



Jahresabschluss
zum 31.12.2017
der Gemeinde Wangerland

Jahresabschluss gem. § 128 NKomVG

Gemeinde Wangerland 2017

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Vorbemerkungen	3
	Rechtliche Grundlagen	
	Bestandteile des Jahresabschlusses	
2.	Bestandteile des Jahresabschlusses	4
2.1.	Ergebnisrechnung	
2.2.	Finanzrechnung	
2.3.	Bilanz	
3.	Anhang	4
3.1.	Rechenschaftsbericht	
3.2.	Anlagenübersicht	
3.3.	Schuldenübersicht	
3.4.	Rückstellungsübersicht	
3.5.	Forderungsübersicht	
3.6.	Nebenrechnungen für Nachweise auf Grund abgabenrechtlicher Vorschriften	
3.7.	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	
3.8.	sonstige Angaben § 55 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 GemHKVo	
4.	Grundsätzliche Feststellungen und Erläuterungen	4 - 5

1. Vorbemerkungen

1.1 Rechtliche Grundlagen

Gem. § 128 Abs. 1 Nieders. Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Ein- und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen.

1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

Bestandteile des Jahresabschlusses sind gem. § 128 Abs. 2 NKomVG:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz
- Anhang

Der Anhang besteht gem. § 128 Abs. 3 NKomVG aus:

- Rechenschaftsbericht,
- Anlagenübersicht,
- Schuldenübersicht,
- Rückstellungsübersicht,
- Forderungsübersicht und
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind diesem Bericht als Anlage 1 bis 3 angefügt.

3. Anlagen zum Anhang

Die Anlagen zum Anhang sind diesem Bericht als Anlagen 4 bis 8 beigelegt.

3.6. Nebenrechnungen für Nachweise auf Grund abgabenrechtlicher Vorschriften (§ 58 KomHKVO)

Nebenrechnungen zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen sind für den Haushalt der Gemeinde Wangerland abgabenrechtlich nicht erforderlich.

3.7. Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre - § 55 Abs. 4 KomHKVO

Aus Gründen der Haushaltswahrheit und -klarheit und insbesondere aus Gründen der periodengerechten Abbildung des Ressourcenverbrauches wurde im Jahresabschluss für das Jahr 2017 auf die Bildung von Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgaberesten verzichtet.

3.8. Sonstige Angaben § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 7 KomHKVO

▪ **§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO**

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.

▪ **§ 56 Abs. 2 Nr. 5 KomHKVO**

Folgende Bürgschaften bestanden:

Bürgschaftsnehmer	Restschuld zum 01.01.2017	Restschuld zum 31.12.2017
Wangerland Touristik GmbH	1.681.545,47 €	1.465.089,68 €
Realverband des Genossenschaftsweges „Carlsecker Weg“ (Ausbau des Realverbandsweges)	146.801,92 €	139.239,32 €

▪ **§ 56 Abs. 2 Nr. 6 KomHKVO**

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind als Rückstellungen berücksichtigt.

4. Grundsätzliche Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- Die Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rückstellungen erfolgt gem. § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. §§ 44 ff KomHKVO.
- Für die Ermittlung der Abschreibungen wurde grundsätzlich die vom Nds. Ministerium für Inneres und Sport herausgegebene Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. Abweichungen von der Abschreibungstabelle werden entsprechend dokumentiert.
- Auf folgende wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird hingewiesen:
 - a. Die Vermögensgegenstände werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Sofern im Rahmen der Aufstellung der ersten Eröffnungsbilanz Ersatzwerte gebildet wurden, sind diese Werte abzüglich der planmäßigen Abschreibungen angesetzt worden.
 - b. Die planmäßige Abschreibung erfolgt ausschließlich in gleichen Jahresraten über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibung).
 - c. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nennwerten angesetzt.
 - d. Die Rückstellungen sind in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um die Verpflichtungen zu erfüllen.
 - e. Die Verbindlichkeiten und Schulden sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt (§ 47 Abs. 7 KomHKVO).
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nicht erfolgt.

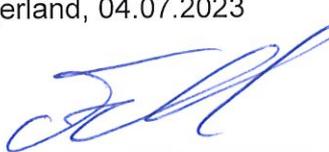
4.2. Aufklärungen und Nachweise

- Der Rechnungsprüfung habe ich die gemäß gesetzlichen Vorschriften verlangten und darüber hinaus für die Prüfung des Jahresabschlusses erbetenen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen zur Verfügung gestellt.
- Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
- In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
- Die nach den Bestimmungen der Kommunalhaushalts- und kassenverordnung erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssystem wurde sichergestellt.
- Bei der letzten Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden. Gem. § 39 KomHKVO wurde jedoch für den Jahresabschluss **2017** auf die körperliche Aufnahme verzichtet.

4.2. Jahresabschluss

- Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen.
- Die im Jahresabschluss, im Anhang, den Anlagen und im Rechenschaftsbericht ausgewiesenen Zahlen sind sachlich und rechnerisch richtig.
- Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge mit besonderer Bedeutung erläutert worden.
- Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag wurden berücksichtigt und sind im Jahresabschluss enthalten.
- Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.
- Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie in der Bilanz berücksichtigt sind.
- Inanspruchnahmen aus Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden zum Abschlussstichtag nicht.
- Derivative Finanzierungsinstrumente wurden im Haushaltsjahr **2017** nicht eingesetzt.
- Weitere Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können, bestanden am Abschlussstichtag nicht.
- Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Abschlussstichtag nicht vor.

Wangerland, 04.07.2023



(Szlezak)
Bürgermeister



Handwritten signature
15/08/2023

Gemeinde Wangerland

Jahresabschluss 2017

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.022.885,70	9.643.013,98	8.985.800,00	657.213,98	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.021.047,06	2.954.413,38	2.617.500,00	336.913,38	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	884.788,36	896.870,80	831.403,68	65.467,12	
04. sonstige Transfererträge		75,00	100,00	-25,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.042.036,51	4.051.585,75	4.137.400,00	-85.814,25	
06. privatrechtliche Entgelte	239.985,16	298.891,41	243.600,00	55.291,41	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	817.619,29	718.439,45	818.000,00	-99.560,55	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.159,37	23.087,86	49.500,00	-26.412,14	
09. aktivierte Eigenleistung	49.855,83	40.491,75	22.000,00	18.491,75	
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	544.163,65	541.518,20	510.967,18	30.551,02	
12.= Summe ordentliche Erträge	18.631.540,93	19.168.387,58	18.216.270,86	952.116,72	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	-5.881.057,49	-6.366.791,72	-6.250.010,91	-116.780,81	
14. Aufwendungen für Versorgung	-16.086,00	-19.957,14	-16.400,00	-3.557,14	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.452.271,12	-5.333.754,31	-5.246.675,00	-87.079,31	
16. Abschreibungen	-1.295.000,41	-1.272.428,48	-1.219.790,38	-52.638,10	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-153.446,85	-117.055,37	-142.000,00	24.944,63	
18. Transferaufwendungen	-4.888.199,30	-5.153.779,99	-4.821.300,00	-332.479,99	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-494.774,56	-505.557,81	-465.950,00	-39.607,81	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	-18.180.835,73	-18.769.324,82	-18.162.126,29	-607.198,53	
21. ordentliches Ergebnis	450.705,20	399.062,76	54.144,57	344.918,19	
22. außerordentliche Erträge	58.303,14	20.343,51	41.300,00	-20.956,49	
23. außerordentliche Aufwendungen	-15.647,44	-28.225,35	-30.000,00	1.774,65	
24. außerordentliches Ergebnis	42.655,70	-7.881,84	11.300,00	-19.181,84	
Jahresergebnis	493.360,90	391.180,92	65.444,57	325.736,35	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 - Euro -	Ergebnis 2017 - Euro -	Ansätze 2017 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	8.958.242,60	9.609.450,38	8.985.800,00	623.650,38	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.012.494,31	2.831.401,78	2.617.500,00	213.901,78	
03. sonstige Transfereinzahlungen	40,00	116,20	100,00	16,20	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.099.543,95	4.145.975,84	4.137.400,00	8.575,84	
05. privatrechtliche Entgelte	217.953,06	208.915,07	243.600,00	-34.684,93	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	836.086,24	649.300,91	833.900,00	-184.599,09	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	14.072,57	19.747,90	49.500,00	-29.752,10	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.635,00	2.670,00	1.300,00	1.370,00	
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.176.366,19	1.330.297,47	438.300,00	891.997,47	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.316.433,92	18.797.875,55	17.307.400,00	1.490.475,55	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	-5.727.181,15	-6.064.201,21	-6.165.300,00	101.098,79	
12. Auszahlungen für Versorgung	-20.158,01	-13.151,78	-16.400,00	3.248,22	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	-5.378.981,68	-5.436.872,80	-5.246.675,00	-190.197,80	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-156.960,59	-132.945,65	-148.200,00	15.254,35	
15. Transferauszahlungen	-4.852.164,30	-5.077.732,99	-4.930.292,00	-147.440,99	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.202.802,69	-1.242.847,37	-495.950,00	-746.897,37	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.338.248,42	-17.967.751,80	-17.002.817,00	-964.934,80	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	978.185,50	830.123,75	304.583,00	525.540,75	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 - Euro -	Ergebnis 2017 - Euro -	Ansätze 2017 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.900,06	291.109,27	465.600,00	-174.490,73	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	340.969,31	122.115,25	70.000,00	52.115,25	
21. Veräußerung von Sachvermögen	237.241,48	110.081,58	162.678,00	-52.596,42	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	3.067,75	3.067,75	3.000,00	67,75	
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	596.178,60	526.373,85	701.278,00	-174.904,15	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.598,16	-504,44	-10.000,00	9.495,56	
26. Baumaßnahmen	-377.609,05	-371.403,90	-820.000,00	448.596,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-276.123,62	-492.748,89	-479.500,00	-13.248,89	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-7.463,79	-6.770,78	-6.700,00	-70,78	
29. Aktivierbare Zuwendungen	-288.416,82	-499.910,93	-490.500,00	-9.410,93	
30. Sonstige Investitionstätigkeit		0,00		0,00	
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-959.211,44	-1.371.338,94	-1.806.700,00	435.361,06	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-363.032,84	-844.965,09	-1.105.422,00	260.456,91	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	615.152,66	-14.841,34	-800.839,00	785.997,66	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.400.197,41	976.142,26	1.882.200,00	-906.057,74	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.652.139,45	-1.164.915,37	-1.088.600,00	-76.315,37	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-251.942,04	-188.773,11	793.600,00	-982.373,11	
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	363.210,62	-203.614,45	-7.239,00	-196.375,45	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	4.930.701,40	2.945.106,32		2.945.106,32	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-5.144.233,70	-2.903.957,73		-2.903.957,73	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-213.532,30	41.148,59		41.148,59	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	28.857,81	178.536,13	178.536,13	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37,40,41)	178.536,13	16.070,27	171.297,13	-155.226,86	

Bilanz Gemeinde Wangerland zum 31.12.2017

Aktiva	2016	2017	Passiva	2016	2017
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	1.695.176,31	2.195.374,31	1. Nettoposition	45.094.087,83	45.486.044,25
1.1 Konzessionen			1.1 Basis-Reinvermögen	28.133.373,07	28.176.758,57
1.2 Lizenzen	24.124,00	18.509,00	1.1.1 Reinvermögen	28.133.373,07	28.176.758,57
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetr. aus kameral.Abschl. als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.317.335,00	1.823.148,00	1.2 Rücklagen	2.067.380,86	2.560.741,76
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	1.817.746,05	2.268.451,25
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	353.717,31	353.717,31	1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.	249.634,81	292.290,51
2. Sachvermögen	37.912.472,52	37.909.254,44	1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	3.438.635,29	3.328.192,79	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.1.1 Grünflächen	708.802,03	712.329,61	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.1.2 Ackerland	1.058.925,12	1.058.925,12	1.3 Jahresergebnis	493.360,90	391.180,92
2.1.3 Wald, Forsten			1.3.1 Fehlbeträge und Überschüsse aus Vorjahren		
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.670.908,14	1.556.938,06	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr	493.360,90	391.180,92
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.- gleiche Rechte	7.758.616,69	8.037.999,01	1.3.2.1 Jahresergebnis	493.360,90	391.180,92
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	635.857,00	603.746,32	1.4 Sonderposten	14.399.973,00	14.357.363,00
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.315.292,34	1.296.946,34	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	12.085.644,00	12.184.031,00
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	1.349.500,09	1.325.416,09	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.294.493,00	2.173.332,00
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	1.703.917,16	2.095.278,16	1.4.3 Gebührenaussgleich		
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst ,Katastr.	451.106,01	445.241,01	1.4.4 Bewertungsungleich		
2.2.9 GS m.so.Dienst-, Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	2.302.944,09	2.271.371,09	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	19.836,00	
2.3 Infrastrukturvermögen	23.641.423,95	23.353.119,41	1.4.6 Sonstige Sonderposten		
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.779.802,52	9.809.088,22	2. Schulden	7.862.525,06	7.712.745,16
2.3.2 Brücken und Tunnel	284.533,00	279.053,00	2.1 Geldschulden	7.045.097,26	7.174.783,00
2.3.3 Gleisanl.m.Streckenausrüst.u.Sicherh eitsanl.			2.1.1 Anleihen		
2.3.4 Entwässerungs-und Abwasserbeseitigungsanlagen	4.726.120,00	4.740.016,00	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	6.367.239,73	6.178.466,62
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkun gsanlagen	8.690.089,00	8.360.354,00	2.1.3 Liquiditätskredite	677.857,53	996.316,38
2.3.6 Strom-, Gas- , Wasserleit. u. zugehörige Anlagen	1.082,00	353,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	45.266,43	55.967,19	2.1.4.5 Sonstige Geldschulden		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen			2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	114.531,00	108.288,00	2.2.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	863.093,00	849.519,00	2.2.2 Restkaufgelder		

Aktiva	2016	2017	Passiva	2016	2017
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	215.287,19	216.287,19	2.2.3 Leasinggeschäfte		
2.5.1 Kunstgegenstände	180.234,35	181.234,35	2.2.4 ÖPP / PPP-Projekte		
2.5.5 Kulturdenkmäler	35.052,84	35.052,84	2.2.9 Sonst. Kreditaufn. gleichkommende Vorgänge		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	868.695,00	830.440,00	2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	141.388,86	24.121,46
2.6.1 Fahrzeuge	733.045,00	680.486,00	2.4 Transferverbindlichkeiten		135,16
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	135.650,00	149.954,00	2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	505.140,00	588.793,00	2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke		
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	5.195,00	4.529,00	2.4.3 Verb. aus Schuldendiensthilfen		
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	398.739,00	483.687,00	2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.7.3 Nutzpflanzungen und Nutztiere			2.4.5 Verb. Zuw. u. Zusch. für Investitionen		
2.7.5 Sapo f. bewegl. VG über 150,- bis 1.000,- Euro	101.206,00	100.577,00	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.8 Vorräte			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		135,16
2.8.1 Rohstoffe / Fertigungsmaterial			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	676.038,94	513.705,54
2.8.2 Hilfsstoffe			2.5.1 Durchlaufende Posten	474.092,31	361.975,15
2.8.3 Betriebsstoffe			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.8.4 Waren			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	56.889,92	63.684,49
2.8.5 Unfertige / Fertige Erzeugnisse			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	417.202,39	298.290,66
2.8.7 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.8.9 Sonstige Vorräte			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	621.581,40	704.904,04	2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	201.946,63	151.730,39
2.9.1 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	218.830,22	366.691,58	3. Rückstellungen	4.698.652,44	5.113.817,30
2.9.6 Anlagen im Bau	402.751,18	338.212,46	3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	4.298.688,30	4.597.624,69
3. Finanzvermögen	17.849.360,22	18.253.424,17	3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	160.203,64	158.547,90
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.382.100,96	12.382.100,96	3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
3.1.1 Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	12.382.100,96	12.382.100,96	3.4 Rückst. f. Reaktiv. u. Nachsorg. geschl. Abfalldep		
3.2 Beteiligungen	33.158,83	33.158,83	3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.2.1 Beteiligungen	33.158,83	33.158,83	3.6 Rückst. i. R. d. Fin.-Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.	123.328,00	243.744,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.611.404,12	3.659.043,36	3.7 Rück. f. droh. Verpfl. a. Bürgsch., Gewährl., anh. GV		
3.3.1 Sondervermögen	3.611.404,12	3.659.043,36	3.8 Andere Rückstellungen	116.432,50	113.900,71
3.3.2 Treuhandvermögen			4. Passive Rechnungsabgrenzung	66.085,59	147.992,80
3.4 Ausleihungen	87.175,29	84.107,54	4.1 Passive Rechnungsabgrenzung	66.085,59	147.992,80
3.4.1 Ausleihungen an Bund			4.2 Verbindlichkeiten aus Dienstleistungen		

Aktiva	2016	2017	Passiva	2016	2017
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
3.4.2 Ausleihungen an Land			4.9 Übrige Verbindlichkeiten		
3.4.3 Ausleihungen an Gemeinden (GV)					
3.4.4 Ausleihungen an Zweckverbände und dergl.					
3.4.5 Ausleihungen an sonst. öff. Bereich					
3.4.6 Ausleih. an verb.Untern.,Beteil.u.Sonderverm.	87.175,29	84.107,54			
3.4.7 Ausleihungen an sonst. öff. Sonderrechnungen					
3.4.8 Ausleihungen an Kreditinstitute					
3.4.9 Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich					
3.4.10 Ausleihungen an sonst. ausländischen Bereich					
3.5 Wertpapiere					
3.5.1 Investmentzertifikate					
3.5.2 Kapitalmarktpapiere					
3.5.2.1 Kapitalmarktpapiere beim Bund					
3.5.2.2 Kapitalmarktpapiere beim Land					
3.5.2.3 Kapitalmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.2.4 Kapitalmarktpap. bei Zweckverbänden u. dergl.					
3.5.2.5 Kapitalmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.2.6 Kapitalmarktpap.bei verb.UN,Beteil.,SonderV.					
3.5.2.7 Kapitalmarktpapiere bei öff. Sonderrechnungen					
3.5.2.8 Kapitalmarktpapiere bei Kreditinstituten					
3.5.2.9 Kapitalmarktpap. b. sonst.inländisch. Bereich					
3.5.2.10 Kapitalmarktpap. b. sonst.ausländisch.Bereich					
3.5.3 Geldmarktpapiere					
3.5.3.1 Geldmarktpapiere beim Bund					
3.5.3.2 Geldmarktpapiere beim Land					
3.5.3.3 Geldmarktpapiere bei Gemeinden (GV)					
3.5.3.4 Geldmarktpapiere bei Zweckverbänden u.dergl.					
3.5.3.5 Geldmarktpapiere beim sonst. öff. Bereich					
3.5.3.6 Geldmarktpap.b.verb.Untern.,Beteil.,SonderV.					
3.5.3.7 Geldmarktpapiere bei öffentl.Sonderrechnungen					
3.5.3.8 Geldmarktpapiere bei Kreditinstituten					
3.5.3.9 Geldmarktpapiere b. sonst.inländisch.Bereich					

Aktiva	2016	2017
	- Euro -	- Euro -
3.5.3.10 Geldmarktpapiere b. sonst.ausländisch.Bereich		
3.5.4 Finanzderivate		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	371.340,13	212.286,73
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	120.593,43	14.481,53
3.6.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen		
3.6.9 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	250.746,70	197.805,20
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	17.894,17	30.377,44
3.7.1 Forderungen aus Transferleistungen	17.894,17	30.377,44
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.252.521,14	1.751.812,95
3.8.1 Ford. aus privatrechtlichen Dienstleistungen	57.176,79	219.810,88
3.8.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.195.049,56	1.531.097,02
3.8.7 Eingef.,no.ni.eingez.Kap.u.eingef.Nachschüsse		
3.8.8 Vorsteuer		
3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen	294,79	905,05
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	93.765,58	100.536,36
3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände	93.765,58	100.536,36
4. Liquide Mittel	178.536,13	16.070,27
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	178.536,13	16.070,27
4.1.1 Sparkasse		
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	7.756,60	941,09
4.1.3 Volksbank	167.384,71	12.257,11
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	3.394,82	2.872,07
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	85.805,74	86.476,32
5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	85.805,74	86.476,32
5.2 Disagio		
5.3 Zölle und Verbrauchssteuern		
5.4 Vorsteuer auf erhaltene Anzahlungen		
5.5 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung		

Bilanzsumme	2016	2017
	- Euro -	- Euro -
	57.721.350,92	58.460.599,51

Bilanzsumme	2016	2017
	- Euro -	- Euro -
	57.721.350,92	58.460.599,51

Unterschrift

Wangerland, 4. Juli 2023



Szlezak
Bürgermeister




Over P. M.
15/08/2023

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Aufreibungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	ATA-Umbuchung	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
1. Immaterielles Vermögen	1.816.820,26 €	499.910,93 €	0,00 €	59.940,03 €	2.376.671,22 €	-121.643,95 €	-59.652,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-181.296,91 €	2.195.374,31 €	1.695.176,31 €
1.1. Konzessionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.2. Lizenzen	40.625,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.625,64 €	-16.501,64 €	-5.615,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-22.116,64 €	18.509,00 €	24.124,00 €
1.3. Ähnliche Rechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.4. Geleitet, Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	1.387.677,31 €	499.910,93 €	0,00 €	59.940,03 €	1.947.528,27 €	-70.342,31 €	-54.037,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-124.380,27 €	1.823.148,00 €	1.317.335,00 €
1.5. Aktivierete Umstandsaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.6. Sonstige immaterielles Vermögen	388.517,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	388.517,31 €	-34.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34.800,00 €	353.717,31 €	353.717,31 €
2. Sachvermögen	69.954.509,90 €	1.410.206,98 €	-136.233,42 €	-107.579,27 €	71.120.904,19 €	-32.042.037,38 €	-1.207.282,37 €	37.670,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.211.649,75 €	37.909.254,44 €	37.912.472,52 €
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.438.635,29 €	3.527,58 €	-66.330,84 €	-47.639,24 €	3.328.192,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.328.192,79 €	3.438.635,29 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.092.924,41 €	142.708,70 €	-31.856,68 €	290.419,13 €	11.494.195,56 €	-3.334.307,72 €	-121.888,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.456.196,55 €	8.037.999,01 €	7.758.616,69 €
2.3. Infrastrukturvermögen	50.072.791,92 €	532.155,13 €	-375,90 €	0,00 €	50.604.571,15 €	-26.431.367,97 €	-820.083,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-27.251.451,74 €	23.353.119,41 €	23.841.423,95 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.875.821,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.875.821,87 €	-1.012.728,87 €	-13.574,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.026.302,87 €	849.519,00 €	863.093,00 €
2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	215.287,19 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	216.287,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216.287,19 €	215.287,19 €
2.6. Maschinen u. technische Anlagen; Fahrzeuge	1.795.652,02 €	99.100,67 €	-37.670,00 €	0,00 €	1.857.082,69 €	-926.957,02 €	-137.355,67 €	37.670,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.026.642,69 €	830.440,00 €	868.695,00 €
2.6.1 Fahrzeuge	1.590.351,16 €	56.669,82 €	-37.670,00 €	0,00 €	1.609.350,98 €	-857.306,16 €	-109.228,82 €	37.670,00 €	0,00 €	0,00 €	-928.864,98 €	680.486,00 €	733.045,00 €
2.6.2 Maschinen	205.300,86 €	42.430,85 €	0,00 €	0,00 €	247.731,71 €	-69.650,86 €	-28.126,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-97.777,71 €	149.954,00 €	135.650,00 €
2.6.3 Technische 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 €	0,00 €

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	AfA-Umbuchung	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	841.815,80 €	184.255,91 €	0,00 €	13.777,19 €	1.039.848,90 €	-336.675,80 €	-114.380,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-451.055,90 €	588.793,00 €	505.140,00 €
2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	621.581,40 €	447.458,99 €	0,00 €	-364.136,35 €	704.904,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	704.904,04 €	621.581,40 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	16.220.695,41 €	6.770,78 €	-3.067,75 €	47.639,24 €	16.272.037,68 €	-13.090,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.090,63 €	16.258.947,05 €	16.207.604,78 €
3.1. Anteile an verbundene Unternehmen	12.382.100,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.382.100,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.382.100,96 €	12.382.100,96 €
3.2. Beteiligungen	33.158,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.158,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.158,83 €	33.158,83 €
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.624.494,75 €	0,00 €	0,00 €	47.639,24 €	3.672.133,99 €	-13.090,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.090,63 €	3.659.043,36 €	3.611.404,12 €
3.4. Ausleihungen	87.175,29 €	0,00 €	-3.067,75 €	0,00 €	84.107,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.107,54 €	87.175,29 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	93.765,58 €	6.770,78 €	0,00 €	0,00 €	100.536,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100.536,36 €	93.765,58 €
Insgesamt	87.992.025,57 €	1.916.888,69 €	-139.301,17 €	0,00 €	89.769.613,09 €	-32.176.771,96 €	-1.266.935,33 €	37.670,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.406.037,29 €	56.363.575,80 €	55.815.253,61 €

Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
1. Geldschulden	7.174.783,00 €	996.316,38 €	1.711.548,79 €	4.466.917,83 €	7.045.097,26 €	129.685,74 €
1.1. Anleihen	0,00 €				0,00 €	0,00 €
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.178.466,62 €		1.711.548,79 €	4.466.917,83 €	6.367.239,73 €	-188.773,11 €
1.3. Liquiditätskredite	996.316,38 €	996.316,38 €			677.857,53 €	318.458,85 €
1.4. sonstige Geldschulden	0,00 €				0,00 €	0,00 €
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechts- geschäften	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
3. Verbindungen aus Lieferungen und Leistungen	24.121,46 €	24.121,46 €			141.388,86 €	-117.267,40 €
4. Transfer- verbindlichkeiten	135,16 €	135,16 €			0,00 €	135,16 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	513.705,54 €	514.044,92 €	-339,38 €		676.038,94 €	-162.333,40 €
Schulden insgesamt	7.712.745,16 €	1.534.617,92 €	1.711.209,41 €	4.466.917,83 €	7.862.525,06 €	-149.779,90 €

Art der Rückstellung	Bilanzkonto	Stand 31.12.2011	Stand 31.12.2012	Differenz	Stand 31.12.2013	Differenz	Stand 31.12.2014	Differenz	Stand 31.12.2015	Differenz	Stand 31.12.2016	Differenz	Stand 31.12.2017	Differenz	Bemerkungen
Pensionsrückstellungen Aktive Beamte	281101	1.043.269,00 €	1.111.606,00 €	68.337,00 €	1.175.440,00 €	63.834,00 €	1.169.809,00 €	-5.631,00 €	1.418.853,00 €	249.044,00 €	1.516.411,00 €	97.558,00 €	1.705.933,00 €	189.522,00 €	
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	281102	2.955.421,00 €	2.529.504,00 €	-425.917,00 €	2.387.974,00 €	-141.530,00 €	2.397.057,00 €	9.083,00 €	2.248.383,00 €	-148.674,00 €	2.228.091,00 €	-20.292,00 €	2.295.481,00 €	67.390,00 €	
Beihilferückstellungen Aktive Beamte	281201	133.538,43 €	150.056,81 €	16.528,38 €	162.210,72 €	12.143,91 €	164.943,07 €	2.732,35 €	200.058,27 €	35.115,20 €	224.428,83 €	24.370,56 €	254.184,02 €	29.755,19 €	
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	281202	378.293,89 €	341.483,04 €	-36.810,85 €	329.540,41 €	-11.942,63 €	337.985,04 €	8.444,63 €	317.022,00 €	-20.963,04 €	329.757,47 €	12.735,47 €	342.026,67 €	12.269,20 €	
Resturlaubstage für Beschäftigte nach TVöD	282101	58.318,25 €	47.971,71 €	-10.346,54 €	61.350,32 €	13.378,61 €	79.950,70 €	18.600,38 €	86.847,53 €	6.896,83 €	103.080,89 €	16.233,36 €	111.456,60 €	8.375,71 €	
Resturlaubstage für aktive Beamte	282102	8.605,20 €	12.456,96 €	3.851,76 €	6.501,76 €	-5.955,20 €	6.741,01 €	239,25 €	1.233,44 €	-5.507,57 €	8.023,44 €	6.790,00 €	8.792,88 €	769,44 €	
Mehrarbeitsstunden für Beschäftigte nach TVöD	282201	33.918,96 €	38.740,83 €	4.821,87 €	32.449,95 €	-6.290,88 €	40.661,52 €	8.211,57 €	53.983,60 €	13.322,08 €	48.667,08 €	-5.316,52 €	37.873,26 €	-10.793,82 €	
Mehrarbeitsstunden für aktive Beamte	282202	1.972,52 €	795,75 €	-1.176,77 €	1.339,60 €	543,85 €	1.314,60 €	-25,00 €	398,69 €	-915,91 €	432,23 €	33,54 €	425,16 €	-7,07 €	
Altersteilzeit	282300	40.608,96 €	0,00 €	-40.608,96 €	0,00 €										
Rückstellungen für Instandsetzungen	283100	0,00 €	14.972,13 €	14.972,13 €	0,00 €	14.972,13 €									
Instandsetzungsrückstellungen der Turnhalle Horumeriel	283100	38.700,00 €	38.700,00 €	0,00 €	3.699,99 €	-35.000,01 €	0,00 €	-3.699,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Die Rückstellung wurde in 12/2013 und 01/2014 aufgelöst
Instandsetzungsrückstellungen der Heizungsanlage im Rathaus	283100	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00 €	2.837,94 €	-37.162,06 €	0,00 €	-2.837,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Die Rückstellung wurde in 04/2015 endgültig aufgelöst
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches	286100	30.400,00 €	26.984,00 €	-3.416,00 €	0,00 €	-26.984,00 €	0,00 €	0,00 €	20.320,00 €	20.320,00 €	123.328,00 €	103.008,00 €	243.744,00 €	120.416,00 €	
Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse	286200	0,00 €	0,00 €										0,00 €	0,00 €	im Rahmen der Betriebe gewerblicher Art geschuldete Steuerbeträge
Rückstellungen für Bürgschaftsverpflichtungen	287101	0,00 €	0,00 €												
Rückstellungen aus Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	287102	0,00 €	0,00 €		0,00 €		55.000,00 €	55.000,00 €	51.782,68 €	-3.217,32 €	0,00 €	3.217,32 €	0,00 €	0,00 €	FVB-Gerichtsverfahren 2014
Rückstellungen für Prüfungsaufwendungen Betriebe gewerblich. Art	289100	33.963,00 €	20.200,00 €	-13.763,00 €	29.900,00 €	9.700,00 €	18.650,00 €	-11.250,00 €	18.000,00 €	-650,00 €	17.700,00 €	-300,00 €	17.300,00 €	-400,00 €	Umfang geändert - siehe 289101
Rückstellungen für Prüfungsaufwendungen Rechnungsprüfungsamt	289101	18.671,29 €	56.671,29 €	38.000,00 €	75.381,29 €	18.710,00 €	83.824,79 €	8.443,50 €	91.184,79 €	7.360,00 €	88.190,79 €	-2.994,00 €	86.059,00 €	-2.131,79 €	neues Konto: 289101 Jahresabschluss 2011 über Konto 289100 abgewickelt
Rückstellungen für Verlustabdeckungen	289102												0,00 €	0,00 €	Verlustabdeckungen aus Gesellschaftsverträgen bzw. Satzungen
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	289103								34.000,00 €	34.000,00 €	0,00 €	-34.000,00 €		0,00 €	
Rückstellungen von Zuwendungen (Sanierung Hooksfel)	289104	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €								0,00 €	neues Konto: 289104 Zurückzahlung zweck-gebundene Zuweisungen
Rückstellungen von Zuwendungen (Sanierung Hohenkirchen)	289104	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	13.697,58 €	-6.302,42 €	13.697,58 €	0,00 €	10.541,71 €	-3.155,87 €	10.541,17 €	-0,54 €	Beendigung Sanierungsmaßnahme Hohenkirchen
Rückstellung von Zuwendungen (Verzinsung Sanierung Hohenkirchen)	289104	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	Rückstellung wurde in 2014 aufgelöst
Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	289105													0,00 €	
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	289106													0,00 €	
Andere Rückstellungen	289107													0,00 €	

Forderungsübersicht

§ 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
öffentlich-rechtliche Forderungen	212.286,73 €	208.569,50 €	1.582,00 €	2.135,23 €	371.340,13 €	-159.053,40 €
Forderungen aus Trans- ferleistungen	30.377,44 €	30.037,44 €	340,00 €		17.894,17 €	12.483,27 €
Sonstige privatrecht- liche Forderungen	1.751.812,95 €	1.751.812,95 €			1.252.521,14 €	499.291,81 €
Summe aller Forderungen	1.994.477,12 €	1.990.419,89 €	1.922,00 €	2.135,23 €	1.641.755,44 €	352.721,68 €