



Jahresabschluss
zum 31.12.2018
der Gemeinde Wangerland

Jahresabschluss gem. § 128 NKomVG

Gemeinde Wangerland 2018

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 KomHKVO	
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 übertragene Haushaltsermächtigungen.

Gemäß Runderlasse vom 24.04.2017 – 33.12-10306/2 – des Nieders. Ministerium für Inneres Sport und Inneres sind die mit Ausführungserlasse gem. § 178 Abs. 3 NKomG gültigen Muster zu verwenden.

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 beigefügt.

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 2018 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 01.01.2018	Restschuld zum 31.12.2018
Wangerland Touristik GmbH	1.465.089,68 €	1.244.441,87 €
Realverband des Genossenschaftsweges „Carlsecker Weg“ (Ausbau des Realverbandsweges)	139.239,32 €	131.431,11 €

▪ **§ 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 **2018** 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 **2018** 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, 08.11.2023



(Szlezak)
Bürgermeister



Gemeinde Wangerland

Jahresabschluss 2018

Bilanz Gemeinde Wangerland zum 31.12.2018

Aktiva	2017	2018	Passiva	2017	2018
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	2.195.374,31	2.190.717,31	1. Nettoposition	45.486.044,25	45.746.726,97
1.1 Konzessionen			1.1 Basisreinvermögen	28.176.758,57	28.176.758,57
1.2 Lizenzen	18.509,00	16.660,00	1.1.1 Reinvermögen	28.176.758,57	28.176.758,57
1.3 Ähnliche Rechte			1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.823.148,00	1.820.340,00	1.2 Rücklagen	2.560.741,76	2.951.922,68
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.268.451,25	2.667.514,01
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	353.717,31	353.717,31	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	292.290,51	284.408,67
2. Sachvermögen ¹⁾	37.909.254,44	37.298.289,45	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.328.192,79	3.262.219,20	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.037.999,01	8.021.967,01	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen	23.353.119,41	22.798.373,11	1.3 Jahresergebnis	391.180,92	1.013.460,72
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	849.519,00	835.946,00	1.3.1 Fehlbeträge und Überschüsse aus Vorjahren		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	216.287,19	218.707,19	1.3.1.1 Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§ 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG)		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	830.440,00	1.158.720,00	1.3.1.2 Fehlbeträge und Überschüsse aus Vorjahren		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	588.793,00	620.214,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	391.180,92	1.013.460,72
2.8 Vorräte			mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	704.904,04	382.142,94	1.4 Sonderposten ¹⁾	14.357.363,00	13.604.585,00
3. Finanzvermögen ¹⁾	18.253.424,17	17.950.639,37	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.184.031,00	11.503.529,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.382.100,96	12.382.100,96	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	2.173.332,00	2.101.056,00
3.2 Beteiligungen	33.158,83	43.256,59	1.4.3 Gebührenaussgleich		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.659.043,36	3.659.043,36	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.4 Ausleihungen	84.107,54	81.039,79	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		
3.5 Wertpapiere			1.4.6 Sonstige Sonderposten		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	212.286,73	153.858,27	2. Schulden	7.712.745,16	6.434.196,71
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	30.377,44	61.527,81	2.1 Geldschulden	7.174.783,00	5.829.378,90
3.8 Privatrechtliche Forderungen	531.772,08	511.389,53	2.1.1 Anleihen ²⁾		
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	1.320.577,23	1.058.423,06	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	6.178.466,62	5.449.882,55
4. Liquide Mittel	16.070,27	28.879,18	2.1.3 Liquiditätskredite	996.316,38	379.496,35
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	86.476,32	88.601,69	2.1.4 Sonstige Geldschulden ²⁾		
			2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
			2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.121,46	17.676,75
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	135,16	

Passiva	2017	2018
	- Euro -	- Euro -
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	135,16	
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	513.705,54	587.141,06
2.5.1 Durchlaufende Posten	361.975,15	358.407,37
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	63.684,49	70.605,84
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	298.290,66	287.801,53
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	151.730,39	228.733,69
3. Rückstellungen	5.113.817,30	5.161.756,65
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	4.597.624,69	4.666.935,17
3.1.1 Pensionsrückstellungen	4.001.414,00	4.051.159,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	596.210,69	615.776,17
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	158.547,90	202.328,48
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³⁾		
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener AbfalldPONEN ³⁾		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾	243.744,00	186.768,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾		
3.8 Andere Rückstellungen	113.900,71	105.725,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	147.992,80	214.446,67

Bilanzsumme	2017	2018
	- Euro -	- Euro -
	58.460.599,51	57.557.127,00

Bilanzsumme	2017	2018
	- Euro -	- Euro -
	58.460.599,51	57.557.127,00

Wangerland, 8. November 2023



[Handwritten signature]
Szlezak - Bürgermeister

Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

- 1) Die mit der Fußnote ¹⁾ gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.
- 2) Für die mit der Fußnote ²⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)*“ ausgewiesen werden dürfen.
- 3) Für die mit der Fußnote ³⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Differenz ³⁾ 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾ 2018
	- Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.643.013,98	9.846.800,00		10.031.358,17	184.558,17		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.954.413,38	2.836.520,00		3.712.635,09	876.115,09		
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	896.870,80	825.867,99		895.715,00	69.847,01		
04. sonstige Transfererträge	75,00	100,00		78,50	-21,50		
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	4.051.585,75	4.117.560,00		4.082.610,93	-34.949,07		
06. privatrechtliche Entgelte	298.891,41	231.350,00		483.427,19	252.077,19		
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	718.439,45	1.097.012,00		607.025,00	-489.987,00		
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23.087,86	17.000,00		14.672,22	-2.327,78		
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen	40.491,75	29.500,00		36.045,35	6.545,35		
10. Bestandsveränderungen							
11. sonstige ordentliche Erträge	541.518,20	525.357,40		539.906,70	14.549,30		
12. = Summe ordentliche Erträge	19.168.387,58	19.527.067,39		20.403.474,15	876.406,76		

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Differenz ³⁾ 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾ 2018
	- Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Aufwendungen							
13. Personalaufwendungen	-6.366.791,72	-6.486.196,55		-6.563.598,20	-77.401,65		
14. Versorgungsaufwendungen	-19.957,14	-16.600,00		-14.025,92	2.574,08		
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.333.754,31	-5.527.160,00		-5.689.285,60	-162.125,60		
16. Abschreibungen	-1.272.428,48	-1.225.858,75		-1.346.201,69	-120.342,94		
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-117.055,37	-104.000,00		-84.751,94	19.248,06		
18. Transferaufwendungen	-5.153.779,99	-5.235.212,00		-5.236.318,59	-1.106,59		
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-505.557,81	-521.900,00		-544.037,69	-22.137,69		
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	-18.769.324,82	-19.116.927,30		-19.478.219,63	-361.292,33		
21. ordentliches Ergebnis	399.062,76	410.140,09		925.254,52	515.114,43		
22. außerordentliche Erträge	20.343,51	36.300,00		127.069,20	90.769,20		
23. außerordentliche Aufwendungen	-28.225,35			-38.863,00	-38.863,00		
24. außerordentliches Ergebnis	-7.881,84	36.300,00		88.206,20	51.906,20		
Jahresergebnis	391.180,92	446.440,09		1.013.460,72	567.020,63		

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Differenz ⁴⁾ 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen ⁵⁾ 2018
	- Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.609.450,38	9.846.800,00		10.081.081,23	234.281,23		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.831.401,78	2.836.520,00		3.199.596,75	363.076,75		
03. sonstige Transfereinzahlungen	116,20	100,00		198,50	98,50		
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	4.145.975,84	4.117.560,00		4.083.766,66	-33.793,34		
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	208.915,07	231.350,00		462.994,06	231.644,06		
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	649.300,91	1.097.012,00		1.095.847,58	-1.164,42		
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19.747,90	17.000,00		22.741,07	5.741,07		
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.332.967,47	455.300,00		1.263.617,78	808.317,78		
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.797.875,55	18.601.642,00		20.209.843,63	1.608.201,63		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	-6.064.201,21	-6.347.100,00		-6.416.100,76	-69.000,76		
11. Versorgungsauszahlungen	-13.151,78	-16.600,00		-22.064,74	-5.464,74		
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	-5.436.872,80	-5.527.160,00		-5.638.650,93	-111.490,93		
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-132.945,65	-192.500,00		-97.128,81	95.371,19		
14. Transferauszahlungen ³⁾	-5.077.732,99	-5.348.172,00		-5.302.582,06	45.589,94		
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.242.847,37	-521.900,00		-1.223.013,09	-701.113,09		
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.967.751,80	-17.953.432,00		-18.699.540,39	-746.108,39		
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)	830.123,75	648.210,00		1.510.303,24	862.093,24		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Differenz ⁴⁾ 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen ⁵⁾ 2018
	- Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	291.109,27	201.450,00		39.899,44	-161.550,56		
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	122.115,25	5.000,00		103.037,56	98.037,56		
20. Veräußerung von Sachvermögen	110.081,58	122.722,00		192.587,04	69.865,04		
21. Finanzvermögensanlagen							
22. sonstige Investitionstätigkeit	3.067,75	3.000,00		3.067,75	67,75		
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	526.373,85	332.172,00		338.591,79	6.419,79		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-504,44	-92.000,00		-954,63	91.045,37		
25. Baumaßnahmen	-371.403,90	-852.700,00		-183.807,15	668.892,85		
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-492.748,89	-548.600,00		-498.028,81	50.571,19		
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-6.770,78	-16.400,00		-16.209,07	190,93		
28. Aktivierbare Zuwendungen	-499.910,93	-105.500,00		-61.366,09	44.133,91		
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.371.338,94	-1.615.200,00		-760.365,75	854.834,25		
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-844.965,09	-1.283.028,00		-421.773,96	861.254,04		
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)	-14.841,34	-634.818,00		1.088.529,28	1.723.347,28		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansätze des Haushaltsjahres 2018	Veränderung durch Nachtrag 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Differenz ⁴⁾ 2018	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2018	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen ⁵⁾ 2018
	- Euro -						
1	2	3	4	5	6	7	8
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	976.142,26	1.457.700,00			-1.457.700,00		
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-1.164.915,37	-1.189.300,00		-728.584,07	460.715,93		
35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)	-188.773,11	268.400,00		-728.584,07	-996.984,07		
36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)	-203.614,45	-366.418,00		359.945,21	726.363,21		
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	2.945.106,32			2.360.968,44	2.360.968,44		
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) ⁶⁾	-2.903.957,73			-2.708.104,74	-2.708.104,74		
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) ⁶⁾	41.148,59			-347.136,30	-347.136,30		
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres ⁶⁾	178.536,13			16.070,27	16.070,27		
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 36,39 und 40) ⁶⁾	16.070,27	-366.418,00		28.879,18	395.297,18		

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	AFA-Umbuchung	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
1. Immaterielles Vermögen	2.376.671,22 €	65.293,09 €	0,00 €	0,00 €	2.441.964,31 €	-181.296,91 €	-69.950,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-251.247,00 €	2.190.717,31 €	2.195.374,31 €
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 €	3.927,00 €	0,00 €	0,00 €	44.552,64 €	-22.116,64 €	-5.776,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-27.892,64 €	16.660,00 €	18.509,00 €
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 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	1.947.528,27 €	61.366,09 €	0,00 €	0,00 €	2.008.894,36 €	-124.380,27 €	-64.174,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-188.554,36 €	1.820.340,00 €	1.823.148,00 €
1.5 Aktivierte 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. Sonstiges 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	71.120.904,19 €	714.908,94 €	-242.894,36 €	0,00 €	71.592.918,77 €	-33.211.649,75 €	-1.223.751,21 €	140.771,64 €	0,00 €	0,00 €	-34.294.629,32 €	37.298.289,45 €	37.909.254,44 €
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.328.192,79 €	9,24 €	-65.982,83 €	0,00 €	3.262.219,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.262.219,20 €	3.328.192,79 €
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.494.195,56 €	85.726,74 €	0,00 €	21.773,19 €	11.601.695,49 €	-3.456.196,55 €	-123.531,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.579.728,48 €	8.021.967,01 €	8.037.999,01 €
2.3. Infrastrukturvermögen	50.604.571,15 €	66.132,91 €	-1.113,89 €	197.277,55 €	50.866.867,72 €	-27.251.451,74 €	-817.042,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.068.494,61 €	22.798.373,11 €	23.353.119,41 €
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.875.821,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.875.821,87 €	-1.026.302,87 €	-13.573,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.039.875,87 €	835.946,00 €	849.519,00 €
2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	216.287,19 €	2.420,00 €	0,00 €	0,00 €	218.707,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	218.707,19 €	216.287,19 €
2.6. Maschinen u. technische Anlagen; Fahrzeuge	1.857.082,69 €	297.443,94 €	-172.897,64 €	200.260,30 €	2.181.889,29 €	-1.026.642,69 €	-136.144,24 €	139.617,64 €	0,00 €	0,00 €	-1.023.169,29 €	1.158.720,00 €	830.440,00 €
2.6.1 Fahrzeuge	1.609.350,98 €	266.973,46 €	-155.321,34 €	200.260,30 €	1.921.263,40 €	-928.864,98 €	-108.620,76 €	136.688,34 €	0,00 €	0,00 €	-900.797,40 €	1.020.466,00 €	680.486,00 €
2.6.2 Maschinen	247.731,71 €	30.470,48 €	-17.576,30 €	0,00 €	260.625,89 €	-97.777,71 €	-27.523,48 €	2.929,30 €	0,00 €	0,00 €	-122.371,89 €	138.254,00 €	149.954,00 €
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 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Afa-Umbuchung	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.039.848,90 €	166.626,17 €	-2.900,00 €	0,00 €	1.203.575,07 €	-451.055,90 €	-133.459,17 €	1.154,00 €	0,00 €	0,00 €	-583.361,07 €	620.214,00 €	588.793,00 €
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	704.904,04 €	96.549,94 €	0,00 €	-419.311,04 €	382.142,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	382.142,94 €	704.904,04 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	16.272.037,68 €	16.209,07 €	-3.067,75 €	0,00 €	16.285.179,00 €	-13.090,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.090,63 €	16.272.088,37 €	16.258.947,05 €
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 €	10.097,76 €	0,00 €	0,00 €	43.256,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	43.256,59 €	33.158,83 €
3.3. Sondervermögen mit Sonderrechnung	3.672.133,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.672.133,99 €	-13.090,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-13.090,63 €	3.659.043,36 €	3.659.043,36 €
3.4. Ausleihungen	84.107,54 €	0,00 €	-3.067,75 €	0,00 €	81.039,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.039,79 €	84.107,54 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	100.536,36 €	6.111,31 €	0,00 €	0,00 €	106.647,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	106.647,67 €	100.536,36 €
Insgesamt	89.769.613,09 €	796.411,10 €	-245.962,11 €	0,00 €	90.320.062,08 €	-33.406.037,29 €	-1.293.701,30 €	140.771,64 €	0,00 €	0,00 €	-34.558.966,95 €	55.761.095,13 €	56.363.575,80 €

Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	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 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
1. Geldschulden	5.829.378,90 €	379.496,35 €	1.682.987,78 €	3.766.894,77 €	7.174.783,00 €	-1.345.404,10 €
1.1. Anleihen	0,00 €				0,00 €	0,00 €
1.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.449.882,55 €		1.682.987,78 €	3.766.894,77 €	6.178.466,62 €	-728.584,07 €
1.3. Liquiditätskredite	379.496,35 €	379.496,35 €			996.316,38 €	-616.820,03 €
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	17.676,75 €	17.676,75 €			24.121,46 €	-6.444,71 €
4. Transfer- verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €			135,16 €	-135,16 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	587.141,06 €	590.575,97 €	-3.434,91 €		513.705,54 €	73.435,52 €
Schulden insgesamt	6.434.196,71 €	987.749,07 €	1.679.552,87 €	3.766.894,77 €	7.712.745,16 €	-1.278.548,45 €

Rückstellungsübersicht

gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	4.666.935,17	102.802,00	-33.491,52		4.597.624,69	69.310,48
1.1 Pensionsrückstellungen	4.051.159,00	81.962,00	-32.217,00		4.001.414,00	49.745,00
1.2 Beihilferückstellungen	615.776,17	20.840,00	-1.274,52		596.210,69	19.565,48
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	202.328,48	43.780,58			158.547,90	43.780,58
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung						
4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien						
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten						
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	186.768,00	186.768,00	-243.656,00	-88,00	243.744,00	-56.976,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren					0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	105.725,00	19.650,00	-22.579,46	-5.246,25	113.900,71	-8.175,71
Summe aller Rückstellungen	5.161.756,65	353.000,58	-299.726,98	-5.334,25	5.113.817,30	47.939,35

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

3) Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

Forderungsübersicht

§ 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	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 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
öffentlich-rechtliche Forderungen	153.858,27 €	151.363,04 €	480,00 €	2.015,23 €	212.286,73 €	-58.428,46 €
Forderungen aus Trans- ferleistungen	61.527,81 €	61.527,81 €			30.377,44 €	31.150,37 €
Sonstige privatrecht- liche Forderungen	511.389,53 €	511.389,53 €			531.772,08 €	-20.382,55 €
Summe aller Forderungen	726.775,61 €	724.280,38 €	480,00 €	2.015,23 €	774.436,25 €	-47.660,64 €