachung	Zahl der Betriebskontrollen	900	874
			Zahl der Proben	425	638
	12.6.01	Abwehrender Brandschutz	Führerscheine Klasse C (ab 7,5 t ZGG) durch Kreisfeuerwehrschule	36	37
			Ausbildungen in der Brandsimulationsanlage	400	355
4	24.2.01	Leistungen nach dem BAföG	Anzahl der Bewilligungen pro Jahr	380	366
	31.1.01	Hilfe zum Lebensunterhalt	Anzahl der Bewilligungen (mtl.)	140	129
			Gesamtkosten/Bewilligung (mtl.) in €	205	304
	31.1.02	Hilfe zur Pflege (bis 2016)	Anzahl der Bewilligungen außerhalb von Einrichtungen (mtl.)	60	5
			Anzahl der Bewilligungen innerhalb von Einrichtungen (mtl.)	400	36
			Gesamtkosten/Bewilligung (mtl.) in €	800	386
			Zahlende Unterhaltspflichtige (mtl.)	90	keine Erhebung möglich
	31.1.03	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	Gesamtkosten/Bewilligung (mtl.) in €	1.520	1778
			davon:		
			Gesamtkosten/Bewilligung im ambulanz. Bereich	681	496

		Gesamtkosten/Bewilligung im teilstat.Bereich	1.950	1328
		Gesamtkosten/Bewilligung im stat.Bereich	2.453	2452
		Verhältnis Gesamtkosten amb. Leistungen zu stat. Leistungen in %	13/87	11/89
		Anzahl Bewilligungen gesamt (mtl.)	2.145	2.059
		Anzahl ambulante Bewilligungen (mtl.)	558	785
		Anzahl teilstationäre Bewilligungen (mtl.)	1.084	1.442
		Anzahl stationäre Bewilligungen (mtl.)	503	559
		Verhältnis Bewilligungen amb. Leistungen zu stat. Leistungen in %	26/74	28/72
31.1.04	Hilfen zur Gesundheit	Gesamtkosten /Bewilligung in €	470	822
31.1.05	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	Anzahl der Bewilligungen nach § 67 SGB XII (pro Jahr)	15	13
		Anzahl der Bewilligungen "Weiterführung des Haushalts" (pro Jahr)	250	2
		Anzahl der Bewilligungen "Blindenhilfe" (pro Jahr)	670	53
		Anzahl der Bewilligungen "Bestattungskosten" (pro Jahr)	50	39
		Anzahl der geförderten Altenveranstaltungen (pro Jahr)	210	202
31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Gesamtkosten /Bewilligungen gesamt in €	495	383
31.1.08	Hilfe zur Pflege (ab 2017)	Anzahl der Bewilligungen außerhalb von Einrichtungen (mtl.)	60	80
		Anzahl der Bewilligungen innerhalb von Einrichtungen (mtl.)	400	456
		Gesamtkosten / Bewilligung	800	439
		Zahlende Unterhaltspflichtige (mtl.)	90	78
31.1.09	Verwaltung der Sozialhilfe	Anzahl Vollzeitstellen	57,86	57,86
31.1.12	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 34 SGB XII	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	44	50
		Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf	150	99
		Anzahl der Bewilligungen BuT für Schulausflüge/Klassenfahrten (pro Jahr)	10	10
		Gesamtkosten /Bewilligung für Schulausflüge/Klassenfahrten	115	210
		Anzahl der Bewilligungen BuT für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	20	26
		Gesamtkosten /Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	78	72
		Anzahl der Bewilligungen BuT für Lernförderung (pro Jahr)	2	1
		Gesamtkosten/ Bewilligung für Lernförderung in €	600	241
		Anzahl der Bewilligungen BuT für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	5	7
		Gesamtkosten/ Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	85	44
		Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)		
		Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am soz. und kult. Leben	10	70
31.3.01	Leistungen gemäß AsylbLG	Anzahl der Leistungsberechtigten (Durchschnitt)	2.400	1188
		Anzahl der Bewilligungen §3 AsylbLG (Sachleistungen)	1.200	601
31.3.11	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 2 AsylbLG	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	275	508
		Gesamtkosten/ Bewilligung für BuT gesamt in €	200	84
		Anzahl der Bewilligungen für Schulausflüge und Klassenfahrten (pro Jahr)	50	100
		Gesamtkosten/Bewilligung für Schulausflüge und Klassenfahrten in €	115	106
		Anzahl der Bewilligungen für Lernförderung (pro Jahr)	5	8
		Gesamtkosten/ Bewilligung für Lernförderung in €	600	581
		Anzahl der Bewilligungen für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	100	309
		Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	78	51
		Anzahl der Bewilligungen für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	70	55
		Gesamtkosten/ Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	85	174
		Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)	50	35
		Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in €	10	64
32.1.01	Leistungen nach BVG, OEG u.a.	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	30	22
34.4.01	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	32	26
34.5.01	Landesblindengeld	Anzahl der Bewilligungen (pro Jahr)	220	195
34.6.01	Leistungen gemäß Wohngeldgesetz	Anzahl der Bewilligungen - Mietzuschuss (pro Jahr)	1.300	1.232
		Anzahl der Bewilligungen - Lastenzuschuss (pro Jahr)	200	207
34.7.00	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	Anzahl der Bewilligungen BuT gesamt (pro Jahr)	7.225	2.656
		Gesamtkosten/Bewilligung für Leistungen des BuT gesamt in €	45	105
		Anzahl der Bewilligungen für Schulausflüge und Klassenfahrten (pro Jahr)	600	521

			Gesamtkosten/Bewilligung für Schulausflüge und Klassenfahrten in €	115	170
			Anzahl der Bewilligungen für persönlichen Schulbedarf (pro Jahr)	1.000	1.315
			Gesamtkosten/Bewilligung für persönlichen Schulbedarf in €	100	81
			Anzahl der Bewilligungen für Schülerbeförderung (pro Jahr)	200	29
			Gesamtkosten/Bewilligung für Schülerbeförderung in €	100	225
			Anzahl der Bewilligungen für Lernförderung (pro Jahr)	125	34
			Gesamtkosten/Bewilligung für Lernförderung in €	600	867
			Anzahl der Bewilligungen für Mittagsverpflegung (pro Jahr)	300	198
			Gesamtkosten/Bewilligung für Mittagsverpflegung in €	85	51
			Anzahl der Bewilligungen für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben (pro Jahr)	5.000	559
			Gesamtkosten/Bewilligung für Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in €	10	66
	35.1.02	Versicherungsamt	Anzahl der Antragsaufnahmen (pro Jahr)	1.250	1.105
	35.1.03	Besondere soziale Hilfen	Gesamtkosten/Bewilligung für sichere Verhütungsmittel in €	150	217
	36.3.08	Leistungen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	Anzahl der Bewilligungen (Elterngeld) pro Jahr	1.670	1.838
5	34.1.01	Unterhaltsvorschussleistungen	Rückholquote in %	20,00	16,00
	36.1.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	Durchführung Qualifizierungskurse Tagespflege	1	0
	36.2.01	Jugendarbeit	Fördersatz in € pro Tag u. Teilnehmer in Freizeitmaßnahmen	3,00	3,00
			Anzahl der ausgestellten Juleicas	170	173
	36.3.03	Hilfe zur Erziehung	Verhältnis ambulante zu stationären Hilfen	2,00	0,76
			Übergangsquote ambulant/stationär in %	90,0	92,0
	36.3.04	Hilfen für junge Volljährige	Verhältnis ambulante zu stationären Hilfen	1,1	0,63
			Quote der beendeten Hilfen bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres in %	90,0	95,0
	36.3.05	Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII	Verhältnis ambulante zu stationären Eingliederungshilfen	4,0	23,60
	36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	Versorgungsquote in der Altersgruppe 3-6 in %	100,0	99,00
			Versorgungsquote in der Altersgruppe unter 3 in %	40,0	43,8
6	12.2.14	Umwelthygiene/Infektionshygiene	Überprüfungen nach dem NiSG (Solarien)	2	4,0
			Überprüfungen nach dem IfSG/TrinkwV auf Großveranstaltungen und Märkten	6	
			Überprüfungen nach dem IfSG/TrinwV in Gemeinschaftseinrichtungen	120	
			Abnahme/Prüfung nach dem Nds. Hygienesiegel	14	3,0
	12.2.15	Ordnungsaufgaben im Gesundheitswesen	50 % aller vollstationären Einrichtungen werden jährlich risikostatifiziert überprüft (in %)	50,0	53,3
	41.2.02	Sozialpsychiatrischer Dienst	Kontakte über niedrigschwellige Beratungsangebote	1.500	1.612
			Arbeitsgruppentermine im sozialpsychiatrischen Verbund	8	5
7	31.2.05	Eingliederungsleistungen, Bund	Integrationsquote nach § 48a SGB II in %	28,1	22,5
			* vorläufiger Wert auf Basis der t0-Daten Dezember 2016		
			Grad des Mittelabrufs in %	100,00	98,00
8	12.2.13	Umwelt- und Hygienelabor - Abteilung Wasserlabor	Probenahmen	4.800	4.640
			Analysen	40.000	37.965
			Analyseberichte des Wasserlabors innerhalb von 4 Wochen in %	80	98
			Trichinenberichte innerhalb 1 Tag in %	95	62
			Fehlerfreie Probenahme und Analyse in %	95	96
	51.1.02	Bauleitplanung	Genehmigung von Flächennutzungsplänen	18	16,00
			Fiktivgenehmigungen	0	0,0
			Stellungnahmen innerhalb eines Monats in %	80	78,0
	52.1.01	Bauaufsicht	Genehmigungsanträge und Mitteilungen für sonstige genehmigungsfreie Baumaßnahmen	1.600	1.703
			Genehmigungsdauer für vereinfachte Baugenehmigungsverfahren < 6 Wochen in %	75	73
	52.2.01	Wohnraumförderung	Anträge auf Wohnraumförderung	55	26
			Voranträge/Wohnberechtigungsscheine innerhalb einer Woche in %	95	100
			Hauptanträge innerhalb eines Monats in %	95	100
	52.3.01	Baudenkmalpflege	Denkmalrechtliche Vorgänge	175	253
			ESTG-Bescheinigungen innerhalb 2 Wochen in %	90	86
	53.7.02	Ordnungsaufgaben nach dem Abfallrecht	Ordnungsverfahren	40	46
			OWI-Verfahren	100	77
			Stellungnahmen	200	716

53.8.02	Ordnungsaufgaben nach dem Wasserrecht	Ordnungsverfahren	150	64
		OWI-Verfahren	90	114
		Zulassungsbescheide	400	410
		Stellungnahmen	550	728
54.2.01	Kreisstraßen	Kreisstraßen (in km)	648	648
		Radwege (in km)	388	388
55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	Naturschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	37 (7.750)	33 (7.446)
		Landschaftsschutzgebiete (Anzahl (Fläche in ha))	58 (18.720)	58 (18.720)
		Naturdenkmale (Anzahl)	172	172
		Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 29 BNatSchG	13	12
		Geschützte Landschaftsbestandteile i. S. von § 22 NAGBNatSchG	450	80
		Wallhecken (geschätzt in km)	400	400
		Gesetzlich geschützte Biotope	4.400	1.843
		Verwend. Ersatzgelder i. S. von § 7 NAGBNatSchG u. § 17 BNatSchG in €	600.000	535.366
		Verpachtete Grünland-Pflegeflächen in ha	510	488
56.1.01	Immissionsschutz	Immissionsschutzrechtliche Vorgänge	250	343
		Vollständigkeitsprüfungen innerhalb von 2 Wochen in %	75	75
		Messung innerhalb von 2 Wochen durchgeführt in %	95	90
		Einhaltung der Fristen in %	95	100
57.1.01	Wirtschaftsförderung	Zufriedenheit von Kunden mit den Leistungen der Wirtschaftsförderung (Note):		
		- Existenzgründungsberatungen		
57.5.01	Tourismus	Internetbesuche auf www.TouROW.de pro Monat	8.000	6.211
		Internetbesuche auf www.nordpfade.info pro Monat	2.500	2.184
		Bestellte Prospekte pro Jahr	2.800	3.917
		Bestellte Radkarten pro Jahr	150	74
		Durchführung von DTV-Klassifizierungen	25	16
		TouROW- Mitgliederzahl	100	90
		Note der Zufriedenheit seitens der Mitglieder mit der Arbeit des TouROW	2,3	1,73