



Jahresabschluss der
Gemeinde Niedernberg
für das Haushaltsjahr 2017

Inhaltsverzeichnis

1	Ergebnisrechnung 2017	1
2	Finanzrechnung 2017.....	2
3	Teilrechnungen und Planvergleich 2017.....	4
4	Vermögensrechnung (Bilanz) 2017	5
	Anhang.....	III
	Anlagen des Anhangs	IV
I.	Anlagenübersicht	IV
II.	Forderungsübersicht.....	VI
III.	Eigenkapitalübersicht.....	VI
IV.	Verbindlichkeitenübersicht	VII
V.	Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	VII

1 Ergebnisrechnung 2017

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist 2017	Abweichung 2017
			Gesamt 2017	Übertragen aus 2016	Ansatz 2017		
			EUR	EUR	EUR		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.062.069,08	9.016.241,00	0,00	9.016.241,00	9.443.419,84	-427.178,84
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.694,60	476.977,00	0,00	476.977,00	416.523,68	60.453,32
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.530.891,51	1.802.837,00	0,00	1.802.837,00	1.635.387,06	167.449,94
5	+ Auflösung von Sonderposten	1.748,00	8.539,00	0,00	8.539,00	4.329,00	4.210,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	335.718,83	310.966,00	0,00	310.966,00	337.665,45	-26.699,45
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.682,19	191.700,00	0,00	191.700,00	151.772,85	39.927,15
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	478.570,95	443.756,00	0,00	443.756,00	712.465,07	-268.709,07
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeile 1 bis 10)	12.013.375,16	12.251.016,00	0,00	12.251.016,00	12.701.562,95	-450.546,95
11	- Personalaufwendungen	-2.199.479,37	-2.191.156,00	0,00	-2.191.156,00	-2.665.066,03	473.910,03
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.804.877,23	-3.926.225,00	0,00	-3.926.225,00	-1.805.669,59	-2.120.555,41
14	- Planmäßige Abschreibungen	-1.427.557,80	-1.973.585,00	0,00	-1.973.585,00	-1.527.031,60	-446.553,40
15	- Transferaufwendungen	-3.838.294,51	-5.171.400,00	0,00	-5.171.400,00	-4.129.339,25	-1.042.060,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-506.195,84	-716.527,00	0,00	-716.527,00	-854.582,44	138.055,44
S2	= Ordentliche Aufwendungen (=Zeile 11 bis 16)	-9.776.404,75	13.978.893,00	0,00	13.978.893,00	10.981.688,91	-2.997.204,09
S3	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	2.236.970,41	-1.727.877,00	0,00	-1.727.877,00	1.719.874,04	-3.447.751,04
17	+ Finanzerträge	5.828,71	13.500,00	0,00	13.500,00	16.391,22	-2.891,22
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-41.411,16	-37.476,00	0,00	-37.476,00	-39.888,83	2.412,83
S4	= Finanzergebnis	-35.582,45	-23.976,00	0,00	-23.976,00	-23.497,61	-478,39
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	2.201.387,96	-1.751.853,00	0,00	-1.751.853,00	1.696.376,43	-3.448.229,43
26a	+ Außerordentliche Erträge	44.168,94	1.950.500,00	0,00	1.950.500,00	62.890,92	1.887.609,08
26b	- Außerordentliche Aufwendungen	-5.926,26	0,00	0,00	0,00	-122.626,72	122.626,72
S8	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	38.242,68	1.950.500,00	0,00	1.950.500,00	-59.735,80	2.010.235,80
S15	= Jahresergebnis (S5 und S6)	2.239.630,64	198.647,00	0,00	198.647,00	1.636.640,63	-1.437.993,63

Die Ergebnisrechnung schließt das Haushaltsjahr 2017 mit einem deutlich positiven Ergebnis ab. Die Differenz zum Planansatz 2017 resultiert hauptsächlich aus Einsparungen in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen durch weniger umgesetzte Unterhaltungsaufwendungen von Gebäuden. Die hohen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen resultieren aus der Aufarbeitung der Anlagenbuchhaltung im Rahmen der Programmumstellung von Cip.Kom auf OK.FIS.

2 Finanzrechnung 2017

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist 2017	Abweichung 2017
			Gesamt 2017	Übertragen aus 2016	Ansatz 2017		
			EUR	EUR	EUR		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.807.637,01	9.016.241,00	0,00	9.016.241,00	8.848.260,51	167.980,49
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.631,81	476.977,00	0,00	476.977,00	403.476,65	73.500,35
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.123.940,44	1.405.200,00	0,00	1.405.200,00	1.238.615,75	166.584,25
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.633,68	181.716,00	0,00	181.716,00	184.229,98	-2.513,98
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	371.857,21	312.950,00	0,00	312.950,00	374.862,04	-61.912,04
7	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.000,81	2.161.242,00	0,00	2.161.242,00	339.611,97	1.821.630,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.797,14	13.500,00	0,00	13.500,00	16.391,22	-2.891,22
S1	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	11.139.498,10	13.567.826,00	0,00	13.567.826,00	11.405.448,12	2.162.377,88
9	- Personalauszahlungen	-2.112.220,96	-2.191.156,00	0,00	-2.191.156,00	-2.016.215,80	-174.940,20
10	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.647.609,00	-3.926.225,00	0,00	-3.926.225,00	-1.838.732,82	-2.087.492,18
12	- Transferauszahlungen	-4.404.872,78	-5.171.400,00	0,00	-5.171.400,00	-4.607.555,27	-563.844,73
13	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-398.326,66	-716.527,00	0,00	-716.527,00	-421.806,00	-294.721,00
14	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-41.411,16	-37.476,00	0,00	-37.476,00	-39.888,83	2.412,83
S2	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-8.604.440,56	12.042.784,00	0,00	12.042.784,00	-8.924.198,72	-3.118.585,28
S3	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Saldo S1 und S2)	2.535.057,54	1.525.042,00	0,00	1.525.042,00	2.481.249,40	-956.207,40
15	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	316.182,00	0,00	316.182,00	48.000,00	268.182,00
16	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	119.917,53	178.000,00	0,00	178.000,00	11.162,74	166.837,26
17	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	638.166,54	500.000,00	0,00	500.000,00	1.037.101,79	-537.101,79
18	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	31,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 15 bis 19)	818.115,64	994.182,00	0,00	994.182,00	1.096.264,53	-102.082,53
20	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-229.696,22	-2.914.500,00	0,00	-2.914.500,00	-17.098,44	-2.897.401,56
21	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.016.721,02	-5.198.900,00	0,00	-5.198.900,00	-1.427.499,10	-3.771.400,90
22	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-217.428,36	-972.050,00	0,00	-972.050,00	-489.880,02	-482.169,98
23	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25	-	Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 20 bis 25)	-1.463.845,60	-9.085.450,00	0,00	-9.085.450,00	-1.934.477,56	-7.150.972,44
S6	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-645.729,96	-8.091.268,00	0,00	-8.091.268,00	-838.213,03	-7.253.054,97
S7	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	1.889.327,58	-6.566.226,00	0,00	-6.566.226,00	1.643.036,37	-8.209.262,37
26a	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26b	+	Einzahlungen aus den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	=	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27a	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-106.223,31	-417.206,00	0,00	-417.206,00	-461.085,23	43.879,23
27b	-	Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S9	=	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27a und 27b)	-106.223,31	-417.206,00	0,00	-417.206,00	-461.085,23	43.879,23
S10	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-106.223,31	-417.206,00	0,00	-417.206,00	-461.085,23	43.879,23
S11	=	Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (=Saldo S7 und S10)	1.783.104,27	-6.983.432,00	0,00	-6.983.432,00	1.181.951,14	-8.165.383,14
28	+	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Auszahlungen für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S12	=	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (=Saldo Zeilen 28 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	-	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	2.388.591,37	0,00	0,00	0,00	2.572.084,99	-2.572.084,99
33	-	Auszahlungen fremder Finanzmittel/durchlaufender Posten	-2.787.015,79	0,00	0,00	0,00	-2.630.136,55	2.630.136,55
S13	=	Saldo aus nicht haushaltswirksamen Vorgängen (= Saldo S12 bis Zeile 33)	-398.424,42	0,00	0,00	0,00	-58.051,56	58.051,56
34	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.468.171,25	12.852.851,00	0,00	12.852.851,00	12.852.851,10	-0,10
S14	=	Bestand an Finanzmitteln am Ende Haushaltsjahres = Liquide Mittel (=Saldo S11, S13 und Zeile 34)	12.852.851,10	5.869.419,00	0,00	5.869.419,00	13.976.750,68	-8.107.331,68
35	+	Anfangsbestand sonstiger Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S15	=	Endbestand an Liquiditätsreserven am Ende des Haushaltsjahres (=S14 und Zeile 35)	12.852.851,10	5.869.419,00	0,00	5.869.419,00	13.976.750,68	-8.107.331,68

Die Finanzrechnung 2017 der Gemeinde Niedernberg weist ohne die Betrachtung der nicht haushaltswirksamen Vorgänge (=Verwahrgelder) ein Finanzmittelüberschuss i. H. v. 1.181.951,14 € aus. Die Abweichung zum Planansatz resultiert überwiegend aus geringeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie niedrigeren als geplanten Auszahlungen für Investitionen.

3 Teilrechnungen und Planvergleich 2017

Die Teilrechnungen inkl. Planvergleiche befinden sich in der Anlage zu diesem Dokument.

4 Vermögensrechnung (Bilanz) 2017

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2017

AKTIVA

PASSIVA

	Haushaltsjahr EUR	Vorjahr EUR		Haushaltsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Allgemeine Rücklagen (Nettoposition)	27.671.147,16	28.681.730,78
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	12.613,00	8.126,00	II. Ergebnismrücklagen	10.566.990,26	9.869.003,33
II. Sachanlagen			III. Ergebnisvortrag	2.239.630,64	697.986,93
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.713.176,00	8.207.355,12	IV. Jahresüberschuss	1.636.640,63	2.239.630,64
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.142.598,20	13.487.640,55	B. Sonderposten		
3. Infrastrukturvermögen	13.475.238,45	15.472.252,44	I. Sonderposten aus Zuwendungen	1.246.097,00	1.250.260,00
4. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	84.454,00	90.675,00	II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.751.581,45	6.167.082,71
5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.390.095,28	1.377.648,00	III. Sonstige Sonderposten	1.212.933,00	1.262.989,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.185.178,91	919.233,53	IV. Gebührenaussgleich	196.160,00	220.745,00
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.092.313,11	3.217.064,70	C. Rückstellungen		
III. Finanzanlagen			I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1. Beteiligungen	1,00	1,00	1. Pensionsrückstellungen	1.345.120,00	1.308.474,00
2. Ausleihungen	1.300,00	1.300,00	2. Rückstellungen für Altersteilzeit, Beihilfen U. Ä.	240.128,00	240.142,00
B. Umlaufvermögen			II. Umweltrückstellungen	100.000,00	100.000,00
I. Vorräte	197.400,00	1.055.297,74	III. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	807.343,99	1.095.975,25
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			IV. Sonstige Rückstellungen	628.154,34	439.839,38
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen	804.967,14	230.881,46	D. Verbindlichkeiten		
2. Privatrechtliche Forderungen	80.612,57	96.623,39	I. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	566.155,36	983.361,35
3. Sonstige Vermögensgegenstände	333.390,84	- 139.074,39	II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	207.579,29	342.228,97
III. Liquide Mittel	13.976.750,68	12.852.851,10	III. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	- 1.542,00
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.885,30	19.377,53	IV. Sonstige Verbindlichkeiten	2.713.062,90	1.609.413,93
			E. Passive Rechnungsabgrenzung	366.250,46	389.931,90
SUMME AKTIVA	57.494.974,48	56.897.253,17	SUMME PASSIVA	57.494.974,48	56.897.253,17

Anhang

Die Gemeinde Niedernberg bucht seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der Doppik, weshalb die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 aufgestellt wurde.

Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Niedernberg ist die Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik - KommHV-Doppik). Soweit in der Verordnung keine Regelungen getroffen sind, wurden auf die einschlägigen Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurückgegriffen. Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich zu ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 bzw. der Finanzprogrammumstellung von Cip.Kom (Komuna) auf OK.FIS (AKDB) wurde die Anlagenbuchhaltung der Gemeinde Niedernberg komplett aufbereitet. Durch diesen Prozess ergaben sich teilweise erhebliche Zu- und Abgänge der Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie Zu- und Abschreibungen bei den einzelnen Anlagegütern. Hieraus resultieren auch die höheren außerordentlichen Erträge und Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr.

Gemäß § 73 Komm-HV-Doppik wurden Sonderposten in Höhe des erhaltenen Betrags abzüglich Auflösungen gebildet.

Die Pensionsrückstellungen wurden nach § 6a Einkommenssteuergesetz (EStG) und Abschnitt 6.6.2 der Bewertungsrichtlinie (BewertR) vom 29.09.2008 und die Beihilferückstellungen nach dem „Münchner Modell“ berechnet. Grundlage für die Berechnung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs ist der Durchschnitt des Zahlbetrags der Jahre 2012 bis 2016. Rückgestellt wird der Unterschiedsbetrag, zwischen dem Durchschnitt der vergangenen Jahre und dem erwarteten, zukünftigen Zahlbetrag. Im Haushaltsjahr 2017 wurden hierfür Rückstellungen i. H. v. rund 800 T€ gebildet. Des Weiteren ist eine Rückstellung aus der Überdeckung der Kalkulation der Wassergebühren vorhanden, welche sich für den Nachkalkulationszeitraum 2012-2015 ergeben hat. Die Rückstellung wurde bzw. wird in den Jahren 2016-2019 jeweils zu 1/4 aufgelöst. Sonstige Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung dotiert.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen eingegangen.

Die Arbeitnehmer der Gemeinde Niedernberg sind in der Bayerischen Versorgungskammer pflichtversichert. Der Umlagesatz für die Zusatzversorgung betrug im Haushaltsjahr 2017 3,75%. Die Summe der umlagepflichtigen Gehälter vom 01.01.2017 bis zum 31.12.2017 betrug 1.351.625,72 € Derzeit ist davon auszugehen, dass im Jahr 2018 der Umlagesatz sich nicht verändern wird. Im Haushaltsjahr 2017 waren zum 30.Juni 3,0 Beamte, 32,9 Angestellte sowie 3,0 Auszubildende bei der Gemeinde Niedernberg beschäftigt.

Die Gemeinde Niedernberg ist mit 50% am Schulverband Kardinal-Döpfner-Volksschule Großwallstadt/Niedernberg beteiligt.

Bürgermeister der Gemeinde Niedernberg ist Jürgen Reinhard. Mitglieder des Gemeinderats im Haushaltsjahr 2017 waren:

Bieber, Udo	Bormuth, Anja	Buhler, Siegmар	Falinski, Julia
Faruga, Luise	Goebel, Volker	Grundhöfer, Niko	Hartlaub, Rudi
Höhn-Schüssler, Kurt	Klement, Jürgen	Linke, Thomas	Reinhard, Peter
Scheuring, Josef	Seitz, Eugen	Weiler, Karin	Wenzel, Alexander

Anlagen des Anhangs

I. Anlagenübersicht

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchung im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	43.962,34	9.872,22	6.191,94	0,00	47.642,62	35.836,34	5.293,90	0,00	-6.100,62	35.029,62	12.613,00	8.126,00
1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	43.962,34	9.872,22	6.191,94	0,00	47.642,62	35.836,34	5.293,90	0,00	-6.100,62	35.029,62	12.613,00	8.126,00
II. Sachanlagen	74.104.846,76	2.232.886,47	5.525.283,71	0,00	70.812.449,52	30.257.736,01	1.669.024,20	5.786,75	-3.191.577,89	28.729.395,57	42.083.053,95	42.771.869,34
1. Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	8.219.167,67	515.646,97	8.356,98	0,00	8.726.457,66	11.812,55	1.779,18	309,91	-0,16	13.281,66	8.713.176,00	8.207.355,12
2. Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	24.789.073,68	908.113,40	959.573,37	0,00	24.737.613,71	10.257.842,13	605.416,68	0,00	-268.243,30	10.595.015,51	14.142.598,20	13.487.640,55
3. Infrastrukturvermögen	33.471.067,95	282.718,41	4.183.547,04	0,00	29.570.239,32	17.998.815,51	742.390,46	4.917,67	-2.641.287,43	16.095.000,87	13.475.238,45	15.472.252,44
4. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	142.174,08	0,00	4.627,97	0,00	137.546,11	51.499,08	3.413,49	0,00	-1.820,46	53.092,11	84.454,00	90.675,00
5. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.231.557,74	130.937,47	2,00	0,00	2.362.493,21	853.909,74	118.488,19	0,00	0,00	972.397,93	1.390.095,28	1.377.648,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.159.492,53	395.470,22	369.176,35	0,00	2.185.786,40	1.083.857,00	197.536,20	559,17	-280.226,54	1.000.607,49	1.185.178,91	919.233,53
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.092.313,11	0,00	0,00	0,00	3.092.313,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.092.313,11	3.217.064,70
III. Finanzanlagen	1.301,00	0,00	0,00	0,00	1.301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.301,00	1.301,00
1. Beteiligungen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
2. Ausleihungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00

B. Umlaufvermögen													
I. Vorräte	1.533.997,74	0,00	1.336.597,74	0,00	197.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.400,00	1.533.997,74
Sonstige Vorräte	1.533.997,74	0,00	1.336.597,74	0,00	197.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.400,00	1.533.997,74
Summe AKTIVA	75.684.107,84	2.242.758,69	6.868.073,39	0,00	71.058.793,14	30.293.572,35	1.674.318,10	5.786,75	-3.197.678,51	28.764.425,19	42.096.967,95	42.781.296,34	

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge im HH-Jahr	Abgänge im HH-Jahr	Umbuchung im HH-Jahr	Endstand am 31.12. des HH-Jahres	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen im HH-Jahr	Zuschreibungen im HH-Jahr	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	am 31.12. des HH-Jahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Sonderposten aus Zuwendungen	1.488.769,46	48.000,00	0,00	0,00	1.536.769,46	238.509,46	52.163,00	0,00	0,00	290.672,46	1.246.097,00	1.250.260,00
II. Sonderposten aus Beiträgen	17.777.102,82	0,00	3.579.266,25	0,00	14.197.836,57	11.610.020,11	404.628,88	0,00	-3.568.393,87	8.446.255,12	5.751.581,45	6.167.082,71
III. Sonstige Sonderposten	1.513.984,19	0,00	0,00	0,00	1.513.984,19	250.995,19	50.056,00	0,00	0,00	301.051,19	1.212.933,00	1.262.989,00
IV. Gebührenaussgleich	1.117.463,72	0,00	275.597,64	0,00	841.866,08	896.718,72	24.579,00	0,00	-275.591,64	645.706,08	196.160,00	220.745,00
Summe PASIVA	21.897.320,19	48.000,00	3.854.863,89	0,00	18.090.456,30	12.996.243,48	531.426,88	0,00	-3.843.985,51	9.683.684,85	8.406.771,45	8.901.076,71

II. Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	EUR		EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	
		EUR		EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
a) Gebührenforderungen	11.090,47	4.437,91				15.528,38
b) Beitragsforderungen	9.582,81	-162,69				9.420,12
c) Steuerforderungen	153.163,17	593.700,56				746.863,73
d) Forderungen aus Transferleistungen	37.564,04	-10.490,74				27.073,30
e) sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.480,97	-13.399,36				6.081,61
2. Privatrechtliche Forderungen						
a) Forderungen gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00				0,00
b) Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00				0,00
c) Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00				0,00
d) Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich	15.496,03	-3.413,04				12.082,99
e) Forderungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	81.127,36	-12.597,78				68.529,58
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	-139.074,39	472.465,23				333.390,84
Summe aller Forderungen	188.430,46	1.030.540,09	0,00	0,00	0,00	1.218.970,55

III. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital	2013	2014	2015	2016	2017	Veränderung zum Vorjahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	28.681.730,78	28.681.730,78	28.681.730,78	28.681.730,78	28.681.730,78	0,00
II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösende Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	9.869.003,33	9.869.003,33	10.566.990,26	697.986,93
IV. Ergebnisvortrag	5.909.136,76	9.087.945,86	0,00	697.986,93	2.239.630,64	1.541.643,71
V. Jahresüberschuss	3.178.809,10	781.057,47	697.986,93	2.239.630,64	1.636.640,63	-602.990,01

IV. Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
	EUR		EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	
		EUR		EUR	EUR	EUR
I. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom Kreditmarkt	983.361,35	-417.205,99	0,00	566.155,36	0,00	566.155,36
III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen						
1. Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen öffentlichen Bereich	29.170,42	21,41	55.551,53	0,00	0,00	29.191,83
2. Verbindlichkeiten aus LuL vom sonstigen privaten Bereich	313.058,55	-134.671,09	161.336,42	0,00	0,00	178.387,46
VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen						
1. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen vom privaten Bereich	-1.542,00	1.542,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Sonstige Verbindlichkeiten						
1. Sonstige Verbindlichkeiten von Bund und Land - aus Förderung	-211.675,97	641.389,34	586.160,02	0,00	0,00	429.713,37
2. Sonstige Verbindlichkeiten vom sonstigen öffentlichen und privaten Bereich	1.821.089,90	462.259,63	1.577.797,08	0,00	0,00	2.283.349,53
Summe aller Verbindlichkeiten	2.933.462,25	553.335,30	2.380.845,05	566.155,36	0,00	3.486.797,55

V. Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Es wurden sowohl keine Haushaltsermächtigungen aus dem Jahr 2016 in das Haushaltsjahr 2017, als auch keine vom Haushaltshalt 2017 in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.