

Beratungsfolge:

1. Verwaltungsausschuss	10.10.2017	Vorberatung	N
2. Kreistag	17.10.2017	Entscheidung	Ö

Franz Baur/14.08.2017

\_\_\_\_\_  
**gez. Dezernent / Datum**

**Jahresabschluss des Landkreises Ravensburg für das Haushaltsjahr 2016**

**I. Beschlusssentwurf:**

1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95 b Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. § 48 Landkreisordnung (LKrO) stellt der Kreistag am 17.10.2017 den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	407.484.296
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-381.790.944
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>25.693.352</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	234.177
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-606.470
1.6	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>-372.292</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>25.321.060</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	401.944.211
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-369.576.962
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>32.367.248</b>

2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.380.802
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.306.343
2.6	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-34.925.541</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>-2.558.292</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.657.251
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.504.800
2.10	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>152.451</b>
2.11	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>-2.405.842</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.285.492
2.13	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>37.213.980</b>
2.14	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-1.120.349</b>
2.15	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>36.093.631</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	449.271
3.2	Sachvermögen	193.252.799
3.3	Finanzvermögen	163.954.216
3.4	Abgrenzungsposten	17.620.303
3.5	Nettoposition	0
3.6	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>375.276.589</b>
3.7	Basiskapital	-69.253.136
3.8	Rücklagen	-161.655.165
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	-63.674.953
3.11	Rückstellungen	-33.091.901
3.12	Verbindlichkeiten	-35.647.905
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-11.953.529
3.14	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>-375.276.589</b>

## Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschusses des		Basiskapital
	Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorangegangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses	
	EUR							
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	- 372.292	25.693.352	-	-	-	135.961.812	-	69.625.428
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Ordentlichen Ergebnisses		25.693.352				161.655.165		
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	- 372.292							69.253.136
15 Endbestände						161.655.165	-	69.253.136

2. Der Prüfungsbericht des Kommunal- und Prüfungsamts wird zur Kenntnis genommen.

## **II. Kurzdarstellung der Sach- und Rechtslage:**

Der Jahresabschluss des Landkreises Ravensburg für das Haushaltsjahr 2016 ist vom Kreistag festzustellen. Gemäß § 5 VI der Hauptsatzung des Landkreises sollen Angelegenheiten, deren Entscheidung dem Kreistag vorbehalten ist, im Ausschuss vorberaten werden. Dies erfolgt in der Verwaltungsausschusssitzung am 10.10.2017. Der Jahresabschlussbericht 2016 (Anlage 1) enthält die in den §§ 47 ff Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vorgeschriebenen Informationen.

Das Kommunal- und Prüfungsamt hat den Jahresabschluss 2016 des Landkreises Ravensburg gem. § 110 GemO geprüft und darüber den Schlussbericht (Anlage 2) vorgelegt. Das Kommunal- und Prüfungsamt empfiehlt dem Kreistag, das Ergebnis des Jahresabschlusses 2016 gemäß § 95 b Abs. I Satz 2 GemO festzustellen.

## **III. Finanzielle Auswirkungen:**

Der Jahresabschluss weist nach, inwieweit der Haushaltsplan eingehalten wurde und zu welchem Ergebnis die Haushaltswirtschaft im Verlaufe des Haushaltsjahres geführt hat. Durch die Aufstellung des Jahresabschlusses wird der Umgang mit den bereitgestellten Mittel belegt und die Auswirkungen auf das Vermögen und die Schulden des Landkreises aufgezeigt.

gez. Sybille Schuh / 11.08.2017

---

gez. (Name Amtsleitung FI / (Datum)

Anlagen:

Anlage 1 - Jahresabschluss 2016

Anlage 2 - Schlussbericht Jahresabschluss 2016