



Jahresabschluss
für das
Haushaltsjahr 2018

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|---------|
| Ergebnisrechnung | 5 - 5 |
| Finanzrechnung | 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 |
| Bilanz | 16 - 18 |
| Anhang | 19 - 36 |
| Vermögens- und Kapitalstruktur | 21 - 22 |
| Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva | 23 - 27 |
| Erläuterungen zur Bilanz - Passiva | 28 - 31 |
| Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen | 32 - 36 |
| Anlagen: Anlagenübersicht | 37 - 38 |
| Anlagen: Forderungsübersicht | 39 - 39 |
| Anlagen: Schuldenübersicht | 40 - 40 |
| Rechenschaftsbericht | 41 - 63 |

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Erträge und Aufwendungen von Produkt: bis Produkt: 999999z | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | -Euro- 2 | -Euro- 3 | -Euro- 4 | -Euro- 5 | -Euro- 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 11.580.052,32 | 12.212.349,08 | 11.950.300 | 262.049,08 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.755.339,14 | 6.519.650,70 | 5.930.800 | 588.850,70 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.478.309,91 | 1.470.623,81 | 1.491.400 | -20.776,19 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 19.303,65 | 0,00 | 19.300 | -19.300,00 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 2.080.845,14 | 2.125.521,18 | 2.089.600 | 35.921,18 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 1.175.844,70 | 1.340.991,33 | 1.138.800 | 202.191,33 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 278.871,97 | 312.612,65 | 218.800 | 93.812,65 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 51.962,91 | 49.011,08 | 43.200 | 5.811,08 | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 542.652,68 | 1.612.940,97 | 543.700 | 1.069.240,97 | |
| darin: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 22.963.182,42 | 25.643.700,80 | 23.425.900 | 2.217.800,80 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Aufwendungen aus aktiven Personal | 5.880.300,32 | 6.236.531,28 | 6.341.800 | -105.268,72 | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 11.679,03 | 1.228.321,90 | 118.300 | 1.110.021,90 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.414.387,70 | 3.795.091,43 | 4.234.200 | -439.108,57 | |
| 16. Abschreibungen | 2.126.117,81 | 2.086.748,26 | 2.161.500 | -74.751,74 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 488.872,81 | 485.250,15 | 517.000 | -31.749,85 | |
| 18. Transferaufwendungen | 7.741.272,91 | 8.365.205,71 | 8.385.200 | -19.994,29 | |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.111.544,25 | 2.471.665,72 | 3.448.900 | -977.234,28 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 22.774.174,83 | 24.668.814,45 | 25.206.900 | -538.085,55 | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21) | 189.007,59 | 974.886,35 | -1.781.000 | 2.755.886,35 | |
| 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 | 189.007,59 | 974.886,35 | -1.781.000 | 2.755.886,35 | |
| 22. außerordentliche Erträge | 1.269.561,67 | 463.852,69 | 1.328.600 | -864.747,31 | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 20.088,17 | 761.604,35 | 0 | 761.604,35 | |
| 24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | 1.249.473,50 | -297.751,66 | 1.328.600 | -1.626.351,66 | |
| = Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-) | 1.438.481,09 | 677.134,69 | -452.400 | 1.129.534,69 | |

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Einzahlungen und Auszahlungen von Produkt: bis Produkt: 999999z | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|---|
| 1 | -Euro- 2 | -Euro- 3 | -Euro- 4 | -Euro- 5 | -Euro- 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 11.575.356,24 | 12.296.735,23 | 11.950.300 | 346.435,23 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.757.078,76 | 6.459.269,45 | 5.930.800 | 528.469,45 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 19.303,65 | 0,00 | 19.300 | -19.300,00 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 2.163.549,03 | 2.163.626,66 | 2.159.600 | 4.026,66 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 1.108.682,41 | 1.345.751,04 | 1.138.500 | 207.251,04 | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 265.961,84 | 326.724,25 | 218.800 | 107.924,25 | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 50.771,35 | 47.251,45 | 43.200 | 4.051,45 | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 547.150,35 | 613.776,28 | 620.700 | -6.923,72 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.487.853,63 | 23.253.134,36 | 22.081.200 | 1.171.934,36 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 5.662.554,87 | 6.191.510,97 | 6.181.300 | 10.210,97 | |
| 12. Auszahlung für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 3.429.125,34 | 3.775.207,15 | 4.234.200 | -458.992,85 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 489.257,70 | 465.829,55 | 517.000 | -51.170,45 | |
| 15. Transferauszahlungen | 7.723.452,25 | 8.360.200,22 | 8.385.200 | -24.999,78 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 3.082.147,08 | 2.452.683,61 | 3.618.100 | -1.165.416,39 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.386.537,24 | 21.245.431,50 | 22.935.800 | -1.690.368,50 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17) | 1.101.316,39 | 2.007.702,86 | -854.600 | 2.862.302,86 | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 281.877,62 | 1.123.307,28 | 454.200 | 669.107,28 | |
| 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 434.723,29 | 241.286,22 | 846.200 | -604.913,78 | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 1.332.965,15 | 585.043,74 | 1.542.700 | -957.656,26 | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 6.600,00 | 0 | 6.600,00 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 29.000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.078.566,06 | 1.956.237,24 | 2.843.100 | -886.862,76 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 91.319,13 | 419.577,83 | 892.000 | -472.422,17 | |
| 26. Baumaßnahmen | 2.179.745,29 | 4.667.151,28 | 6.360.500 | -1.693.348,72 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 695.342,21 | 385.978,47 | 394.800 | -8.821,53 | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 7.725,18 | 3.477.092,36 | 2.759.500 | 717.592,36 | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 145.686,60 | 21.039,42 | 80.000 | -58.960,58 | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 5.000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.124.818,41 | 8.970.839,36 | 10.486.800 | -1.515.960,64 | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.046.252,35 | -7.014.602,12 | -7.643.700 | 629.097,88 | |
| 33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag | 55.064,04 | -5.006.899,26 | -8.498.300 | 3.491.400,74 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 1.000.000,00 | 5.163.726,88 | 8.765.200 | -3.601.473,12 | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit | 980.012,85 | 732.180,24 | 756.200 | -24.019,76 | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 19.987,15 | 4.431.546,64 | 8.009.000 | -3.577.453,36 | |

| Einzahlungen und Auszahlungen von Produkt: bis Produkt: 999999z | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36) | 75.051,19 | -575.352,62 | -489.300 | -86.052,62 | |
| 38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 16.220.837,10 | 13.086.529,36 | 0 | 13.086.529,36 | |
| 39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 16.194.010,32 | 12.930.863,00 | 0 | 12.930.863,00 | |
| 40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39) | 26.826,78 | 155.666,36 | 0 | 155.666,36 | |
| 41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | 459.425,89 | 561.303,86 | 455.200 | 106.103,86 | |
| 42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41) | 561.303,86 | 141.617,60 | -34.100 | 175.717,60 | |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro- |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | -Euro- 2 | -Euro- 3 | -Euro- 4 | -Euro- 5 | -Euro- 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 11.580.052,32 | 12.212.349,08 | 11.950.300 | 262.049,08 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.641.123,00 | 4.043.094,90 | 3.790.200 | 252.894,90 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 176.954,36 | 175.817,15 | 169.600 | 6.217,15 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 135.441,68 | 137.263,80 | 122.600 | 14.663,80 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 699.134,08 | 774.692,46 | 720.200 | 54.492,46 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 125.577,22 | 120.714,30 | 75.500 | 45.214,30 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 42.198,56 | 39.230,76 | 32.800 | 6.430,76 | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 503.660,93 | 1.026.656,43 | 511.400 | 515.256,43 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 16.904.142,15 | 18.529.818,88 | 17.372.600 | 1.157.218,88 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 1.772.761,61 | 1.866.539,98 | 1.912.900 | -46.360,02 | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 11.679,03 | 572.621,00 | 76.500 | 496.121,00 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 721.651,21 | 757.137,06 | 893.700 | -136.562,94 | |
| 16. Abschreibungen | 323.797,10 | 322.671,56 | 344.300 | -21.628,44 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 488.872,81 | 485.250,15 | 547.000 | -61.749,85 | |
| 18. Transferaufwendungen | 7.118.305,76 | 7.734.281,10 | 7.571.800 | 162.481,10 | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.307.708,89 | 726.028,49 | 1.428.800 | -702.771,51 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 11.744.776,41 | 12.464.529,34 | 12.775.000 | -310.470,66 | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) | 5.159.365,74 | 6.065.289,54 | 4.597.600 | 1.467.689,54 | |
| 22. außerordentliche Erträge | 7.444,18 | -65,75 | 0 | -65,75 | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 7.775,45 | 715.752,75 | 0 | 715.752,75 | |
| 24. außerordentliches Ergebnis | -331,27 | -715.818,50 | 0 | -715.818,50 | |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 5.159.034,47 | 5.349.471,04 | 4.597.600 | 751.871,04 | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.154.221,90 | 1.295.245,84 | 1.059.700 | 235.545,84 | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 83.448,88 | 165.564,27 | 79.900 | 85.664,27 | |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 1.070.773,02 | 1.129.681,57 | 979.800 | 149.881,57 | |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 6.229.807,49 | 6.479.152,61 | 5.577.400 | 901.752,61 | |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 11.575.356,24 | 12.296.735,23 | 11.950.300 | 346.435,23 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.648.108,00 | 4.049.062,90 | 3.790.200 | 258.862,90 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 201.250,41 | 184.949,16 | 192.600 | -7.650,84 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 648.320,76 | 758.794,42 | 720.200 | 38.594,42 | |
| 6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 81.995,71 | 125.885,31 | 75.500 | 50.385,31 | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 39.052,79 | 37.613,04 | 32.800 | 4.813,04 | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 542.004,89 | 605.008,45 | 617.900 | -12.891,55 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.736.088,80 | 18.058.048,51 | 17.379.500 | 678.548,51 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 1.627.821,44 | 1.845.013,75 | 1.811.300 | 33.713,75 | |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 736.921,17 | 761.687,67 | 893.700 | -132.012,33 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 489.257,70 | 465.829,55 | 517.000 | -51.170,45 | |
| 15. Transferauszahlungen | 7.119.153,96 | 7.734.859,38 | 7.571.800 | 163.059,38 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.340.667,70 | 817.700,32 | 1.626.900 | -809.199,68 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.313.821,97 | 11.625.090,67 | 12.420.700 | -795.609,33 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | 5.422.266,83 | 6.432.957,84 | 4.958.800 | 1.474.157,84 | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 1.219,75 | 126.000,00 | 174.000 | -48.000,00 | |
| 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 | 5.854,14 | 0 | 5.854,14 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 29.000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.219,75 | 131.854,14 | 174.000 | -42.145,86 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 459,00 | 11.096,68 | 60.500 | -49.403,32 | |
| 26. Baumaßnahmen | 152.178,18 | 295.339,67 | 391.000 | -95.660,33 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 76.386,70 | 27.237,06 | 55.200 | -27.962,94 | |
| 28. Finanzvermögensanlagen | 7.725,18 | 703.072,74 | 0 | 703.072,74 | |
| 29. Aktivierbaren Zuwendungen | 6.500,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 5.000,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 248.249,06 | 1.036.746,15 | 506.700 | 530.046,15 | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -218.029,31 | -904.892,01 | -332.700 | -572.192,01 | |
| 33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | 5.204.237,52 | 5.528.065,83 | 4.626.100 | 901.965,83 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 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 | 980.012,85 | 732.180,24 | 756.200 | -24.019,76 | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35) | -980.012,85 | -732.180,24 | -756.200 | 24.019,76 | |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro- |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.311.320,38 | 1.679.596,62 | 1.357.900 | 321.696,62 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 62.947,94 | 63.986,41 | 60.800 | 3.186,41 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 19.303,65 | 0,00 | 19.300 | -19.300,00 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 410.072,93 | 383.082,36 | 411.800 | -28.717,64 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 37.959,68 | 51.225,78 | 21.700 | 29.525,78 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 96.152,16 | 112.300,58 | 52.900 | 59.400,58 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 9.571,61 | 9.651,01 | 9.800 | -148,99 | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 4.847,95 | 10.297,72 | 5.100 | 5.197,72 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 1.932.872,65 | 2.310.140,48 | 1.920.000 | 390.140,48 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 2.780.471,20 | 3.019.233,63 | 3.036.400 | -17.166,37 | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 0,00 | 1.209,38 | 200 | 1.009,38 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 775.456,22 | 785.084,09 | 916.000 | -130.915,91 | |
| 16. Abschreibungen | 331.010,30 | 306.588,06 | 336.800 | -30.211,94 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 45.700 | -45.700,00 | |
| 18. Transferaufwendungen | 486.586,29 | 515.820,07 | 669.900 | -154.079,93 | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 421.040,77 | 392.264,00 | 414.900 | -22.636,00 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 4.794.564,78 | 5.020.199,23 | 5.419.900 | -399.700,77 | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) | -2.861.692,13 | -2.710.058,75 | -3.499.900 | 789.841,25 | |
| 22. außerordentliche Erträge | 17.767,57 | 2.300,00 | 0 | 2.300,00 | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 4.403,75 | 50,00 | 0 | 50,00 | |
| 24. außerordentliches Ergebnis | 13.363,82 | 2.250,00 | 0 | 2.250,00 | |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -2.848.328,31 | -2.707.808,75 | -3.499.900 | 792.091,25 | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 723.670,63 | 781.133,38 | 630.800 | 150.333,38 | |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -723.670,63 | -781.133,38 | -630.800 | -150.333,38 | |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -3.571.998,94 | -3.488.942,13 | -4.130.700 | 641.757,87 | |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.304.222,40 | 1.642.860,03 | 1.357.900 | 284.960,03 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 19.303,65 | 0,00 | 19.300 | -19.300,00 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 417.384,74 | 383.091,64 | 411.800 | -28.708,36 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 31.539,79 | 51.089,50 | 21.700 | 29.389,50 | |
| 6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 86.916,97 | 120.932,25 | 52.900 | 68.032,25 | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 11.718,56 | 9.445,67 | 9.800 | -354,33 | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.167,16 | 3.228,00 | 1.500 | 1.728,00 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.872.253,27 | 2.210.647,09 | 1.874.900 | 335.747,09 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 2.781.348,21 | 3.035.024,08 | 3.021.700 | 13.324,08 | |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 754.509,77 | 763.961,71 | 916.000 | -152.038,29 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 15. Transferauszahlungen | 487.664,39 | 509.257,96 | 669.900 | -160.642,04 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 428.430,26 | 386.004,24 | 460.600 | -74.595,76 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.451.952,63 | 4.694.247,99 | 5.068.200 | -373.952,01 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -2.579.699,36 | -2.483.600,90 | -3.193.300 | 709.699,10 | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 63.553,32 | 297.307,28 | 79.000 | 218.307,28 | |
| 20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 11.313,43 | 1.950,00 | 0 | 1.950,00 | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 74.866,75 | 299.257,28 | 79.000 | 220.257,28 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 757,40 | 2.649,00 | 0 | 2.649,00 | |
| 26. Baumaßnahmen | 434.519,23 | 263.506,24 | 353.800 | -90.293,76 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 364.466,94 | 264.136,96 | 241.600 | 22.536,96 | |
| 28. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 2.773.826,88 | 2.759.500 | 14.326,88 | |
| 29. Aktivierbaren Zuwendungen | 16.186,60 | 27.567,02 | 30.000 | -2.432,98 | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 815.930,17 | 3.331.686,10 | 3.384.900 | -53.213,90 | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -741.063,42 | -3.032.428,82 | -3.305.900 | 273.471,18 | |
| 33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -3.320.762,78 | -5.516.029,72 | -6.499.200 | 983.170,28 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 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 | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro- |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.987,38 | 2.243,00 | 3.700 | -1.457,00 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 1.171.415,70 | 1.165.290,17 | 1.195.300 | -30.009,83 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.532.611,48 | 1.602.462,52 | 1.554.700 | 47.762,52 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 423.633,38 | 490.671,35 | 384.000 | 106.671,35 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 22.770,26 | 61.963,63 | 81.900 | -19.936,37 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 192,74 | 129,31 | 600 | -470,69 | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 34.143,80 | 573.672,49 | 24.200 | 549.472,49 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 3.186.754,74 | 3.896.432,47 | 3.244.400 | 652.032,47 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 746.493,18 | 732.202,75 | 757.400 | -25.197,25 | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 0,00 | 654.491,52 | 41.600 | 612.891,52 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.425.966,51 | 1.633.052,97 | 1.768.300 | -135.247,03 | |
| 16. Abschreibungen | 1.228.802,18 | 1.215.064,67 | 1.260.400 | -45.335,33 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 73.175,12 | 96.653,54 | 15.000 | 81.653,54 | |
| 18. Transferaufwendungen | 105.852,52 | 84.352,27 | 111.500 | -27.147,73 | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.143.615,73 | 1.083.095,84 | 1.337.300 | -254.204,16 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 4.723.905,24 | 5.498.913,56 | 5.291.500 | 207.413,56 | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) | -1.537.150,50 | -1.602.481,09 | -2.047.100 | 444.618,91 | |
| 22. außerordentliche Erträge | 1.243.778,23 | 461.618,44 | 1.328.600 | -866.981,56 | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 6.258,87 | 45.801,60 | 0 | 45.801,60 | |
| 24. außerordentliches Ergebnis | 1.237.519,36 | 415.816,84 | 1.328.600 | -912.783,16 | |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -299.631,14 | -1.186.664,25 | -718.500 | -468.164,25 | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 139.708,84 | 134.531,46 | 134.000 | 531,46 | |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -139.708,84 | -134.531,46 | -134.000 | -531,46 | |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -439.339,98 | -1.321.195,71 | -852.500 | -468.695,71 | |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.839,98 | 630,34 | 3.700 | -3.069,66 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.542.967,27 | 1.592.718,36 | 1.554.700 | 38.018,36 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 414.525,30 | 511.139,38 | 384.000 | 127.139,38 | |
| 6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 74.133,76 | 48.774,36 | 81.900 | -33.125,64 | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 0,00 | 192,74 | 600 | -407,26 | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 3.647,82 | 4.610,50 | 1.200 | 3.410,50 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.039.114,13 | 2.158.065,68 | 2.026.100 | 131.965,68 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 675.932,27 | 692.989,26 | 714.700 | -21.710,74 | |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.460.810,52 | 1.643.215,97 | 1.767.300 | -124.084,03 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 15. Transferauszahlungen | 88.128,90 | 83.307,27 | 111.500 | -28.192,73 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.148.505,53 | 1.074.954,05 | 1.353.300 | -278.345,95 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.373.377,22 | 3.494.466,55 | 3.946.800 | -452.333,45 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -1.334.263,09 | -1.336.400,87 | -1.920.700 | 584.299,13 | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 214.737,65 | 700.000,00 | 201.200 | 498.800,00 | |
| 20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit | 434.723,29 | 241.286,22 | 846.200 | -604.913,78 | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 1.321.651,72 | 583.093,74 | 1.542.700 | -959.606,26 | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 745,86 | 0 | 745,86 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.971.112,66 | 1.525.125,82 | 2.590.100 | -1.064.974,18 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 88.324,78 | 405.832,15 | 831.500 | -425.667,85 | |
| 26. Baumaßnahmen | 1.389.807,78 | 3.847.256,24 | 5.378.300 | -1.531.043,76 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 7.646,20 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 28. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 192,74 | 0 | 192,74 | |
| 29. Aktivierbaren Zuwendungen | 123.000,00 | -6.527,60 | 50.000 | -56.527,60 | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.608.778,76 | 4.246.753,53 | 6.259.800 | -2.013.046,47 | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | 362.333,90 | -2.721.627,71 | -3.669.700 | 948.072,29 | |
| 33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -971.929,19 | -4.058.028,58 | -5.590.400 | 1.532.371,42 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 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 | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |

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

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro- |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 800.908,38 | 794.716,18 | 779.000 | 15.716,18 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 66.991,91 | 65.530,08 | 65.700 | -169,92 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 2.719,05 | 2.712,50 | 500 | 2.212,50 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 15.117,56 | 24.401,74 | 12.900 | 11.501,74 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.387,99 | 10.166,68 | 8.500 | 1.666,68 | |
| 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 | 0,00 | 2.314,33 | 3.000 | -685,67 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 899.124,89 | 899.841,51 | 869.600 | 30.241,51 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Aufwendungen für aktives Personal | 580.574,33 | 618.554,92 | 635.100 | -16.545,08 | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 491.313,76 | 619.817,31 | 656.200 | -36.382,69 | |
| 16. Abschreibungen | 242.508,23 | 242.423,97 | 220.000 | 22.423,97 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 18. Transferaufwendungen | 30.528,34 | 30.752,27 | 32.000 | -1.247,73 | |
| 19. Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166.003,74 | 173.623,85 | 177.200 | -3.576,15 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 1.510.928,40 | 1.685.172,32 | 1.720.500 | -35.327,68 | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) | -611.803,51 | -785.330,81 | -850.900 | 65.569,19 | |
| 22. außerordentliche Erträge | 571,69 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 1.650,10 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 24. außerordentliches Ergebnis | -1.078,41 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -612.881,92 | -785.330,81 | -850.900 | 65.569,19 | |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 207.393,55 | 214.016,73 | 216.300 | -2.283,27 | |
| 28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -207.393,55 | -214.016,73 | -216.300 | 2.283,27 | |
| 29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -820.275,47 | -999.347,54 | -1.067.200 | 67.852,46 | |

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

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|---|---------------------|---------------------|------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 800.908,38 | 766.716,18 | 779.000 | -12.283,82 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 1.946,61 | 2.867,50 | 500 | 2.367,50 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 14.296,56 | 24.727,74 | 12.600 | 12.127,74 | |
| 6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 13.651,85 | 10.147,99 | 8.500 | 1.647,99 | |
| 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 | 330,48 | 929,33 | 100 | 829,33 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 831.133,88 | 805.388,74 | 800.700 | 4.688,74 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 577.452,95 | 618.483,88 | 633.600 | -15.116,12 | |
| 12. Auszahlungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 476.151,20 | 603.525,91 | 656.200 | -52.674,09 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 15. Transferauszahlungen | 28.505,00 | 32.775,61 | 32.000 | 775,61 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 164.543,59 | 174.025,00 | 177.300 | -3.275,00 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.246.652,74 | 1.428.810,40 | 1.499.100 | -70.289,60 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | -415.518,86 | -623.421,66 | -698.400 | 74.978,34 | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 2.366,90 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 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 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.366,90 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.777,95 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 26. Baumaßnahmen | 203.240,10 | 137.296,97 | 130.000 | 7.296,97 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 246.842,37 | 94.604,45 | 98.000 | -3.395,55 | |
| 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 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 451.860,42 | 231.901,42 | 228.000 | 3.901,42 | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -449.493,52 | -231.901,42 | -228.000 | -3.901,42 | |
| 33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | -865.012,38 | -855.323,08 | -926.400 | 71.076,92 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 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 | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35) | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2018

| | 2017 -Euro- | 2018 -Euro- |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <u>AKTIVA</u> | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 1.195.160,12 | 1.161.186,57 |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Lizenzen | 63.595,38 | 53.440,45 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 1.131.564,74 | 1.107.746,12 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sachvermögen | 64.906.835,43 | 67.941.507,76 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.763.921,14 | 6.028.313,51 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 27.557.539,02 | 27.749.371,56 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 27.098.458,77 | 26.540.978,24 |
| 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 | 901.563,82 | 935.722,61 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 1.109.979,58 | 1.006.968,02 |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 11.014,35 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.475.373,10 | 5.669.139,47 |
| 3. Finanzvermögen | 2.311.666,59 | 4.811.957,20 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 204.800,00 | 204.800,00 |
| 3.2 Beteiligungen | 229.308,20 | 2.986.664,08 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 502.436,94 | 502.436,94 |
| 3.4 Ausleihungen | 621.000,00 | 621.000,00 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 190.743,52 | 66.844,29 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 26.705,22 | 108.966,24 |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 441.275,40 | 230.975,32 |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 95.397,31 | 90.270,33 |
| 4. Liquide Mittel | 561.303,86 | 141.617,60 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 117.655,58 | 149.645,35 |
| Bilanzsumme | 69.092.621,58 | 74.205.914,48 |

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2018

| | 2017 -Euro- | 2018 -Euro- |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <u>P A S S I V A</u> | | |
| 1. Nettoposition | 45.998.368,83 | 46.628.213,61 |
| 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 | 3.828.192,94 | 5.266.674,03 |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 628.834,63 | 817.842,22 |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 3.199.358,31 | 4.448.831,81 |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Jahresergebnis | 1.438.481,09 | 677.134,69 |
| 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) | 1.438.481,09 (371.978,10) | 677.134,69 (934.795,35) |
| 1.4 Sonderposten | 25.935.724,20 | 25.888.434,29 |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 13.795.780,38 | 13.532.757,56 |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 11.494.036,66 | 10.816.385,15 |
| 1.4.3 Gebührenaussgleich | 73.200,25 | 169.853,79 |
| 1.4.4 Bewertungsausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 572.706,91 | 1.369.437,79 |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 2. Schulden | 16.484.495,52 | 20.616.647,60 |
| 2.1 Geldschulden | 15.748.268,97 | 20.242.556,22 |
| 2.1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 15.642.262,18 | 20.073.808,82 |
| 2.1.3 Liquiditätskredite | 106.006,79 | 168.747,40 |
| 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 | 633.104,61 | 305.368,34 |
| 2.4 Transferverbindlichkeiten | 4.944,74 | 14.584,29 |
| 2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 4.902,74 | 13.063,57 |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 0,00 | 1.200,00 |
| 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 42,00 | 320,72 |
| 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 98.177,20 | 54.138,75 |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | 98.161,50 | 48.813,68 |
| 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 | 98.161,50 | 48.813,68 |
| 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 15,70 | 5.325,07 |
| 3. Rückstellungen | 6.127.869,56 | 6.397.624,60 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 6.014.502,55 | 6.279.494,28 |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 103.392,06 | 95.630,32 |
| 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener | 0,00 | 0,00 |

| | 2017 -Euro- | 2018 -Euro- |
|---|----------------------|----------------------|
| Abfalldeponien | | |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 |
| 3.7 Rückstellungen für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 |
| 3.8 Andere Rückstellungen | 9.974,95 | 22.500,00 |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 481.887,67 | 563.428,67 |
| Bilanzsumme | 69.092.621,58 | 74.205.914,48 |

| Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre: | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| | | 2017 -Euro- | 2018 -Euro- |
| 1. | Haushaltsausgabereste | 571.768,83 | 1.732.401,37 |
| | - davon Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt | 371.978,10 | 934.795,35 |
| | - davon Ermächtigungsübertragungen für Investitionen | 199.790,73 | 797.606,02 |
| 2. | Bürgschaften (umgestellt auf die tatsächlichen Vertragsrestwerte) | 3.094.604,14 | 2.894.581,39 |
| 3. | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 140.000,00 | 475.000,00 |
| 4. | Stundungen (über das Jahresende hinaus) | 132.711,52 | 113.941,52 |
| | Summe der Vorbelastungen | 3.939.084,49 | 4.660.261,20 |

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses stelle ich hiermit fest.

Wiesmoor, 29.03.2019

Völler
Bürgermeister

Anhang

A Grundsätzliches

Rechtsgrundlagen:

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 zugrunde gelegt.

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

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | | Veränderung |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| <u>AKTIVA</u> | | | | | |
| Langfristig gebundenes Vermögen | 73.417,6 | 98,9 | 67.659,5 | 97,9 | 5.758,1 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.161,2 | 1,6 | 1.195,2 | 1,7 | -34,0 |
| Sachvermögen ohne Vorräte | 67.930,5 | 91,5 | 64.906,8 | 93,9 | 3.023,7 |
| Finanzvermögen | 4.314,9 | 5,8 | 1.557,5 | 2,3 | 2.757,4 |
| | | | | | |
| Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen | 799,3 | 1,1 | 1.433,1 | 2,1 | -633,8 |
| Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse | 11,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 11,0 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 497,1 | 0,7 | 754,1 | 1,1 | -257,0 |
| Liquide Mittel | 141,6 | 0,2 | 561,3 | 0,8 | -419,7 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 149,6 | 0,2 | 117,7 | 0,2 | 31,9 |
| <u>Bilanzsumme</u> | <u>74.205,9</u> | <u>100,0</u> | <u>69.092,6</u> | <u>100,0</u> | <u>5.113,3</u> |

Kapitalstruktur

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | | Veränderung |
|---|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ |
| PASSIVA | | | | | |
| Nettoposition | 46.628,2 | 62,3 | 45.998,4 | 66,6 | 629,8 |
| Basis-Reinvermögen | 14.795,97 | 19,76 | 14.795,97 | 21,41 | 0,00 |
| Rücklagen | 5.266,7 | 7,0 | 3.828,2 | 5,5 | 1.438,5 |
| 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 | 677,1 | 0,9 | 1.438,5 | 2,1 | -761,4 |
| Sonderposten | 25.888,4 | 34,6 | 25.935,7 | 37,5 | -47,3 |
| Verbindlichkeiten | 20.616,6 | 27,5 | 16.484,5 | 23,9 | 4.132,1 |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 20.242,6 | 27,0 | 15.748,3 | 22,8 | 4.494,3 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 305,4 | 0,4 | 633,1 | 0,9 | -327,7 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 68,7 | 0,1 | 103,1 | 0,1 | -34,4 |
| Rückstellungen | 6.397,6 | 8,5 | 6.127,9 | 8,9 | 269,7 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 563,4 | 0,8 | 481,9 | 0,7 | 81,5 |
| <u>Bilanzsumme</u> | <u>74.883,0</u> | <u>100,0</u> | <u>69.092,6</u> | <u>100,0</u> | <u>5.790,4</u> |

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 1.161.186,57 €
(Vorjahr: 1.195.160,12 €) (Kto. 00)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 1.195.160,12 € |
| Zugang: | 73.987,29 € |
| Abgänge: | 107.960,84 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 1.161.186,57 € |

Wesentliche Veränderungen:

| | |
|---|-------------|
| Zugang Software: | 12.725,65 € |
| Zugang Beitrag Kreisschulbaukasse: | 27.567,02 € |
| Zuschuss Lkr. Aurich für Radweg Hauptwieke: | 30.000,00 € |
| Zugang Zuschuss Wirtschaftsförderung: | 3.694,62 € |
| Abgänge: Abschreibungen | |

2. Sachvermögen 67.941.507,76 €
(Vorjahr: 64.906.835,43 €) (Kto. 01-09)

- 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 6.028.313,51 €
(Vorjahr: 5.763.921,14 €) (Kto. 01)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 5.763.921,14 € |
| Zugang: | 414.601,26 € |
| Abgänge: | 150.208,89 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 6.028.313,51 € |

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) 27.749.371,56 €
(Vorjahr: 27.557.539,02 €) (Kto. 02)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 27.557.539,02 € |
| Zugang: | 728.396,03 € |
| Abgänge: | 536.563,49 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 27.749.371,56 € |

Wesentliche Veränderungen:

Zugang KGS: 119.446,97 €
Zugang Kindergarten Mullberg: 81.164,73 €
Zugang Schulsportstätte Am Ottermeer: 20.310,90 €
Zugang Dorfplatz Marcardsmoor: 115.926,31 €
Zugang DGH Wiesederfehn: 340.202,70 €
Zugang Freibad Ottermeer: 5.322,86 €
Zugang Campingplatz: 12.752,77 €
Zugang Gründerzentrum: 25.354,84 €

Abgänge: Abschreibungen

Außerdem wurden Kontenkorrekturen innerhalb dieses Bereiches durchgeführt.

2.3 Infrastrukturvermögen 26.540.978,24 €
(Vorjahr: 27.098.458,77 €) (Kto. 03)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 27.098.458,77 € |
| Zugang: | 582.265,22 € |
| Abgänge: | 1.139.745,75 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 26.540.978,24 € |

Wesentliche Zugänge:

Zugang zentrale Abwasserbeseitigung: 28.931,55 €
Zugang Straßen: 248.083,75 €
Zugang Tourismus (Radwanderweg am Ems-Jade-Kanal): 248.083,75 €
Zugang Friedhofs- und Bestattungswesen: 86.040,57 €

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 935.722,61 €
(Vorjahr: 901.563,82 €) (Kto. 06)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 901.563,82 € |
| Zugang: | 124.799,50 € |
| Abgänge: | 90.640,71 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 935.722,61 € |

Wesentliche Veränderungen:

Zugang Fahrzeuge Feuerwehr: 124.799,50 €

Abgänge: Abschreibungen u.a. der Feuerwehrfahrzeuge.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere 1.006.968,02 €
(Vorjahr: 1.109.979,58 €) (Kto. 07)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 1.109.979,58 € |
| Zugang: | 171.857,05 € |
| Abgänge: | 274.868,61 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 1.006.968,02 € |

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 11.014,35 €
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 08)

Hierunter fallen die Vorräte des Kioskes am Campingplatz laut Inventur.

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 5.669.139,47 €
(Vorjahr: 2.475.373,10 €) (Kto. 09)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 2.475.373,10 € |
| Zugang: | 4.460.265,09 € |
| Abgänge: | 1.266.498,72 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 5.669.139,47 € |

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: 233.495,68 €, Abgang: 4.007,33 €

Schulsportstätte Am Ottermeer Zugang: 8.377,75 €, Abgang: 20.507,92 €

KGS Zugang: 137.360,87 €, Abgang: 119.446,97 €

Kindergarten Mullberg Zugang: 81.328,12 €, Abgang: 81.328,12 €

Sportstadion Zugang: 34.922,07 €

Unbebaute Grundstücke Zugang: 67.077,58 €

Zentrale Abwasserbeseitigung Zugang: 132.441,76 €, Abgang: 24.532,21 €

Straßen- und Erschließungsmaßnahmen (hier ist die Amarylliswegbrücke enthalten) Zugang: 2.978.404,98 €, Abgang: 246.204,89 €
 Straßenbeleuchtung: 38.592,95 €
 Dorfplatz Marcardsmoor Zugang: 115.958,26, Abgang 115.926,31 €
 Campingplatz Zugang: 13.281,74 €, Abgang: 8.544,01 €
 Friedhöfe Zugang: 63.508,51 €, Abgang: 86.040,57 €
 Dorfgemeinschaftshaus Wiesederfehn Zugang: 336.400,35 €, Abgang: 340.202,70 €
 Tourismus (Radweg Ems-Jade Kanal) Zugang: 217.883,97 €, Abgang: 218.300,24 €

3. Finanzvermögen 4.811.957,20 €
 (Vorjahr: 2.311.666,59 €)

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

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 204.800,00 € |
| Zugang: | 702.444,46 € |
| Abgänge: | 702.444,46 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 204.800,00 € |

Dies ist der Anteil an der Luftkurort Wiesmoor Touristik GmbH.

3.2 Beteiligungen 2.986.664,08 €
 (Vorjahr: 229.308,20 €) (Kto. 11)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 229.308,20 € |
| Zugang: | 2.773.292,06 € |
| Abgänge: | 15.936,18 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 2.986.664,08 € |

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

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

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 502.436,94 € |
| Zugang: | 0,00 € |
| Abgänge: | 0,00 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 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: 621.000,00 €) (Kto. 13)

Entwicklung:

| | |
|--------------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 621.000,00 € |
| Zugang: | 0,00 € |
| Tilgung: | 0,00 € |
| Restwert zum 31.12.2018: | 621.000,00 € |

Es handelt sich um Kassenkredite an die LWTG und den städtischen Baubetriebshof.

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

3.6 + 3.7 Öffentlich-rechtliche Forderungen und
Forderungen aus Transferleistungen 175.810,53 €
(Vorjahr 217.448,74 €) (Kto. 15)

3.8 + 3.9 Privatrechtliche Forderungen und
sonstige Vermögensgegenstände 321.245,65 €
(Vorjahr 536.672,71 €) (Kto. 16)

Die Abschreibungen aus Forderungen betragen 26.401,11 € (Vorjahr 33.615,78 €)
(Kto. 4721).

Auf die Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz wird verwiesen.

4. Liquide Mittel 141.617,60 €
(Vorjahr 561.303,86 €) (Kto. 17)

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 149.645,35 €
(Vorjahr 117.655,58 €) (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 46.628.213,61 €
(Vorjahr 45.998.368,83 €) (Kto. 20, 21)
- 1.1 Basis-Reinvermögen 14.795.970,60 €
(Vorjahr 14.795.970,60 €) (Kto. 200)
- 1.2 Rücklagen, Kapitalrücklagen 5.266.674,03 €
(Vorjahr 3.828.192,94 €) (Kto. 201-205)
- 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 817.842,22 €
(Vorjahr 628.834,63 €) (Kto. 201)

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 628.834,63 € |
| Zugang: | 189.007,59 € |
| Entnahme: | 0,00 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 817.842,22 € |

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
4.448.831,81 €
(Vorjahr 3.199.358,31 €) (Kto. 202)

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 3.199.358,31 € |
| Zugang: | 1.249.473,50 € |
| Entnahme: | 0,00 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 4.448.831,81 € |

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 (-) 677.134,69 €
(Vorjahr 1.438.481,09 €) (Kto. 3, 4, 5)
Die Vorbelastung des nächsten Haushaltsjahres aus Haushaltsresten für
Aufwendungen beträgt 934.795,35 €
(Vorjahr 371.978,10 €) (Kto. 4, 5)

1.4 Sonderposten 25.888.434,29 €
(Vorjahr 25.935.724,20 €) (Kto. 21)

1.4.1 Sonderposten aus Zuwendungen 13.532.757,56 €
(Vorjahr 13.795.780,38 €) (Kto. 211)

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 13.795.780,38 € |
| Zugang: | 463.512,13 € |
| Abgänge: | 726.534,95 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 13.532.757,56 € |

Wesentliche Zugänge:

Zuschuss aus Brandschutzmitteln: 145.311,47 €

Zuschuss Dreifachhalle: 192.200,66 €

Zuschuss Tourismus (Radweg Ems-Jade-Kanal): 126.000,00 €

Die Abgänge ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten.

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen 10.816.385,15 €
(Vorjahr 11.494.036,66 €) (Kto. 212)

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 11.494.036,66 € |
| Zugang: | 67.247,27 € |
| Auflösung: | 744.898,78 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 10.816.385,15 € |

Zugänge:

Abwasserbeseitigung: 38.452,88 €

verschiedene Straßen und Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete): 28.794,39 €

Abgänge: Auflösungen der Sonderposten

1.4.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich zentrale Abwasserbeseitigung
169.853,79 €, (Vorjahr 73.200,25 €) (Kto. 213)

Die Nachkalkulation der zentralen Abwasserbeseitigung endet unter Berücksichtigung des Vorjahresüberschusses in Höhe von 73.200,25 € mit einem Überschuss in Höhe von 169.853,79 €. Dies führt zu einer Entnahme (Auflösung) aus dem Sonderposten in Höhe von 0,00 € bzw. einer Zuführung zu dem Sonderposten in Höhe von 96.653,54 €.

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|--------------|
| Stand per 31.12.2017: | 73.200,25 € |
| Zugang: | 96.653,54 € |
| Auflösung: | 0,00 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 169.853,79 € |

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 1.369.437,79 €
(Vorjahr 572.706,91 €) (Kto. 215)

Entwicklung:

| | |
|-----------------------|----------------|
| Stand per 31.12.2017: | 572.706,91 € |
| Zugang: | 906.730,88 € |
| Auflösung: | 110.000,00 € |
| Stand zum 31.12.2018: | 1.369.437,79 € |

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 und Zuschüssen, die Abgänge sind die Umbuchungen.

2. Schulden 20.616.647,60 €
(Vorjahr 16.484.495,52 €) (Kto. 22-27)

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

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 20.073.808,82 €
(Vorjahr 15.642.262,18 €) (Kto. 231)

Die Tilgungen für Investitionskredite betragen 732.180,24 € (Vorjahr 980.012,85 €) (Kto. 792),
davon ordentliche Tilgungen: 732.180,24 € (Vorjahr 628.512,85 €) (Kto. 7921300,7922301,7924300,7926300,7927100,7927200,7927300,7928300)
und Umschuldungen 0,00 €. (Kto. 7927101,7927201,7927301)

2.1.3 Kassenkredite 168.747,40 €
(Vorjahr 106.006,79 €) (Kto. 239)

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

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 305.368,34 €
(Vorjahr 633.104,61 €) (Kto. 25)

2.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 14.584,29 €
(Vorjahr 4.944,74 €) (Kto. 26)

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 54.138,75 €
(Vorjahr 98.177,20 €) (Kto. 27)

3. Rückstellungen 6.397.624,60 €
(Vorjahr 6.127.869,56 €) (Kto. 28)

3.1-3.2 Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen 6.375.124,60 €
(Vorjahr 6.117.894,61 €) (Kto. 281, 282)

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

3.6-3.8 Sonstige Rückstellungen 22.500,00 €
(Vorjahr 9.974,95 €) (Kto. 284-289)

4. Passive Rechnungsabgrenzung 563.428,67 €
(Vorjahr 481.887,67 €) (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 umso 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 betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote entspricht, werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|---|
| Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote) | 19,8 % | 21,4 % |
| $= \frac{\text{Basis-Reinvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | 14.795,97 T€ *100% 74.883,0 T€ | 14.795,97 T€ *100% 69.092,6 T€ |
| Betriebswirtschaftliche Basis-Reinvermögensquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen | 52,3 % | 58,0 % |
| $= \frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | (14.795,97 T€ +24.349,14 T€) *100% 74.883,0 T€ | (14.795,97 T€ +25.289,82 T€) *100% 69.092,6 T€ |

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.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote) | 36,8 % | 33,4 % |
| $= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | 27.577,6 T€ *100% 74.883,0 T€ | 23.094,3 T€ *100% 69.092,6 T€ |
| Anteil des langfristigen Fremdkapitals | 26,8 % | 22,6 % |
| $= \frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | 20.073,8 T€ *100% 74.883,0 T€ | 15.642,3 T€ *100% 69.092,6 T€ |

| | | |
|--|--|--|
| Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals | 0,9 % | 1,3 % |
| | 648,0 T€ | 908,2 T€ |
| = $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{\quad}{74.883,0 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{\quad}{69.092,6 \text{ T€}} \times 100\%$ |

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch das Basis-Reinvermögen (\triangleq Eigenkapital) (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Basis-Reinvermögen (\triangleq Eigen-) und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das langfristig gebundene Vermögen voll durch das Basis-Reinvermögen (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Basis-Reinvermögen dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

Der Deckungsgrad I verschlechtert sich durch den sinkenden Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanz.

Der Deckungsgrad II liegt per 31.12.2018 unter 100 %. Dies zeigt an, dass das langfristig gebundene Vermögen nicht zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die goldene Bilanzregel wurde verfehlt.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|--|--|
| Deckungsgrad I | 53,3 % | 59,2 % |
| | (14.795,97 T€ +25.888,43 T€) | (14.795,97 T€ +25.935,72 T€) |
| = $\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$ | $\frac{\quad}{73.417,6 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{\quad}{67.659,5 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Deckungsgrad II | 80,7 % | 82,4 % |
| | (20.073,8 T€ +14.795,97 T€ +25.888,43 T€) | (15.642,3 T€ +14.795,97 T€ +25.935,72 T€) |
| = $\frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Basis-Rv.} + \text{Sonderp.}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$ | $\frac{\quad}{73.417,6 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{\quad}{67.659,5 \text{ T€}} \times 100\%$ |

3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen betrachtet. Anlagen binden langfristige Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u.a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen.

Das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des Anlagevermögens ausfallen.

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.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|--|--|
| Anlagenintensität | 98,9 % | 97,9 % |
| = $\frac{\text{langfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$ | $\frac{73.417,6 \text{ T€}}{74.205,9 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{67.659,5 \text{ T€}}{69.092,6 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Anteil des Umlaufvermögens | 1,1 % | 2,1 % |
| = $\frac{\text{kurzfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$ | $\frac{799,3 \text{ T€}}{74.205,9 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{1.433,1 \text{ T€}}{69.092,6 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Forderungsquote | 0,7 % | 1,1 % |
| = $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$ | $\frac{497,1 \text{ T€}}{74.205,9 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{754,1 \text{ T€}}{69.092,6 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Anteil der liquiden Mittel | 0,2 % | 0,8 % |
| = $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$ | $\frac{141,6 \text{ T€}}{74.205,9 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{561,3 \text{ T€}}{69.092,6 \text{ T€}} \times 100\%$ |

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.

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|---|
| Liquidität I | 21,9 % | 61,8 % |
| $= \frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$ | $\frac{141,6 \text{ T€}}{648,0 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{561,3 \text{ T€}}{908,2 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Liquidität II | 98,6 % | 144,8 % |
| $= \frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$ | $\frac{(141,6 \text{ T€} + 497,1 \text{ T€})}{648,0 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{(561,3 \text{ T€} + 754,1 \text{ T€})}{908,2 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Liquidität III | 123,3 % | 157,8 % |
| $= \frac{\text{Mittel- und kurzfristig geb. Kapital} \times 100 \%}{\text{kurzfr. Fremdkapital}}$ | $\frac{799,3 \text{ T€}}{648,0 \text{ T€}} \times 100\%$ | $\frac{1.433,1 \text{ T€}}{908,2 \text{ T€}} \times 100\%$ |

Die Ergebnisstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

| | 31.12.2018 |
|--|--|
| Umsatzrentabilität | 4,3 % |
| $= \frac{\text{Ergebnis vor Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse (Kto. 3)}}$ | $\frac{1.162,4 \text{ T€}}{26.938,9 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Eigenkapitalrentabilität | 1,5 % |
| $= \frac{\text{Ergebnis} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$ | $\frac{677,1 \text{ T€}}{46.628,2 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Gesamtkapitalrentabilität | 1,6 % |
| $= \frac{\text{Ergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$ | $\frac{(677,1 \text{ T€} + 485,3 \text{ T€})}{74.883,0 \text{ T€}} \times 100\%$ |
| Personalintensität | 23,2 % |
| $= \frac{\text{Personalaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse}}$ | $\frac{6.236,5 \text{ T€}}{26.938,9 \text{ T€}} \times 100\%$ |

Anlagenübersicht 2018

| Anlagevermögen ^{1) 2)} | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | |
|--|--|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Stand am 31.12.2017 | Zugänge 2018 | Abgänge 2018 | Umbuchungen 2018 | Stand am 31.12.2018 | Stand am 31.12.2017 | Abschreibungen 2018 | Auflösungen ³⁾ | Zuschreibungen 2018 | Stand am 31.12.2018 | am 31.12.2018 | am 31.12.2017 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.439.629,42 | 73.765,07 | 44.577,18 | 0,00 | 1.468.817,31 | 244.469,30 | 63.383,66 | 0,00 | 222,22 | 307.630,74 | 1.161.186,57 | 1.195.160,12 |
| 2. Sachvermögen | 115.011.779,65 | 5.169.137,26 | 154.161,32 | 0,00 | 120.026.755,59 | 50.104.944,22 | 2.025.652,53 | 34.334,57 | 0,00 | 52.096.262,18 | 67.930.493,41 | 64.906.835,43 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.763.921,14 | 364.187,71 | 99.795,34 | 0,00 | 6.028.313,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.028.313,51 | 5.763.921,14 |
| 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 | -13.794,52 | 1.041.498,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.041.498,93 | 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 | 2.618.634,28 | 364.187,71 | 99.795,34 | 13.794,52 | 2.896.821,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.896.821,17 | 2.618.634,28 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 31.372.245,04 | 37.696,32 | 34.334,57 | 690.699,71 | 32.066.306,50 | 3.814.706,02 | 536.563,49 | 34.334,57 | 0,00 | 4.316.934,94 | 27.749.371,56 | 27.557.539,02 |
| 2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten | 573.266,20 | 0,00 | 34.334,57 | 0,00 | 538.931,63 | 48.925,22 | 33.951,90 | 34.334,57 | 0,00 | 48.542,55 | 490.389,08 | 524.340,98 |
| 2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen | 1.542.383,56 | 0,00 | 0,00 | 81.164,73 | 1.623.548,29 | 174.213,28 | 23.213,70 | 0,00 | 0,00 | 197.426,98 | 1.426.121,31 | 1.368.170,28 |
| 2.2.3 Grundstücke mit Schulen | 12.566.073,52 | 0,00 | 0,00 | 119.446,97 | 12.685.520,49 | 1.594.671,76 | 201.412,95 | 0,00 | 0,00 | 1.796.084,71 | 10.889.435,78 | 10.971.401,76 |
| 2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen | 7.390.438,61 | 3.853,37 | 0,00 | 476.493,16 | 7.870.785,14 | 1.218.799,92 | 154.033,56 | 0,00 | 0,00 | 1.372.833,48 | 6.497.951,66 | 6.171.638,69 |
| 2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz | 679.121,45 | 0,00 | 0,00 | 4.007,33 | 683.128,78 | 59.352,26 | 12.155,82 | 0,00 | 0,00 | 71.508,08 | 611.620,70 | 619.769,19 |
| 2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst- und anderen Betriebsgebäuden | 8.620.961,70 | 33.842,95 | 0,00 | 9.587,52 | 8.664.392,17 | 718.743,58 | 111.795,56 | 0,00 | 0,00 | 830.539,14 | 7.833.853,03 | 7.902.218,12 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 70.309.114,11 | 7.187,31 | 1.187,50 | 575.077,91 | 70.890.191,83 | 43.210.655,34 | 1.138.558,25 | 0,00 | 0,00 | 44.349.213,59 | 26.540.978,24 | 27.098.458,77 |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 7.662.555,37 | 909,11 | 1.187,50 | 0,00 | 7.662.276,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.662.276,98 | 7.662.555,37 |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 1.365.399,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.365.399,40 | 533.168,16 | 30.824,17 | 0,00 | 0,00 | 563.992,33 | 801.407,07 | 832.231,24 |
| 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 | 19.775.270,44 | 4.399,34 | 0,00 | 24.532,21 | 19.804.201,99 | 10.993.558,53 | 347.935,08 | 0,00 | 0,00 | 11.341.493,61 | 8.462.708,38 | 8.781.711,91 |
| 2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 40.423.706,27 | 1.878,86 | 0,00 | 464.505,13 | 40.890.090,26 | 31.609.625,50 | 748.774,92 | 0,00 | 0,00 | 32.358.400,42 | 8.531.689,84 | 8.814.080,77 |
| 2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen | 9.433,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.433,21 | 2.712,05 | 471,66 | 0,00 | 0,00 | 3.183,71 | 6.249,50 | 6.721,16 |
| 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 | 1.072.749,42 | 0,00 | 0,00 | 86.040,57 | 1.158.789,99 | 71.591,10 | 10.552,42 | 0,00 | 0,00 | 82.143,52 | 1.076.646,47 | 1.001.158,32 |
| 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 2018

| Anlagevermögen ^{1) 2)} | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | | |
|---|--|---------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Stand am 31.12.2017 | Zugänge 2018 | Abgänge 2018 | Umbuchungen 2018 | Stand am 31.12.2018 | Stand am 31.12.2017 | Abschreibungen 2018 | Auflösungen ³⁾ | Zuschreibungen 2018 | Stand am 31.12.2018 | am 31.12.2018 | am 31.12.2017 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| | + | - | +/- | | | - | - | + | | | | |
| 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 | 1.547.574,57 | 124.799,50 | 6.545,00 | 0,00 | 1.665.829,07 | 646.010,75 | 84.095,71 | 0,00 | 0,00 | 730.106,46 | 935.722,61 | 901.563,82 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.543.551,69 | 163.423,52 | 0,00 | 0,00 | 3.706.975,21 | 2.433.572,11 | 266.435,08 | 0,00 | 0,00 | 2.700.007,19 | 1.006.968,02 | 1.109.979,58 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.475.373,10 | 4.471.842,90 | 12.298,91 | -1.265.777,62 | 5.669.139,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.669.139,47 | 2.475.373,10 |
| 3. Finanzvermögen | 2.259.989,60 | 3.475.736,52 | 718.380,64 | 0,00 | 4.314.901,02 | 0,00 | 15.783,24 | 15.783,24 | 0,00 | 0,00 | 4.314.901,02 | 1.557.545,14 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 907.244,46 | 702.444,46 | 702.444,46 | 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 | 2.773.292,06 | 15.936,18 | 0,00 | 2.986.664,08 | 0,00 | 15.783,24 | 15.783,24 | 0,00 | 0,00 | 2.986.664,08 | 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 | 621.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 621.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 621.000,00 | 621.000,00 |
| 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 |
| insgesamt | 118.711.398,67 | 8.718.638,85 | 917.119,14 | 0,00 | 125.810.473,92 | 50.349.413,52 | 2.104.819,43 | 50.117,81 | 222,22 | 52.403.892,92 | 73.406.581,00 | 67.659.540,69 |

- 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 (-) |
|---|-----------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| | 31.12.2018 | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12. 2017 | |
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Öffentlich rechtlichen Forderungen | 66.844,29 | 66.844,29 | 0,00 | 0,00 | 190.743,52 | -123.899,23 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 108.966,24 | 108.966,24 | 0,00 | 0,00 | 26.705,22 | 82.261,02 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 230.975,32 | 230.975,32 | 0,00 | 0,00 | 441.275,40 | -210.300,08 |
| Summe aller Forderungen | 406.785,85 | 406.785,85 | 0,00 | 0,00 | 658.724,14 | -251.938,29 |

Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am | Mehr (+)/ |
|--|-----------------|----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------|
| | 31.12.2018 | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12. 2017 | weniger (-) |
| 1 | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. Geldschulden | 20.242.556,22 | 1.179.146,19 | 0,00 | 19.063.410,03 | 15.748.268,97 | 4.494.287,25 |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 20.073.808,82 | 1.010.398,79 | 0,00 | 19.063.410,03 | 15.642.262,18 | 4.431.546,64 |
| 1.3 Liquiditätskredite | 168.747,40 | 168.747,40 | 0,00 | 0,00 | 106.006,79 | 62.740,61 |
| 1.4 sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 305.368,34 | 305.368,34 | 0,00 | 0,00 | 633.104,61 | -327.736,27 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 14.584,29 | 14.584,29 | 0,00 | 0,00 | 4.944,74 | 9.639,55 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 54.138,75 | 54.138,75 | 0,00 | 0,00 | 98.177,20 | -44.038,45 |
| Schulden insgesamt | 20.616.647,60 | 1.553.237,57 | 0,00 | 19.063.410,03 | 16.484.495,52 | 4.132.152,08 |

Rechenschaftsbericht

Nach § 57 KomHKVO 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 31.12.2018

1.1 Entwicklung der Steuerarten und steuerähnlichen Erträge

| Steuerart | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Realsteuern | 6.712,89 | 6.604,71 | 6.570,00 | -108,18 | 34,71 |
| Grundsteuer A | 200,36 | 194,82 | 200,00 | -5,54 | -5,18 |
| Grundsteuer B | 2.108,70 | 2.134,63 | 2.120,00 | 25,93 | 14,63 |
| Gewerbsteuer | 4.403,83 | 4.275,26 | 4.250,00 | -128,57 | 25,26 |
| Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern | 4.545,03 | 5.259,58 | 5.092,20 | 714,55 | 167,38 |
| Einkommenssteuer | 3.904,58 | 4.379,45 | 4.252,30 | 474,87 | 127,15 |
| Umsatzsteuer | 640,46 | 880,14 | 839,90 | 239,68 | 40,24 |
| Sonstige Gemeindesteuern | 321,98 | 348,02 | 288,00 | 26,04 | 60,02 |
| Vergnügungssteuer | 232,13 | 254,87 | 199,00 | 22,74 | 55,87 |
| Hundesteuer | 89,85 | 93,16 | 89,00 | 3,31 | 4,16 |
| Steuerähnliche Erträge | 0,16 | 0,03 | 0,10 | -0,13 | -0,07 |
| Gesamt | 11.580,05 | 12.212,35 | 11.950,30 | 632,30 | 262,05 |

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 383 %). Die Steuerhebesätze wurden zuletzt 2016 angehoben. Eingenommen wurden bei der Grundsteuer A 194,82 T€ (Vorjahr 200,36 T€) und bei der Grundsteuer B 2.134,63 T€ (Vorjahr 2.108,70 T€).

Gewerbsteuer

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer nach Ertrag beträgt 377 % (Vorjahr 377 %). Der Steuerhebesatz wurde zuletzt 2016 angehoben. Der Betrag kann jederzeit sehr stark schwanken. Eingenommen wurden 4.275,26 T€ (Vorjahr 4.403,83 T€).

Einkommensteueranteil

Beim Einkommensteueranteil wurden 4.379,45 T€ (Vorjahr 3.904,58 T€) eingenommen.

Umsatzsteueranteil

An Umsatzsteueranteil wurden 880,14 T€ (Vorjahr 640,46 T€) eingenommen.

1.2 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

| Ertragsart | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Schlüsselzuweisungen | 3.390,73 | 3.758,08 | 3.533,50 | 367,35 | 224,58 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen (im Wesentlichen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises) | 249,34 | 258,90 | 256,40 | 9,56 | 2,50 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke | 2.115,28 | 2.502,67 | 2.140,90 | 387,39 | 361,77 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen | 728,94 | 726,21 | 742,50 | -2,73 | -16,29 |
| Allgemeine Umlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Gesamt | 6.484,28 | 7.245,86 | 6.673,30 | 761,58 | 572,56 |

Schlüsselzuweisungen

An Schlüsselzuweisungen gingen 3.758,08 T€ ein (Vorjahr 3.390,73 T€).

Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Gebucht wurden als Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 258,90 T€ (Vorjahr 249,34 T€).

Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen

| Aufwandsart | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Gewerbsteuerumlage | 735,16 | 850,36 | 766,60 | 115,20 | 83,76 |
| Allgemeine Umlagen | 6.342,42 | 6.809,70 | 6.676,80 | 467,28 | 132,90 |
| Kreisumlage | 6.318,78 | 6.785,82 | 6.650,40 | 467,04 | 135,42 |

Erläuterungen

Die **Gewerbsteuerumlage** betrug 850,36 T€ (Vorjahr 735,16 T€).

Der Landkreis bekam in Form der **Kreisumlage** 6.785,82 T€ (Vorjahr 6.318,78 T€).

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

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

| Art | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Ordentliche Erträge | | | | | |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 1.972,82 | 2.003,75 | 1.994,70 | 30,93 | 9,05 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 749,37 | 744,42 | 748,90 | -4,95 | -4,48 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.454,72 | 1.653,60 | 1.357,60 | 198,88 | 296,00 |
| Konzessionsabgaben | 420,78 | 470,70 | 420,70 | 49,92 | 50,00 |
| Erträge aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| Personalaufwendungen | 5.880,30 | 6.236,53 | 6.341,80 | 356,23 | -105,27 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.414,39 | 3.795,09 | 4.234,20 | 380,70 | -439,11 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 582,65 | 647,87 | 867,80 | 65,22 | -219,93 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.038,37 | 2.375,01 | 3.358,20 | -663,36 | -983,19 |
| Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen | 488,87 | 485,25 | 517,00 | -3,62 | -31,75 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 2.126,12 | 2.086,75 | 2.161,50 | -39,37 | -74,75 |
| <i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i> | <i>33,62</i> | <i>26,40</i> | <i>51,50</i> | <i>-7,22</i> | <i>-25,10</i> |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.154,22 | 1.295,25 | 1.061,00 | 141,03 | 234,25 |

| Art | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Außerordentliche Erträge und Aufwendungen | | | | | |
| Außerordentliche Erträge | 1.269,56 | 463,85 | 1.328,60 | -805,71 | -864,75 |
| davon: Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen | 1.216,27 | 435,88 | 1.328,60 | -780,39 | -892,72 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 20,09 | 761,60 | 0,00 | 741,51 | 761,60 |
| davon: Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen | 0,00 | 17,92 | 0,00 | 17,92 | 17,92 |

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 463,85 T€ (Vorjahr 1.269,56 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 435,88 T€ (Vorjahr 1.216,27 T€).

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen 761,60 T€ (Vorjahr 20,09 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 17,92 T€ (Vorjahr 0,00 T€).

| Art | Rechnungs- ergebnis 2017 | Rechnungs- ergebnis 2018 | Ansatz 2018 | mehr/ weniger Vorjahr | mehr/ weniger Ansatz |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Einzahlungen | | | | | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.078,57 | 1.956,24 | 2.843,10 | -122,33 | -886,86 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 1.000,00 | 5.163,73 | 8.765,20 | 4.163,73 | -3.601,47 |
| Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (6927300) Laufzeit 5 Jahre und mehr | 1.000,00 | 4.857,73 | 4.959,70 | 3.857,73 | -101,97 |
| Auszahlungen | | | | | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.124,82 | 8.970,84 | 10.486,80 | 5.846,02 | -1.515,96 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 980,01 | 732,18 | 756,20 | -247,83 | -24,02 |

1.4 Haushaltsreste

Haushaltsausgabereste für Aufwand 934.795,35 € (Vorjahr 371.978,10 €)
Haushaltsausgabereste für Investitionen 797.606,02 € (Vorjahr 199.790,73 €)

Gesamtsumme der Haushaltsausgabereste 1.732.401,37 € (Vorjahr 571.768,83 €)

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 934.795,35 € handelt es sich überwiegend um Erwerbsvorgänge von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 1.000 €) und Unterhaltungsvorgänge. 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 1.000 €), so dass eine Übertragung der noch zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 797.606,02 € erforderlich wurde.

Haushaltseinnahmereste wurden nicht gebildet. / Haushaltseinnahmereste wurden in Höhe von 929.150,77 € (Vorjahr 0,00 €) für die Aufnahme von Krediten gebildet.

1.5 Ergebnisse zu einzelnen Produktgruppen und Produkten

Die Stadt Wiesmoor hat in ihren vier Teilhaushalten insgesamt 102 Produkte gebildet.

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

111 Verwaltungssteuerung und –service

| Produkte 111000 bis 111070 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 111 Verwaltungssteuerung und Verwaltungsservice | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.586.511,93 | 2.182.452,14 | 1.440.400 | 595.940,21 | 742.052,14 |
| Ordentliche Aufwendungen | 2.108.108,12 | 2.789.362,34 | 2.343.400 | 681.254,22 | 445.962,34 |
| Ordentliches Ergebnis | -521.596,19 | -606.910,20 | -903.000 | -85.314,01 | 296.089,80 |
| Außerordentliche Erträge | 470.272,69 | 50.748,00 | 0 | -419.524,69 | 50.748,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 882,53 | 45.801,59 | 0 | 44.919,06 | 45.801,59 |
| Außerordentliches Ergebnis | 469.390,16 | 4.946,41 | 0 | -464.443,75 | 4.946,41 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -52.206,03 | -601.963,79 | -903.000 | -549.757,76 | 301.036,21 |
| Investitionen | 91.031,93 | 252.923,34 | 540.200 | 161.891,41 | -287.276,66 |

121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten

| Produkte 121000 bis 122010 | | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 121 und 122 Statistik und Wahlen / Ordnungsangelegenheiten | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 137.868,85 | 136.009,04 | 88.100 | -1.859,81 | 47.909,04 |
| Ordentliche Aufwendungen | 508.303,71 | 499.970,23 | 528.200 | -8.333,48 | -28.229,77 |
| Ordentliches Ergebnis | -370.434,86 | -363.961,19 | -440.100 | 6.473,67 | 76.138,81 |
| Außerordentliche Erträge | 10,00 | 0,00 | 0 | -10,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 10,00 | 0,00 | 0 | -10,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -370.424,86 | -363.961,19 | -440.100 | 6.463,67 | 76.138,81 |
| Investitionen | 0,00 | 6.562,27 | 3.600 | 6.562,27 | 2.962,27 |

126 Brandschutz

| Produkt 126 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 126 Brandschutz | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 49.612,95 | 80.369,37 | 53.000 | 30.756,42 | 27.369,37 |
| Ordentliche Aufwendungen | 296.887,35 | 329.473,24 | 364.800 | 32.585,89 | -35.326,76 |
| Ordentliches Ergebnis | -247.274,40 | -249.103,87 | -311.800 | -1.829,47 | 62.696,13 |
| Außerordentliche Erträge | 17.629,78 | 1.950,00 | 0 | -15.679,78 | 1.950,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 49,90 | 0,00 | 0 | -49,90 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 17.579,88 | 1.950,00 | 0 | -15.629,88 | 1.950,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -229.694,52 | -247.153,87 | -311.800 | -17.459,35 | 64.646,13 |
| Investitionen | 406.662,80 | 366.312,04 | 407.000 | -40.350,76 | -40.687,96 |

211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten

| Produkte 211000 bis 211040 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 211 Grundschulen einschließlich der dazugehörigen Schulsportstätten | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 76.384,03 | 57.920,19 | 43.300 | -18.463,84 | 14.620,19 |
| Ordentliche Aufwendungen | 824.702,39 | 780.850,79 | 874.700 | -43.851,60 | -93.849,21 |
| Ordentliches Ergebnis | -748.318,36 | -722.930,60 | -831.400 | 25.387,76 | 108.469,40 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 350,00 | 0 | 350,00 | 350,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 260,04 | 0,00 | 0 | -260,04 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -260,04 | 350,00 | 0 | 610,04 | 350,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -748.578,40 | -722.580,60 | -831.400 | 25.997,80 | 108.819,40 |
| Investitionen | 35.216,03 | 23.073,29 | 12.000 | -12.142,74 | 11.073,29 |

218 Kooperative Gesamtschule (KGS)

| Produkt 218000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 218 Kooperative Gesamtschule (KGS) | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 899.124,89 | 899.841,51 | 869.600 | 716,62 | 30.241,51 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.718.321,95 | 1.899.189,05 | 1.936.800 | 180.867,10 | -37.610,95 |
| Ordentliches Ergebnis | -819.197,06 | -999.347,54 | -1.067.200 | -180.150,48 | 67.852,46 |
| Außerordentliche Erträge | 571,69 | 0,00 | 0 | -571,69 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 1.650,10 | 0,00 | 0 | -1.650,10 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -1.078,41 | 0,00 | 0 | 1.078,41 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -820.275,47 | -999.347,54 | -1.067.200 | -179.072,07 | 67.852,46 |
| Investitionen | 451.860,42 | 231.901,42 | 228.000 | -219.959,00 | 3.901,42 |

243 Sonstige schulische Aufgaben

| Produkt 243000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 243 Sonstige schulische Aufgaben | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 53.630,00 | 52.668,00 | 54.700 | -962,00 | -2.032,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 236,81 | 236,81 | 46.700 | 0,00 | -46.463,19 |
| Ordentliches Ergebnis | 53.393,19 | 52.431,19 | 8.000 | -962,00 | 44.431,19 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 53.393,19 | 52.431,19 | 8.000 | -962,00 | 44.431,19 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

244 Kreisschulbaukasse

| Produkt 244 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 244 Kreisschulbaukasse | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 19.303,65 | 19.303,65 | 19.300 | 0,00 | 3,65 |
| Ordentliche Aufwendungen | 2.331,14 | 2.974,73 | 2.400 | 643,59 | 574,73 |
| Ordentliches Ergebnis | 16.972,51 | 16.328,92 | 16.900 | -643,59 | -571,08 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 16.972,51 | 16.328,92 | 16.900 | -643,59 | -571,08 |
| Investitionen | 13.768,96 | 27.567,02 | 30.000 | 13.798,06 | -2.432,98 |

252 Moormuseum

| Produkt 252000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 252 Moormuseum | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 4.675,70 | 4.675,71 | 4.600 | 0,01 | 75,71 |
| Ordentliche Aufwendungen | 15.413,18 | 14.920,42 | 16.300 | -492,76 | -1.379,58 |
| Ordentliches Ergebnis | -10.737,48 | -10.244,71 | -11.700 | 492,77 | 1.455,29 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -10.737,48 | -10.244,71 | -11.700 | 492,77 | 1.455,29 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

272 Stadtbibliothek

| Produkt 272000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 272 Stadtbibliothek | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 2.581,75 | 2.383,81 | 2.700 | -197,94 | -316,19 |
| Ordentliche Aufwendungen | 61.482,01 | 62.511,48 | 81.000 | 1.029,47 | -18.488,52 |
| Ordentliches Ergebnis | -58.900,26 | -60.127,67 | -78.300 | -1.227,41 | 18.172,33 |
| Außerordentliche Erträge | 115,29 | 0,00 | 0 | -115,29 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 115,29 | 0,00 | 0 | -115,29 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -58.784,97 | -60.127,67 | -78.300 | -1.342,70 | 18.172,33 |
| Investitionen | 492,31 | 0,00 | 0 | -492,31 | 0,00 |

281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

| Produkte 281 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 85,79 | 25.597,52 | 0 | 25.511,73 | 25.597,52 |
| Ordentliche Aufwendungen | 30.767,64 | 73.197,53 | 38.400 | 42.429,89 | 34.797,53 |
| Ordentliches Ergebnis | -30.681,85 | -47.600,01 | -38.400 | -16.918,16 | -9.200,01 |
| Außerordentliche Erträge | 457,61 | 0,00 | 0 | -457,61 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 457,61 | 0,00 | 0 | -457,61 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -30.224,24 | -47.600,01 | -38.400 | -17.375,77 | -9.200,01 |
| Investitionen | 0,00 | 4,99 | 0 | 4,99 | 4,99 |

311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen

| Produkte 311 bis 351700 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 311 bis 3517 Soziale Hilfen / Soziale Einrichtungen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 3.089,79 | 1.596,00 | 4.900 | -1.493,79 | -3.304,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 9.903,93 | 10.510,88 | 12.200 | 606,95 | -1.689,12 |
| Ordentliches Ergebnis | -6.814,14 | -8.914,88 | -7.300 | -2.100,74 | -1.614,88 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -6.814,14 | -8.914,88 | -7.300 | -2.100,74 | -1.614,88 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

362200 bis 362500 Jugendarbeit

| Produkte 362200 bis 362500 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 362200 bis 362500 Jugendarbeit | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 34.549,65 | 35.257,63 | 20.300 | 707,98 | 14.957,63 |
| Ordentliche Aufwendungen | 183.685,99 | 181.310,93 | 185.900 | -2.375,06 | -4.589,07 |
| Ordentliches Ergebnis | -149.136,34 | -146.053,30 | -165.600 | 3.083,04 | 19.546,70 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 8,00 | 50,00 | 0 | 42,00 | 50,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -8,00 | -50,00 | 0 | -42,00 | -50,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -149.144,34 | -146.103,30 | -165.600 | 3.041,04 | 19.496,70 |
| Investitionen | 984,99 | 0,00 | 0 | -984,99 | 0,00 |

365 Tageseinrichtungen für Kinder

| Produkte 365 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 365 Tageseinrichtungen für Kinder | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.568.211,36 | 1.915.345,75 | 1.644.800 | 347.134,39 | 270.545,75 |
| Ordentliche Aufwendungen | 3.399.965,29 | 3.711.218,76 | 3.653.900 | 311.253,47 | 57.318,76 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.831.753,93 | -1.795.873,01 | -2.009.100 | 35.880,92 | 213.226,99 |
| Außerordentliche Erträge | 12,50 | 0,00 | 0 | -12,50 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 795,00 | 0,00 | 0 | -795,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -782,50 | 0,00 | 0 | 782,50 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -1.832.536,43 | -1.795.873,01 | -2.009.100 | 36.663,42 | 213.226,99 |
| Investitionen | 39.006,71 | 2.872.231,54 | 2.811.500 | 2.833.224,83 | 60.731,54 |

366000 Jugendzentrum

| Produkt 366000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 366 Jugendzentrum | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 118,22 | 118,21 | 100 | -0,01 | 18,21 |
| Ordentliche Aufwendungen | 7.142,43 | 6.873,67 | 9.800 | -268,76 | -2.926,33 |
| Ordentliches Ergebnis | -7.024,21 | -6.755,46 | -9.700 | 268,75 | 2.944,54 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -7.024,21 | -6.755,46 | -9.700 | 268,75 | 2.944,54 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

366010 Kinderspielplätze

| Produkt 366010 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 366010 Kinderspielplätze (vorher 367800) | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 500 | 0,00 | -500,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 58.652,77 | 60.244,06 | 59.400 | 1.591,29 | 844,06 |
| Ordentliches Ergebnis | -58.652,77 | -60.244,06 | -58.900 | -1.591,29 | -1.344,06 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -58.652,77 | -60.244,06 | -58.900 | -1.591,29 | -1.344,06 |
| Investitionen | 5.491,02 | 0,00 | 0 | -5.491,02 | 0,00 |

421 Förderung des Sports

| Produkt 421 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 421 Förderung des Sports | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 10.340,54 | 10.517,25 | 10.300 | 176,71 | 217,25 |
| Ordentliches Ergebnis | -10.340,54 | -10.517,25 | -10.300 | -176,71 | -217,25 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -10.340,54 | -10.517,25 | -10.300 | -176,71 | -217,25 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

424000 Sportstadien / Sportanlagen

| Produkt 424000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 424000 Sportstadien / Sportanlagen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 2.098,04 | 1.000 | 2.098,04 | 1.098,04 |
| Ordentliche Aufwendungen | 62.490,51 | 55.945,93 | 105.400 | -6.544,58 | -49.454,07 |
| Ordentliches Ergebnis | -62.490,51 | -53.847,89 | -104.400 | 8.642,62 | 50.552,11 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -62.490,51 | -53.847,89 | -104.400 | 8.642,62 | 50.552,11 |
| Investitionen | 0,00 | 35.886,69 | 100.000 | 35.886,69 | -64.113,31 |

424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle)

| Produkt 424010 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 424010 Sporthalle Schulzentrum (Dreifachhalle) | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 120.983,87 | 126.430,44 | 149.000 | 5.446,57 | -22.569,56 |
| Ordentliches Ergebnis | -120.983,87 | -126.430,44 | -149.000 | -5.446,57 | 22.569,56 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -120.983,87 | -126.430,44 | -149.000 | -5.446,57 | 22.569,56 |
| Investitionen | 318.846,37 | 53,25 | 20.800 | -318.793,12 | -20.746,75 |

424020 Turnhalle Mullberg

| Produkt 424020 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 424020 Turnhalle Mullberg | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.763,30 | 1.743,73 | 3.100 | -19,57 | -1.356,27 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.763,30 | -1.743,73 | -3.100 | 19,57 | 1.356,27 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -1.763,30 | -1.743,73 | -3.100 | 19,57 | 1.356,27 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

424030 Freibad Ottermeer

| Produkt 424030 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 424030 Freibad Ottermeer | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 6.664,65 | 62.238,60 | 3.500 | 55.573,95 | 58.738,60 |
| Ordentliche Aufwendungen | 47.196,27 | 99.415,38 | 50.100 | 52.219,11 | 49.315,38 |
| Ordentliches Ergebnis | -40.531,62 | -37.176,78 | -46.600 | 3.354,84 | 9.423,22 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 687,00 | 0,00 | 0 | -687,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -687,00 | 0,00 | 0 | 687,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -41.218,62 | -37.176,78 | -46.600 | 4.041,84 | 9.423,22 |
| Investitionen | 0,00 | 6.563,33 | 110.000 | 6.563,33 | -103.436,67 |

424040 Hallenbad

| Produkt 424040 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 424040 Hallenbad | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 277.177,92 | 356.011,53 | 254.700 | 78.833,61 | 101.311,53 |
| Ordentliche Aufwendungen | 649.780,19 | 777.569,10 | 683.300 | 127.788,91 | 94.269,10 |
| Ordentliches Ergebnis | -372.602,27 | -421.557,57 | -428.600 | -48.955,30 | 7.042,43 |
| Außerordentliche Erträge | 960,24 | 0,00 | 0 | -960,24 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 2.542,32 | 0,00 | 0 | -2.542,32 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -1.582,08 | 0,00 | 0 | 1.582,08 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -374.184,35 | -421.557,57 | -428.600 | -47.373,22 | 7.042,43 |
| Investitionen | 0,00 | 12.766,56 | 25.000 | 12.766,56 | -12.233,44 |

511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme

| Produkt 511000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 511000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 17.835,02 | 33.445,80 | 13.500 | 15.610,78 | 19.945,80 |
| Ordentliche Aufwendungen | 382.791,26 | 465.341,45 | 527.300 | 82.550,19 | -61.958,55 |
| Ordentliches Ergebnis | -364.956,24 | -431.895,65 | -513.800 | -66.939,41 | 81.904,35 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 74,10 | 0,00 | 0 | -74,10 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -74,10 | 0,00 | 0 | 74,10 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -365.030,34 | -431.895,65 | -513.800 | -66.865,31 | 81.904,35 |
| Investitionen | 0,00 | 111,48 | 0 | 111,48 | 111,48 |

511010 und 522200 Unbebaute Grundstücke und Grunderwerb zur Weiterveräußerung

| Produkt 511010 und 522200 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 511010 und 522200 Unbebaute Grundstücke und Grunderwerb zur Weiterveräußerung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 81.435,94 | 122.011,24 | 92.200 | 40.575,30 | 29.811,24 |
| Ordentliche Aufwendungen | 133.047,41 | 128.589,05 | 185.000 | -4.458,36 | -56.410,95 |
| Ordentliches Ergebnis | -51.611,47 | -6.577,81 | -92.800 | 45.033,66 | 86.222,19 |
| Außerordentliche Erträge | 760.311,60 | 411.664,72 | 1.328.600 | -348.646,88 | -916.935,28 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 33,65 | 0,01 | 0 | -33,64 | 0,01 |
| Außerordentliches Ergebnis | 760.277,95 | 411.664,71 | 1.328.600 | -348.613,24 | -916.935,29 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 708.666,48 | 405.086,90 | 1.235.800 | -303.579,58 | -830.713,10 |
| Investitionen | 32.202,63 | 264.395,93 | 396.500 | 232.193,30 | -132.104,07 |

511020 Dorferneuerung

| Produkt 511020 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 511020 Dorferneuerung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 6.617,59 | 6.873,27 | 8.300 | 255,68 | -1.426,73 |
| Ordentliche Aufwendungen | 677,40 | 2.990,66 | 5.000 | 2.313,26 | -2.009,34 |
| Ordentliches Ergebnis | 5.940,19 | 3.882,61 | 3.300 | -2.057,58 | 582,61 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 1.972,44 | 0,00 | 0 | -1.972,44 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -1.972,44 | 0,00 | 0 | 1.972,44 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 3.967,75 | 3.882,61 | 3.300 | -85,14 | 582,61 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 319.400 | 0,00 | -319.400,00 |

531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung

| Produkte 531000 und 532000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 531000 und 532000 Elektrizitäts- und Gasversorgung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 420.777,15 | 470.699,02 | 420.700 | 49.921,87 | 49.999,02 |
| Ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliches Ergebnis | 420.777,15 | 470.699,02 | 420.700 | 49.921,87 | 49.999,02 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 420.777,15 | 470.699,02 | 420.700 | 49.921,87 | 49.999,02 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung

| Produkt 537102 und 538020 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 537102 und 538020 Dezentrale Abwasserbeseitigung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 37.611,94 | 38.738,36 | 55.000 | 1.126,42 | -16.261,64 |
| Ordentliche Aufwendungen | 30.881,44 | 31.159,69 | 54.400 | 278,25 | -23.240,31 |
| Ordentliches Ergebnis | 6.730,50 | 7.578,67 | 600 | 848,17 | 6.978,67 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 6.730,50 | 7.578,67 | 600 | 848,17 | 6.978,67 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung

| Produkt 538100 und 538000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 538100 und 538000 Zentrale Abwasserbeseitigung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.749.221,72 | 1.759.820,07 | 1.728.600 | 10.598,35 | 31.220,07 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.464.284,82 | 1.507.613,66 | 1.488.000 | 43.328,84 | 19.613,66 |
| Ordentliches Ergebnis | 284.936,90 | 252.206,41 | 240.600 | -32.730,49 | 11.606,41 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 3.250,36 | 0,00 | 0 | -3.250,36 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -3.250,36 | 0,00 | 0 | 3.250,36 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 281.686,54 | 252.206,41 | 240.600 | -29.480,13 | 11.606,41 |
| Investitionen | 126.277,17 | 132.441,76 | 352.400 | 6.164,59 | -219.958,24 |

541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen

| Produkte 541 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 541 Städtische Straßen und Erschließungsmaßnahmen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 853.561,51 | 904.145,41 | 863.800 | 50.583,90 | 40.345,41 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.711.435,86 | 1.707.108,30 | 1.755.800 | -4.327,56 | -48.691,70 |
| Ordentliches Ergebnis | -857.874,35 | -802.962,89 | -892.000 | 54.911,46 | 89.037,11 |
| Außerordentliche Erträge | 15.409,94 | -1.016,50 | 0 | -16.426,44 | -1.016,50 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 15.409,94 | -1.016,50 | 0 | -16.426,44 | -1.016,50 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -842.464,41 | -803.979,39 | -892.000 | 38.485,02 | 88.020,61 |
| Investitionen | 1.330.137,14 | 3.252.375,48 | 4.778.900 | 1.922.238,34 | -1.526.524,52 |

545000 Straßenbeleuchtung

| Produkt 545000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 545000 Straßenbeleuchtung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 4.186,45 | 8.730,00 | 900 | 4.543,55 | 7.830,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 71.826,91 | 73.324,30 | 83.800 | 1.497,39 | -10.475,70 |
| Ordentliches Ergebnis | -67.640,46 | -64.594,30 | -82.900 | 3.046,16 | 18.305,70 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 799,99 | 0,00 | 0 | -799,99 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -799,99 | 0,00 | 0 | 799,99 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -68.440,45 | -64.594,30 | -82.900 | 3.846,15 | 18.305,70 |
| Investitionen | 0,00 | 38.592,95 | 0 | 38.592,95 | 38.592,95 |

545010 Winterdienst

| Produkt 545010 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 545010 Winterdienst | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 37.516,28 | 32.551,97 | 55.000 | -4.964,31 | -22.448,03 |
| Ordentliches Ergebnis | -37.516,28 | -32.551,97 | -55.000 | 4.964,31 | 22.448,03 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -37.516,28 | -32.551,97 | -55.000 | 4.964,31 | 22.448,03 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

546000 Parkplätze

| Produkt 546000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 546000 Parkplätze | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 4.938,83 | 4.938,84 | 4.800 | 0,01 | 138,84 |
| Ordentliche Aufwendungen | 36.948,70 | 10.412,49 | 41.000 | -26.536,21 | -30.587,51 |
| Ordentliches Ergebnis | -32.009,87 | -5.473,65 | -36.200 | 26.536,22 | 30.726,35 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -32.009,87 | -5.473,65 | -36.200 | 26.536,22 | 30.726,35 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

551000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

| Produkte 551000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 551000 Öffentliches Grün / Landschaftsbau | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 45.471,19 | 45.471,17 | 46.400 | -0,02 | -928,83 |
| Ordentliche Aufwendungen | 128.222,74 | 171.072,26 | 205.400 | 42.849,52 | -34.327,74 |
| Ordentliches Ergebnis | -82.751,55 | -125.601,09 | -159.000 | -42.849,54 | 33.398,91 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -82.751,55 | -125.601,09 | -159.000 | -42.849,54 | 33.398,91 |
| Investitionen | 5.694,91 | 115.926,31 | 0 | 110.231,40 | 115.926,31 |

551010 Erholungsgebiet Ottermeer

| Produkt 551010 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 551010 Erholungsgebiet Ottermeer | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 0,00 | 27.850,66 | 0 | 27.850,66 | 27.850,66 |
| Ordentliche Aufwendungen | 16.707,72 | 16.531,82 | 20.300 | -175,90 | -3.768,18 |
| Ordentliches Ergebnis | -16.707,72 | 11.318,84 | -20.300 | 28.026,56 | 31.618,84 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -16.707,72 | 11.318,84 | -20.300 | 28.026,56 | 31.618,84 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

551020 Campingplatz Am Ottermeer

| Produkt 551020 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 551020 Campingplatz Am Ottermeer | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 418.957,65 | 741.131,33 | 496.800 | 322.173,68 | 244.331,33 |
| Ordentliche Aufwendungen | 552.904,85 | 978.907,42 | 785.200 | 426.002,57 | 193.707,42 |
| Ordentliches Ergebnis | -133.947,20 | -237.776,09 | -288.400 | -103.828,89 | 50.623,91 |
| Außerordentliche Erträge | 3.030,49 | 0,00 | 0 | -3.030,49 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 290,98 | 0,00 | 0 | -290,98 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 2.739,51 | 0,00 | 0 | -2.739,51 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -131.207,69 | -237.776,09 | -288.400 | -106.568,40 | 50.623,91 |
| Investitionen | 123.713,28 | 18.772,91 | 96.500 | -104.940,37 | -77.727,09 |

552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

| Produkt 552000 | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 552000 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.836,81 | 740,78 | 900 | -1.096,03 | -159,22 |
| Ordentliche Aufwendungen | 119.473,23 | 128.398,04 | 137.900 | 8.924,81 | -9.501,96 |
| Ordentliches Ergebnis | -117.636,42 | -127.657,26 | -137.000 | -10.020,84 | 9.342,74 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -117.636,42 | -127.657,26 | -137.000 | -10.020,84 | 9.342,74 |
| Investitionen | 0,00 | 5.863,54 | 0 | 5.863,54 | 5.863,54 |

553000 Friedhöfe

| Produkt 553000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 553000 Friedhöfe | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 136.359,96 | 139.567,15 | 123.000 | 3.207,19 | 16.567,15 |
| Ordentliche Aufwendungen | 297.765,87 | 306.489,95 | 357.300 | 8.724,08 | -50.810,05 |
| Ordentliches Ergebnis | -161.405,91 | -166.922,80 | -234.300 | -5.516,89 | 67.377,20 |
| Außerordentliche Erträge | -42,96 | -65,75 | 0 | -22,79 | -65,75 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -42,96 | -65,75 | 0 | -22,79 | -65,75 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -161.448,87 | -166.988,55 | -234.300 | -5.539,68 | 67.311,45 |
| Investitionen | 31.027,08 | 63.508,51 | 35.000 | 32.481,43 | 28.508,51 |

555000 und 561000 Land- und Forstwirtschaft und Umweltschutzmaßnahmen

| Produkte 555000 und 561000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 555000 und 561000 Land- und Forstwirtschaft und Umweltschutzmaßnahmen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 2.497,48 | 629,84 | 9.600 | -1.867,64 | -8.970,16 |
| Ordentliche Aufwendungen | 189.626,70 | 189.738,81 | 176.300 | 112,11 | 13.438,81 |
| Ordentliches Ergebnis | -187.129,22 | -189.108,97 | -166.700 | -1.979,75 | -22.408,97 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -187.129,22 | -189.108,97 | -166.700 | -1.979,75 | -22.408,97 |
| Investitionen | 952,00 | 0,00 | 0 | -952,00 | 0,00 |

571000 Wirtschaftsförderung

| Produkt 571000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 571000 Wirtschaftsförderung | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 9.985,45 | 39.478,64 | 55.000 | 29.493,19 | -15.521,36 |
| Ordentliche Aufwendungen | 54.977,66 | 80.137,23 | 83.000 | 25.159,57 | -2.862,77 |
| Ordentliches Ergebnis | -44.992,21 | -40.658,59 | -28.000 | 4.333,62 | -12.658,59 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 222,22 | 0 | 222,22 | 222,22 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 222,22 | 0 | 222,22 | 222,22 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -44.992,21 | -40.436,37 | -28.000 | 4.555,84 | -12.436,37 |
| Investitionen | 84.240,99 | -36.522,61 | 20.000 | -120.763,60 | -56.522,61 |

571010 Gründerzentrum (Wirtschaftsförderung)

| Produkt 571010 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 571010 Gründerzentrum (Wirtschaftsförderung) | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 100.348,30 | 118.299,38 | 90.400 | 17.951,08 | 27.899,38 |
| Ordentliche Aufwendungen | 83.669,02 | 116.698,02 | 80.500 | 33.029,00 | 36.198,02 |
| Ordentliches Ergebnis | 16.679,28 | 1.601,36 | 9.900 | -15.077,92 | -8.298,64 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 14,80 | 0,00 | 0 | -14,80 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -14,80 | 0,00 | 0 | 14,80 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 16.664,48 | 1.601,36 | 9.900 | -15.063,12 | -8.298,64 |
| Investitionen | 20.074,28 | 23.950,64 | 0 | 3.876,36 | 23.950,64 |

573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

| Produkt 573000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | 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 |
| Ordentliches Ergebnis | -299,23 | -299,23 | -300 | 0,00 | 0,77 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -299,23 | -299,23 | -300 | 0,00 | 0,77 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

573021 bis 573025 Dorfgemeinschaftshäuser

| Produkte 573021 bis 573025 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 573021 bis 573025 Dorfgemeinschaftshäuser | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.071,05 | 1.666,04 | 1.500 | 594,99 | 166,04 |
| Ordentliche Aufwendungen | 11.230,87 | 17.216,11 | 27.000 | 5.985,24 | -9.783,89 |
| Ordentliches Ergebnis | -10.159,82 | -15.550,07 | -25.500 | -5.390,25 | 9.949,93 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -10.159,82 | -15.550,07 | -25.500 | -5.390,25 | 9.949,93 |
| Investitionen | 4.281,62 | 335.921,08 | 0 | 331.639,46 | 335.921,08 |

573030 Wochen- und Jahrmärkte

| Produkt 573030 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 573030 Wochen- und Jahrmärkte | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 6.412,60 | 7.042,00 | 6.600 | 629,40 | 442,00 |
| Ordentliche Aufwendungen | 23.176,42 | 10.041,60 | 10.100 | -13.134,82 | -58,40 |
| Ordentliches Ergebnis | -16.763,82 | -2.999,60 | -3.500 | 13.764,22 | 500,40 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 3.290,81 | 0,00 | 0 | -3.290,81 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | -3.290,81 | 0,00 | 0 | 3.290,81 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -20.054,63 | -2.999,60 | -3.500 | 17.055,03 | 500,40 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

573050 Baubetriebshof

| Produkt 573050 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 573050 Baubetriebshof | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 1.042,21 | 1.066,88 | 1.000 | 24,67 | 66,88 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.042,21 | 1.066,88 | 51.100 | 24,67 | -50.033,12 |
| Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | -50.100 | 0,00 | 50.100,00 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 0,00 | 0,00 | -50.100 | 0,00 | 50.100,00 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

575000 Tourismus

| Produkt 575000 | | | | | |
|---|---|---|------------------------------|--|---|
| 575000 Tourismus | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 70.016,97 | 141.369,91 | 15.600 | 71.352,94 | 125.769,91 |
| Ordentliche Aufwendungen | 798.702,71 | 259.592,23 | 903.100 | -539.110,48 | -643.507,77 |
| Ordentliches Ergebnis | -728.685,74 | -118.222,32 | -887.500 | 610.463,42 | 769.277,68 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 3.486,15 | 699.969,51 | 0 | 696.483,36 | 699.969,51 |
| Außerordentliches Ergebnis | -3.486,15 | -699.969,51 | 0 | -696.483,36 | -699.969,51 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -732.171,89 | -818.191,83 | -887.500 | -86.019,94 | 69.308,17 |
| Investitionen | 2.855,77 | 920.343,40 | 200.000 | 917.487,63 | 720.343,40 |

611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

| Produkt 611000 | | | | | |
|--|---|---|------------------------------|--|---|
| 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 15.410.468,89 | 16.392.060,34 | 15.935.500 | 981.591,45 | 456.560,34 |
| Ordentliche Aufwendungen | 7.115.121,77 | 7.688.260,63 | 7.511.400 | 573.138,86 | 176.860,63 |
| Ordentliches Ergebnis | 8.295.347,12 | 8.703.799,71 | 8.424.100 | 408.452,59 | 279.699,71 |
| Außerordentliche Erträge | 822,80 | 0,00 | 0 | -822,80 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 822,80 | 0,00 | 0 | -822,80 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 8.296.169,92 | 8.703.799,71 | 8.424.100 | 407.629,79 | 279.699,71 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

612 Allgemeine Finanzwirtschaft

| Produkt 612 | | | | | |
|--|---|---|------------------------------|--|---|
| 612 Allgemeine Finanzwirtschaft | Rechnungs- ergebnis 2017 € | Rechnungs- ergebnis 2018 € | Ansatz 2018 € | mehr/ weniger Vorjahr € | mehr/ weniger Ansatz € |
| Ordentliche Erträge | 7.062,10 | 86.895,41 | 6.000 | 79.833,31 | 80.895,41 |
| <i>davon Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen der Vorjahre</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Ordentliche Aufwendungen | 475.007,31 | 478.156,15 | 487.000 | 3.148,84 | -8.843,85 |
| Ordentliches Ergebnis | -467.945,21 | -391.260,74 | -481.000 | 76.684,47 | 89.739,26 |
| Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | -467.945,21 | -391.260,74 | -481.000 | 76.684,47 | 89.739,26 |
| Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Bewertung

In diesem Jahr konnte wieder ein Überschuss erwirtschaftet werden. Dies gilt für das Gesamtergebnis (677.134,69 €) und das ordentliche Ergebnis (974.886,35 €), nicht jedoch für das außerordentliche Ergebnis (-297.751,66 €).

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses stammt im Wesentlichen aus den sprudelnden Steuereinnahmen und der Tatsache, dass das Defizit der LWTG hier nicht mehr gebucht wird. Das Produkt 611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen schnitt um ca. 429.600 € besser ab, als noch 2017 und immerhin um ca. 300.000 € besser, als für 2018 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.

2018 wurden an langfristigen Krediten 3.871.226,88 € 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.