

Landkreis Gießen

Der Kreisausschuss

Gießen, 03.11.2017

FB Finanz- und Rechnungswesen
Fachdienst Finanzen

Name: Klaus Graulich
Telefon: 0641-9390 1362
Fax: 0641-9390 1658
E-Mail: Klaus.Graulich@lkgi.de
Gebäude: D
Raum: 017

Vermerk für
Frau Landrätin Schneider

Sitzung des HFA am 09.11.2017 bzw. des Kreistages am 13.11.2017 TOP: Mitteilungen

Jahresabschluss 2016

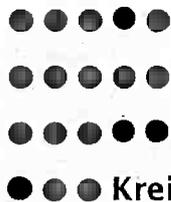
Der Kreisausschuss hat mit entsprechendem Beschluss in seiner Sitzung am 30. Oktober 2017 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 aufgestellt und diesen sodann der Revision des Landkreises Gießen zur Prüfung vorgelegt.

Eine Vorlage an den Kreistag erfolgt nach den gesetzlichen Bestimmungen erst nach Abschluss der Prüfung zusammen mit dem von der Revision zu erstellenden Prüfbericht.

Den Jahresabschluss 2016 in (Kurz)Form der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung wird den Mitgliedern des Kreistages daher mit dem Protokoll zu dieser Sitzung zur Kenntnis gegeben.

Der gesamte (ungeprüfte) Jahresabschluss 2016 mit Anhang, Rechenschaftsbericht und allen weiteren erforderlichen Anlagen ist im Gremieninformationssystem zur Einsichtnahme zur Verfügung gestellt.

gez. K. Graulich



Kreisausschuss



HESSENS MITTE • WISSEN
WIRTSCHAFT & KULTUR

AUSZUG

aus dem Protokoll folgender Sitzung:
Kreisausschuss

Sitzung am: 30.10.2017

Vorsitz: Landrätin Anita Schneider

Kreisgremien und
Öffentlichkeitsarbeit
Julia Cieslik
Gebäude F, Raum F203
Riversplatz 1-9
35394 Gießen
Telefon 0641/9390-1495
julia.cieslik@lkgi.de
www.lkgi.de

4. Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 des Landkreises Gießen Vorlage: 0465/2017

Landrätin Anita Schneider begründet die Vorlage und das positive Ergebnis. Damit komme der Landkreis Gießen dem Austritt aus dem Schutzschirm deutlich näher.

Der Kreisausschuss beschließt:

Aufstellungsbeschluss:

Der Kreisausschuss stellt gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 112 Abs. 9 HGO den Jahresabschluss des Landkreises Gießen zum 31. Dezember 2016 auf und legt ihn mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Revision des Landkreises Gießen zur Prüfung vor.

Ergebnisverwendung/ -verrechnung:

Der Jahresfehlbetrag 2016 im außerordentlichen Ergebnis beträgt - 2.498.671,61 EUR.

Hiervon wird ein Teilbetrag i. H. v. 908.465,04 EUR durch die Entnahme der in der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses vorhandenen Mittel abgedeckt.

Der danach noch verbleibende (Rest-)Jahresfehlbetrag 2016 des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. -1.590.206,57 EUR wird mit dem entstandenen Jahresüberschuss 2016 des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Der Jahresüberschuss 2016 im ordentlichen Ergebnis beträgt 12.082.104,91 EUR.

Der zur Abdeckung des Jahresfehlbetrages 2016 des außerordentlichen Ergebnisses sodann nicht mehr benötigte verbleibende Teilbetrag i. H. v. 10.491.898,34 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen und mit den noch vorhandenen kumulierten ordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet.

Verteiler:

Dez. I

FD 20

81

08. NOV. 2017

Für den richtigen Auszug
Gießen, den 03.11.2017

LANDKREIS GIESSEN

Der Kreisausschuss

Im Auftrag

Julia Cieslik

Vermögensrechnung 2016 - Aktiva

Postition	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR
Aktiva			
1	Anlagevermögen	257.904.481,34	244.974.713,91
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.145.320,27	4.357.061,94
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	732.472,23	764.885,84
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.412.848,04	3.592.176,10
1.2	Sachanlagen	216.395.695,65	203.249.664,10
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	18.246.822,76	17.311.651,88
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	155.706.276,79	148.076.663,63
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.557.721,59	24.314.178,54
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.236.464,69	8.592.221,25
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.648.409,82	4.954.948,80
1.3	Finanzanlagen	26.606.364,36	26.610.886,81
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.611.169,82	1.716.712,23
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	23.451.305,75	23.480.505,75
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.221.388,79	1.078.668,83
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	322.600,00	335.000,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	10.757.101,06	10.757.101,06
2	Umlaufvermögen	38.082.758,11	32.545.992,38
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	32.549.313,50	23.746.797,32
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	30.147.752,93	21.301.904,38
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.567.732,75	1.476.332,15
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	387.600,31	470.564,49
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.000,00	8.000,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	438.227,51	489.996,30
2.4	Flüssige Mittel	5.533.444,61	8.799.195,06
3	Rechnungsabgrenzungsposten	12.065.558,01	11.877.355,43
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	135.901.555,92	145.484.989,22
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz	131.025.240,00	131.025.240,00
4.2	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	4.876.315,92	14.459.749,22
	Summe Aktiva	443.954.353,38	434.883.050,94

Vermögensrechnung 2 0 1 6 - Passiva

Postition	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR
Passiva			
1	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1	Netto-Position	0,00	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00	908.465,04
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	908.465,04
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	-4.876.315,92	-15.368.214,26
1.3.1	Ergebnisvortrag	-15.368.214,26	-20.462.933,77
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-15.368.214,26	-20.137.568,97
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-316.374,80
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.491.898,34	5.084.719,61
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.491.898,34	4.769.344,71
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	316.374,80
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	4.876.315,92	14.459.749,22
2	Sonderposten	70.833.727,97	74.069.725,28
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	65.565.915,26	66.769.049,64
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	65.455.905,67	66.634.662,69
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	110.009,69	124.387,06
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	4.534.555,64	4.524.729,89
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG (bis 2015: § 37 Abs. 3 FAG)	171.892,59	2.498.787,29
2.4	Sonstige Sonderposten	561.364,48	287.158,46
3	Rückstellungen	88.762.461,91	84.463.536,44
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	57.543.574,47	56.320.973,11
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	26.502.570,78	24.020.513,65
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	300.000,00	300.000,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	4.416.316,66	3.822.049,68
4	Verbindlichkeiten	284.063.075,61	276.175.472,38
4.1	Anleihen	0,00	0,00
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	89.736.223,44	84.185.946,11
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>966.889,37</i>	<i>183.142,61</i>
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	71.214.205,03	66.689.924,17
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>699.367,66</i>	<i>0,00</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.522.018,41	18.596.021,94
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>267.521,71</i>	<i>183.142,61</i>
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	184.000.000,00	179.000.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	1.271.893,54	2.599.412,25
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.660.100,76	6.005.544,52
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	139.604,09	80.509,36
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	692.399,50	298.285,56
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	4.562.854,28	4.005.774,58
5	Rechnungsabgrenzungsposten	295.087,89	174.316,84
	Summe Passiva	443.954.353,38	434.883.050,94

Ergebnisrechnung 2016

-- in Euro --

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.093.114,41	1.035.390,00	1.063.893,24	28.503,24
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.241.070,01	21.510.031,29	22.881.201,95	1.371.170,66
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	27.096.049,38	63.888.110,00	54.828.728,03	-9.059.381,97
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	518.395,15	0,00	473.322,71	473.322,71
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	132.054.864,81	146.379.400,00	146.378.744,62	-655,38
6	547	Erträge aus Transferleistungen	23.815.623,63	21.497.100,00	19.523.112,02	-1.973.987,98
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	96.922.392,64	98.548.900,00	95.726.564,32	-2.822.335,68
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.817.091,09	8.992.487,00	8.014.475,86	-978.011,14
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.863.820,40	3.435.770,00	3.394.499,79	-41.270,21
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	317.422.421,52	365.287.188,29	352.284.542,54	-13.002.645,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.026.687,16	38.210.100,00	36.717.739,90	-1.492.360,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.602.510,38	6.474.000,00	6.740.668,90	266.668,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.022.426,46	67.280.521,68	62.125.981,45	-5.154.540,23
14	66	Abschreibungen	8.720.047,25	10.102.650,00	10.071.574,27	-31.075,73
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.041.397,87	26.244.972,57	23.300.879,29	-2.944.093,28
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	49.734.189,00	50.024.800,00	50.008.079,11	-16.720,89
17	72	Transferaufwendungen	126.992.409,44	163.828.100,00	146.893.585,48	-16.934.514,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.274,75	22.380,00	23.078,95	698,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	307.161.942,31	362.187.524,25	335.881.587,35	-26.305.936,90
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 / Pos. 19)	10.260.479,21	3.099.664,04	16.402.955,19	13.303.291,15
21	56, 57	Finanzerträge	3.268.151,14	3.587.138,02	3.467.185,18	-119.952,84
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	8.759.285,64	9.007.900,00	7.788.035,46	-1.219.864,54
23		Finanzergebnis (Pos. 21 / Pos. 22)	-5.491.134,50	-5.420.761,98	-4.320.850,28	1.099.911,70
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.769.344,71	-2.321.097,94	12.082.104,91	14.403.202,85
25	59	Außerordentliche Erträge	1.231.002,12	100,00	20.270,32	20.170,32
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.162,28	0,00	2.518.941,93	2.518.941,93
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 / Pos. 26)	1.223.839,84	100,00	-2.498.671,61	-2.498.771,61
28		Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)	5.993.184,55	-2.320.997,94	9.583.433,30	11.904.431,24

Finanzrechnung 2016

-- in Euro --

Pos.	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	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.077.494,65	1.035.390,00	1.092.370,09	56.980,09
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.184.114,83	21.121.850,00	22.765.201,26	1.643.351,26
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	26.797.762,62	63.888.110,00	49.198.211,27	-14.689.898,73
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	132.054.802,84	146.379.400,00	146.378.677,09	-722,91
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	23.926.904,67	21.497.100,00	19.234.824,34	-2.262.275,66
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	96.849.226,25	98.548.900,00	92.488.832,27	-6.060.067,73
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.156.243,14	2.512.600,00	2.379.228,43	-133.371,57
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.083.275,73	3.435.770,00	3.020.738,78	-415.031,22
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8)	307.129.824,73	358.419.120,00	336.558.083,53	-21.861.036,47
10	Personalauszahlungen	34.361.206,36	37.693.600,00	36.416.442,75	-1.277.157,25
11	Versorgungsauszahlungen	5.028.255,60	5.172.900,00	5.636.833,13	463.933,13
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.783.701,07	68.162.490,00	62.845.872,53	-5.316.617,47
13	Auszahlungen für Transferleistungen	130.952.462,82	163.828.100,00	148.525.263,85	-15.302.836,15
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	23.846.835,44	25.952.420,00	23.575.202,96	-2.377.217,04
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	49.735.260,74	50.024.800,00	50.007.685,54	-17.114,46
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.745.177,97	7.992.900,00	6.792.369,67	-1.200.530,33
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	21.562,42	22.380,00	23.166,28	786,28
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17)	306.474.462,42	358.849.590,00	333.822.836,71	-25.026.753,29
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 / Pos. 18)	655.362,31	-430.470,00	2.735.246,82	3.165.716,82
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.119.119,25	6.824.699,99	5.299.076,45	-1.525.623,54
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.578.107,64	22.800,00	70.975,04	48.175,04
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.250,00	6.250,00	35.250,00	29.000,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22)	7.703.476,89	6.853.749,99	5.405.301,49	-1.448.448,50
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	826.253,03	609.043,53	1.093.526,50	484.482,97
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.287.373,68	62.682.823,67	19.921.049,58	-42.761.774,09
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.537.658,13	5.315.124,86	1.796.546,08	-3.518.578,78
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	138.792,75	393.505,34	273.719,96	-119.785,38
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 27)	15.790.077,59	69.000.497,40	23.084.842,12	-45.915.655,28
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 / Pos. 28)	-8.086.600,70	-62.146.747,41	-17.679.540,63	44.467.206,78
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Pos. 19 und 29)	-7.431.238,39	-62.577.217,41	-14.944.193,81	47.932.923,60

-- in Euro --

Pos.	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	5	6
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.929.000,00	27.065.850,00	13.908.184,67	-13.157.665,33
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	11.612.741,03	8.148.000,00	8.395.110,24	247.110,24
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 31 / Pos. 32)	-5.683.741,03	18.917.850,00	5.513.074,43	-13.404.775,57
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 30 und Pos. 33)	-13.114.979,42	-43.659.367,41	-9.431.119,38	34.528.148,03
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	195.818.728,33	0,00	209.536.745,26	209.536.745,26
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	180.552.451,88	0,00	203.869.082,08	203.869.082,08
37	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 35 / Pos. 36)	15.266.276,45	0,00	5.667.663,18	5.667.663,18
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.727.657,02	0,00	8.796.871,87	8.796.871,87
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Pos. 34 und Pos. 37)	2.151.297,03	-43.659.367,41	-3.763.556,20	39.895.811,21
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 38 und Pos. 39)	8.878.954,05	-43.659.367,41	5.033.315,67	48.692.683,08