

Folgende Tabelle zeigt die Finanzrechnung in Anlehnung an das Muster zu § 83 KommHV-Doppik:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ansätze des Haushaltsjahres	Finanzrechnung			
			übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planersatz	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / fortgeschriebener Planansatz
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
Steuern und ähnliche Abgaben	60.658,35 €	60.790,00 €	XX	60.790,00 €	67.615,35 €	6.825,35 €
Zuwendungen und allgemeine Umlage	100.438.318,13 €	105.208.115,00 €	XX	105.208.115,00 €	105.512.506,72 €	304.391,72 €
Sonstige Transfereinzahlungen	1.680.545,21 €	1.564.175,00 €	XX	1.564.175,00 €	3.104.942,08 €	1.540.767,08 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	963.349,69 €	895.000,00 €	XX	895.000,00 €	908.253,23 €	13.253,23 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.092.867,22 €	793.360,00 €	XX	793.360,00 €	2.025.085,98 €	1.231.725,98 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.407.418,90 €	28.453.545,00 €	XX	28.453.545,00 €	26.415.796,00 €	-2.037.749,00 €
Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.802.570,91 €	-1.369.309,91 €	XX	-1.369.309,91 €	14.377.206,95 €	15.746.516,86 €
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	387.087,83 €	306.730,00 €	XX	306.730,00 €	1.117.800,60 €	811.070,60 €
<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.832.816,24 €</b>	<b>135.912.405,09 €</b>	<b>XX</b>	<b>135.912.405,09 €</b>	<b>153.529.206,91 €</b>	<b>17.616.801,82 €</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
Personalauszahlungen	17.576.413,28 €	20.543.850,00 €	0,00 €	20.543.850,00 €	19.802.768,37 €	-741.081,63 €
Versorgungsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.551.399,35 €	17.476.357,00 €	0,00 €	17.476.357,00 €	17.825.221,49 €	348.864,49 €
Transferauszahlungen	52.987.481,23 €	67.442.260,80 €	0,00 €	67.442.260,80 €	64.008.858,12 €	-3.433.402,68 €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	69.656.476,41 €	18.561.296,00 €	0,00 €	18.561.296,00 €	32.685.863,55 €	14.124.567,55 €
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.179.351,59 €	1.077.811,00 €	0,00 €	1.077.811,00 €	1.656.939,01 €	579.128,01 €
<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>160.951.121,86 €</b>	<b>125.101.574,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>125.101.574,80 €</b>	<b>135.979.650,54 €</b>	<b>10.878.075,74 €</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.881.694,38 €</b>	<b>10.810.830,29 €</b>	<b>XX</b>	<b>10.810.830,29 €</b>	<b>17.549.556,37 €</b>	<b>6.738.726,08 €</b>

Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2016 des Landkreises Ebersberg

- 34 -

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ansätze des Haushaltsjahres	Finanzrechnung			
			übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planersatz	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / fortgeschriebener Planansatz
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.645.584,75 €	1.920.000,00 €	XX	1.920.000,00 €	2.957.104,80 €	1.037.104,80 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	1.037.104,80 €
Einzahlung aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.408,00 €	250.000,00 €	XX	250.000,00 €	330.569,80 €	80.569,80 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.231.157,64 €	9.455.141,00 €	XX	9.455.141,00 €	10.784.504,69 €	1.329.363,69 €
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.885.150,39 €</b>	<b>11.625.141,00 €</b>	<b>XX</b>	<b>11.625.141,00 €</b>	<b>14.072.179,29 €</b>	<b>2.447.038,29 €</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>						
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	162.534,88 €	274.000,00 €	0,00 €	274.000,00 €	99.249,84 €	-174.750,16 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.732.474,50 €	3.283.000,00 €	1.661.000,00 €	4.944.000,00 €	2.841.829,60 €	-2.102.170,40 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.894.719,02 €	1.450.420,00 €	70.000,00 €	1.520.420,00 €	1.175.364,96 €	-345.055,04 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahme	2.253.395,04 €	16.433.489,00 €	0,00 €	16.433.489,00 €	14.746.386,33 €	-1.687.102,67 €
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	13.615.882,00 €	1.828.905,00 €	0,00 €	1.828.905,00 €	3.000.200,00 €	1.171.295,00 €
<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>27.659.005,44 €</b>	<b>23.269.814,00 €</b>	<b>1.731.000,00 €</b>	<b>25.000.814,00 €</b>	<b>21.863.030,73 €</b>	<b>-3.137.783,27 €</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.773.855,05 €</b>	<b>-11.644.673,00 €</b>	<b>XX</b>	<b>-13.375.673,00 €</b>	<b>-7.790.851,44 €</b>	<b>5.584.821,56 €</b>
<b>Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-3.892.160,67 €</b>	<b>-833.842,71 €</b>	<b>XX</b>	<b>-2.564.842,71 €</b>	<b>9.758.704,93 €</b>	<b>12.323.547,64 €</b>
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	20.450.000,00 €	0,00 €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	10.682.000,00 €	6.682.000,00 €

Bericht über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2016 des Landkreises Ebersberg

- 35 -

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ansätze des Haushaltsjahres	Finanzrechnung			
			übertragene Haushalts-ermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planersatz	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / fortgeschriebener Planansatz
Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.450.000,00 €	0,00 €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	10.682.000,00 €	6.682.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	18.875.368,59 €	5.123.960,00 €	XX	5.123.960,00 €	11.386.350,82 €	6.262.390,82 €
Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.875.368,59 €	5.123.960,00 €	XX	5.123.960,00 €	11.386.350,82 €	6.262.390,82 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.574.631,41 €	-5.123.960,00 €	XX	-5.123.960,00 €	-704.350,82 €	4.419.609,18 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.317.529,26 €	-5.957.802,71 €	XX	-5.957.802,71 €	9.054.354,11 €	15.012.156,82 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.656.219,08 €	0,00 €	XX	0,00 €	4.460.236,80 €	4.460.236,80 €
Auszahlungen fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	4.394.048,64 €	0,00 €	XX	0,00 €	4.395.965,40 €	4.395.965,40 €
Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen	262.170,44 €	0,00 €	XX	0,00 €	64.271,40 €	64.271,40 €
Anfangsbestand an	14.393.037,57 €	14.232.627,57 €	XX	14.232.627,57 €	12.337.678,75 €	-1.894.948,82 €

Finanzrechnung						
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis Vorjahr	Ansätze des Haushaltsjahres	übertragene Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren	Fortgeschriebener Planersatz	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ist / fortgeschriebener Planansatz
Zahlungsmitteln						
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Liquide Mittel)	12.337.678,75 €	8.274.824,86 €	XX	8.274.824,86 €	21.456.304,26 €	13.181.479,40 €
Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres	12.337.678,75 €	8.274.824,86 €	XX	8.274.824,86 €	21.456.304,26 €	13.181.479,40 €
Nachrichtlich: Differenzierung der Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
Umschuldung	14.450.000,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	12.800.000,00 €	12.800.000,00 €
ordentliche Tilgung	4.425.368,59 €	4.723.000,00 €	XX	4.723.000,00 €	4.575.893,44 €	-147.106,56 €
außerordentliche Tilgung	14.450.000,00 €	0,00 €	XX	0,00 €	12.845.500,00 €	12.845.500,00 €

**Tabelle 6: Finanzrechnung**