

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2016

Aktivseite		31.12.2016	01.01.2016	Passivseite	
		EUR	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte		21.376,60	29.340,56		
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		3.051.263,98	3.048.269,11		
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		259.735,00	259.735,00		
		<u>3.332.375,58</u>	<u>3.337.344,67</u>		
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		28.647.621,02	28.603.933,55		
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken		1.240.561,51	996.550,06		
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen		15.339.216,84	15.291.054,98		
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung		749.787,88	809.787,01		
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.420.606,97	2.218.297,09		
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		904.405,36	322.255,40		
		<u>49.302.199,58</u>	<u>48.241.878,09</u>		
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		80.341.619,33	90.622.860,95		
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00		
1.3.3 Beteiligungen		609.956,94	608.856,94		
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		361.008,18	338.297,53		
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)		4.592.066,55	4.722.486,73		
		<u>85.904.651,00</u>	<u>96.292.502,15</u>		
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		0,00	0,00		
		<u>138.539.226,16</u>	<u>147.871.724,91</u>		
2. Umlaufvermögen					
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00		
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		0,00	0,00		
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		1.266.099,21	1.333.192,93		
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen		2.992.308,08	2.417.966,29		
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		245.530,22	293.988,53		
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		139.264,13	169.289,00		
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände		97.479,47	109.943,94		
		<u>4.740.681,11</u>	<u>4.324.380,69</u>		
2.4 Flüssige Mittel		<u>6.419.942,73</u>	<u>2.614.786,53</u>		
		<u>11.160.623,84</u>	<u>6.939.167,22</u>		
3. Rechnungsabgrenzungsposten		52.982,67	51.532,42		
		<u>149.752.832,67</u>	<u>154.862.424,55</u>		
1. Eigenkapital					
1.1 Netto-Position				102.548.524,38	101.280.667,33
Berichtigung der Eröffnungsbilanzwerte gemäß § 108 Abs. 5 HGO				-10.281.241,62	1.267.857,05
				<u>92.267.282,76</u>	<u>102.548.524,38</u>
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital					
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				10.349.041,28	4.945.176,04
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses				3.454.470,27	3.440.071,39
1.2.3 Sonderrücklagen				97.480,13	98.709,85
1.2.4 Stiftungskapital				0,00	0,00
				<u>13.900.991,68</u>	<u>8.483.957,28</u>
1.3 Ergebnisverwendung					
1.3.1 Ergebnisvortrag				<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag					
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		5.379.577,52	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus zweckgebundener Rücklage		25.271,42	0,00	0,00	0,00
Zuführung zur zweckgebundenen Rücklage		-983,70	0,00	0,00	0,00
Zuführung zur Rücklage des ordentlichen Ergebnisses		-5.403.865,24	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		14.398,88	0,00	0,00	0,00
Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses		-14.398,88	0,00	0,00	0,00
				<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<u>106.168.274,44</u>	<u>111.032.481,66</u>
2. Sonderposten					
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge					
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich				5.929.878,15	6.743.748,34
2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich				1.295.011,97	1.363.212,12
2.1.3 Investitionsbeiträge				688.037,09	778.711,23
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich				0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG				0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten				0,00	0,00
				<u>7.912.927,21</u>	<u>8.885.671,69</u>
3. Rückstellungen					
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				10.084.752,83	9.899.300,13
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen				6.795.530,99	0,00
3.3 Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien				0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten				0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen				0,00	0,00
				<u>16.880.283,82</u>	<u>9.899.300,13</u>
4. Verbindlichkeiten					
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen				0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				9.643.505,49	10.091.031,39
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				9.643.505,49	10.091.031,39
davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr EUR					
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern				0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr EUR 0,00					
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung				0,00	11.500.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften				142.363,14	163.951,01
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen				171.856,76	643.305,14
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				442.277,11	268.688,77
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben				23.718,01	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen				6.347.692,65	542.064,03
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten				301.917,68	145.286,59
				<u>17.073.330,84</u>	<u>23.354.326,93</u>
				<u>149.752.832,67</u>	<u>154.862.424,55</u>

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 J. / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	420.711,81	433.903,00	419.682,61	14.220,39
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.969.455,90	3.514.750,00	2.987.798,26	526.951,74
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.787.444,12	1.700.235,69	1.726.691,60	-26.455,91
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	36.345.334,89	43.936.900,00	51.046.242,35	-7.109.342,35
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.041.978,24	1.089.000,00	1.021.689,52	67.310,48
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	579.143,34	3.109.841,00	3.312.858,85	-203.017,85
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	477.704,43	450.900,54	1.265.531,88	-814.631,34
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.557.670,68	1.090.500,00	1.166.536,55	-76.036,55
10		Summe der ordentlichen Erträge	45.179.443,41	55.331.030,23	62.947.031,62	-7.616.001,39
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62,63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.866.950,28	11.632.913,68	10.852.417,03	780.496,65
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	631.315,88	1.521.324,00	1.484.752,58	36.571,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.951.107,76	5.442.504,54	4.230.619,78	1.211.884,76
14	66	Abschreibungen	1.813.343,98	1.583.302,72	1.829.054,13	-245.751,41
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.118.564,50	10.603.931,00	10.659.379,88	-55.448,88
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.586.666,44	24.913.491,00	31.750.204,26	-6.836.713,26
17	72	Transferaufwendungen	1.856,73	10.000,00	2.438,28	7.561,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.542,93	17.279,00	5.914,22	11.364,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.974.348,50	55.724.745,94	60.814.780,16	-5.090.034,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.794.905,09	-393.715,71	2.132.251,46	-2.525.967,17
21	56,57	Finanzerträge	1.152.408,85	833.364,85	3.710.102,15	-2.876.737,30
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	346.899,29	556.196,64	462.776,09	93.420,55
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	805.509,56	277.168,21	3.247.326,06	-2.970.157,85
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-989.395,53	-116.547,50	5.379.577,52	-5.496.125,02
25	59	Außerordentliche Erträge	719.292,32	2.000,00	16.264,05	-14.264,05
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.629.784,50	0,00	1.865,17	-1.865,17
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-910.492,18	2.000,00	14.398,88	-12.398,88
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.899.887,71	-114.547,50	5.393.976,40	-5.508.523,90

Muster 16
(zu § 47 Abs. 2)

Finanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	384.765,97	433.903,00	440.902,80	-6.999,80
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.958.973,63	3.514.750,00	3.028.388,37	486.361,63
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.798.965,23	1.700.235,69	1.730.987,11	-30.751,42
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	35.892.947,09	43.936.900,00	50.581.365,60	-6.644.465,60
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.041.919,73	1.089.000,00	1.022.069,82	66.930,18
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	529.135,19	3.109.841,00	3.385.097,18	-275.256,18
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.913.581,01	833.464,85	3.585.011,17	-2.751.546,32
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.563.601,00	1.092.400,00	1.123.893,91	-31.493,91
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.083.888,85	55.710.494,54	64.897.715,96	-9.187.221,42
10	Personalauszahlungen	10.027.219,20	11.807.431,00	10.968.710,85	838.720,15
11	Versorgungsauszahlungen	1.137.519,59	1.281.240,00	1.175.897,11	105.342,89
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.104.545,48	5.439.004,54	4.323.972,14	1.115.032,40
13	Auszahlungen für Transferleistungen	1.906,73	10.000,00	2.227,28	7.772,72
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	10.547.482,16	10.633.931,00	10.700.299,10	-66.368,10
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	22.823.734,92	23.913.491,00	24.967.341,75	-1.053.850,75
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	359.711,14	556.196,64	462.808,90	93.387,74
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.369,93	17.279,00	6.544,22	10.734,78
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.006.489,15	53.658.573,18	52.607.801,35	1.050.771,83
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	-2.922.600,30	2.051.921,36	12.289.914,61	-10.237.993,25
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.605.438,88	820.532,00	351.111,44	469.420,56
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	162.323,29	10.000,00	13.856,44	-3.856,44
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	130.493,52	228.473,92	137.186,82	91.287,10
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.898.255,69	1.059.005,92	502.154,70	556.851,22

Muster 16
(zu § 47 Abs. 2)

Finanzrechnung
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	4	5
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	972.636,16	3.801.064,06	216.592,13	3.584.471,93
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	451.479,64	2.140.898,25	1.613.666,42	527.231,83
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.291.153,64	1.621.389,19	1.323.339,52	298.049,67
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	82.510,15	105.400,00	24.782,90	80.617,10
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.797.779,59	7.668.751,50	3.178.380,97	4.490.370,53
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-899.523,90	-6.609.745,58	-2.676.226,27	-3.933.519,31
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-3.822.124,20	-4.557.824,22	9.613.688,34	-14.171.512,56
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	4.220.890,82	1.825.796,00	0,00	1.825.796,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.438.925,92	469.084,97	469.048,15	36,82
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	781.964,90	1.356.711,03	-469.048,15	1.825.759,18
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-3.040.159,30	-3.201.113,19	9.144.640,19	-12.345.753,38
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	12.421.026,00	0,00	11.433.216,68	-11.433.216,68
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen und Kassenkrediten)	10.148.647,99	0,00	16.772.700,67	-16.772.700,67
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	2.272.378,01	0,00	-5.339.483,99	5.339.483,99
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.382.567,82	-16.165.112,56	2.614.786,53	-18.779.899,09
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-767.781,29	-3.201.113,19	3.805.156,20	-7.006.269,39
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	2.614.786,53	-19.366.225,75	6.419.942,73	-25.786.168,48

Bei Nr. 31 wurden in 2015 die Kassenkredite vom KIS in Höhe von 6,25 Mio rausgerechnet und in Nr. 35 wieder hinzu gerechnet.
Bei Nr. 32 wurden in 2015 die Kassenkredite vom KIS in Höhe von 9 Mio rausgerechnet und in Nr. 36 wieder hinzu gerechnet.
Ab 2016 wurde der Vermögensgliederungscode angepasst, so dass die Kassenkredite vom KIS direkt in der richtigen Position der Finanzrechnung ausgewiesen werden