



# Bericht zum Jahresabschluss 2017

im Vergleich zu den Jahren  
2012, 2013, 2014, 2015 und 2016



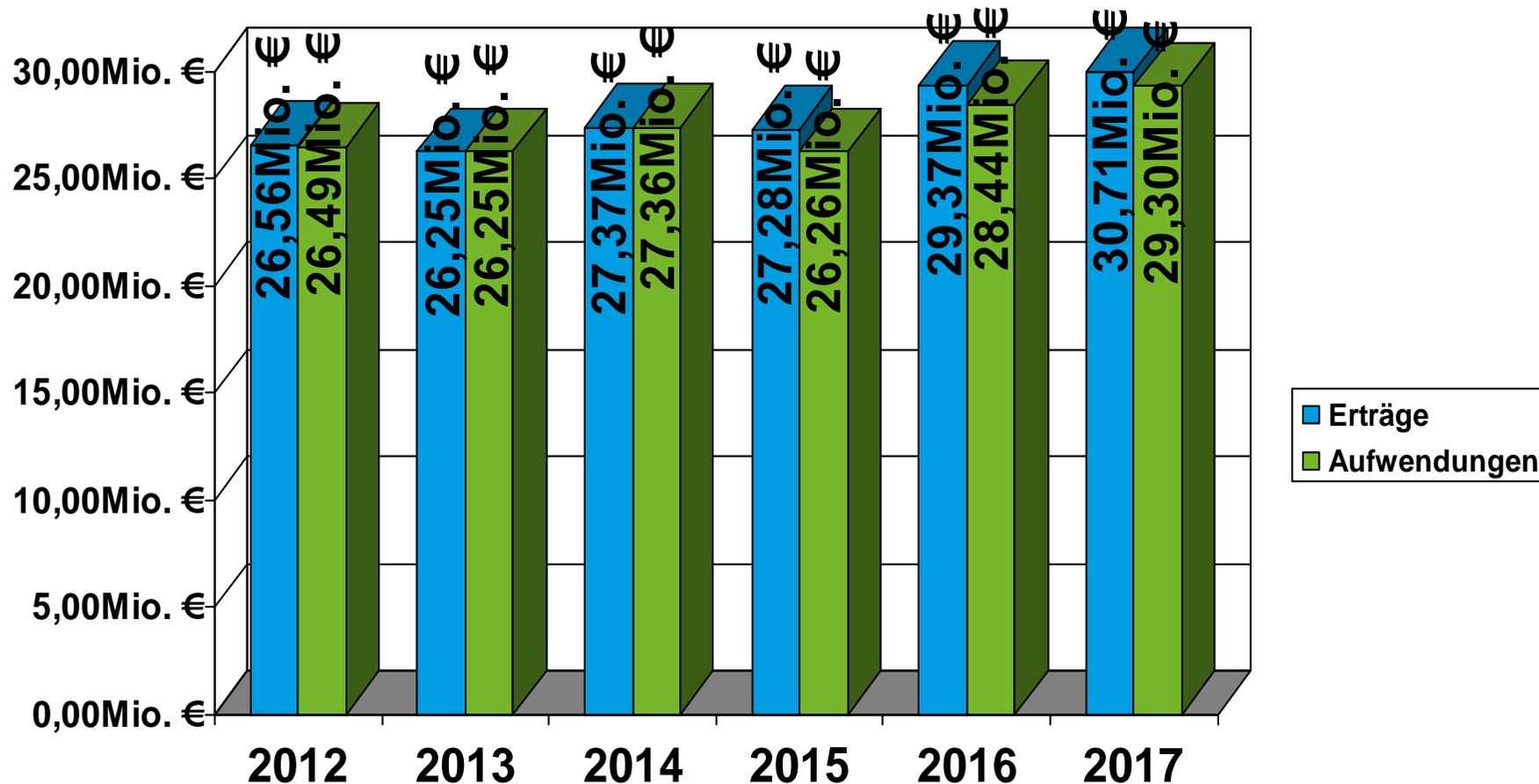
---

# Ergebnisrechnung 2017

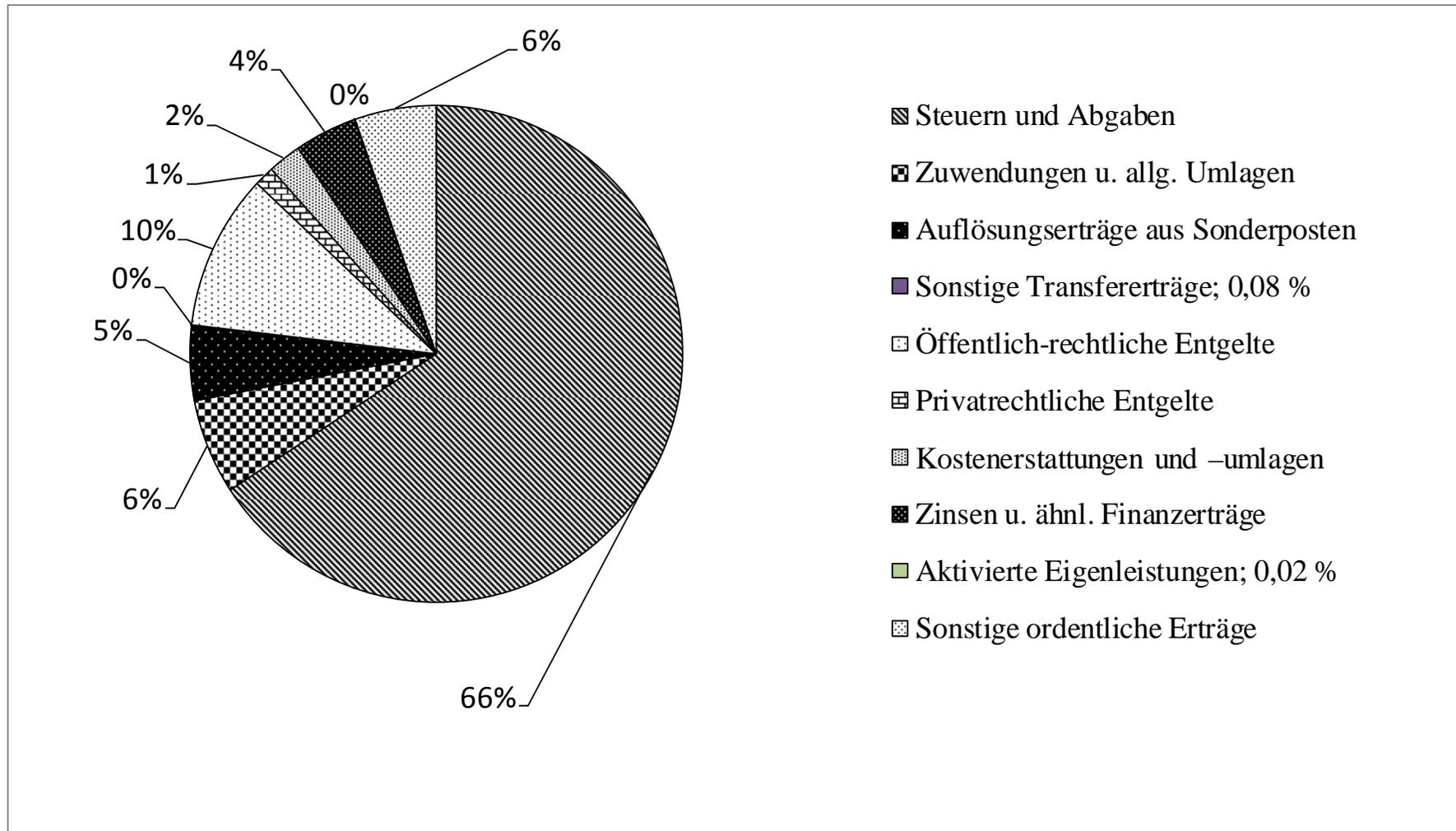


|  |                       |
|--|-----------------------|
| Sollstellungen zum 31.12.2017 der                                    |                       |
| Erträge:   | 30.711.301,10 €       |
| Aufwendungen:  | -29.296.736,54 €      |
| <b>Saldo:</b>  | <b>1.414.564,56 €</b> |
| <br>   |                       |
| Außerordentliche Erträge   | 554.997,29 €          |
| Außerordentliche Aufwendungen  | -40.517,70 €          |
| <b>Saldo:</b>  | <b>514.479,59 €</b>   |
| <br>   |                       |
| <b>Jahresergebnis 2017</b>   | <b>1.929.044,15 €</b> |
| <br>   |                       |
| <i>nachrichtlich:</i>  |                       |
| <i>Haushaltsausgabereste 2017 aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> | 56.879,66 €           |

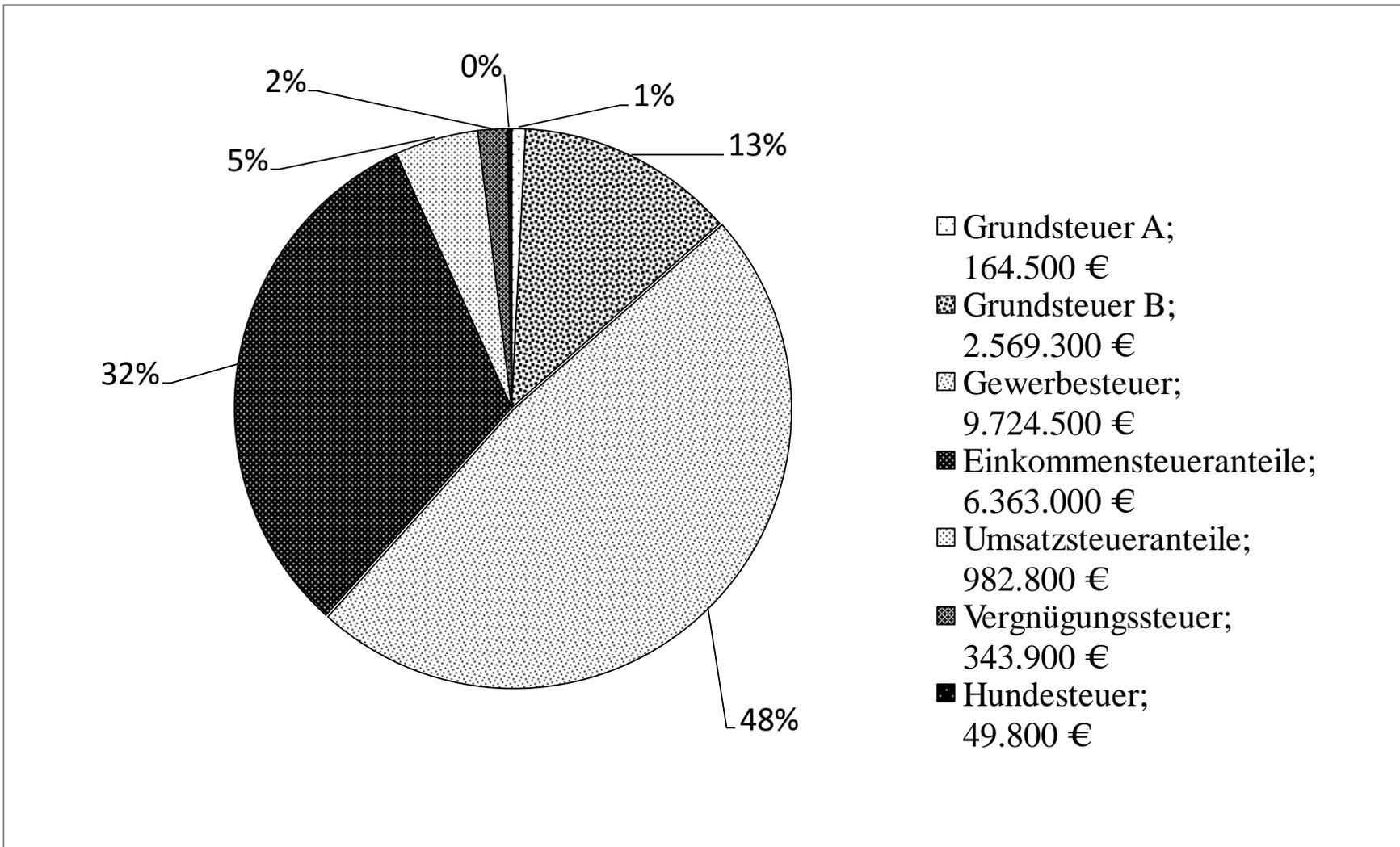
# Ordentliche Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes im Vergleich



# Zusammensetzung der Erträge 2017

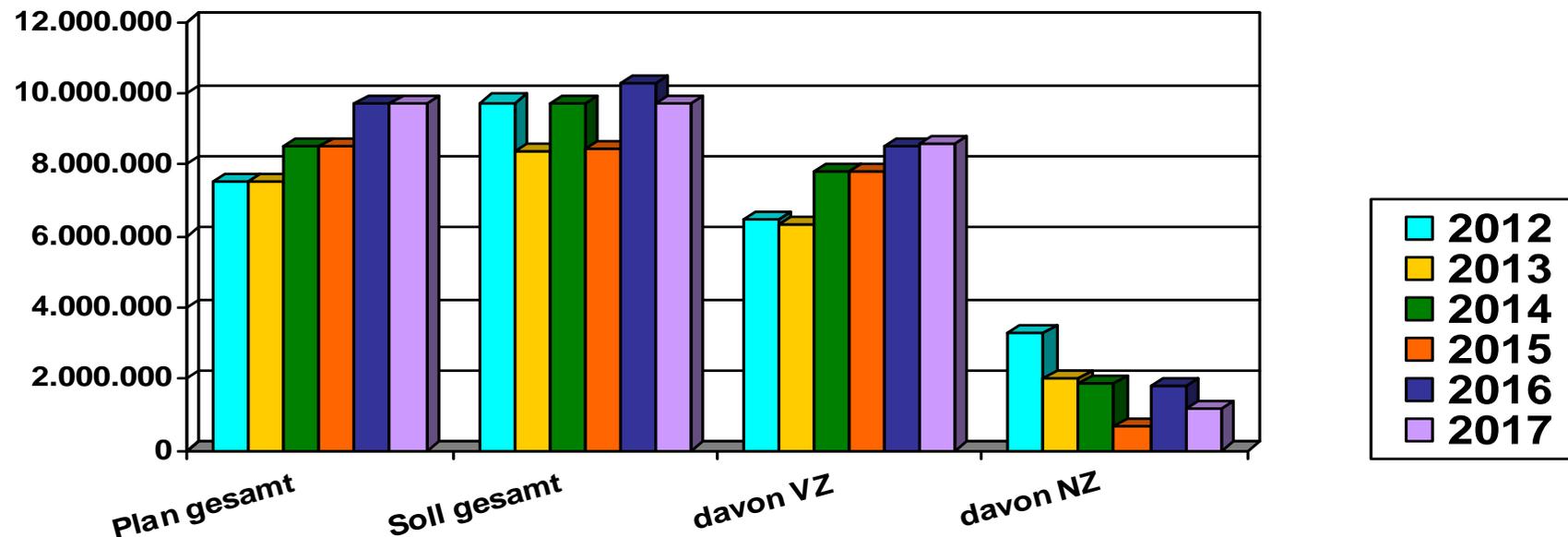


# Zusammensetzung der Steuern und ähnliche Abgaben 2017

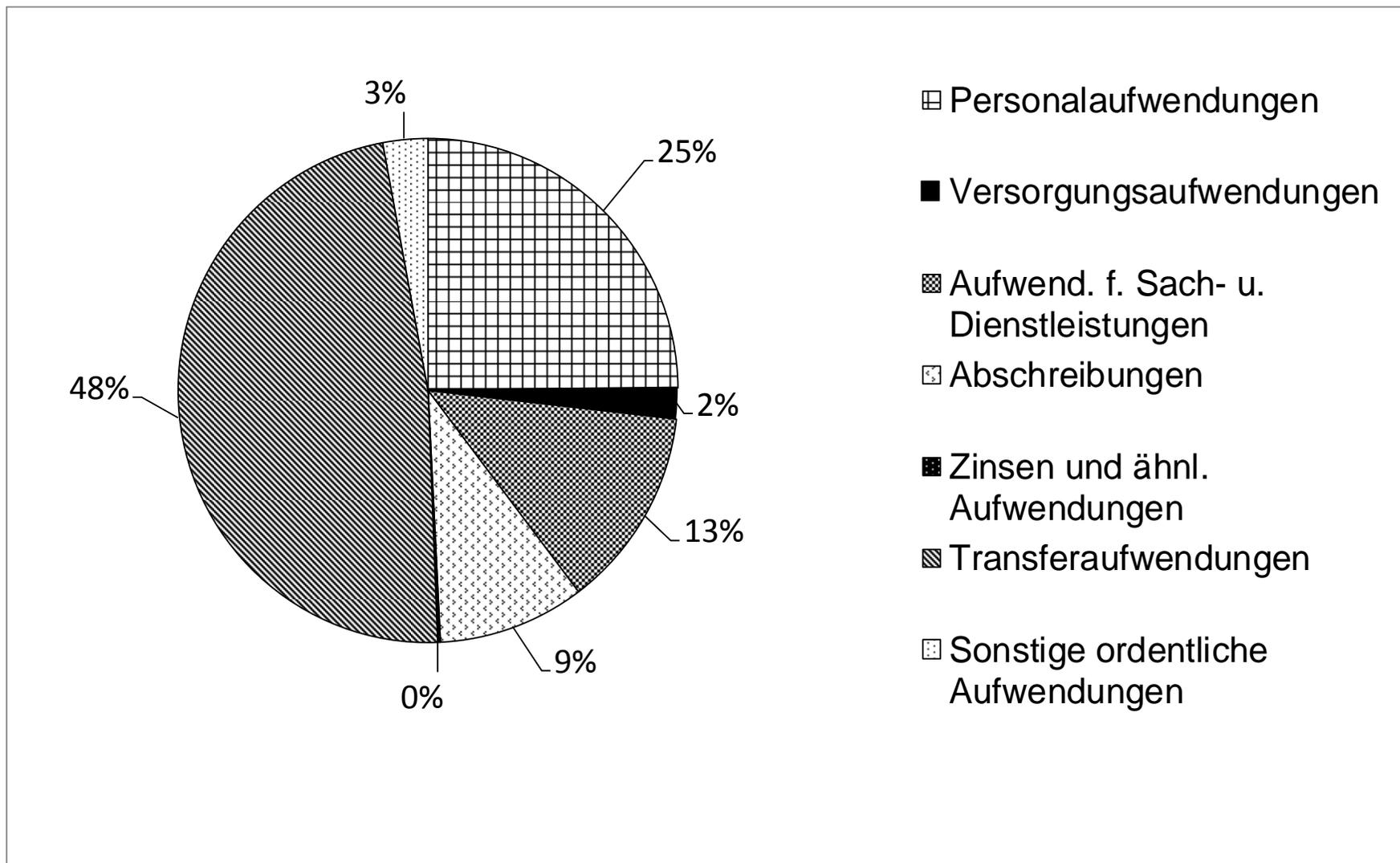


# Die Gewerbesteuerentwicklung

| Jahr | Plan gesamt    | Sollstellungen  | davon VZ       | davon NZ       |
|------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2012 | 7.500.000,00 € | 9.743.937,15 €  | 6.438.143,00 € | 3.305.794,15 € |
| 2013 | 7.500.000,00 € | 8.381.884,13 €  | 6.343.482,00 € | 2.038.402,13 € |
| 2014 | 8.500.000,00 € | 9.705.567,00 €  | 7.806.887,00 € | 1.898.680,00 € |
| 2015 | 8.500.000,00 € | 8.441.623,00 €  | 7.802.912,00 € | 638.711,00 €   |
| 2016 | 9.700.000,00 € | 10.284.196,00 € | 8.495.791,00 € | 1.788.405,00 € |
| 2017 | 9.700.000,00 € | 9.724.536,00 €  | 8.573.156,00 € | 1.151.380,00 € |



# Zusammensetzung der Aufwendungen 2017



# Aufteilung der Transferaufwendungen

| <b>Aufwandsart</b>                                     | <b>Planansatz<br/>2017<br/>in €</b> | <b>Rechn.Erg.<br/>2017<br/>in €</b> | <b>mehr/weniger<br/>zum Planansatz<br/>in €</b> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| <b>Transferaufwendungen</b>                            | <b>14.212.700</b>                   | <b>13.975.194,21</b>                | <b>-237.505,79</b>                              |
| <i>davon Zuweisungen an<br/>verbundene Unternehmen</i> | <i>1.012.000</i>                    | <i>899.087,79</i>                   | <i>-112.912,21</i>                              |
| <i>davon Kinderbetreuung</i>                           | <i>2.700.700</i>                    | <i>2.543.044,93</i>                 | <i>-157.655,07</i>                              |
| <i>davon Kreisumlage</i>                               | <i>8.029.000</i>                    | <i>8.144.840,00</i>                 | <i>115.840,00</i>                               |
| <i>davon<br/>Gewerbesteuerumlage</i>                   | <i>1.783.000</i>                    | <i>1.793.412,00</i>                 | <i>10.412,00</i>                                |

# Kurzbewertung der Ergebnisrechnung 2017



- der Ergebnishaushalt 2017 schließt mit einem **Jahresergebnis** in Höhe von **1.929.044,15 €** ab
- die Planung des Haushaltes 2017 schloss mit einem Defizit von 1.049.200 € ab, durch Mehrerträge von rd. 1.760.000 € und Einsparungen bei den Aufwendungen von rd. 704.000 € sowie einem positiven Saldo bei den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von rd. 515.000 € schließt der Ergebnishaushalt mit einem Überschuss ab
- die Mehrerträge begründen sich hauptsächlich durch höhere Steuererträge (rd. 514.000 €), Schlüsselzuweisungen (rd. 271.000 €), höhere öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte (rd. 529.100 €) und Kostenerstattungen (rd. 413.000 €)
- bei den Aufwendungen kam es bei allen Bereichen zu Einsparungen; insbesondere bei den Personalkosten, den Sach- und Dienstleistungen, den Transferaufwendungen und den Sonstigen Aufwendungen; insgesamt wurden Mittel in Höhe von rd. 704.000 € eingespart
- es wurden Rückstellungen in Höhe von rd. 7.427.000 € aufgelöst und in Höhe von rd. 1.300.000 € neu gebildet
- es wurden Mittel in Höhe von 56.879,66 € als Haushaltsausgabereste in das Haushaltsjahr 2018 übertragen
- der Überschuss sollte, nach der Prüfung des Jahresabschlusses durch das RPA in die jeweilige Überschussrücklage eingestellt werden
- sie beträgt damit zum 31.12.2017 **12.117.896,983 €**

# Finanzrechnung 2017



## Buchungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Einzahlungen: 28.605.946,66 €

Auszahlungen: -25.684.384,19 €

Saldo: 2.921.562,47 €

## aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen: 1.903.373,95 €

Auszahlungen: -2.860.242,86 €

Saldo: -956.868,91 €

Einzahlungen Finanzierungstätigkeit: 0,00 €

Auszahlungen Finanzierungstätigkeit: -174.359,87 €

**Finanzmittelbestand:** **1.790.333,69 €**

+ Ergebnis VV-Konten 0,00 €

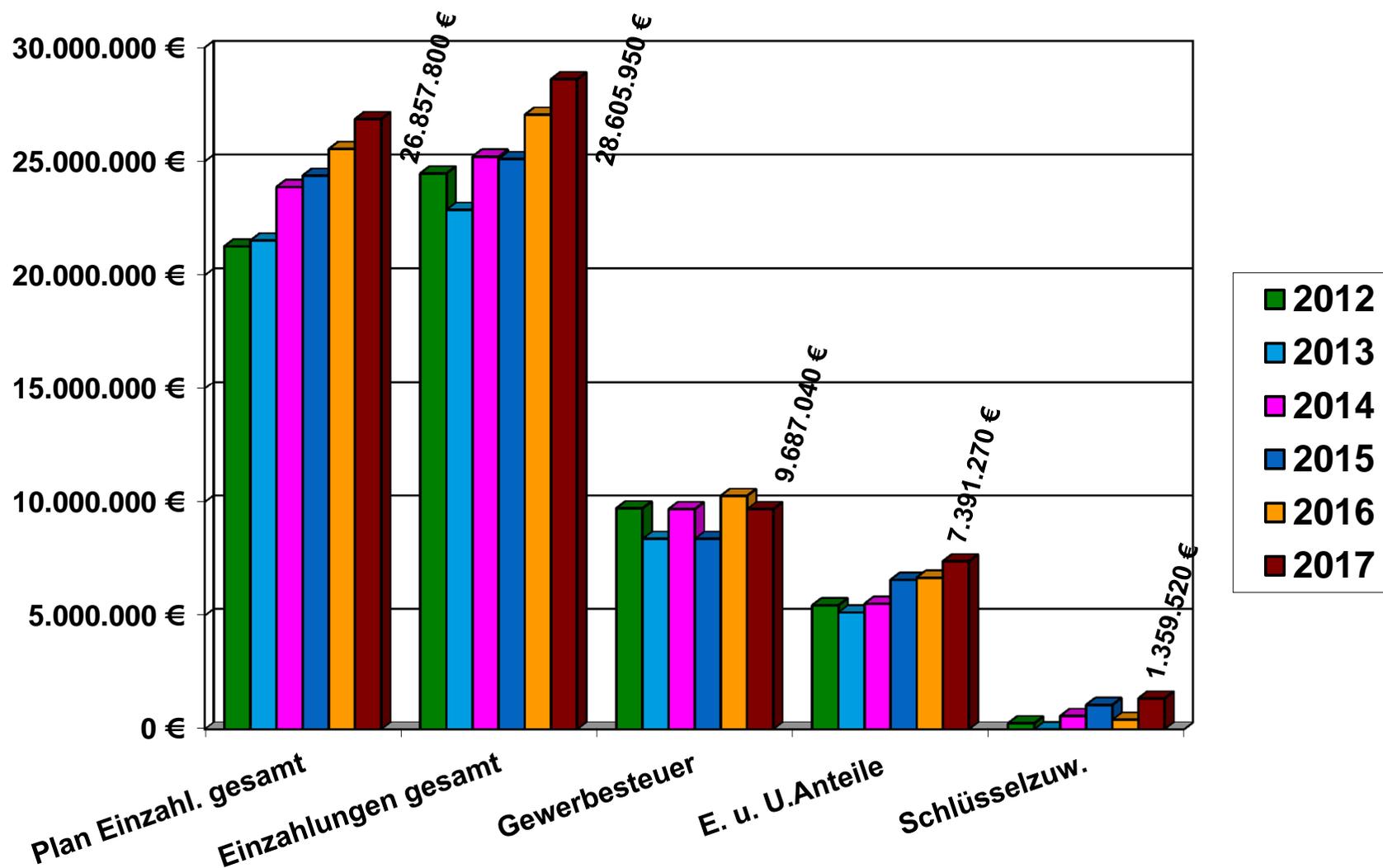
**Finanzmittelbestand 31.12.2017** **1.790.333,69 €**

*Endbestand Finanzmittel 31.12.2016* 9.297.919,77 €

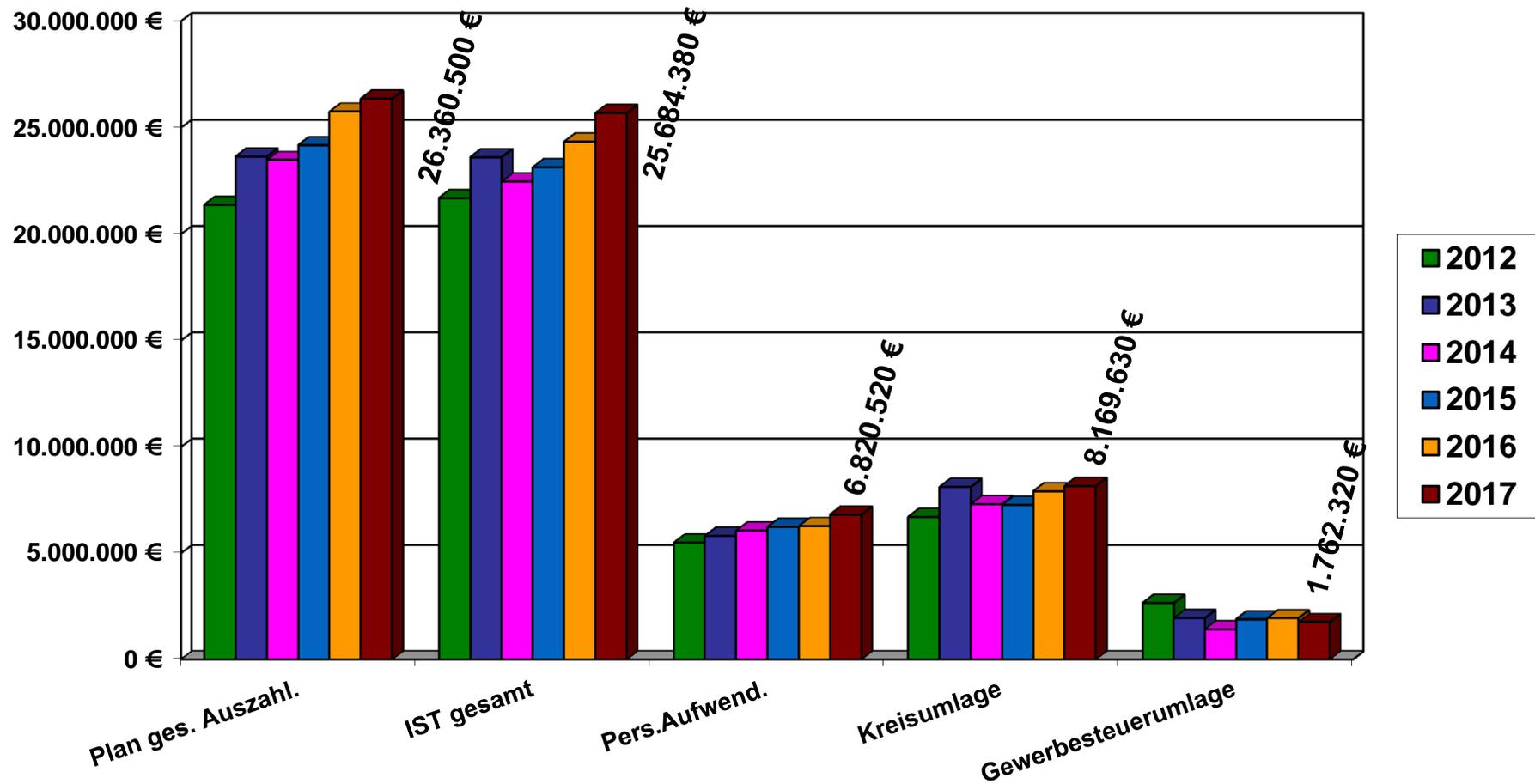
*Endbestand Finanzmittel 31.12.2017* 11.088.253,46 €

*(Liquide Mittel)*

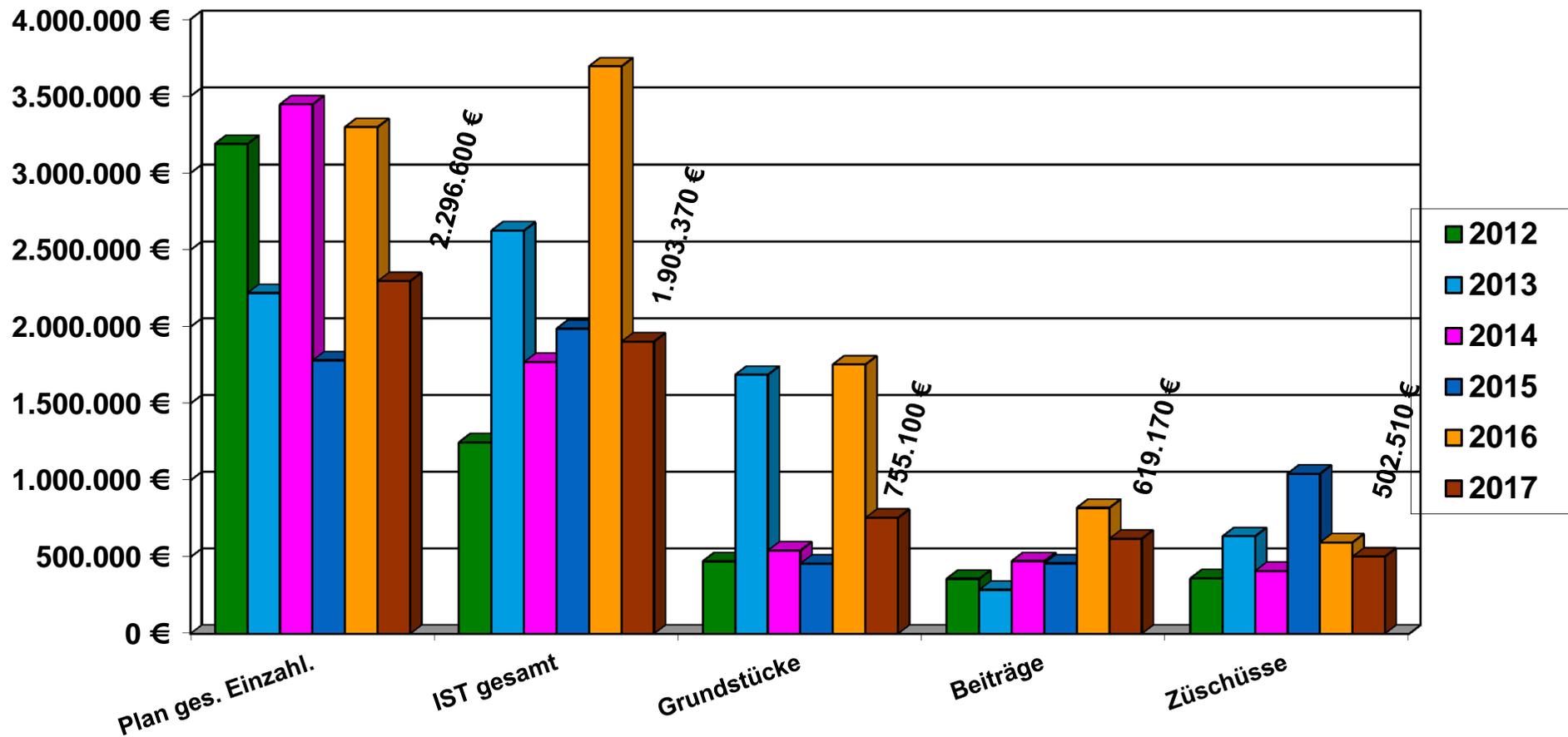
# Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt 2017 im Vergleich



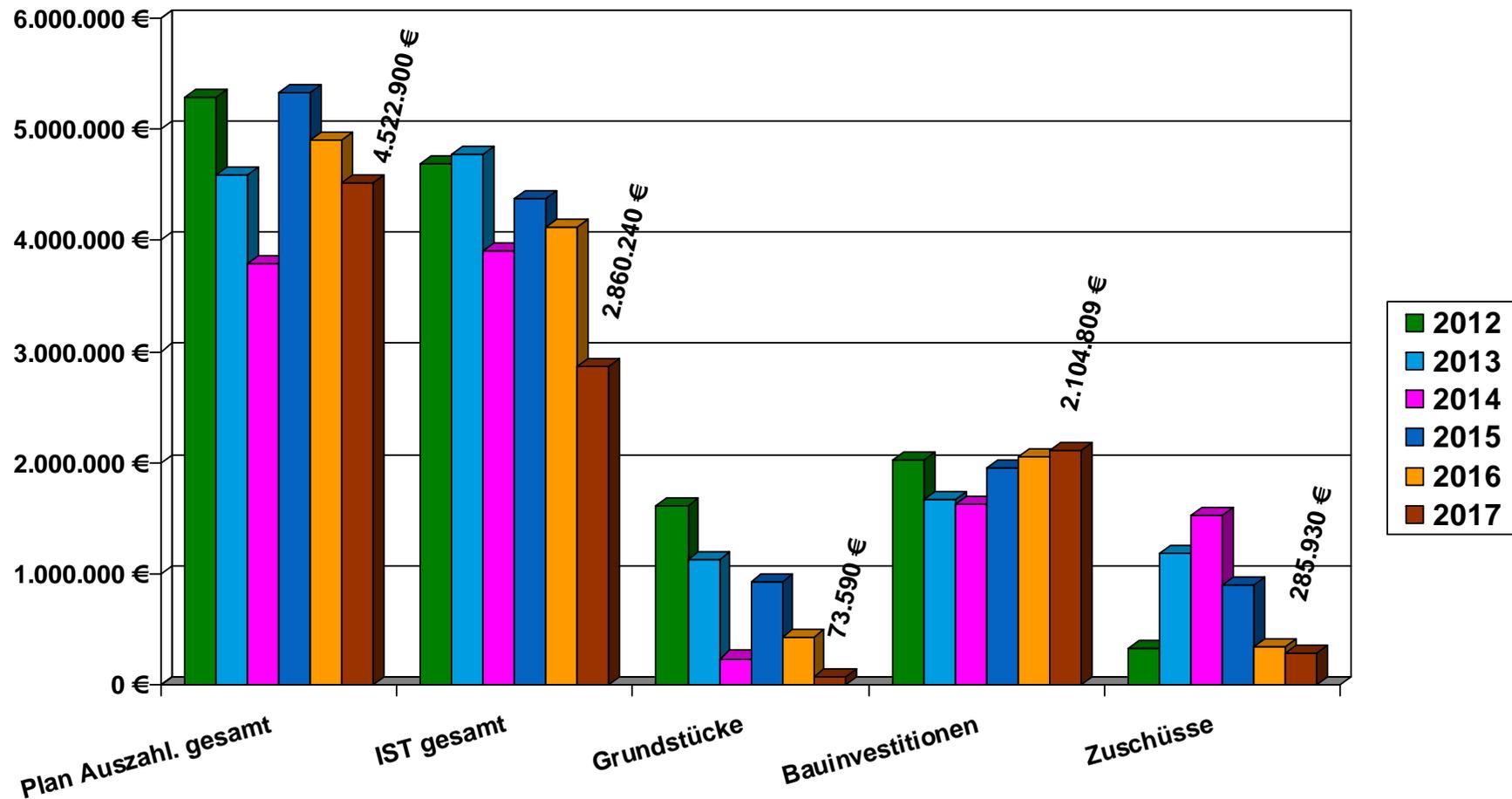
# Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt 2017 im Vergleich



# Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt 2017 im Vergleich



# Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt 2017 im Vergleich



# Kurzbewertung der Finanzrechnung 2017



- auch im Finanzhaushalt gibt es bei den Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit positive Abweichungen zur Planung aufgrund der hohen Einzahlungen z. B. aus Steuereinzahlungen (rd. 619.500 € ü. Plan), Schlüsselzuweisungen und Entgelten kommt es insgesamt zu Mehreinzahlungen von rd. 1.748.100 €
- bei den Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit kam es zu Einsparungen in allen Bereichen; insgesamt wurden rd. 676.100 € eingespart
- Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit: **2.921.562,47 €**  
(in der Planung: -497.300 € somit positive Veränderung um rd. 2,43 Mio. €)
- im Bereich der Investitionstätigkeit weichen die Einzahlungen bei den Zuwendungen vom Plan ab; es wurden rd. 976.900 € weniger eingezahlt als erwartet (ausstehende Fördermaßnahmen konnten noch nicht abgerechnet werden); dafür gab es im Bereich der Grundstücksverkäufe Einzahlungen über den Planansatz hinaus in Höhe von rd. 380.100 €
- Investitionseinzahlungen 2017 insgesamt: 1.903.373,95 €

- die Auszahlungen für Investitionstätigkeit bewegten sich innerhalb der Planvorgaben, wobei rd. 1.662.700 € eingeplante Mittel nicht verausgabt werden konnten
- somit wurden für Investitionen in 2017 rd. 2.860.240 € ausgezahlt
- für Baumaßnahmen wurden insgesamt rd. 2.104.800 € ausgezahlt
- festzustellen ist, dass von den getätigten Auszahlungen (rd. 2,86 Mio. €) für Investitionen rd. 1,73 Mio. € (60 %) f. Maßnahmen aus Vorjahren (mit Haushaltsausgaberesten) ausgezahlt wurden – rd. 1,13 Mio. € (40 %) wurden für Auszahlungen der Maßnahmen im lfd. Haushaltsjahr aufgewandt
- rd. 3,1 Mio. € wurden als Haushaltsausgabereste von 2017 nach 2018 übertragen
- insgesamt wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von rd. 5,9 Mio. € für Investitionen in das Haushaltsjahr 2018 übertragen (es sind entsprechende Maßnahmen hinterlegt)
- Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit führen im Saldo zu einem **Fehlbetrag** von rd. **956.900 €**
- dieser wird durch den Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.921.562,47 € mehr als ausgeglichen

- nach Berücksichtigung der sonstigen Finanzierungskosten von 174.359,87 € und der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen (Saldo: 0,00 €) verbleibt im Finanzhaushalt 2017 ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von **1.790.333,69 €**
- mit dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 9.297.919,77 € ergibt sich zum 31.12.2017 ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von **11.088.253,46 €** (Liquide Mittel)
- die Geldschulden der Stadt Diepholz zum 31.12.2017 betragen **1.022.473,41 €** (VJ 1.196.833,28 €)

# Liquiditätsplanung ab 2018

|  | Beträge der Auszahlungen | Liquiditätsergebnis |
|--|--------------------------|---------------------|
| Finanzmittelbestand zum 01.01.2018                                       |                          | 11.088.253,46 €     |
| Finanzvermögen zum 01.01.2018  |                          | 2.610.000,00 €      |
| ./. Haushaltsausgabereste aus Vorjahren                                  | -2.776.083,23 €          |                     |
| ./. Haushaltsausgabereste der Investitionen 2017                         | -3.115.800,00 €          |                     |
| ./. Rückstellungen für Aufwendungen an Dritte                            | -1.485.914,00 €          |                     |
| Zwischensumme:   |                          | 6.320.456,23 €      |
| ./. Abdeckung Fehlbetrag Haushalt 2018                                   | -2.181.200,00 €          |                     |
| Finanzmittelbestand zum 31.12.2018                                       |                          | 4.139.256,23 €      |
| ./. Finanzvermögen einschließlich Thesaurierung von 500.000 € für 2017   |                          | -3.110.000,00 €     |
| Verbleibender Betrag zur Finanzierung der Fehlbeträge für die Folgejahre |                          | 1.029.256,23 €      |

## Bewertung der Liquidität zum 31.12.2017

- der Jahresabschluss 2017 schließt auf den ersten Blick mit einem Überschuss in der Finanzrechnung ab (1.790.333,69 €)
- die Übersicht über die Liquiditätsplanung macht deutlich, dass der ausgewiesene Überschuss keine frei verfügbaren Finanzmittel sind
- mit den liquiden Mitteln von 11.088.253,46 € sind die Auszahlungen
  - 1. der Haushaltsausgabereste von insgesamt 5.891.883,23 €
  - 2. der Rückstellungen für Dritte von rd. 1.485.914,00 €
  - 3. die Fehlbeträge der Investitionen 2018 rd. 2.181.200,00 €zu finanzieren
- die vorgenannten Mittel sind Maßnahmen zugeordnet, die sich in der Umsetzung befinden oder in den kommenden Monaten umgesetzt werden sollen
- die verbleibenden Mittel werden zur Abdeckung der Fehlbeträge der kommenden Haushalte benötigt, damit die Finanzpolitischen Leitlinien eingehalten werden können

# Die Schlussbilanz 2017



| Aktiva                        | Eröffnungsbilanz        | Schlussbilanz           | Anteile       |                       |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|
|                               | 01.01.2017              | 31.12.2017              | in %          | Unterschied           |
| 1. Immaterielles Vermögen     | 7.084.360,44 €          | 7.183.262,02 €          | 6,71          | 98.901,58 €           |
| 2. Sachvermögen               | 79.703.895,56 €         | 79.806.537,16 €         | 74,59         | 102.641,60 €          |
| 3. Finanzvermögen             | 8.994.312,67 €          | 8.872.785,94 €          | 8,29          | -121.526,73 €         |
| 4. Liquide Mittel             | 9.297.919,77 €          | 11.088.253,46 €         | 10,36         | 1.790.333,69 €        |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 38.849,70 €             | 41.945,32 €             | 0,05          | 3.095,62 €            |
| <b>Bilanzsumme</b>            | <b>105.119.338,14 €</b> | <b>106.992.783,90 €</b> | <b>100,00</b> | <b>1.873.445,76 €</b> |

# Die Schlussbilanz 2017



| Passiva   | Eröffnungsbilanz                | Schlussbilanz                   | Anteile       |                        |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------|
|   | 01.01.2017                      | 31.12.2017                      | in %          | Unterschied            |
| <b>1. Nettosition</b>   | <b>84.713.858,70 €</b>          | <b>92.949.609,60 €</b>          | 86,87         | <b>8.235.750,90 €</b>  |
| 1.1 Basis-Reinvermögen  |                                 |                                 |               |                        |
| 1.1.1 Reinvermögen  | 46.602.767,14 €                 | 52.497.174,73 €                 | 49,07         | 5.894.407,59 €         |
| davon:  |                                 |                                 |               |                        |
| empfangene Investitionszuwendungen<br>für den Erwerb von Grundvermögen                                | 2.648.165,35 €                  | 0,00 €                          | 0,00          | -2.648.165,35 €        |
| 1.2 Rücklagen   | 8.358.492,62 €                  | 10.846.246,84 €                 | 10,14         | 2.487.754,22 €         |
| davon:  |                                 |                                 |               |                        |
| 1.2.1 Rücklagen ordentl. Ergebnis   | 7.219.166,83 €                  | 8.144.313,23 €                  | 7,61          | 925.146,40 €           |
| 1.2.2 Rücklagen außerordentl. Ergebnis  | 1.139.325,79 €                  | 2.044.539,60 €                  | 1,91          | 905.213,81 €           |
| 1.2.4 Rücklagen aus Investitionszuwendungen   | 0,00 €                          | 657.394,01 €                    | 0,61          | 657.394,01 €           |
| 1.3 Jahresergebnis  |                                 |                                 |               |                        |
| 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag<br>mit Vorbelastung aus Haushalts-<br>resten für Aufwendungen | 1.830.360,21 €<br>(68.715,21 €) | 1.929.044,15 €<br>(56.879,66 €) | 1,80          | 98.683,94 €            |
| 1.4 Sonderposten  | 27.922.238,73 €                 | 27.677.143,88 €                 | 25,87         | -245.094,85 €          |
| <b>2. Schulden</b>  | <b>1.319.438,21 €</b>           | <b>1.053.276,37 €</b>           | <b>0,98</b>   | <b>-266.161,84 €</b>   |
| <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>19.011.132,32 €</b>          | <b>12.884.712,01 €</b>          | <b>12,05</b>  | <b>-6.126.420,31 €</b> |
| <b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>74.908,91 €</b>              | <b>105.185,92 €</b>             | <b>0,10</b>   | <b>30.277,01 €</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>105.119.338,14 €</b>         | <b>106.992.783,90 €</b>         | <b>100,00</b> | <b>1.873.445,76 €</b>  |

---

## Sachstands- und Kennzahlenbericht 2017

- Sachstandsbericht zu den Investitionsmaßnahmen 2017
- Kennzahlenermittlung für das Berichtsjahr 2017

Der Sachstandsbericht und die Kennzahlenermittlung sind dem Jahresabschlussbericht als Anlagen 1 und 2 beigefügt.

Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!