

## JAHRESABSCHLUSS 2012

Gemäß § 52 HKO i.V. mit § 112 HGO stellt der Kreisausschuss den Jahresabschluss auf und unterrichtet den Kreistag über die wesentlichen Ergebnisse.

In seiner Sitzung am 12.02.2014 hat der Kreisausschuss den **Jahresabschluss 2012** aufgestellt. Die Beschlussfassung durch den Kreistag über den von der Revision geprüften Jahresabschluss erfolgte am 19.12.2014. Gleichzeitig wurde dem Kreisausschuss für das Haushaltsjahr 2012 Entlastung erteilt.

Nach vorheriger öffentlicher Bekanntmachung am 02.01.2015 ist der Jahresabschluss 2012 schließlich in dem Zeitraum 05.01.2015 bis 13.01.2015 öffentlich ausgelegt worden.

Nachfolgend sind die in § 112 Abs. 2 HGO festgelegten Bestandteile des Jahresabschlusses (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) für das Jahr 2012 aufgeführt.

### Vermögensrechnung zum 31.12.2012

#### AKTIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>480.092.139,67</b>	<b>481.476.675,35</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.012.985,93</b>	<b>3.549.427,98</b>
1.1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	322.808,28	460.744,31
1.1.2.	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.690.177,65	3.088.683,67
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>296.219.284,56</b>	<b>296.562.268,10</b>
1.2.1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.248.641,59	70.565.203,87
1.2.2.	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	155.036.588,74	152.283.468,68
1.2.3.	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.434.291,51	44.795.576,34
1.2.4.	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.492.626,30	19.801.761,33
1.2.6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.007.136,42	9.116.257,88
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>26.935.605,47</b>	<b>27.440.715,56</b>
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.595.324,21	12.595.324,21
1.3.2.	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	8.946.861,54	8.960.036,91
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	727.559,50	1.214.869,49
1.3.6.	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	4.665.860,22	4.670.484,95
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>153.924.263,71</b>	<b>153.924.263,71</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>30.980.960,86</b>	<b>34.832.904,91</b>
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>91.875,00</b>	<b>91.875,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>30.889.085,86</b>	<b>34.741.029,91</b>
2.3.1.	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	27.740.484,18	31.790.473,58
2.3.2.	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	655.462,64	701.166,91
2.3.3.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	655.761,33	583.932,70
2.3.4.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.651.124,99	1.607.902,59
2.3.5.	Sonstige Vermögensgegenstände	186.252,72	57.554,13
<b>2.4.</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>9.453.097,67</b>	<b>9.679.688,97</b>
<b>4.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b><u>SUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>520.526.198,20</u></b>	<b><u>525.989.269,23</u></b>

## PASSIVA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>119.811.475,85</b>	<b>123.730.109,76</b>
<b>1.1.</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>148.560.880,81</b>	<b>147.975.539,83</b>
<b>1.2.</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>787.404,42</b>	<b>624.373,94</b>
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3.	Sonderrücklagen	787.404,42	624.373,94
1.2.4.	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3.</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>-29.536.809,38</b>	<b>-24.869.804,01</b>
1.3.1.	Ergebnisvortrag	-15.398.267,17	-29.536.809,38
1.3.1.1.	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-15.398.267,17	-29.536.809,38
1.3.1.2.	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahre	0,00	0,00
1.3.2.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.138.542,21	4.667.005,37
1.3.2.1.	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.412.570,19	5.124.714,21
1.3.2.2.	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	274.027,98	-457.708,84
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>119.314.887,68</b>	<b>120.532.414,19</b>
<b>2.1.</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitions-zuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>119.314.887,68</b>	<b>120.532.414,19</b>
2.1.1.	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	119.127.862,72	120.343.958,03
2.1.2.	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	187.024,96	188.456,16
2.1.3.	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3.</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4.</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>52.755.247,09</b>	<b>54.798.481,73</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48.752.804,25	49.758.169,59
3.2.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	4.002.442,84	5.040.312,14
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>225.248.700,27</b>	<b>223.726.399,59</b>
<b>4.1.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investitionen u. Inv.förderungsmaßnahmen</b>	<b>82.902.104,73</b>	<b>82.275.825,88</b>
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	107.550,10	8.921.759,97
4.2.1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	69.188.682,61	68.232.407,01
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	8.859.049,92
4.2.2.	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	13.713.422,12	14.043.418,87
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	107.550,10	62.710,05
4.2.3.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis einschl. einem Jahr	0,00	0,00
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>117.346.835,53</b>	<b>120.846.134,84</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw., -zuschüssen u. -beiträg</b>	<b>6.985.838,68</b>	<b>9.228.130,91</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4.427.543,52</b>	<b>3.810.151,17</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</b>	<b>11.723.360,66</b>	<b>5.954.925,33</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.863.017,15</b>	<b>1.611.231,46</b>
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.395.887,31</b>	<b>3.201.863,96</b>
	<b><u>SUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>520.526.198,20</u></b>	<b><u>525.989.269,23</u></b>

## Ergebnisrechnung 2012

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	469.515,70	522.250	605.440,99	-83.190,99
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.992.836,90	6.925.900	8.668.692,73	-1.742.792,73
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.817.914,18	1.938.510	1.790.790,56	147.719,44
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	100.000	0,00	100.000,00
5.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104.738.959,13	119.330.000	119.585.122,19	-255.122,19
6.	Erträge aus Transferleistungen	85.508.464,83	92.263.800	83.491.258,51	8.772.541,49
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.310.993,72	64.826.228	64.817.726,49	8.501,51
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.601.925,30	5.630.300	5.976.982,05	-346.682,05
9.	Sonstige ordentliche Erträge	1.463.752,58	369.600	1.544.239,35	-1.174.639,35
<b>10.</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Position 1 bis 9)</b>	<b>265.904.362,34</b>	<b>291.906.588</b>	<b>286.480.252,87</b>	<b>5.426.335,13</b>
11.	Personalaufwendungen	40.187.535,69	42.590.000	41.587.701,94	1.002.298,06
12.	Versorgungsaufwendungen	6.546.900,96	6.677.410	5.648.201,98	1.029.208,02
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.075.904,85	33.880.804	34.084.770,28	-203.966,28
14.	Abschreibungen	10.110.092,11	12.136.240	11.141.278,34	994.961,66
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.809.685,45	10.371.675	11.010.124,35	-638.449,35
16.	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	44.987.251,00	46.750.000	46.856.457,00	-106.457,00
17.	Transferaufwendungen	132.635.351,26	141.690.400	128.988.804,08	12.701.595,92
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.164,84	25.150	27.308,66	-2.158,66
<b>19.</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Position 11 bis 18)</b>	<b>277.387.886,16</b>	<b>294.121.679</b>	<b>279.344.646,63</b>	<b>14.777.032,37</b>
<b>20.</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)</b>	<b>-11.483.523,82</b>	<b>-2.215.091</b>	<b>7.135.606,24</b>	<b>-9.350.697,24</b>
21.	Finanzerträge	3.010.064,71	3.019.200	3.023.215,96	-4.015,96
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.939.111,08	6.659.150	5.034.107,99	1.625.042,01
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)</b>	<b>-2.929.046,37</b>	<b>-3.639.950</b>	<b>-2.010.892,03</b>	<b>-1.629.057,97</b>
<b>24.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)</b>	<b>-14.412.570,19</b>	<b>-5.855.041</b>	<b>5.124.714,21</b>	<b>-10.979.755,21</b>
25.	Außerordentliche Erträge	1.066.197,62	0	481.743,41	-481.743,41
26.	Außerordentliche Aufwendungen	792.169,64	0	939.452,25	-939.452,25
<b>27.</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)</b>	<b>274.027,98</b>	<b>0</b>	<b>-457.708,84</b>	<b>457.708,84</b>
<b>28.</b>	<b>Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)</b>	<b>-14.138.542,21</b>	<b>-5.855.041</b>	<b>4.667.005,37</b>	<b>-10.522.046,37</b>

# Finanzrechnung 2012

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich 2012
		€	€	€	€
		1	2	3	4
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	457.849,44	522.250	560.663,68	-38.413,68
2.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.765.021,91	6.925.900	8.526.161,42	-1.600.261,42
3.	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.807.418,17	1.938.510	1.674.277,85	264.232,15
4.	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104.740.847,21	119.330.000	119.599.905,89	-269.905,89
5.	Einzahlungen aus Transferleistungen	84.558.289,19	92.263.800	80.860.172,96	11.403.627,04
6.	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.251.459,58	64.826.228	65.000.028,29	-173.800,29
7.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.022.327,95	3.019.200	3.010.702,54	8.497,46
8.	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, d. sich nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	943.639,19	119.600	407.617,01	-288.017,01
<b>9.</b>	<b><u>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</u></b>	<b><u>261.546.852,64</u></b>	<b><u>288.945.488</u></b>	<b><u>279.639.529,64</u></b>	<b><u>9.305.958,36</u></b>
10.	Personalauszahlungen	40.679.570,92	42.590.000	41.233.141,83	1.356.858,17
11.	Versorgungsauszahlungen	4.607.544,87	4.677.410	4.511.607,36	165.802,64
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.158.739,35	33.880.804	34.040.210,37	-159.406,37
13.	Auszahlungen für Transferleistungen	130.659.020,76	141.690.400	129.394.805,59	12.295.594,41
14.	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	9.867.617,48	10.371.675	10.035.437,80	336.237,20
15.	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	44.987.251,00	46.750.000	46.856.457,00	-106.457,00
16.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.261.530,75	6.721.150	5.373.976,92	1.347.173,08
17.	Sonst. ordentliche Auszahlungen und sonst. außerordentliche Auszahlungen, d.nicht aus Inv.-tätigkeit ergeben	88.591,63	25.150	192.901,17	-167.751,17
<b>18.</b>	<b><u>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</u></b>	<b><u>269.309.866,76</u></b>	<b><u>286.706.589</u></b>	<b><u>271.638.538,04</u></b>	<b><u>15.068.050,96</u></b>
<b>19.</b>	<b><u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</u></b>	<b><u>-7.763.014,12</u></b>	<b><u>2.238.899</u></b>	<b><u>8.000.991,60</u></b>	<b><u>-5.762.092,60</u></b>
20.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.619.297,43	6.646.000	8.175.262,94	-1.529.262,94
21.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen AV	876.652,17	0	19.839,88	-19.839,88
22.	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögen	8.336,43	6.000	6.354,23	-354,23
<b>23.</b>	<b><u>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</u></b>	<b><u>17.504.286,03</u></b>	<b><u>6.652.000</u></b>	<b><u>8.201.457,05</u></b>	<b><u>-1.549.457,05</u></b>
24.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	300.592,27	387.000	21.744,28	365.255,72
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.468.254,32	18.964.500	8.358.020,91	10.606.479,09
26.	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(davon Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)</i>	3.235.191,32	3.931.000	3.736.001,31	194.998,69
		527.160,90	1.338.500	569.259,27	769.240,73
27.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	108.328,07	115.000	504.353,99	-389.353,99
<b>28.</b>	<b><u>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u></b>	<b><u>22.112.365,98</u></b>	<b><u>23.397.500</u></b>	<b><u>12.620.120,49</u></b>	<b><u>10.777.379,51</u></b>
<b>29.</b>	<b><u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</u></b>	<b><u>-4.608.079,95</u></b>	<b><u>-16.745.500</u></b>	<b><u>-4.418.663,44</u></b>	<b><u>-12.326.836,56</u></b>
<b>30.</b>	<b><u>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</u></b>	<b><u>-12.371.094,07</u></b>	<b><u>-14.506.601</u></b>	<b><u>3.582.328,16</u></b>	<b><u>-18.088.929,16</u></b>
31.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	9.671.000,00	16.745.500	10.258.000,00	6.487.500,00

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2011 €	Ansatz 2012 €	Ergebnis 2012 €	Vergleich 2012 €
		1	2	3	4
32.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen f. Invest.	10.007.630,91	7.333.300	10.938.441,12	-3.605.141,12
<b>33.</b>	<b><u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)</u></b>	<b><u>-336.630,91</u></b>	<b><u>9.412.200</u></b>	<b><u>-680.441,12</u></b>	<b><u>10.092.641,12</u></b>
34.	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 u. Nr. 33)	-12.707.724,98	-5.094.401	2.901.887,04	-7.996.288,04
35.	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	552.343.616,70	0	406.007.998,72	-
	<i>(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten)</i>	<i>194.600.400,00</i>	<i>0</i>	<i>144.235.116,44</i>	<i>-</i>
					<i>144.235.116,44</i>
36.	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	536.094.553,95	0	414.409.185,07	-
	<i>(davon Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten)</i>	<i>177.850.400,00</i>	<i>0</i>	<i>152.985.116,44</i>	<i>-</i>
					<i>152.985.116,44</i>
<b>37.</b>	<b><u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus hh-unwirksamen Zahlungsvorg. (Nr. 35 J. Nr. 36)</u></b>	<b><u>16.249.062,75</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-8.401.186,35</u></b>	<b><u>8.401.186,35</u></b>
<b>38.</b>	<b><u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u></b>	<b><u>-4.888.173,30</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.346.835,53</u></b>	<b><u>1.346.835,53</u></b>
<b>39.</b>	<b><u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u></b>	<b><u>3.541.337,77</u></b>	<b><u>-5.094.401</u></b>	<b><u>-5.499.299,31</u></b>	<b><u>404.898,31</u></b>
<b>40.</b>	<b><u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u></b>	<b><u>-1.346.835,53</u></b>	<b><u>-5.094.401</u></b>	<b><u>-6.846.134,84</u></b>	<b><u>1.751.733,84</u></b>