



***Jahresabschluss***  
***für das***  
***Haushaltsjahr 2017***  
***-ungeprüft-***

27.03.2018



## **Inhaltsverzeichnis**

<b>Ergebnisrechnung</b>	5 - 5
<b>Finanzrechnung</b>	6 - 7
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 1 - Fachbereich 1	8 - 9
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 2 - Fachbereich 2	10 - 11
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 3 - Fachdienst 3	12 - 13
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 90 - KGS	14 - 15
<b>Bilanz</b>	16 - 18
<b>Anhang</b>	19 - 36
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur</b>	21 - 22
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva</b>	23 - 27
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Passiva</b>	28 - 31
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen</b>	32 - 36
<b>Anlagen: Anlagenübersicht</b>	37 - 38
<b>Anlagen: Forderungsübersicht</b>	39 - 39
<b>Anlagen: Schuldenübersicht</b>	40 - 40
<b>Rechenschaftsbericht</b>	41 - 63



Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen von Produkt: bis Produkt: 999999z	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.450.627,17	11.580.052,32	10.909.300	670.752,32	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.133.486,40	5.755.339,14	5.507.700	247.639,14	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.515.909,79	1.478.309,91	1.432.900	45.409,91	
4. sonstige Transfererträge	19.303,65	19.303,65	19.300	3,65	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.021.510,45	2.080.845,14	2.005.800	75.045,14	
6. privatrechtliche Entgelte	1.160.699,54	1.175.844,70	1.162.500	13.344,70	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.127,31	278.871,97	209.200	69.671,97	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	64.587,71	51.962,91	42.400	9.562,91	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	663.784,83	542.652,68	594.800	-52.147,32	
darin: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>21.248.036,85</b>	<b>22.963.182,42</b>	<b>21.883.900</b>	<b>1.079.282,42</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	5.524.023,08	5.880.300,32	5.917.100	-36.799,68	
14. Aufwendungen für Versorgung	18.438,90	11.679,03	8.300	3.379,03	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.160.990,25	3.414.387,70	3.611.500	-197.112,30	
16. Abschreibungen	2.116.922,16	2.126.117,81	1.992.600	133.517,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	489.053,14	488.872,81	530.500	-41.627,19	
18. Transferaufwendungen	7.563.375,48	7.741.272,91	8.518.100	-776.827,09	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.870.530,02	3.111.544,25	2.558.400	553.144,25	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.743.333,03</b>	<b>22.774.174,83</b>	<b>23.136.500</b>	<b>-362.325,17</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21)</b>	<b>-495.296,18</b>	<b>189.007,59</b>	<b>-1.252.600</b>	<b>1.441.607,59</b>	
nachr.: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0	0,00	
nachr.: ordentliches Ergebnis ohne Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	-495.296,18	189.007,59	-1.252.600	1.441.607,59	
22. außerordentliche Erträge	230.567,81	1.269.561,67	1.374.900	-105.338,33	
23. außerordentliche Aufwendungen	129.529,74	20.088,17	14.500	5.588,17	
<b>24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>101.038,07</b>	<b>1.249.473,50</b>	<b>1.360.400</b>	<b>-110.926,50</b>	
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>-394.258,11</b>	<b>1.438.481,09</b>	<b>107.800</b>	<b>1.330.681,09</b>	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen von Produkt: bis Produkt: 999999z	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.487.309,33	11.575.356,24	10.909.300	666.056,24	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.178.852,59	5.757.078,76	5.507.700	249.378,76	
3. sonstige Transfereinzahlungen	19.303,65	19.303,65	19.300	3,65	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.078.511,62	2.163.549,03	2.065.800	97.749,03	
5. privatrechtliche Entgelte	1.154.111,53	1.108.682,41	1.162.500	-53.817,59	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200.722,39	265.961,84	209.200	56.761,84	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	67.543,52	50.771,35	42.400	8.371,35	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	600.711,48	547.150,35	708.100	-160.949,65	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.787.066,11</b>	<b>21.487.853,63</b>	<b>20.624.300</b>	<b>863.553,63</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	5.300.927,18	5.662.554,87	5.716.900	-54.345,13	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.207.314,46	3.429.125,34	3.618.500	-189.374,66	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	489.532,73	489.257,70	530.500	-41.242,30	
15. Transferauszahlungen	7.582.586,05	7.723.452,25	8.518.100	-794.647,75	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.078.467,58	3.082.147,08	2.765.600	316.547,08	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.658.828,00</b>	<b>20.386.537,24</b>	<b>21.149.600</b>	<b>-763.062,76</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>128.238,11</b>	<b>1.101.316,39</b>	<b>-525.300</b>	<b>1.626.616,39</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	35.988,48	281.877,62	401.200	-119.322,38	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	107.360,64	434.723,29	706.400	-271.676,71	
21. Veräußerung von Sachvermögen	296.022,03	1.332.965,15	1.615.200	-282.234,85	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	29.000,00	0	29.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>439.371,15</b>	<b>2.078.566,06</b>	<b>2.722.800</b>	<b>-644.233,94</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	318.813,58	91.319,13	823.800	-732.480,87	
26. Baumaßnahmen	834.417,92	2.179.745,29	4.403.000	-2.223.254,71	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	444.143,35	695.342,21	673.900	21.442,21	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	11.714,21	7.725,18	100	7.625,18	
29. Aktivierbare Zuwendungen	230.014,05	145.686,60	105.000	40.686,60	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0	5.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.839.103,11</b>	<b>3.124.818,41</b>	<b>6.005.800</b>	<b>-2.880.981,59</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.399.731,96</b>	<b>-1.046.252,35</b>	<b>-3.283.000</b>	<b>2.236.747,65</b>	
<b>33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-1.271.493,85</b>	<b>55.064,04</b>	<b>-3.808.300</b>	<b>3.863.364,04</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.271.223,17	1.000.000,00	4.568.100	-3.568.100,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	860.081,04	980.012,85	978.100	1.912,85	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>411.142,13</b>	<b>19.987,15</b>	<b>3.590.000</b>	<b>-3.570.012,85</b>	

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b> von Produkt: bis Produkt: 999999z	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-860.351,72</b>	<b>75.051,19</b>	<b>-218.300</b>	<b>293.351,19</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	23.984.804,07	16.220.837,10	0	16.220.837,10	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	23.987.998,91	16.194.010,32	0	16.194.010,32	
<b>40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>-3.194,84</b>	<b>26.826,78</b>	<b>0</b>	<b>26.826,78</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.322.972,45</b>	<b>459.425,89</b>	<b>459.400</b>	<b>25,89</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>459.425,89</b>	<b>561.303,86</b>	<b>241.100</b>	<b>320.203,86</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 1

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.450.627,17	11.580.052,32	10.909.300	670.752,32	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.153.430,53	3.641.123,00	3.510.200	130.923,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	176.935,79	176.954,36	169.600	7.354,36	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	124.915,49	135.441,68	128.100	7.341,68	
6. privatrechtliche Entgelte	696.152,61	699.134,08	741.500	-42.365,92	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.060,26	125.577,22	70.500	55.077,22	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	59.727,07	42.198,56	36.800	5.398,56	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	610.515,23	503.660,93	547.100	-43.439,07	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>15.350.364,15</b>	<b>16.904.142,15</b>	<b>16.113.100</b>	<b>791.042,15</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.623.597,39	1.772.761,61	1.771.200	1.561,61	
14. Aufwendungen für Versorgung	15.763,60	11.679,03	7.500	4.179,03	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.520,11	721.651,21	655.600	66.051,21	
16. Abschreibungen	300.090,06	323.797,10	308.900	14.897,10	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	489.053,14	488.872,81	545.500	-56.627,19	
18. Transferaufwendungen	6.879.702,88	7.118.305,76	7.716.700	-598.394,24	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.231.928,77	1.307.708,89	722.700	585.008,89	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.151.655,95</b>	<b>11.744.776,41</b>	<b>11.728.100</b>	<b>16.676,41</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>4.198.708,20</b>	<b>5.159.365,74</b>	<b>4.385.000</b>	<b>774.365,74</b>	
22. außerordentliche Erträge	5,00	7.444,18	0	7.444,18	
23. außerordentliche Aufwendungen	15.160,01	7.775,45	14.500	-6.724,55	
24. außerordentliches Ergebnis	-15.155,01	-331,27	-14.500	14.168,73	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>4.183.553,19</b>	<b>5.159.034,47</b>	<b>4.370.500</b>	<b>788.534,47</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.047.532,27	1.154.221,90	966.700	187.521,90	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.842,71	83.448,88	79.900	3.548,88	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	967.689,56	1.070.773,02	886.800	183.973,02	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.151.242,75</b>	<b>6.229.807,49</b>	<b>5.257.300</b>	<b>972.507,49</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 1

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	10.487.309,33	11.575.356,24	10.909.300	666.056,24	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.146.445,53	3.648.108,00	3.510.200	137.908,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	177.144,96	201.250,41	188.100	13.150,41	
5. privatrechtliche Entgelte	679.476,93	648.320,76	741.500	-93.179,24	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	73.895,25	81.995,71	70.500	11.495,71	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	62.116,31	39.052,79	36.800	2.252,79	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	597.362,73	542.004,89	705.300	-163.295,11	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.223.751,04</b>	<b>16.736.088,80</b>	<b>16.161.700</b>	<b>574.388,80</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.491.419,08	1.627.821,44	1.664.000	-36.178,56	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	609.665,64	736.921,17	662.600	74.321,17	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	489.532,73	489.257,70	530.500	-41.242,30	
15. Transferauszahlungen	6.857.504,85	7.119.153,96	7.716.700	-597.546,04	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.431.456,15	1.340.667,70	943.800	396.867,70	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.879.578,45</b>	<b>11.313.821,97</b>	<b>11.517.600</b>	<b>-203.778,03</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>4.344.172,59</b>	<b>5.422.266,83</b>	<b>4.644.100</b>	<b>778.166,83</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	1.219,75	0	1.219,75	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	29.000,00	0	29.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.219,75</b>	<b>0</b>	<b>30.219,75</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.429,73	459,00	0	459,00	
26. Baumaßnahmen	45.928,34	152.178,18	35.000	117.178,18	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	82.590,87	76.386,70	61.000	15.386,70	
28. Finanzvermögensanlagen	10.818,82	7.725,18	100	7.625,18	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	6.500,00	0	6.500,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0	5.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>140.767,76</b>	<b>248.249,06</b>	<b>96.100</b>	<b>152.149,06</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-140.767,76</b>	<b>-218.029,31</b>	<b>-96.100</b>	<b>-121.929,31</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>4.203.404,83</b>	<b>5.204.237,52</b>	<b>4.548.000</b>	<b>656.237,52</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	860.081,04	980.012,85	978.100	1.912,85	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>-860.081,04</b>	<b>-980.012,85</b>	<b>-978.100</b>	<b>-1.912,85</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 2

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.151.098,64	1.311.320,38	1.160.400	150.920,38	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	61.923,72	62.947,94	59.500	3.447,94	
4. sonstige Transfererträge	19.303,65	19.303,65	19.300	3,65	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	368.768,73	410.072,93	349.900	60.172,93	
6. privatrechtliche Entgelte	42.622,32	37.959,68	16.200	21.759,68	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.539,84	96.152,16	42.900	53.252,16	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.531,17	9.571,61	5.000	4.571,61	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	19.620,93	4.847,95	23.500	-18.652,05	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.691.105,35</b>	<b>1.932.872,65</b>	<b>1.657.400</b>	<b>275.472,65</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.612.208,23	2.780.471,20	2.755.700	24.771,20	
14. Aufwendungen für Versorgung	2.675,30	0,00	300	-300,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656.856,03	775.456,22	886.300	-110.843,78	
16. Abschreibungen	305.768,97	331.010,30	263.800	67.210,30	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	45.700	-45.700,00	
18. Transferaufwendungen	577.765,48	486.586,29	657.900	-171.313,71	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	386.717,92	421.040,77	424.000	-2.959,23	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.541.991,93</b>	<b>4.794.564,78</b>	<b>5.033.700</b>	<b>-239.135,22</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.850.886,58</b>	<b>-2.861.692,13</b>	<b>-3.376.300</b>	<b>514.607,87</b>	
22. außerordentliche Erträge	15.102,05	17.767,57	0	17.767,57	
23. außerordentliche Aufwendungen	14.163,45	4.403,75	0	4.403,75	
24. außerordentliches Ergebnis	938,60	13.363,82	0	13.363,82	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.849.947,98</b>	<b>-2.848.328,31</b>	<b>-3.376.300</b>	<b>527.971,69</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	624.385,80	723.670,63	538.800	184.870,63	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-624.385,80	-723.670,63	-538.800	-184.870,63	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.474.333,78</b>	<b>-3.571.998,94</b>	<b>-3.915.100</b>	<b>343.101,06</b>	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 2

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.203.449,83	1.304.222,40	1.160.400	143.822,40	
3. sonstige Transfereinzahlungen	19.303,65	19.303,65	19.300	3,65	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	375.772,47	417.384,74	349.900	67.484,74	
5. privatrechtliche Entgelte	47.657,76	31.539,79	16.200	15.339,79	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.346,53	86.916,97	42.900	44.016,97	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.531,82	11.718,56	5.000	6.718,56	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	378,47	1.167,16	1.500	-332,84	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.696.440,53</b>	<b>1.872.253,27</b>	<b>1.595.200</b>	<b>277.053,27</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.598.841,89	2.781.348,21	2.741.000	40.348,21	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	662.191,56	754.509,77	886.300	-131.790,23	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	594.031,63	487.664,39	657.900	-170.235,61	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	384.738,99	428.430,26	469.700	-41.269,74	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.239.804,07</b>	<b>4.451.952,63</b>	<b>4.754.900</b>	<b>-302.947,37</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-2.543.363,54</b>	<b>-2.579.699,36</b>	<b>-3.159.700</b>	<b>580.000,64</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	29.513,45	63.553,32	255.200	-191.646,68	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	6.500,83	11.313,43	0	11.313,43	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.014,28</b>	<b>74.866,75</b>	<b>255.200</b>	<b>-180.333,25</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	757,40	0	757,40	
26. Baumaßnahmen	182.741,29	434.519,23	477.500	-42.980,77	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	241.202,15	364.466,94	318.400	46.066,94	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	34.014,05	16.186,60	30.000	-13.813,40	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>457.957,49</b>	<b>815.930,17</b>	<b>825.900</b>	<b>-9.969,83</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-421.943,21</b>	<b>-741.063,42</b>	<b>-570.700</b>	<b>-170.363,42</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-2.965.306,75</b>	<b>-3.320.762,78</b>	<b>-3.730.400</b>	<b>409.637,22</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 3

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.987,38	7.500	-5.512,62	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.208.883,38	1.171.415,70	1.138.100	33.315,70	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.526.284,37	1.532.611,48	1.527.300	5.311,48	
6. privatrechtliche Entgelte	406.380,90	423.633,38	392.300	31.333,38	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.154,84	43.754,60	88.800	-45.045,40	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	329,47	192,74	600	-407,26	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	29.835,49	34.143,80	24.200	9.943,80	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.256.868,45</b>	<b>3.207.739,08</b>	<b>3.178.800</b>	<b>28.939,08</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	751.991,92	746.493,18	765.400	-18.906,82	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.424.324,64	1.425.966,51	1.592.200	-166.233,49	
16. Abschreibungen	1.293.177,74	1.228.802,18	1.224.700	4.102,18	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25,13	73.175,12	15.000	58.175,12	
18. Transferaufwendungen	76.488,70	105.852,52	111.500	-5.647,48	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.083.433,19	1.143.615,73	1.157.800	-14.184,27	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.629.441,32</b>	<b>4.723.905,24</b>	<b>4.867.100</b>	<b>-143.194,76</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.372.572,87</b>	<b>-1.516.166,16</b>	<b>-1.688.300</b>	<b>172.133,84</b>	
22. außerordentliche Erträge	215.460,76	1.243.778,23	1.374.900	-131.121,77	
23. außerordentliche Aufwendungen	100.119,37	6.258,87	0	6.258,87	
24. außerordentliches Ergebnis	115.341,39	1.237.519,36	1.374.900	-137.380,64	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.257.231,48</b>	<b>-278.646,80</b>	<b>-313.400</b>	<b>34.753,20</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.903,32	139.708,84	105.700	34.008,84	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-133.903,32	-139.708,84	-105.700	-34.008,84	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.391.134,80</b>	<b>-418.355,64</b>	<b>-419.100</b>	<b>744,36</b>	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachbereich 3

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.839,98	7.500	-3.660,02	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.523.505,94	1.542.967,27	1.527.300	15.667,27	
5. privatrechtliche Entgelte	411.602,13	414.525,30	392.300	22.225,30	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68.968,24	83.397,31	88.800	-5.402,69	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	895,39	0,00	600	-600,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.900,13	3.647,82	1.200	2.447,82	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.007.871,83</b>	<b>2.048.377,68</b>	<b>2.017.700</b>	<b>30.677,68</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	677.471,49	675.932,27	688.600	-12.667,73	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.464.967,74	1.461.543,20	1.592.200	-130.656,80	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	99.538,00	88.128,90	111.500	-23.371,10	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.092.384,50	1.148.505,53	1.173.800	-25.294,47	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.334.361,73</b>	<b>3.374.109,90</b>	<b>3.566.100</b>	<b>-191.990,10</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.326.489,90</b>	<b>-1.325.732,22</b>	<b>-1.548.400</b>	<b>222.667,78</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	6.475,03	214.737,65	146.000	68.737,65	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	107.360,64	434.723,29	706.400	-271.676,71	
21. Veräußerung von Sachvermögen	289.521,20	1.321.651,72	1.615.200	-293.548,28	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>403.356,87</b>	<b>1.971.112,66</b>	<b>2.467.600</b>	<b>-496.487,34</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	316.559,57	88.324,78	823.800	-735.475,22	
26. Baumaßnahmen	433.741,74	1.389.807,78	3.740.500	-2.350.692,22	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	18.542,53	7.646,20	8.500	-853,80	
28. Finanzvermögensanlagen	895,39	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	196.000,00	123.000,00	75.000	48.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>965.739,23</b>	<b>1.608.778,76</b>	<b>4.647.800</b>	<b>-3.039.021,24</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-562.382,36</b>	<b>362.333,90</b>	<b>-2.180.200</b>	<b>2.542.533,90</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.888.872,26</b>	<b>-963.398,32</b>	<b>-3.728.600</b>	<b>2.765.201,68</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	828.957,23	800.908,38	829.600	-28.691,62	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	68.166,90	66.991,91	65.700	1.291,91	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.541,86	2.719,05	500	2.219,05	
6. privatrechtliche Entgelte	15.543,71	15.117,56	12.500	2.617,56	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.372,37	13.387,99	7.000	6.387,99	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	3.813,18	0,00	0	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>930.395,25</b>	<b>899.124,89</b>	<b>915.300</b>	<b>-16.175,11</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	536.225,54	580.574,33	624.800	-44.225,67	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.289,47	491.313,76	477.400	13.913,76	
16. Abschreibungen	217.885,39	242.508,23	195.200	47.308,23	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	29.418,42	30.528,34	32.000	-1.471,66	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.425,01	166.003,74	178.200	-12.196,26	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.420.243,83</b>	<b>1.510.928,40</b>	<b>1.507.600</b>	<b>3.328,40</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-489.848,58</b>	<b>-611.803,51</b>	<b>-592.300</b>	<b>-19.503,51</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	571,69	0	571,69	
23. außerordentliche Aufwendungen	86,91	1.650,10	0	1.650,10	
24. außerordentliches Ergebnis	-86,91	-1.078,41	0	-1.078,41	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-489.935,49</b>	<b>-612.881,92</b>	<b>-592.300</b>	<b>-20.581,92</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	209.400,44	207.393,55	228.500	-21.106,45	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-209.400,44	-207.393,55	-228.500	21.106,45	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-699.335,93</b>	<b>-820.275,47</b>	<b>-820.800</b>	<b>524,53</b>	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	828.957,23	800.908,38	829.600	-28.691,62	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.088,25	1.946,61	500	1.446,61	
5. privatrechtliche Entgelte	15.374,71	14.296,56	12.500	1.796,56	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.512,37	13.651,85	7.000	6.651,85	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	70,15	330,48	100	230,48	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>859.002,71</b>	<b>831.133,88</b>	<b>849.700</b>	<b>-18.566,12</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	533.194,72	577.452,95	623.300	-45.847,05	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	470.489,52	476.151,20	477.400	-1.248,80	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	31.511,57	28.505,00	32.000	-3.495,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	169.887,94	164.543,59	178.300	-13.756,41	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.205.083,75</b>	<b>1.246.652,74</b>	<b>1.311.000</b>	<b>-64.347,26</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-346.081,04</b>	<b>-415.518,86</b>	<b>-461.300</b>	<b>45.781,14</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	2.366,90	0	2.366,90	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.366,90</b>	<b>0</b>	<b>2.366,90</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	824,28	1.777,95	0	1.777,95	
26. Baumaßnahmen	172.006,55	203.240,10	150.000	53.240,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	101.807,80	246.842,37	286.000	-39.157,63	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>274.638,63</b>	<b>451.860,42</b>	<b>436.000</b>	<b>15.860,42</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-274.638,63</b>	<b>-449.493,52</b>	<b>-436.000</b>	<b>-13.493,52</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-620.719,67</b>	<b>-865.012,38</b>	<b>-897.300</b>	<b>32.287,62</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

**Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2017**

	<b>2016</b> <b>-Euro-</b>	<b>2017</b> <b>-Euro-</b>
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	1.125.860,24	1.195.160,12
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	56.822,96	63.595,38
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.069.037,28	1.131.564,74
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	63.863.018,41	64.906.835,43
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.775.425,59	5.763.921,14
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.874.629,44	27.557.539,02
2.3 Infrastrukturvermögen	28.154.107,97	27.098.458,77
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	723.099,14	901.563,82
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.007.554,21	1.109.979,58
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.328.202,06	2.475.373,10
3. Finanzvermögen	2.139.951,12	2.311.666,59
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	229.308,20	229.308,20
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	502.436,94	502.436,94
3.4 Ausleihungen	645.000,00	621.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	197.140,20	190.743,52
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	46.286,16	26.705,22
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	228.567,09	441.275,40
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	86.412,53	95.397,31
4. Liquide Mittel	459.425,89	561.303,86
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	134.884,02	117.655,58
<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.723.139,68</b>	<b>69.092.621,58</b>

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

**Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2017**

	<b>2016</b> <b>-Euro-</b>	<b>2017</b> <b>-Euro-</b>
<b><u>P A S S I V A</u></b>		
1. Nettoposition	45.237.633,18	45.998.368,83
1.1 Basis-Reinvermögen	14.795.970,60	14.795.970,60
1.1.1 Reinvermögen	14.795.970,60	14.795.970,60
davon: Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse f. nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	318.373,88	318.373,88
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	4.222.451,05	3.828.192,94
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.124.130,81	628.834,63
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.098.320,24	3.199.358,31
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-394.258,11	1.438.481,09
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsausgaberesten für Aufwendungen (in Klammern)	-394.258,11 (333.116,40)	1.438.481,09 (371.978,10)
1.4 Sonderposten	26.613.469,64	25.935.724,20
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	14.439.554,15	13.795.780,38
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.173.890,36	11.494.036,66
1.4.3 Gebührenaussgleich	25,13	73.200,25
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	572.706,91
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Schulden	16.069.470,09	16.484.495,52
2.1 Geldschulden	15.622.275,03	15.748.268,97
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.622.275,03	15.642.262,18
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	106.006,79
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	327.395,74	633.104,61
2.4 Transferverbindlichkeiten	48.463,20	4.944,74
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	8.045,56	4.902,74
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	40.417,64	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	42,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	71.336,12	98.177,20
2.5.1 Durchlaufende Posten	70.706,94	98.161,50
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	70.706,94	98.161,50
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	380,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	249,18	15,70
3. Rückstellungen	5.992.477,94	6.127.869,56
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.854.031,99	6.014.502,55
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	100.170,95	103.392,06
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener	0,00	0,00

	2016 -Euro-	2017 -Euro-
Abfalldeponien		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	21.275,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	17.000,00	9.974,95
4. Passive Rechnungsabgrenzung	423.558,47	481.887,67
<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.723.139,68</b>	<b>69.092.621,58</b>

<b>Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:</b>			
		2016 -Euro-	2017 -Euro-
1.	Haushaltsausgabereste	552.015,59	571.768,83
	- davon Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt	333.116,40	371.978,10
	- davon Ermächtigungsübertragungen für Investitionen	218.899,19	199.790,73
2.	Bürgschaften (umgestellt auf die tatsächlichen Vertragsrestwerte)	3.294.580,03	3.094.604,14
3.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00	140.000,00
4.	Stundungen (über das Jahresende hinaus)	117.520,59	132.711,52
	<b>Summe der Vorbelastungen</b>	<b>3.964.116,21</b>	<b>3.939.084,49</b>

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses stelle ich hiermit fest.

Wiesmoor, 27.03.2018

Völler  
Bürgermeister

## Anhang

### A Grundsätzliches

#### **Rechtsgrundlagen:**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 der Stadt Wiesmoor wurde unter Beachtung des § 128 Absätze 1 bis 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NkomVG) und der §§ 49 Absatz 2 und 50 bis 58 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) erstellt.

#### **Gliederung des Jahresabschlusses:**

Die Gliederungsvorschriften der KomHKVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

### B Erläuterungen zur Rechnungslegung

#### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie die Gegenstände des **Sachvermögens** sind mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachvermögens erfolgen zeitanteilig.

Anschaffungskosten werden nicht mit Beiträgen, Zuschüssen oder ähnlichem saldiert, sondern Brutto ausgewiesen.

Aus Beiträgen, Zuschüssen und ähnlichem werden Sonderposten gebildet.

Für Sachanlagevermögen gilt die vorgeschriebene "Nutzungsdauer für Niedersachsen", die sich aus der "Abschreibungstabelle und Konten in der Kommunalverwaltung" ergibt. Als gewöhnliche Nutzungsdauer werden somit 4 bis 90 Jahre zugrundegelegt.

Die **Forderungen** werden mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

Eine **Pauschalwertberichtigung** wurde nicht vorgenommen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Die **liquiden Mittel** sind zum Nominalwert angesetzt.

Das **Basis-Reinvermögen** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sind zum Nominalwert angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, die **Transferverbindlichkeiten** und die **sonstigen Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung erforderlich ist.

**Aufwendungen** und **Erträge** werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

#### **Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht verändert.

### III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### Vermögensstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b><u>AKTIVA</u></b>					
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>67.659,5</b>	<b>97,9</b>	<b>66.570,4</b>	<b>98,2</b>	<b>1.089,1</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.195,1	1,7	1.125,8	1,6	69,2
Sachvermögen ohne Vorräte	64.906,8	93,9	63.863,0	94,3	1.043,8
Finanzvermögen	1.557,5	2,2	1.581,5	2,3	-24,0
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>1.433,0</b>	<b>2,0</b>	<b>1.152,7</b>	<b>1,7</b>	<b>280,3</b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	754,1	1,0	558,4	0,8	195,7
Liquide Mittel	561,3	0,8	459,4	0,6	101,8
Aktive Rechnungsabgrenzung	117,6	0,1	134,8	0,1	-17,2
<b><u>Bilanzsumme</u></b>	<b><u>69.092,6</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>67.723,1</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>1.369,4</u></b>

## Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Nettoposition</b>	<b>47.436,8</b>	<b>67,2</b>	<b>45.237,6</b>	<b>66,7</b>	<b>2.199,2</b>
Basis-Reinvermögen	14.795,97	20,97	14.795,97	21,84	0,00
Rücklagen	3.828,1	5,4	4.222,4	6,2	-394,2
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnisvortrag Gewinn-/ Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	1.438,4	2,0	-394,2	-0,5	1.832,7
Sonderposten	25.935,7	36,7	26.613,4	39,2	-677,7
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>16.484,4</b>	<b>23,3</b>	<b>16.069,4</b>	<b>23,7</b>	<b>415,0</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.748,2	22,3	15.622,2	23,0	125,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	633,1	0,8	327,3	0,4	305,7
Sonstige Verbindlichkeiten	103,1	0,1	119,7	0,1	-16,6
<b>Rückstellungen</b>	<b>6.127,8</b>	<b>8,6</b>	<b>5.992,4</b>	<b>8,8</b>	<b>135,3</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>481,8</b>	<b>0,6</b>	<b>423,5</b>	<b>0,6</b>	<b>58,3</b>
<b><u>Bilanzsumme</u></b>	<b><u>70.531,1</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>67.723,1</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>2.807,9</u></b>

## Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul der Software "proDoppik" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

1. Immaterielles Vermögen 1.195.160,12 €  
(Vorjahr: 1.125.860,24 €) (Kto. 00)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	1.125.860,24 €
Zugang:	127.581,67 €
Abgänge:	58.281,79 €
Restwert zum 31.12.2017:	1.195.160,12 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugang Software: 22.312,71 €  
Zugang Beitrag Kreisschulbaukasse: 13.768,96 €  
Zugang Zuschuss Lkr. Aurich für Radweg Kanalstraße: 10.000,00 €  
Zugang Zuschuss Lkr. Aurich für Radweg Hauptwieke: 35.000,00 €  
Zugang Zuschuss Wirtschaftsförderung: 40.000,00 €  
Zugang Zuschuss Ratsmitglieder für elektronische Geräte 6.500,00 €  
Abgänge: Abschreibungen

2. Sachvermögen 64.906.835,43 €  
(Vorjahr: 63.863.018,41 €) (Kto. 01-09)

- 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 5.763.921,14 €  
(Vorjahr: 5.775.425,59 €) (Kto. 01)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	5.775.425,59 €
Zugang:	1.390.740,25 €
Abgänge:	1.402.244,70 €
Restwert zum 31.12.2017:	5.763.921,14 €

Die Zu- und Abgänge bestehen aus Grundstücksankäufen und Grundstücksverkäufen. Außerdem wurden Kontenkorrekturen innerhalb dieses Bereiches durchgeführt.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grundstücke und Gebäude) 27.557.539,02 €  
(Vorjahr: 26.874.629,44 €) (Kto. 02)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	26.874.629,44 €
Zugang:	2.044.843,72 €
Abgänge:	1.361.934,14 €
Restwert zum 31.12.2017:	27.557.539,02 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugang KGS: 377.024,60 €  
Zugang Dreifachhalle: 325.917,18 €  
Zugang Feuerwehrhaus Wiesmoor: 285.830,29 €  
Zugang Campingplatz: 175.416,83 €  
Abgänge: Abschreibungen

Außerdem wurden Kontenkorrekturen innerhalb dieses Bereiches durchgeführt.

2.3 Infrastrukturvermögen 27.098.458,77 €  
(Vorjahr: 28.154.107,97 €) (Kto. 03)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	28.154.107,97 €
Zugang:	271.925,27 €
Abgänge:	1.327.574,47 €
Restwert zum 31.12.2017:	27.098.458,77 €

Wesentliche Zugänge:

Zugang zentrale Abwasserbeseitigung: 206.970,75,00 €  
Zugang Straßen: 50.649,58 €  
Zugang Friedhofs- und Bestattungswesen: 11.865,44 €

An Abgängen spielen hier die Abschreibungen für die Abwasserbeseitigung und für die Straßen die größte Rolle.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 04)

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 05)

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 901.563,82 €  
(Vorjahr: 723.099,14 €) (Kto. 06)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	723.099,14 €
Zugang:	263.559,50 €
Abgänge:	85.094,82 €
Restwert zum 31.12.2017:	901.563,82 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugang Fahrzeuge Feuerwehr: 263.559,50 €

Abgänge: Abschreibungen u.a. der Feuerwehrfahrzeuge.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere 1.109.979,58 €  
(Vorjahr: 1.007.554,21 €) (Kto. 07)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	1.007.554,21 €
Zugang:	405.604,42 €
Abgänge:	303.179,05 €
Restwert zum 31.12.2017:	1.109.979,58 €

Hierunter fällt das selbstständig nutzbare bewegliche Vermögen ab 150,00 € Netto – also der größte Teil der vielen kleinen Anschaffungen in Schulen, Kindergärten, Feuerwehren, der Verwaltung usw. Die Abgänge sind die Abschreibungen hierfür.

2.8 Vorräte 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 08)

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 2.475.373,10 €  
(Vorjahr: 1.328.202,06 €) (Kto. 09)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	1.328.202,06 €
Zugang:	2.517.038,55 €
Abgänge:	1.369.867,51 €
Restwert zum 31.12.2017:	2.475.373,10 €

Über diese Konten werden alle Baumaßnahmen gebucht. Wenn die Maßnahmen fertig sind, werden sie auf das eigentliche Konto umgebucht und die Abschreibung beginnt. Dies erklärt die hohen Summen.

Feuerwehr Zugang: 109.135,99 €, Abgang: 286.152,52 €  
 Schulsportstätte Am Ottermeer Zugang: 12.130,17 €  
 KGS Zugang: 200.635,04 €, Abgang: 375.246,65 €  
 Sporthalle Schulzentrum Zugang: 318.899,62 €, 325.917,18 €  
 Unbebaute Grundstücke Zugang: 77.149,58 €  
 Zentrale Abwasserbeseitigung Zugang: 125.000,00 €, Abgang: 125.000,00 €  
 Straßen- und Erschließungsmaßnahmen Zugang: 1.461.978,76 €,  
 Abgang: 10.888,69 €  
 Campingplatz Zugang: 130.329,75 €, Abgang: 185.519,29 €  
 Friedhöfe Zugang: 28.183,31 €, Abgang: 11.447,44 €  
 Wirtschaftsförderung Zugang: 25.032,32 €, Abgang: 23.628,12 €

3. Finanzvermögen 2.311.666,59 €  
(Vorjahr: 2.139.951,12 €)

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 204.800,00 €  
(Vorjahr: 204.800,00 €) (Kto. 10)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	204.800,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2017:	204.800,00 €

Dies ist der Anteil an der Luftkurort Wiesmoor Touristik GmbH.

3.2 Beteiligungen 229.308,20 €  
(Vorjahr: 229.308,20 €) (Kto. 11)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	229.308,20 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2017:	229.308,20 €

Hier sind die Anteile an der Eko-Plant Betriebsgesellschaft Klärschlammvererdungsanlage Wiesmoor GmbH, der Raiffeisen-Volksbank e. G., der ENO und der KNN gebucht.

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 502.436,94 €  
(Vorjahr: 502.436,94 €) (Kto. 12)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	502.436,94 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2017:	502.436,94 €

Hierunter fallen der Baubetriebshof Wiesmoor mit 448.240,00 € sowie eine Tierschutzstiftung mit 54.841,72 €.

3.4 Ausleihungen 621.000,00 €  
(Vorjahr: 645.000,00 €) (Kto. 13)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	645.000,00 €
Zugang:	15.000,00 €
Tilgung:	39.000,00 €

Restwert zum 31.12.2017: 621.000,00 €

Es handelt sich um Kassenkredite an die LWTG und den städtischen Baubetriebshof. Der Baubetriebshof hat 24.000,00 € zurückgezahlt.

3.5 Wertpapiere 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 14)

3.6 + 3.7 Öffentlich-rechtliche Forderungen und  
Forderungen aus Transferleistungen 217.448,74 €  
(Vorjahr 243.426,36 €) (Kto. 15)

3.8 + 3.9 Privatrechtliche Forderungen und  
sonstige Vermögensgegenstände 536.672,71 €  
(Vorjahr 314.979,62 €) (Kto. 16)

Die Abschreibungen aus Forderungen betragen 33.615,78 € (Vorjahr 25.504,98 €)  
(Kto. 4721).

Auf die Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz wird verwiesen.

4. Liquide Mittel 561.303,86 €  
(Vorjahr 459.425,89 €) (Kto. 17)

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 117.655,58 €  
(Vorjahr 134.884,02 €) (Kto. 18)

Hier handelt es sich um Leistungen, die im alten Jahr für das neue Jahr fällig werden, wie z. B. Versicherungsleistungen.

## PASSIVA

1. Nettoposition 47.436.849,92 €  
(Vorjahr 45.237.633,18 €) (Kto. 20, 21, 3, 4, 5)
- 1.1 Basis-Reinvermögen 14.795.970,60 €  
(Vorjahr 14.795.970,60 €) (Kto. 200)
- 1.2 Rücklagen, Kapitalrücklagen 3.828.192,94 €  
(Vorjahr 4.222.451,05 €) (Kto. 201-205)
- 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 628.834,63 €  
(Vorjahr 1.124.130,81 €) (Kto. 201)

### Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	1.124.130,81 €
Zugang:	0,00 €
Entnahme:	495.296,18 €
Stand zum 31.12.2017:	628.834,63 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar. Eine Entnahme wird benötigt, um das Defizit des Vorjahres auszugleichen.

- 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  
3.199.358,31 €  
(Vorjahr 3.098.320,24 €) (Kto. 202)

### Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	3.098.320,24 €
Zugang:	101.038,07 €
Entnahme:	0,00 €
Stand zum 31.12.2017:	3.199.358,31 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar. Eine Entnahme wird benötigt, um das Defizit des Vorjahres auszugleichen.

- 1.2.3-1.2.4 Sonstige Rücklagen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 204, 205)

- 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 2061)

- 1.3.2 Jahresüberschuss (+) oder Jahresfehlbetrag (-) 1.438.481,09 €  
(Vorjahr -394.258,11 €) (Kto. 3, 4, 5)  
Die Vorbelastung des nächsten Haushaltsjahres aus Haushaltsresten für Aufwendungen beträgt 371.978,10 €  
(Vorjahr 336.602,55 €) (Kto. 4, 5)

1.4 Sonderposten 25.935.724,20 €  
(Vorjahr 26.613.469,64 €) (Kto. 21)

1.4.1 Sonderposten aus Zuwendungen 13.795.780,38 €  
(Vorjahr 14.439.554,15 €) (Kto. 211)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	14.439.554,15 €
Zugang:	84.687,77 €
Abgänge:	728.461,54 €
Stand zum 31.12.2017:	13.795.780,38 €

Wesentliche Zugänge:

Zuschuss aus Brandschutzmitteln: 16.363,47 €

Zuschuss Straßen: 64.737,65 €

Die Abgänge ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten.

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen 11.494.036,66 €  
(Vorjahr 12.173.890,36 €) (Kto. 212)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	12.173.890,36 €
Zugang:	69.994,67 €
Auflösung:	749.848,37 €
Stand zum 31.12.2017:	11.494.036,66 €

Zugänge:

Abwasserbeseitigung: 50.490,08 €

verschiedene Straßen und Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete): 19.504,59 €

Abgänge: Auflösungen der Sonderposten

1.4.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich zentrale Abwasserbeseitigung  
73.200,25 €, (Vorjahr 25,13 €) (Kto. 213)

Die Nachkalkulation der zentralen Abwasserbeseitigung endet unter Berücksichtigung des Vorjahresüberschusses in Höhe von 25,13 € mit einem Überschuss in Höhe von 73.200,25 €. Dies führt zu einer Entnahme (Auflösung) aus dem Sonderposten in Höhe von 0,00 € bzw. einer Zuführung zu dem Sonderposten in Höhe von 73.175,12 €.

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	25,13 €
Zugang:	73.175,12 €
Auflösung:	0,00 €
Stand zum 31.12.2017:	73.200,25 €

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 572.706,91 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 215)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2016:	0,00 €
Zugang:	572.706,91 €
Auflösung:	0,00 €
Stand zum 31.12.2017:	572.706,91 €

Auch die Sonderposten werden wie die Baumaßnahmen über Anzahlungen gebucht. Erst wenn die Maßnahme fertig ist, werden die Anzahlungen auf Sonderposten auf die Sonderposten umgebucht und die Auflösung beginnt. Die Zugänge sind aus verschiedenen Erschließungsmaßnahmen, die Abgänge sind die Umbuchungen.

2. Schulden 16.484.495,52 €  
(Vorjahr 16.069.470,09 €) (Kto. 22-27)

2.1.1 Anleihen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 22)

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 15.642.262,18 €  
(Vorjahr 15.622.275,03 €) (Kto. 231)

Die Tilgungen für Investitionskredite betragen 980.012,85 € (Vorjahr 860.081,04 €) (Kto. 792),  
davon ordentliche Tilgungen: 628.512,85 € (Vorjahr 650.081,04 €) (Kto. 7921300,7922301,7924300,7926300,7927100,7927200,7927300,7928300)  
und Umschuldungen 351.500,00 €. (Kto. 7927101,7927201,7927301)

2.1.3 Kassenkredite 106.006,79 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 239)

2.1.4 Verbindlichkeiten für kreditähnliche Rechtsgeschäfte 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 24)

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 633.104,61 €  
(Vorjahr 327.395,74 €) (Kto. 25)

2.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 4.944,74 €  
(Vorjahr 48.463,20 €) (Kto. 26)

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 98.177,20 €  
(Vorjahr 71.336,12 €) (Kto. 27)

3. Rückstellungen 6.127.869,56 €  
(Vorjahr 5.992.477,94 €) (Kto. 28)

3.1-3.2 Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen 6.117.894,61 €  
(Vorjahr 5.954.202,94 €) (Kto. 281, 282)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 283)

3.6-3.8 Sonstige Rückstellungen 9.974,95 €  
(Vorjahr 38.275,00 €) (Kto. 284-289)

4. Passive Rechnungsabgrenzung 481.887,67 €  
(Vorjahr 423.558,47 €) (Kto. 29)

## Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

### 1. Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

**1.1 Grad der Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote, entspricht der Eigenkapitalquote):** Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Basis-Reinvermögens- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben.

Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Basis-Reinvermögensanteil ist. Der Anteil des Basis-Reinvermögens am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Bei der betriebswirtschaftlichen Basis-Reinvermögensquote, die der betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote entspricht, werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2017	31.12.2016
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote)	20,9 %	21,8 %
$= \frac{\text{Basis-Reinvermögen}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	$\frac{14.795,97 \text{ T€}}{70.531,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{14.795,97 \text{ T€}}{67.723,1 \text{ T€}} \times 100\%$
Betriebswirtschaftliche Basis-Reinvermögensquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	56,8 %	61,1 %
$= \frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten})}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	$\frac{(14.795,97 \text{ T€} + 25.289,81 \text{ T€})}{70.531,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{(14.795,97 \text{ T€} + 26.613,44 \text{ T€})}{67.723,1 \text{ T€}} \times 100\%$

**1.2 Grad der Verschuldung:** Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

	31.12.2017	31.12.2016
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)	32,7 %	33,2 %
$= \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	$\frac{23.094,2 \text{ T€}}{70.531,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{22.485,5 \text{ T€}}{67.723,1 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	22,1 %	23,0 %
$= \frac{\text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	$\frac{15.642,2 \text{ T€}}{70.531,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{15.622,2 \text{ T€}}{67.723,1 \text{ T€}} \times 100\%$



Dabei wird der Anteil bei einer Stadt höher ausfallen als bei einem Landkreis. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch. Die Liquidität der Stadt ist weiterhin schlecht. Hier wäre ein Wert zwischen 12 – 15 % normal.

	31.12.2017	31.12.2016
Anlagenintensität	97,9 %	98,2 %
= $\frac{\text{langfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{67.659,5 \text{ T€} \times 100\%}{69.092,6 \text{ T€}}$	$\frac{66.570,4 \text{ T€} \times 100\%}{67.723,1 \text{ T€}}$
Anteil des Umlaufvermögens	2,0 %	1,7 %
= $\frac{\text{kurzfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.433,0 \text{ T€} \times 100\%}{69.092,6 \text{ T€}}$	$\frac{1.152,7 \text{ T€} \times 100\%}{67.723,1 \text{ T€}}$
Forderungsquote	1,0 %	0,8 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{754,1 \text{ T€} \times 100\%}{69.092,6 \text{ T€}}$	$\frac{558,4 \text{ T€} \times 100\%}{67.723,1 \text{ T€}}$
Anteil der liquiden Mittel	0,8 %	0,6 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{561,3 \text{ T€} \times 100\%}{69.092,6 \text{ T€}}$	$\frac{459,4 \text{ T€} \times 100\%}{67.723,1 \text{ T€}}$

#### 4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen, die Liquidität II sollte 100 % übersteigen und die Kennzahl Liquidität III sollte doppelt so hoch sein, wie die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

	31.12.2017	31.12.2016
Liquidität I	61,8 %	84,4 %
$= \frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{561,3 \text{ T€}}{908,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{459,4 \text{ T€}}{543,7 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität II	144,8 %	187,1 %
$= \frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{(561,3 \text{ T€} + 754,1 \text{ T€})}{908,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{(459,4 \text{ T€} + 558,4 \text{ T€})}{543,7 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität III	157,7 %	211,9 %
$= \frac{\text{Mittel- und kurzfristig geb. Kapital} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$	$\frac{1.433,0 \text{ T€}}{908,1 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{1.152,7 \text{ T€}}{543,7 \text{ T€}} \times 100\%$

Die Ergebnisstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

	31.12.2017
Umsatzrentabilität	7,9 %
$= \frac{\text{Ergebnis vor Zinsaufwand}}{\text{Umsatzerlöse (Kto. 3)}} \times 100 \%$	$\frac{1.927,3 \text{ T€}}{24.117,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Eigenkapitalrentabilität	3,0 %
$= \frac{\text{Ergebnis}}{\text{Nettoposition}} \times 100 \%$	$\frac{1.438,4 \text{ T€}}{47.436,8 \text{ T€}} \times 100\%$
Gesamtkapitalrentabilität	2,7 %
$= \frac{\text{Ergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100 \%$	$\frac{(1.438,4 \text{ T€} + 488,8 \text{ T€})}{70.531,1 \text{ T€}} \times 100\%$
Personalintensität	24,3 %
$= \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100 \%$	$\frac{5.880,3 \text{ T€}}{24.117,4 \text{ T€}} \times 100\%$

### Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.312.047,75</b>	<b>127.581,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.439.629,42</b>	<b>186.187,51</b>	<b>58.281,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.469,30</b>	<b>1.195.160,12</b>	<b>1.125.860,24</b>
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>111.935.868,29</b>	<b>3.330.668,19</b>	<b>254.756,83</b>	<b>0,00</b>	<b>115.011.779,65</b>	<b>48.072.849,88</b>	<b>2.034.220,24</b>	<b>486,44</b>	<b>1.639,46</b>	<b>50.104.944,22</b>	<b>64.906.835,43</b>	<b>63.863.018,41</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>5.775.425,59</b>	<b>23.093,73</b>	<b>71.465,72</b>	<b>36.867,54</b>	<b>5.763.921,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.763.921,14</b>	<b>5.775.425,59</b>
2.1.1 Grünflächen	1.860.515,00	0,00	0,00	0,00	1.860.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.515,00	1.860.515,00
2.1.2 Ackerland	1.055.293,45	0,00	0,00	0,00	1.055.293,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.055.293,45	1.055.293,45
2.1.3 Wald, Forsten	229.478,41	0,00	0,00	0,00	229.478,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.478,41	229.478,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.630.138,73	23.093,73	71.465,72	36.867,54	2.618.634,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.618.634,28	2.630.138,73
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>30.197.398,06</b>	<b>37.742,42</b>	<b>76.980,27</b>	<b>1.214.084,83</b>	<b>31.372.245,04</b>	<b>3.322.768,62</b>	<b>491.937,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.814.706,02</b>	<b>27.557.539,02</b>	<b>26.874.629,44</b>
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	573.266,20	0,00	0,00	0,00	573.266,20	42.849,70	6.075,52	0,00	0,00	48.925,22	524.340,98	530.416,50
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.534.781,43	757,40	0,00	6.844,73	1.542.383,56	151.074,76	23.138,52	0,00	0,00	174.213,28	1.368.170,28	1.383.706,67
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	12.189.048,92	1.777,95	0,00	375.246,65	12.566.073,52	1.395.512,50	199.159,26	0,00	0,00	1.594.671,76	10.971.401,76	10.793.536,42
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	7.120.300,67	0,00	0,00	270.137,94	7.390.438,61	1.072.115,28	146.684,64	0,00	0,00	1.218.799,92	6.171.638,69	6.048.185,39
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	393.291,16	0,00	0,00	285.830,29	679.121,45	50.129,03	9.223,23	0,00	0,00	59.352,26	619.769,19	343.162,13
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst- und anderen Betriebsgebäuden	8.386.709,68	35.207,07	76.980,27	276.025,22	8.620.961,70	611.087,35	107.656,23	0,00	0,00	718.743,58	7.902.218,12	7.775.622,33
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>70.208.622,95</b>	<b>108.488,27</b>	<b>81.970,75</b>	<b>73.973,64</b>	<b>70.309.114,11</b>	<b>42.054.514,98</b>	<b>1.157.779,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.639,41</b>	<b>43.210.655,34</b>	<b>27.098.458,77</b>	<b>28.154.107,97</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.717.572,71	9.895,96	0,00	-64.913,30	7.662.555,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.662.555,37	7.717.572,71
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.365.399,40	0,00	0,00	0,00	1.365.399,40	502.344,00	30.824,16	0,00	0,00	533.168,16	832.231,24	863.055,40
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.568.299,69	81.970,75	0,00	125.000,00	19.775.270,44	10.640.381,40	353.177,13	0,00	0,00	10.993.558,53	8.781.711,91	8.927.918,29
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsmarkierungsanlagen	40.487.033,96	16.203,56	81.970,75	2.439,50	40.423.706,27	30.847.479,64	763.785,27	0,00	1.639,41	31.609.625,50	8.814.080,77	9.639.554,32
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	9.433,21	0,00	0,00	0,00	9.433,21	2.240,39	471,66	0,00	0,00	2.712,05	6.721,16	7.192,82
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.060.883,98	418,00	0,00	11.447,44	1.072.749,42	62.069,55	9.521,55	0,00	0,00	71.591,10	1.001.158,32	998.814,43
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.284.888,42	263.559,45	873,30	0,00	1.547.574,57	561.789,28	84.707,96	486,44	0,05	646.010,75	901.563,82	723.099,14
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.141.331,21	402.220,48	0,00	0,00	3.543.551,69	2.133.777,00	299.795,11	0,00	0,00	2.433.572,11	1.109.979,58	1.007.554,21
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.328.202,06	2.495.563,84	23.466,79	-1.324.926,01	2.475.373,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.475.373,10	1.328.202,06
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>1.581.545,14</b>	<b>15.000,00</b>	<b>39.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.557.545,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.557.545,14</b>	<b>1.581.545,14</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	229.308,20	0,00	0,00	0,00	229.308,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.308,20	229.308,20
3.3 Sondervermögen	502.436,94	0,00	0,00	0,00	502.436,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.436,94	502.436,94
3.4 Ausleihungen	645.000,00	15.000,00	39.000,00	0,00	621.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621.000,00	645.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>114.829.461,18</b>	<b>3.473.249,86</b>	<b>293.756,83</b>	<b>0,00</b>	<b>118.008.954,21</b>	<b>48.259.037,39</b>	<b>2.092.502,03</b>	<b>486,44</b>	<b>1.639,46</b>	<b>50.349.413,52</b>	<b>67.659.540,69</b>	<b>66.570.423,79</b>

- 1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz
- 2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen
- 3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am	Mehr (+)/ weniger (-)
	31.12.2017	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12. 2016	
1	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
2	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich rechtlichen Forderungen</b>	190.743,52	187.319,80	3.423,72	0,00	197.140,20	-6.396,68
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	26.705,22	26.705,22	0,00	0,00	46.286,16	-19.580,94
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	441.275,40	441.275,40	0,00	0,00	228.567,09	212.708,31
<b>Summe aller Forderungen</b>	658.724,14	655.300,42	3.423,72	0,00	471.993,45	186.730,69

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Geldschulden</b>	15.748.268,97	216.006,79	0,00	15.532.262,18	15.622.275,03	125.993,94
<b>1.1 Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	15.642.262,18	110.000,00	0,00	15.532.262,18	15.622.275,03	19.987,15
<b>1.3 Liquiditätskredite</b>	106.006,79	106.006,79	0,00	0,00	0,00	106.006,79
<b>1.4 sonstige Geldschulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	633.104,61	633.104,61	0,00	0,00	327.395,74	305.708,87
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	4.944,74	4.944,74	0,00	0,00	48.463,20	-43.518,46
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	98.177,20	98.177,20	0,00	0,00	71.336,12	26.841,08
<b>Schulden insgesamt</b>	16.484.495,52	952.233,34	0,00	15.532.262,18	16.069.470,09	415.025,43

## Rechenschaftsbericht

Nach § 57 KomKVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Wiesmoor darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

### Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2017

#### 1.1 Entwicklung der Steuerarten und steuerähnlichen Erträge

Steuerart	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Realsteuern</b>	5.987,47	6.712,88	6.173,00	725,40	539,88
Grundsteuer A	208,03	200,35	212,00	-7,68	-11,64
Grundsteuer B	2.088,05	2.108,69	2.081,00	20,64	27,69
Gewerbsteuer	3.691,38	4.403,83	3.880,00	712,44	523,83
<b>Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern</b>	4.139,34	4.545,03	4.451,30	405,68	93,73
Einkommenssteuer	3.624,42	3.904,57	3.807,70	280,15	96,87
Umsatzsteuer	514,92	640,45	643,60	125,53	-3,14
<b>Sonstige Gemeindesteuern</b>	323,51	321,97	284,90	-1,54	37,07
Vergnügungssteuer	237,63	232,13	199,00	-5,50	33,13
Hundesteuer	85,88	89,84	85,90	3,96	3,94
<b>Steuerähnliche Erträge</b>	0,28	0,15	0,10	-0,12	0,05
<b>Gesamt</b>	<b>10.450,62</b>	<b>11.580,05</b>	<b>10.909,30</b>	<b>1.129,42</b>	<b>670,75</b>

Erläuterungen zu den Steuereinnahmen

#### Grundsteuer

Die Hebesätze für die Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe) und für die Grundsteuer B (übrige Grundstücke) betragen 383 % (Vorjahr 366 %). Die Steuerhebesätze wurden zuletzt 2016 angehoben. Eingenommen wurden bei der Grundsteuer A 200,35 T€ (Vorjahr 208,03 T€) und bei der Grundsteuer B 2.108,69 T€ (Vorjahr 2.088,05 T€).

### Gewerbesteuer

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer nach Ertrag beträgt 377 % (Vorjahr 364 %). Der Steuerhebesatz wurde zuletzt 2016 angehoben. Der Betrag kann jederzeit sehr stark schwanken. Eingenommen wurden 4.403,83 T€ (Vorjahr 3.691,38 T€).

### Einkommensteueranteil

Beim Einkommensteueranteil wurden 3.904,57 T€ (Vorjahr 3.624,42 T€) eingenommen.

### Umsatzsteueranteil

An Umsatzsteueranteil wurden 640,45 T€ (Vorjahr 514,92 T€) eingenommen.

## 1.2 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Ertragsart	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	2.896,76	3.390,72	3.260,50	493,96	130,22
<b>Sonstige allgemeine Zuweisungen</b> (im wesentlichen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises)	242,26	249,33	249,40	7,07	-0,06
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke</b>	1.994,46	2.115,27	1.997,80	120,81	117,47
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</b>	753,29	728,94	740,90	-24,35	-11,95
<b>Allgemeine Umlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Gesamt</b>	<b>5.886,78</b>	<b>6.484,28</b>	<b>6.248,60</b>	<b>597,49</b>	<b>235,68</b>

### Schlüsselzuweisungen

An Schlüsselzuweisungen gingen 3.390,72 T€ ein (Vorjahr 2.896,76 T€).

### Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Gebucht wurden als Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 249,33 T€ (Vorjahr 242,26 T€).

**Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen**

Aufwandsart	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Gewerbsteuerumlage	716,16	735,15	699,90	18,99	35,25
<b>Allgemeine Umlagen</b>	6.103,95	6.342,41	6.282,20	238,46	60,21
Kreisumlage	6.079,82	6.318,77	6.256,20	238,94	62,57

**Erläuterungen**

Die **Gewerbsteuerumlage** betrug 735,15 T€ (Vorjahr 716,16 T€).

Der Landkreis bekam in Form der **Kreisumlage** 6.318,77 T€ (Vorjahr 6.079,82 T€).

Der zugrunde gelegte **Kreisumlagehebesatz** beträgt 53,5 %.

**1.3 Entwicklung weiterer wichtiger Erträge, Aufwendungen (Ergebnisrechnung),  
Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzrechnung)**

Art	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Ordentliche Erträge</b>					
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.914,81	1.972,82	1.911,40	58,00	61,42
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	762,61	749,36	692,00	-13,24	57,36
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.378,82	1.454,71	1.371,70	75,88	83,01
Konzessionsabgaben	469,59	420,77	470,10	-48,81	-49,32
Erträge aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	5.524,02	5.880,30	5.917,10	356,27	-36,79
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.160,99	3.414,38	3.611,50	253,39	-197,11
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	672,48	582,65	1.462,00	-89,83	-879,34
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.870,50	3.038,36	2.482,70	167,86	555,66
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	489,05	488,87	530,50	-0,18	-41,62
Bilanzielle Abschreibungen	2.116,92	2.126,11	1.992,60	9,19	133,51
<i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i>	<i>25,50</i>	<i>33,61</i>	<i>52,80</i>	<i>8,11</i>	<i>-19,18</i>
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.047,53	1.154,22	952,90	106,68	201,32

Art	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>					
Außerordentliche Erträge	230,56	1.269,56	1.374,90	1.038,99	-105,33
davon: Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	208,56	1.216,27	1.374,90	1.007,70	-158,62
Außerordentliche Aufwendungen	129,52	20,08	14,50	-109,44	5,58
davon: Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	85,24	0,00	14,50	-85,24	-14,50

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 1.269,56 T€ (Vorjahr 230,56 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 1.216,27 T€ (Vorjahr 208,56 T€).

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen 20,08 T€ (Vorjahr 129,52 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 0,00 T€ (Vorjahr 85,24 T€).

Art	Rechnungs- ergebnis 2016	Rechnungs- ergebnis 2017	Ansatz 2017	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Einzahlungen</b>					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	439,37	2.078,56	2.722,80	1.639,19	-644,23
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.271,22	1.000,00	4.568,10	-271,22	-3.568,10
<b>Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (6927300) Laufzeit 5 Jahre und mehr</b>	1.141,89	1.000,00	2.022,80	-141,89	-1.022,80
<b>Auszahlungen</b>					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.839,10	3.124,81	6.005,80	1.285,71	-2.880,98
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	860,08	980,01	978,10	119,93	1,91

#### **1.4 Haushaltsreste**

Haushaltsausgabereste für Aufwand 371.978,10 € (Vorjahr 333.116,40 €)  
Haushaltsausgabereste für Investitionen 199.790,73 € (Vorjahr 218.899,19 €)

Gesamtsumme der Haushaltsausgabereste 571.768,83 € (Vorjahr 552.015,59 €)

Die Haushaltsausgabereste wurden auf ein notwendiges Mindestmaß reduziert. Sie sollen dem sog. Dezemberfieber vorbeugen, d. h., die Haushaltsmittel sollen nicht am Jahresende unsinnig ausgegeben werden.

Bei den Haushaltsausgaberesten für Aufwand in Höhe von 371.978,10 € handelt es sich überwiegend um Erwerbsvorgänge von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 €) und Unterhaltungsvorgängen. In einigen Fällen wurden bauliche Unterhaltungsmittel übertragen, da die Arbeiten nicht immer im alten Jahr durchgeführt werden konnten.

Im investiven Bereich konnten einige Baumaßnahmen nicht mehr zum Abschluss gebracht werden. Außerdem handelt es sich hier um Mittel für bewegliches Vermögen (über 150 €), so dass eine Übertragung der noch zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 199.790,73 € erforderlich wurde.

Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet.

## 1.5 Ergebnisse zu einzelnen Produktgruppen und Produkten

Die Stadt Wiesmoor hat in ihren vier Teilhaushalten insgesamt 104 Produkte gebildet.

Die anliegende Darstellung gibt einen Überblick über das jeweilige Ergebnis einzelner Produktgruppen bzw. Produkte.

### 111 Verwaltungssteuerung und –service

<b>Produkte 111000 bis 111070</b>					
111 Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	1.516.565,82	1.586.511,93	1.341.900	69.946,11	244.611,93
Ordentliche Aufwendungen	1.960.908,61	2.108.108,12	2.174.800	147.199,51	-66.691,88
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-444.342,79	-521.596,19	-832.900	-77.253,40	311.303,81
Außerordentliche Erträge	7.898,78	470.272,69	419.700	462.373,91	50.572,69
Außerordentliche Aufwendungen	9.098,72	882,53	0	-8.216,19	882,53
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-1.199,94	469.390,16	419.700	470.590,10	49.690,16
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	-445.542,73	-52.206,03	-413.200	393.336,70	360.993,97
Investitionen	65.382,13	91.031,93	544.600	25.649,80	-453.568,07

### 121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten

<b>Produkte 121000 bis 122010</b>					
121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	105.071,18	137.868,85	99.400	32.797,67	38.468,85
Ordentliche Aufwendungen	478.909,23	508.303,71	542.000	29.394,48	-33.696,29
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-373.838,05	-370.434,86	-442.600	3.403,19	72.165,14
Außerordentliche Erträge	13,97	10,00	0	-3,97	10,00
Außerordentliche Aufwendungen	1.483,08	0,00	0	-1.483,08	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-1.469,11	10,00	0	1.479,11	10,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	-375.307,16	-370.424,86	-442.600	4.882,30	72.175,14
Investitionen	1.697,70	0,00	4.600	-1.697,70	-4.600,00

## 126 Brandschutz

<b>Produkt 126</b>					
126 Brandschutz	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	39.568,14	49.612,95	56.700	10.044,81	-7.087,05
Ordentliche Aufwendungen	269.044,85	296.887,35	275.500	27.842,50	21.387,35
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-229.476,71</b>	<b>-247.274,40</b>	<b>-218.800</b>	<b>-17.797,69</b>	<b>-28.474,40</b>
Außerordentliche Erträge	14.019,75	17.629,78	0	3.610,03	17.629,78
Außerordentliche Aufwendungen	4.399,66	49,90	0	-4.349,76	49,90
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>9.620,09</b>	<b>17.579,88</b>	<b>0</b>	<b>7.959,79</b>	<b>17.579,88</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-219.856,62</b>	<b>-229.694,52</b>	<b>-218.800</b>	<b>-9.837,90</b>	<b>-10.894,52</b>
Investitionen	341.756,74	406.662,80	387.000	64.906,06	19.662,80

## 211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten

<b>Produkte 211000 bis 211040</b>					
211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	49.029,33	76.384,03	37.500	27.354,70	38.884,03
Ordentliche Aufwendungen	726.200,81	824.702,39	848.600	98.501,58	-23.897,61
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-677.171,48</b>	<b>-748.318,36</b>	<b>-811.100</b>	<b>-71.146,88</b>	<b>62.781,64</b>
Außerordentliche Erträge	39,00	0,00	0	-39,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	500,00	260,04	0	-239,96	260,04
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-461,00</b>	<b>-260,04</b>	<b>0</b>	<b>200,96</b>	<b>-260,04</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-677.632,48</b>	<b>-748.578,40</b>	<b>-811.100</b>	<b>-70.945,92</b>	<b>62.521,60</b>
Investitionen	21.051,97	35.216,03	37.000	14.164,06	-1.783,97

## 218 Kooperative Gesamtschule (KGS)

<b>Produkt 218000</b>					
218 Kooperative Gesamtschule (KGS)	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	930.395,25	899.124,89	915.300	-31.270,36	-16.175,11
Ordentliche Aufwendungen	1.629.644,27	1.718.321,95	1.736.100	88.677,68	-17.778,05
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-699.249,02</b>	<b>-819.197,06</b>	<b>-820.800</b>	<b>-119.948,04</b>	<b>1.602,94</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	571,69	0	571,69	571,69
Außerordentliche Aufwendungen	86,91	1.650,10	0	1.563,19	1.650,10
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-86,91</b>	<b>-1.078,41</b>	<b>0</b>	<b>-991,50</b>	<b>-1.078,41</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-699.335,93</b>	<b>-820.275,47</b>	<b>-820.800</b>	<b>-120.939,54</b>	<b>524,53</b>
Investitionen	274.638,63	451.860,42	436.000	177.221,79	15.860,42

## 243 Sonstige schulische Aufgaben

<b>Produkt 243000</b>					
243 Sonstige schulische Aufgaben	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	54.696,00	53.630,00	54.700	-1.066,00	-1.070,00
Ordentliche Aufwendungen	247,96	236,81	46.700	-11,15	-46.463,19
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.448,04</b>	<b>53.393,19</b>	<b>8.000</b>	<b>-1.054,85</b>	<b>45.393,19</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>54.448,04</b>	<b>53.393,19</b>	<b>8.000</b>	<b>-1.054,85</b>	<b>45.393,19</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 244 Kreisschulbaukasse

<b>Produkt 244</b>					
244 Kreisschulbaukasse	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	19.303,65	19.303,65	19.300	0,00	3,65
Ordentliche Aufwendungen	2.017,02	2.331,14	1.500	314,12	831,14
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.286,63</b>	<b>16.972,51</b>	<b>17.800</b>	<b>-314,12</b>	<b>-827,49</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>17.286,63</b>	<b>16.972,51</b>	<b>17.800</b>	<b>-314,12</b>	<b>-827,49</b>
Investitionen	25.202,97	13.768,96	30.000	-11.434,01	-16.231,04

## 252 Moormuseum

<b>Produkt 252000</b>					
252 Moormuseum	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	4.675,71	4.675,70	4.600	-0,01	75,70
Ordentliche Aufwendungen	20.655,71	15.413,18	16.100	-5.242,53	-686,82
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.980,00</b>	<b>-10.737,48</b>	<b>-11.500</b>	<b>5.242,52</b>	<b>762,52</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	15,18	0,00	0	-15,18	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-15,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>15,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-15.995,18</b>	<b>-10.737,48</b>	<b>-11.500</b>	<b>5.257,70</b>	<b>762,52</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 272 Stadtbibliothek

<b>Produkt 272000</b>					
272 Stadtbibliothek	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	2.676,85	2.581,75	2.700	-95,10	-118,25
Ordentliche Aufwendungen	63.229,98	61.482,01	68.800	-1.747,97	-7.317,99
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-60.553,13</b>	<b>-58.900,26</b>	<b>-66.100</b>	<b>1.652,87</b>	<b>7.199,74</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	115,29	0	115,29	115,29
Außerordentliche Aufwendungen	1.428,00	0,00	0	-1.428,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.428,00</b>	<b>115,29</b>	<b>0</b>	<b>1.543,29</b>	<b>115,29</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-61.981,13</b>	<b>-58.784,97</b>	<b>-66.100</b>	<b>3.196,16</b>	<b>7.315,03</b>
Investitionen	430,54	492,31	0	61,77	492,31

## 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

<b>Produkte 281</b>					
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	105,20	85,79	0	-19,41	85,79
Ordentliche Aufwendungen	42.187,66	30.767,64	30.900	-11.420,02	-132,36
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-42.082,46</b>	<b>-30.681,85</b>	<b>-30.900</b>	<b>11.400,61</b>	<b>218,15</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	457,61	0	457,61	457,61
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>457,61</b>	<b>0</b>	<b>457,61</b>	<b>457,61</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-42.082,46</b>	<b>-30.224,24</b>	<b>-30.900</b>	<b>11.858,22</b>	<b>675,76</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen

<b>Produkte 311 bis 351700</b>					
311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.270,00	3.089,79	23.300	1.819,79	-20.210,21
Ordentliche Aufwendungen	12.855,62	9.903,93	11.500	-2.951,69	-1.596,07
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.585,62</b>	<b>-6.814,14</b>	<b>11.800</b>	<b>4.771,48</b>	<b>-18.614,14</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-11.585,62</b>	<b>-6.814,14</b>	<b>11.800</b>	<b>4.771,48</b>	<b>-18.614,14</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 362200 bis 362500 Jugendarbeit

<b>Produkte 362200 bis 362500</b>					
362200 bis 362500 Jugendarbeit	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	32.552,89	34.549,65	15.300	1.996,76	19.249,65
Ordentliche Aufwendungen	174.415,02	183.685,99	179.600	9.270,97	4.085,99
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-141.862,13</b>	<b>-149.136,34</b>	<b>-164.300</b>	<b>-7.274,21</b>	<b>15.163,66</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	8,00	0	8,00	8,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-8,00</b>	<b>0</b>	<b>-8,00</b>	<b>-8,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-141.862,13</b>	<b>-149.144,34</b>	<b>-164.300</b>	<b>-7.282,21</b>	<b>15.155,66</b>
Investitionen	289,09	984,99	0	695,90	984,99

### 365 Tageseinrichtungen für Kinder

<b>Produkte 365</b>					
365 Tageseinrichtungen für Kinder	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.390.098,85	1.568.211,36	1.360.100	178.112,51	208.111,36
Ordentliche Aufwendungen	3.206.297,17	3.399.965,29	3.305.400	193.668,12	94.565,29
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.816.198,32</b>	<b>-1.831.753,93</b>	<b>-1.945.300</b>	<b>-15.555,61</b>	<b>113.546,07</b>
Außerordentliche Erträge	1.027,50	12,50	0	-1.015,00	12,50
Außerordentliche Aufwendungen	6.352,71	795,00	0	-5.557,71	795,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.325,21</b>	<b>-782,50</b>	<b>0</b>	<b>4.542,71</b>	<b>-782,50</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.821.523,53</b>	<b>-1.832.536,43</b>	<b>-1.945.300</b>	<b>-11.012,90</b>	<b>112.763,57</b>
Investitionen	60.457,67	39.006,71	66.700	-21.450,96	-27.693,29

### 366000 Jugendzentrum

<b>Produkt 366000</b>					
366 Jugendzentrum	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	118,21	118,22	100	0,01	18,22
Ordentliche Aufwendungen	5.933,43	7.142,43	13.800	1.209,00	-6.657,57
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.815,22</b>	<b>-7.024,21</b>	<b>-13.700</b>	<b>-1.208,99</b>	<b>6.675,79</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-5.815,22</b>	<b>-7.024,21</b>	<b>-13.700</b>	<b>-1.208,99</b>	<b>6.675,79</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 366010 Kinderspielplätze

<b>Produkt 366010</b>					
366010 Kinderspielplätze (vorher 367800)	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	500	0,00	-500,00
Ordentliche Aufwendungen	53.663,41	58.652,77	49.800	4.989,36	8.852,77
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-53.663,41</b>	<b>-58.652,77</b>	<b>-49.300</b>	<b>-4.989,36</b>	<b>-9.352,77</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-53.663,41</b>	<b>-58.652,77</b>	<b>-49.300</b>	<b>-4.989,36</b>	<b>-9.352,77</b>
Investitionen	8.531,38	5.491,02	4.000	-3.040,36	1.491,02

### 421 Förderung des Sports

<b>Produkt 421</b>					
421 Förderung des Sports	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	10.184,65	10.340,54	10.300	155,89	40,54
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.184,65</b>	<b>-10.340,54</b>	<b>-10.300</b>	<b>-155,89</b>	<b>-40,54</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-10.184,65</b>	<b>-10.340,54</b>	<b>-10.300</b>	<b>-155,89</b>	<b>-40,54</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 424000 Sportstadien / Sportanlagen

<b>Produkt 424000</b>					
424000 Sportstadien / Sportanlagen	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	9.409,30	0,00	1.000	-9.409,30	-1.000,00
Ordentliche Aufwendungen	94.382,70	62.490,51	79.400	-31.892,19	-16.909,49
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-84.973,40</b>	<b>-62.490,51</b>	<b>-78.400</b>	<b>22.482,89</b>	<b>15.909,49</b>
Außerordentliche Erträge	1,83	0,00	0	-1,83	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1,83</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-84.971,57</b>	<b>-62.490,51</b>	<b>-78.400</b>	<b>22.481,06</b>	<b>15.909,49</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle)

<b>Produkt 424010</b>					
424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle)	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	108.418,31	120.983,87	151.800	12.565,56	-30.816,13
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-108.418,31</b>	<b>-120.983,87</b>	<b>-151.800</b>	<b>-12.565,56</b>	<b>30.816,13</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-108.418,31</b>	<b>-120.983,87</b>	<b>-151.800</b>	<b>-12.565,56</b>	<b>30.816,13</b>
Investitionen	7.070,81	318.846,37	300.000	311.775,56	18.846,37

### 424020 Turnhalle Mullberg

<b>Produkt 424020</b>					
424020 Turnhalle Mullberg	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	3.237,79	1.763,30	3.100	-1.474,49	-1.336,70
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.237,79</b>	<b>-1.763,30</b>	<b>-3.100</b>	<b>1.474,49</b>	<b>1.336,70</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3.237,79</b>	<b>-1.763,30</b>	<b>-3.100</b>	<b>1.474,49</b>	<b>1.336,70</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

### 424030 Freibad Ottermeer

<b>Produkt 424030</b>					
424030 Freibad Ottermeer	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	6.340,70	6.664,65	5.000	323,95	1.664,65
Ordentliche Aufwendungen	40.820,65	47.196,27	57.200	6.375,62	-10.003,73
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.479,95</b>	<b>-40.531,62</b>	<b>-52.200</b>	<b>-6.051,67</b>	<b>11.668,38</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	687,00	0	687,00	687,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-687,00</b>	<b>0</b>	<b>-687,00</b>	<b>-687,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-34.479,95</b>	<b>-41.218,62</b>	<b>-52.200</b>	<b>-6.738,67</b>	<b>10.981,38</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 424040 Hallenbad

<b>Produkt 424040</b>					
424040 Hallenbad	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	239.744,94	277.177,92	257.700	37.432,98	19.477,92
Ordentliche Aufwendungen	637.374,43	649.780,19	630.900	12.405,76	18.880,19
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-397.629,49</b>	<b>-372.602,27</b>	<b>-373.200</b>	<b>25.027,22</b>	<b>597,73</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	960,24	0	960,24	960,24
Außerordentliche Aufwendungen	699,45	2.542,32	0	1.842,87	2.542,32
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-699,45</b>	<b>-1.582,08</b>	<b>0</b>	<b>-882,63</b>	<b>-1.582,08</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-398.328,94</b>	<b>-374.184,35</b>	<b>-373.200</b>	<b>24.144,59</b>	<b>-984,35</b>
Investitionen	4.626,46	0,00	10.000	-4.626,46	-10.000,00

## 511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme

<b>Produkt 511000</b>					
511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	29.573,29	17.835,02	13.500	-11.738,27	4.335,02
Ordentliche Aufwendungen	364.422,00	382.791,26	510.900	18.369,26	-128.108,74
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-334.848,71</b>	<b>-364.956,24</b>	<b>-497.400</b>	<b>-30.107,53</b>	<b>132.443,76</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	3.344,80	74,10	0	-3.270,70	74,10
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.344,80</b>	<b>-74,10</b>	<b>0</b>	<b>3.270,70</b>	<b>-74,10</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-338.193,51</b>	<b>-365.030,34</b>	<b>-497.400</b>	<b>-26.836,83</b>	<b>132.369,66</b>
Investitionen	8.378,48	0,00	0	-8.378,48	0,00

## 511010 Unbebaute Grundstücke

<b>Produkt 511010</b>					
511010 Unbebaute Grundstücke	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	72.691,65	79.143,17	104.700	6.451,52	-25.556,83
Ordentliche Aufwendungen	82.525,80	133.047,41	186.400	50.521,61	-53.352,59
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.834,15</b>	<b>-53.904,24</b>	<b>-81.700</b>	<b>-44.070,09</b>	<b>27.795,76</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	18.418,44	0	18.418,44	18.418,44
Außerordentliche Aufwendungen	27,87	33,65	0	5,78	33,65
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-27,87</b>	<b>18.384,79</b>	<b>0</b>	<b>18.412,66</b>	<b>18.384,79</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-9.862,02</b>	<b>-35.519,45</b>	<b>-81.700</b>	<b>-25.657,43</b>	<b>46.180,55</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 511020 Dorferneuerung

<b>Produkt 511020</b>					
511020 Dorferneuerung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	5.292,58	6.617,59	12.100	1.325,01	-5.482,41
Ordentliche Aufwendungen	10.175,41	677,40	10.000	-9.498,01	-9.322,60
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.882,83</b>	<b>5.940,19</b>	<b>2.100</b>	<b>10.823,02</b>	<b>3.840,19</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.972,44	0	1.972,44	1.972,44
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.972,44</b>	<b>0</b>	<b>-1.972,44</b>	<b>-1.972,44</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-4.882,83</b>	<b>3.967,75</b>	<b>2.100</b>	<b>8.850,58</b>	<b>1.867,75</b>
Investitionen	0,00	0,00	200.000	0,00	-200.000,00

## 531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung

<b>Produkte 531000 und 532000</b>					
531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	469.593,35	420.777,15	470.100	-48.816,20	-49.322,85
Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>469.593,35</b>	<b>420.777,15</b>	<b>470.100</b>	<b>-48.816,20</b>	<b>-49.322,85</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>469.593,35</b>	<b>420.777,15</b>	<b>470.100</b>	<b>-48.816,20</b>	<b>-49.322,85</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung

<b>Produkt 537102 und 538020</b>					
537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	33.228,00	37.611,94	55.000	4.383,94	-17.388,06
Ordentliche Aufwendungen	43.145,58	30.881,44	40.000	-12.264,14	-9.118,56
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.917,58</b>	<b>6.730,50</b>	<b>15.000</b>	<b>16.648,08</b>	<b>-8.269,50</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-9.917,58</b>	<b>6.730,50</b>	<b>15.000</b>	<b>16.648,08</b>	<b>-8.269,50</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung

<b>Produkt 538100 und 538000</b>					
538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.719.236,63	1.749.221,72	1.698.900	29.985,09	50.321,72
Ordentliche Aufwendungen	1.357.439,30	1.464.284,82	1.413.400	106.845,52	50.884,82
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>361.797,33</b>	<b>284.936,90</b>	<b>285.500</b>	<b>-76.860,43</b>	<b>-563,10</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	1.118,52	3.250,36	0	2.131,84	3.250,36
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.118,52</b>	<b>-3.250,36</b>	<b>0</b>	<b>-2.131,84</b>	<b>-3.250,36</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>360.678,81</b>	<b>281.686,54</b>	<b>285.500</b>	<b>-78.992,27</b>	<b>-3.813,46</b>
Investitionen	7.149,66	126.277,17	132.400	119.127,51	-6.122,83

## 541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen

<b>Produkte 541</b>					
541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	897.143,72	853.561,51	807.700	-43.582,21	45.861,51
Ordentliche Aufwendungen	1.783.848,42	1.711.435,86	1.531.200	-72.412,56	180.235,86
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-886.704,70</b>	<b>-857.874,35</b>	<b>-723.500</b>	<b>28.830,35</b>	<b>-134.374,35</b>
Außerordentliche Erträge	4.291,78	15.409,94	0	11.118,16	15.409,94
Außerordentliche Aufwendungen	7.041,21	0,00	0	-7.041,21	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.749,43</b>	<b>15.409,94</b>	<b>0</b>	<b>18.159,37</b>	<b>15.409,94</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-889.454,13</b>	<b>-842.464,41</b>	<b>-723.500</b>	<b>46.989,72</b>	<b>-118.964,41</b>
Investitionen	589.448,07	1.330.137,14	3.353.100	740.689,07	-2.022.962,86

## 545000 Straßenbeleuchtung

<b>Produkt 545000</b>					
545000 Straßenbeleuchtung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	365,54	4.186,45	600	3.820,91	3.586,45
Ordentliche Aufwendungen	89.441,43	71.826,91	77.800	-17.614,52	-5.973,09
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-89.075,89</b>	<b>-67.640,46</b>	<b>-77.200</b>	<b>21.435,43</b>	<b>9.559,54</b>
Außerordentliche Erträge	1.210,00	0,00	0	-1.210,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	799,99	0	799,99	799,99
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.210,00</b>	<b>-799,99</b>	<b>0</b>	<b>-2.009,99</b>	<b>-799,99</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-87.865,89</b>	<b>-68.440,45</b>	<b>-77.200</b>	<b>19.425,44</b>	<b>8.759,55</b>
Investitionen	42.148,73	0,00	0	-42.148,73	0,00

## 545010 Winterdienst

<b>Produkt 545010</b>					
545010 Winterdienst	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	56.865,32	37.516,28	55.000	-19.349,04	-17.483,72
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-56.865,32</b>	<b>-37.516,28</b>	<b>-55.000</b>	<b>19.349,04</b>	<b>17.483,72</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-56.865,32</b>	<b>-37.516,28</b>	<b>-55.000</b>	<b>19.349,04</b>	<b>17.483,72</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 546000 Parkplätze

<b>Produkt 546000</b>					
546000 Parkplätze	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	5.779,11	4.938,83	4.800	-840,28	138,83
Ordentliche Aufwendungen	21.080,17	36.948,70	22.000	15.868,53	14.948,70
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.301,06</b>	<b>-32.009,87</b>	<b>-17.200</b>	<b>-16.708,81</b>	<b>-14.809,87</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-15.301,06</b>	<b>-32.009,87</b>	<b>-17.200</b>	<b>-16.708,81</b>	<b>-14.809,87</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 551000 und 561000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

<b>Produkte 551000 und 561000</b>					
551000 und 561000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	45.778,80	45.471,19	46.400	-307,61	-928,81
Ordentliche Aufwendungen	143.265,74	128.222,74	135.100	-15.043,00	-6.877,26
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-97.486,94</b>	<b>-82.751,55</b>	<b>-88.700</b>	<b>14.735,39</b>	<b>5.948,45</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	528,54	0,00	0	-528,54	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-528,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>528,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-98.015,48</b>	<b>-82.751,55</b>	<b>-88.700</b>	<b>15.263,93</b>	<b>5.948,45</b>
Investitionen	0,00	5.694,91	0	5.694,91	5.694,91

## 551010 Erholungsgebiet Ottermeer

<b>Produkt 551010</b>					
551010 Erholungsgebiet Ottermeer	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	7.985,37	16.707,72	18.900	8.722,35	-2.192,28
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.985,37</b>	<b>-16.707,72</b>	<b>-18.900</b>	<b>-8.722,35</b>	<b>2.192,28</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-7.985,37</b>	<b>-16.707,72</b>	<b>-18.900</b>	<b>-8.722,35</b>	<b>2.192,28</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 551020 Campingplatz Am Ottermeer

<b>Produkt 551020</b>					
551020 Campingplatz Am Ottermeer	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	492.143,84	418.957,65	513.600	-73.186,19	-94.642,35
Ordentliche Aufwendungen	511.635,69	552.904,85	529.900	41.269,16	23.004,85
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-19.491,85</b>	<b>-133.947,20</b>	<b>-16.300</b>	<b>-114.455,35</b>	<b>-117.647,20</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	3.030,49	0	3.030,49	3.030,49
Außerordentliche Aufwendungen	3.607,62	290,98	0	-3.316,64	290,98
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.607,62</b>	<b>2.739,51</b>	<b>0</b>	<b>6.347,13</b>	<b>2.739,51</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-23.099,47</b>	<b>-131.207,69</b>	<b>-16.300</b>	<b>-108.108,22</b>	<b>-114.907,69</b>
Investitionen	55.055,28	123.713,28	5.000	68.658,00	118.713,28

## 552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

<b>Produkt 552000</b>					
552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	597,94	1.836,81	900	1.238,87	936,81
Ordentliche Aufwendungen	152.954,60	119.473,23	142.900	-33.481,37	-23.426,77
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-152.356,66</b>	<b>-117.636,42</b>	<b>-142.000</b>	<b>34.720,24</b>	<b>24.363,58</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	407,82	0,00	0	-407,82	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-407,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>407,82</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-152.764,48</b>	<b>-117.636,42</b>	<b>-142.000</b>	<b>35.128,06</b>	<b>24.363,58</b>
Investitionen	14.601,50	0,00	0	-14.601,50	0,00

## 553000 Friedhöfe

<b>Produkt 553000</b>					
553000 Friedhöfe	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	125.432,39	136.359,96	128.500	10.927,57	7.859,96
Ordentliche Aufwendungen	283.652,04	297.765,87	304.900	14.113,83	-7.134,13
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-158.219,65</b>	<b>-161.405,91</b>	<b>-176.400</b>	<b>-3.186,26</b>	<b>14.994,09</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	-42,96	0	-42,96	-42,96
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-42,96</b>	<b>0</b>	<b>-42,96</b>	<b>-42,96</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-158.219,65</b>	<b>-161.448,87</b>	<b>-176.400</b>	<b>-3.229,22</b>	<b>14.951,13</b>
Investitionen	15.944,77	31.027,08	36.500	15.082,31	-5.472,92

## 555000 Land- und Forstwirtschaft / Umweltschutzmaßnahmen

<b>Produkte 555000 und 561000</b>					
555000 Land- und Forstwirtschaft	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	9.238,78	2.497,48	9.100	-6.741,30	-6.602,52
Ordentliche Aufwendungen	89.705,45	189.626,70	118.600	99.921,25	71.026,70
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-80.466,67</b>	<b>-187.129,22</b>	<b>-109.500</b>	<b>-106.662,55</b>	<b>-77.629,22</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-80.466,67</b>	<b>-187.129,22</b>	<b>-109.500</b>	<b>-106.662,55</b>	<b>-77.629,22</b>
Investitionen	0,00	952,00	600	952,00	352,00

## 571000 Wirtschaftsförderung

<b>Produkt 571000</b>					
571000 Wirtschaftsförderung	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	144.570,97	9.985,45	148.600	-134.585,52	-138.614,55
Ordentliche Aufwendungen	160.481,50	54.977,66	114.900	-105.503,84	-59.922,34
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.910,53</b>	<b>-44.992,21</b>	<b>33.700</b>	<b>-29.081,68</b>	<b>-78.692,21</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	2.407,33	0,00	0	-2.407,33	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.407,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.407,33</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-18.317,86</b>	<b>-44.992,21</b>	<b>33.700</b>	<b>-26.674,35</b>	<b>-78.692,21</b>
Investitionen	97.252,25	84.240,99	69.500	-13.011,26	14.740,99

## 573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

<b>Produkt 573000</b>					
573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	299,23	299,23	300	0,00	-0,77
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-299,23</b>	<b>-299,23</b>	<b>-300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,77</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-299,23</b>	<b>-299,23</b>	<b>-300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,77</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 573021 bis 573025 Dorfgemeinschaftshäuser

<b>Produkte 573021 bis 573025</b>					
573021 bis 573025 Dorfgemeinschaftshäuser	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	1.512,04	1.071,05	1.500	-440,99	-428,95
Ordentliche Aufwendungen	10.241,25	11.230,87	16.400	989,62	-5.169,13
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.729,21</b>	<b>-10.159,82</b>	<b>-14.900</b>	<b>-1.430,61</b>	<b>4.740,18</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-8.729,21</b>	<b>-10.159,82</b>	<b>-14.900</b>	<b>-1.430,61</b>	<b>4.740,18</b>
Investitionen	0,00	4.281,62	0	4.281,62	4.281,62

## 573030 Wochen- und Jahrmärkte

<b>Produkt 573030</b>					
573030 Wochen- und Jahrmärkte	Rechnungs- ergebnis 2016 €	Rechnungs- ergebnis 2017 €	Ansatz 2017 €	mehr/ weniger Vorjahr €	mehr/ weniger Ansatz €
Ordentliche Erträge	6.573,80	6.412,60	6.600	-161,20	-187,40
Ordentliche Aufwendungen	5.894,92	23.176,42	29.000	17.281,50	-5.823,58
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>678,88</b>	<b>-16.763,82</b>	<b>-22.400</b>	<b>-17.442,70</b>	<b>5.636,18</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.290,81	0	3.290,81	3.290,81
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.290,81</b>	<b>0</b>	<b>-3.290,81</b>	<b>-3.290,81</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>678,88</b>	<b>-20.054,63</b>	<b>-22.400</b>	<b>-20.733,51</b>	<b>2.345,37</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 573050 Baubetriebshof

<b>Produkt 573050</b>					
573050 Baubetriebshof	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.023,70	1.042,21	1.000	18,51	42,21
Ordentliche Aufwendungen	1.023,70	1.042,21	126.100	18,51	-125.057,79
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	-125.100	0,00	125.100,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	0,00	0,00	-125.100	0,00	125.100,00
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 575000 Tourismus

<b>Produkt 575000</b>					
575000 Tourismus	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	22.643,87	70.016,97	15.600	47.373,10	54.416,97
Ordentliche Aufwendungen	681.075,20	798.702,71	833.200	117.627,51	-34.497,29
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-658.431,33	-728.685,74	-817.600	-70.254,41	88.914,26
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	1.739,04	3.486,15	14.500	1.747,11	-11.013,85
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	-1.739,04	-3.486,15	-14.500	-1.747,11	11.013,85
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	-660.170,37	-732.171,89	-832.100	-72.001,52	99.928,11
Investitionen	0,00	2.855,77	0	2.855,77	2.855,77

## 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

<b>Produkt 611000</b>					
611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	13.804.105,31	15.410.468,89	14.600.800	1.606.363,58	809.668,89
Ordentliche Aufwendungen	6.845.418,14	7.115.121,77	7.050.100	269.703,63	65.021,77
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	6.958.687,17	8.295.347,12	7.550.700	1.336.659,95	744.647,12
Außerordentliche Erträge	0,00	822,80	0	822,80	822,80
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0,00	822,80	0	822,80	822,80
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	6.958.687,17	8.296.169,92	7.550.700	1.337.482,75	745.469,92
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## 612 Allgemeine Finanzwirtschaft

<b>Produkt 612</b>					
612 Allgemeine Finanzwirtschaft	<b>Rechnungs- ergebnis 2016 €</b>	<b>Rechnungs- ergebnis 2017 €</b>	<b>Ansatz 2017 €</b>	<b>mehr/ weniger Vorjahr €</b>	<b>mehr/ weniger Ansatz €</b>
Ordentliche Erträge	1.053,18	7.062,10	10.000	6.008,92	-2.937,90
<i>davon Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre</i>	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	479.662,26	475.007,31	500.500	-4.654,95	-25.492,69
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-478.609,08</b>	<b>-467.945,21</b>	<b>-490.500</b>	<b>10.663,87</b>	<b>22.554,79</b>
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-478.609,08</b>	<b>-467.945,21</b>	<b>-490.500</b>	<b>10.663,87</b>	<b>22.554,79</b>
Investitionen	0,00	0,00	0	0,00	0,00

## Bewertung

Im neunten doppelten Jahr konnte wieder ein Überschuss erwirtschaftet werden. Dies gilt für das Gesamtergebnis (1.438.481,09 €), das ordentliche Ergebnis (189.007,59 €) und das außerordentliche Ergebnis (1.249.473,50 €).

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses stammt im Wesentlichen aus den sprudelnden Steuereinnahmen. Die Gewerbesteuer war 2017 mit 3.880.000 € nach den Erfahrungen aus 2016 nur leicht erhöht angesetzt. Das Ergebnis erreichte jedoch mit 4.403.831,83 € fast wieder den Rekordwert von 4.538.173,46 € aus dem Jahr 2015. Der Ansatz in 2017 wurde um 523.831,83 € übertroffen. Insgesamt schnitt das Produkt 611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen um ca. 1,36 Mio. € besser ab, als noch 2016 und immerhin um fast 770.000 € besser, als für 2017 erwartet.

Die Stadt Wiesmoor profitiert weiterhin von den weitsichtigen Entscheidungen früherer Generationen aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung. Insbesondere die hohe Steuerkraft, die allerdings konjunkturabhängig ist, beschert der Stadt entsprechende Einnahmen. Allerdings sind auch die Ausgaben durch die allgemeine Kostensteigerung (Personalkosten, Energiekosten usw.) deutlich angestiegen. Zudem werden immer mehr Aufgaben u. a. in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen vom Bund, vom Land und vom Landkreis auf die Kommunen übertragen. Eine hundertprozentige Kostenerstattung im Sinne des Konnexitätsprinzips findet jedoch nicht statt.

2017 wurden an langfristigen Krediten 1.000.000,00 € aufgenommen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt Wiesmoor liegt immer noch über dem Landesdurchschnitt. Die guten Ergebnisse der Vorjahre hätten deshalb dazu genutzt werden müssen, die Schulden abzutragen. Dies war jedoch wegen der vielen Investitionen nicht möglich.

Politiker, Bürger, Gewerbetreibende und die Verwaltung waren und sind neben dem Landkreis, dem Land und dem Bund weiterhin aufgefordert, gemeinsam Wege und Mittel zu suchen, damit die Entwicklung der Stadt Wiesmoor vorangetrieben werden kann und die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommune erhalten bleibt.