

# Jahresabschluss

Zweckverband

Dr. Carl Haeberlin-  
Friesenmuseum

Föhr

2017



**Bilanz**

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>691.294,49</b>	<b>690.045,45</b>
02-09	1.2 Sachanlagen	690.894,49	689.645,45
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	133.852,34
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852,34	133.852,34
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	526.879,35	525.085,90
031	1.2.2.3 Wohnbauten	217.221,22	217.221,22
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	309.658,13	307.864,68
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4,00	4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	28.681,54	26.564,46
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.477,26	1.236,75
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	2.902,00
	1.3 Finanzanlagen	400,00	400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	400,00	400,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>197.101,02</b>	<b>214.046,65</b>
15	2.1 Vorräte	0,00	7.002,82
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	7.002,82
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.094,48	1.419,64
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	750,00	28,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	900,00	900,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	6.444,48	491,64
18	2.4 Liquide Mittel	189.006,54	205.624,19
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.862,05</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>890.257,56</b>	<b>904.092,10</b>

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
<b>20</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>680.068,52</b>	<b>602.206,96</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage	507.566,42	544.054,82
203	1.3 Ergebnismrücklage	126.891,60	136.013,70
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	45.610,50	-77.861,56
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>198.890,60</b>	<b>175.890,12</b>
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	48.546,12	37.850,83
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	150.344,48	138.039,29
<b>25, 26, 27, 28</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>124.200,00</b>
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	124.200,00
<b>3</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>11.298,44</b>	<b>1.795,02</b>
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36,87	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	11.261,57	1.795,02
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>890.257,56</b>	<b>904.092,10</b>

### Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 566 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

## Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>691.294,49</b>	<b>690.045,45</b>
02-09	1.2 Sachanlagen	690.894,49	689.645,45
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	133.852,34
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke <i>02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	133.852,34 133.852,34	133.852,34 133.852,34
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	526.879,35	525.085,90
031	1.2.2.3 Wohnbauten <i>03110000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i> <i>03120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	217.221,22 217.220,22 1,00	217.221,22 217.220,22 1,00
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude <i>03410000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i> <i>03420000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden</i>	309.658,13 200.255,73 109.402,40	307.864,68 200.255,73 107.608,95
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler <i>06000000 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>	4,00 4,00	4,00 4,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge <i>07000000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</i> <i>07910000 Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</i>	28.681,54 28.281,53 400,01	26.564,46 25.400,99 1.163,47
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>08000000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> <i>08910000 Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</i>	1.477,26 616,21 861,05	1.236,75 10,00 1.226,75
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau <i>09000000 Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau</i>	0,00 0,00	2.902,00 2.902,00
	1.3 Finanzanlagen	400,00	400,00
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen <i>10140000 sonstige Anteilsrechte</i>	400,00 400,00	400,00 400,00
	<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>197.101,02</b>	<b>214.046,65</b>
15	2.1 Vorräte	0,00	7.002,82
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren <i>15400000 Waren</i>	0,00 0,00	7.002,82 7.002,82
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.094,48	1.419,64
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen <i>16115000 Forderungen aus Benutzungsgebühren</i>	750,00 750,00	28,00 28,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen <i>16919020 Forderungen - Vorauszahlungen für Handkassen (VV 16990110)</i>	900,00 900,00	900,00 900,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände <i>17810000 Sonstige Vermögensgegenstände</i> <i>17812520 Forderungen aus Überzahlungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>17812540 Forderungen aus Überzahlungen bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> <i>17817430 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten</i> <i>17817440 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i> <i>17817990 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung (übergreifend)</i>	6.444,48 7,90 0,00 0,00 3.058,00 1.522,58 1.856,00	491,64 7,90 43,35 16,08 221,56 202,75 0,00
18	2.4 Liquide Mittel	189.006,54	205.624,19

**Aktiva (in EUR)**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
	18500000 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 00 - Amt Föhr-Amrum	189.006,54	205.624,19
<b>19</b>	<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.862,05</b>	<b>0,00</b>
	19115300 RAP aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862,05	0,00
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>890.257,56</b>	<b>904.092,10</b>

## Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1	2	3	4
<b>20</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>680.068,52</b>	<b>602.206,96</b>
201	1.1 Allgemeine Rücklage <i>20100000 Allgemeine Rücklage</i>	507.566,42 507.566,42	544.054,82 544.054,82
203	1.3 Ergebnisrücklage <i>20300000 Ergebnisrücklage</i>	126.891,60 126.891,60	136.013,70 136.013,70
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	45.610,50	-77.861,56
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>198.890,60</b>	<b>175.890,12</b>
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse <i>23107000 aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i> <i>23170000 Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</i>	48.546,12 48.546,12 0,00	37.850,83 37.433,01 417,82
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen <i>23200000 aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)</i> <i>23202000 aufzulösende Zuweisungen Gemeinden</i>	150.344,48 72.529,92 77.814,56	138.039,29 71.340,91 66.698,38
<b>25, 26, 27, 28</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>124.200,00</b>
282-	3.5 Steuerrückstellung <i>28200000 Steuerrückstellung</i>	0,00 0,00	124.200,00 124.200,00
<b>3</b>	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>11.298,44</b>	<b>1.795,02</b>
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <i>35112520 Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	36,87 36,87	0,00 0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten <i>37915500 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Personalaufwendungen</i> <i>37915520 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i> <i>37915540 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</i> <i>37915990 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung (übergreifend)</i>	11.261,57 1.200,07 6.333,83 735,00 2.992,67	1.795,02 0,00 1.437,61 357,41 0,00
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>890.257,56</b>	<b>904.092,10</b>

### Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 566 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

# **Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.598,30	192.400,00	192.509,48	109,48	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.725,18	68.000,00	79.243,90	11.243,90	-----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.211,70	26.000,00	40.375,12	14.375,12	-----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	131,20	131,20	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.002,82	7.002,82	-----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>293.535,18</b>	<b>286.400,00</b>	<b>319.262,52</b>	<b>32.862,52</b>	<b>-----</b>
50	11	Personalaufwendungen	151.565,76	160.800,00	157.797,68	-3.002,32	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.536,05	76.893,71	92.844,15	15.950,44	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.981,50	5.000,00	6.117,42	1.117,42	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.533,76	16.406,29	140.615,88	124.209,59	0,00
	17	<b>= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>248.617,07</b>	<b>259.100,00</b>	<b>397.375,13</b>	<b>138.275,13</b>	<b>0,00</b>
	18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)</b>	<b>44.918,11</b>	<b>27.300,00</b>	<b>-78.112,61</b>	<b>-105.412,61</b>	<b>0,00</b>
46	19	+ Finanzerträge	693,39	100,00	251,05	151,05	-----
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>693,39</b>	<b>100,00</b>	<b>251,05</b>	<b>151,05</b>	<b>0,00</b>
	22	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>45.611,50</b>	<b>27.400,00</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>	<b>0,00</b>
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	26	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>45.610,50</b>	<b>27.400,00</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>	<b>0,00</b>
		<b>Nachrichtlich:</b>					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
48		+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
58		- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
		<b>= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.598,30	192.400,00	192.509,48	109,48	----
		41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	0,00	0,00	29,95	29,95	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	180,00	0,00	10,00	10,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.113,11	11.100,00	11.165,34	65,34	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.305,19	12.300,00	12.305,19	5,19	----
		41820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	169.000,00	169.000,00	168.999,00	-1,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.725,18	68.000,00	79.243,90	11.243,90	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	67.725,18	68.000,00	79.243,90	11.243,90	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.211,70	26.000,00	40.375,12	14.375,12	----
442							
446		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	33.211,70	26.000,00	40.375,12	14.375,12	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	131,20	131,20	----
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	0,00	131,20	131,20	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.002,82	7.002,82	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.002,82	7.002,82	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>293.535,18</b>	<b>286.400,00</b>	<b>319.262,52</b>	<b>32.862,52</b>	<b>----</b>
50	11	Personalaufwendungen	151.565,76	160.800,00	157.797,68	-3.002,32	0,00
		50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	111.713,69	115.200,00	113.229,44	-1.970,56	0,00
		50190000 Sonstige Beschäftigte	8.025,46	8.400,00	10.719,82	2.319,82	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.437,34	10.400,00	7.481,21	-2.918,79	0,00
		50290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	15,91	0,00	303,80	303,80	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	22.509,31	25.100,00	22.926,69	-2.173,31	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.864,05	1.700,00	3.136,72	1.436,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.536,05	76.893,71	92.844,15	15.950,44	0,00
		52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	15.021,34	18.500,00	32.319,22	13.819,22	0,00
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	98,85	449,04	57,96	-391,08	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	13.101,26	27.401,77	24.050,37	-3.351,40	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52410100 Heizkosten	5.988,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410200 Stromkosten	5.756,56	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410300 Wasserkosten	597,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410500 Reinigungskosten	401,35	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410700 Grundsteuer und öffentliche Abgaben	512,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	150,37	273,06	273,06	0,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	120,65	120,65	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.234,92	3.550,96	3.550,96	0,00	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	18.551,28	18.598,23	18.598,23	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	8.121,06	8.000,00	13.873,70	5.873,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.981,50	5.000,00	6.117,42	1.117,42	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	4.716,04	4.300,00	4.257,73	-42,27	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.222,51	500,00	1.639,33	1.139,33	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,95	200,00	220,36	20,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	18.533,76	16.406,29	140.615,88	124.209,59	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	2.008,60	1.956,00	1.956,00	0,00	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	1.392,88	1.100,00	995,29	-104,71	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.898,67	3.750,93	-147,74	0,00
		54311000 Bürobedarf	488,29	100,00	100,00	0,00	0,00
		54312000 Bücher und Zeitschriften	24,99	0,00	0,00	0,00	0,00
		54313000 Post- und Fernmeldegebühren	1.068,56	0,00	0,00	0,00	0,00
		54314000 Öffentliche Bekanntmachungen	2.656,32	0,00	0,00	0,00	0,00
		54315000 Reisekostenvergütung	1.385,12	0,00	0,00	0,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	926,94	812,16	-114,78	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	1.168,37	285,68	285,68	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	8.340,63	8.139,00	8.515,82	376,82	0,00
		54930000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	0,00	0,00	124.200,00	124.200,00	0,00
	17	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	248.617,07	259.100,00	397.375,13	138.275,13	0,00
	18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)	44.918,11	27.300,00	-78.112,61	-105.412,61	0,00
46	19	+ Finanzerträge	693,39	100,00	251,05	151,05	----
		46170000 Zinserträge Kreditinstitute	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		46910000 Sonstige Finanzerträge	693,39	0,00	251,05	251,05	----

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>693,39</b>	<b>100,00</b>	<b>251,05</b>	<b>151,05</b>	<b>0,00</b>
	22	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>45.611,50</b>	<b>27.400,00</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>	<b>0,00</b>
49	23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
59	24	- außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		59111000 Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	26	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>45.610,50</b>	<b>27.400,00</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>	<b>0,00</b>
		<b>Nachrichtlich:</b>					
		Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	48	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
	58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-----
		<b>= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-----</b>

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



# Teilergebnisrechnung

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	82,12	100,00	81,04	-18,96	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	82,12	100,00	81,04	-18,96	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.563,23	10.400,00	10.676,82	276,82	0,00
		54210000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	2.008,60	1.956,00	1.956,00	0,00	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen sonstige Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
		54311000 Bürobedarf	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	114,00	105,00	105,00	0,00	0,00
		54520000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw. Tätigkeit Gemeinden (GV)	8.340,63	8.139,00	8.515,82	376,82	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>10.645,35</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.757,86</b>	<b>257,86</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>-10.645,35</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-10.757,86</b>	<b>-257,86</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>-10.645,35</b>	<b>-10.500,00</b>	<b>-10.757,86</b>	<b>-257,86</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		59111000 Verluste aus dem Abgang von Vermögengegenständen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	2	Schule- und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	252	Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen
Produkt	252001	Friesenmuseum (Verwaltung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	26	= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)	-10.646,35	-10.500,00	-10.757,86	-257,86	0,00
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	30	= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)	-10.646,35	-10.500,00	-10.757,86	-257,86	0,00
		<b>Nachrichtlich:</b>					

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.598,30	192.400,00	192.509,48	109,48	----
		41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke private Unternehmen	0,00	0,00	29,95	29,95	----
		41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	180,00	0,00	10,00	10,00	----
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	11.113,11	11.100,00	11.165,34	65,34	----
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	12.305,19	12.300,00	12.305,19	5,19	----
		41820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	169.000,00	169.000,00	168.999,00	-1,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.725,18	68.000,00	79.243,90	11.243,90	----
		43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	67.725,18	68.000,00	79.243,90	11.243,90	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.211,70	26.000,00	40.375,12	14.375,12	----
442							
446		44210000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	33.211,70	26.000,00	40.375,12	14.375,12	----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	131,20	131,20	----
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	0,00	131,20	131,20	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.002,82	7.002,82	----
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	7.002,82	7.002,82	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>293.535,18</b>	<b>286.400,00</b>	<b>319.262,52</b>	<b>32.862,52</b>	<b>----</b>
50	11	Personalaufwendungen	151.565,76	160.800,00	157.797,68	-3.002,32	0,00
		50120000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	111.713,69	115.200,00	113.229,44	-1.970,56	0,00
		50190000 Sonstige Beschäftigte	8.025,46	8.400,00	10.719,82	2.319,82	0,00
		50220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.437,34	10.400,00	7.481,21	-2.918,79	0,00
		50290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	15,91	0,00	303,80	303,80	0,00
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	22.509,31	25.100,00	22.926,69	-2.173,31	0,00
		50390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.864,05	1.700,00	3.136,72	1.436,72	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.536,05	76.893,71	92.844,15	15.950,44	0,00
		52110500 Unterhaltung bauliche Anlagen	15.021,34	18.500,00	32.319,22	13.819,22	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		52210000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	98,85	449,04	57,96	-391,08	0,00
		52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	13.101,26	27.401,77	24.050,37	-3.351,40	0,00
		52410100 Heizkosten	5.988,77	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410200 Stromkosten	5.756,56	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410300 Wasserkosten	597,86	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410500 Reinigungskosten	401,35	0,00	0,00	0,00	0,00
		52410700 Grundsteuer und öffentliche Abgaben	512,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		52610000 Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	150,37	273,06	273,06	0,00	0,00
		52620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	120,65	120,65	0,00	0,00
		52710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.234,92	3.550,96	3.550,96	0,00	0,00
		52810000 Erwerb von Vorräten	18.551,28	18.598,23	18.598,23	0,00	0,00
		52910000 Aufwendungen für besondere Dienstleistungen	8.121,06	8.000,00	13.873,70	5.873,70	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	5.899,38	4.900,00	6.036,38	1.136,38	0,00
		57110000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	4.633,92	4.200,00	4.176,69	-23,31	0,00
		57110700 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.222,51	500,00	1.639,33	1.139,33	0,00
		57110800 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,95	200,00	220,36	20,36	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.970,53	6.006,29	129.939,06	123.932,77	0,00
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten und Dienstsonstige Aufwendungen	1.392,88	1.000,00	995,29	-4,71	0,00
		54310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	3.898,67	3.750,93	-147,74	0,00
		54311000 Bürobedarf	388,29	0,00	0,00	0,00	0,00
		54312000 Bücher und Zeitschriften	24,99	0,00	0,00	0,00	0,00
		54313000 Post- und Fernmeldegebühren	1.068,56	0,00	0,00	0,00	0,00
		54314000 Öffentliche Bekanntmachungen	2.656,32	0,00	0,00	0,00	0,00
		54315000 Reisekostenvergütung	1.385,12	0,00	0,00	0,00	0,00
		54410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	926,94	812,16	-114,78	0,00
		54410200 Versicherungsbeiträge	1.054,37	180,68	180,68	0,00	0,00
		54930000 Aufwendungen aus der Zuführung zur Steuerrückstellung	0,00	0,00	124.200,00	124.200,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	237.971,72	248.600,00	386.617,27	138.017,27	0,00
	19	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)	55.563,46	37.800,00	-67.354,75	-105.154,75	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
46	20	+ Finanzerträge	693,39	0,00	251,05	251,05	----
		<i>46910000 Sonstige Finanzerträge</i>	693,39	0,00	251,05	251,05	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>22</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>693,39</b>	<b>0,00</b>	<b>251,05</b>	<b>251,05</b>	<b>0,00</b>
	<b>23</b>	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>56.256,85</b>	<b>37.800,00</b>	<b>-67.103,70</b>	<b>-104.903,70</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>26</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>27</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>56.256,85</b>	<b>37.800,00</b>	<b>-67.103,70</b>	<b>-104.903,70</b>	<b>0,00</b>
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	<b>30</b>	<b>= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>56.256,85</b>	<b>37.800,00</b>	<b>-67.103,70</b>	<b>-104.903,70</b>	<b>0,00</b>
		<b>Nachrichtlich:</b>					

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612001	Übrige Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
42	3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
441	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
442							
446							
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
471	8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
472	9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	10	<b>= ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	+ Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	<b>= ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	19	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46	20	+ Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		<i>46170000 Zinserträge Kreditinstitute</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,00</i>	----
55	21	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 20 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
	23	<b>= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 19 und 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
49	24	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	----
59	25	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	<b>= außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 24 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	27	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 23 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
48	28	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
58	29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	30	<b>= Ergebnis (= Zeilen 27, 28, 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Nachrichtlich:</b>					



# **Finanzrechnung**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.180,00	169.000,00	<b>169.038,95</b>	38,95	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.381,78	68.000,00	<b>80.865,75</b>	12.865,75	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.801,28	26.000,00	<b>40.638,87</b>	14.638,87	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>131,20</b>	131,20	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	693,39	100,00	<b>251,05</b>	151,05	----
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>271.056,45</b>	<b>263.100,00</b>	<b>290.925,82</b>	<b>27.825,82</b>	----
70	10	+ Personalauszahlungen	152.765,83	160.800,00	<b>157.797,68</b>	-3.002,32	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.620,63	76.893,71	<b>95.562,08</b>	18.668,37	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	18.354,86	16.406,29	<b>16.550,08</b>	143,79	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>239.741,32</b>	<b>254.100,00</b>	<b>269.909,84</b>	<b>15.809,84</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>31.315,13</b>	<b>9.000,00</b>	<b>21.015,98</b>	<b>12.015,98</b>	<b>0,00</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	<b>470,05</b>	-479.729,95	----
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>480.200,00</b>	<b>470,05</b>	<b>-479.729,95</b>	----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.779,91	1.000,00	<b>1.966,38</b>	966,38	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	560.500,00	<b>2.902,00</b>	-557.598,00	557.598,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000,00	<b>0,00</b>	-8.000,00	8.000,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>17.779,91</b>	<b>569.500,00</b>	<b>4.868,38</b>	<b>-564.631,62</b>	<b>565.598,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-17.779,91</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>-4.398,33</b>	<b>84.901,67</b>	<b>-85.398,00</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-603,39	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	990,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	<b>35c</b>	<b>= Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>-1.593,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>
	<b>44</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>
	<b>44b</b>	<b>= Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	177.064,71	189.007,00	<b>189.006,54</b>	-0,46	0,00
	<b>46</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)</b>	<b>189.006,54</b>	<b>108.707,00</b>	<b>205.624,19</b>	<b>96.917,19</b>	<b>-85.398,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.180,00	169.000,00	<b>169.038,95</b>	38,95	----
		61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	<b>29,95</b>	29,95	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	180,00	0,00	<b>10,00</b>	10,00	----
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	169.000,00	169.000,00	<b>168.999,00</b>	-1,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.381,78	68.000,00	<b>80.865,75</b>	12.865,75	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	67.381,78	68.000,00	<b>80.865,75</b>	12.865,75	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.801,28	26.000,00	<b>40.638,87</b>	14.638,87	----
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	33.801,28	26.000,00	<b>40.638,87</b>	14.638,87	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>131,20</b>	131,20	----
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	0,00	<b>131,20</b>	131,20	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	693,39	100,00	<b>251,05</b>	151,05	----
		66170000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	0,00	100,00	<b>0,00</b>	-100,00	----
		66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	693,39	0,00	<b>251,05</b>	251,05	----
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>271.056,45</b>	<b>263.100,00</b>	<b>290.925,82</b>	<b>27.825,82</b>	----
70	10	+ Personalauszahlungen	152.765,83	160.800,00	<b>157.797,68</b>	-3.002,32	0,00
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	111.713,69	115.200,00	<b>113.229,44</b>	-1.970,56	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	8.921,72	8.400,00	<b>10.719,82</b>	2.319,82	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.437,34	10.400,00	<b>7.481,21</b>	-2.918,79	0,00
		70290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	15,91	0,00	<b>303,80</b>	303,80	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.813,12	25.100,00	<b>22.926,69</b>	-2.173,31	0,00
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.864,05	1.700,00	<b>3.136,72</b>	1.436,72	0,00
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.620,63	76.893,71	<b>95.562,08</b>	18.668,37	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.070,13	18.500,00	<b>32.233,84</b>	13.733,84	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	143,68	449,04	<b>57,96</b>	-391,08	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	20.433,72	27.401,77	<b>30.007,84</b>	2.606,07	0,00
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	150,37	273,06	<b>273,06</b>	0,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	120,65	<b>120,65</b>	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.344,04	3.550,96	<b>3.522,79</b>	-28,17	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	20.333,02	18.598,23	<b>15.997,18</b>	-2.601,05	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	8.145,67	8.000,00	<b>13.348,76</b>	5.348,76	0,00
74	15	+ sonstige Auszahlungen	18.354,86	16.406,29	<b>16.550,08</b>	143,79	0,00

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2.008,60	1.956,00	1.956,00	0,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.392,88	1.100,00	995,29	-104,71	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	5.444,38	3.998,67	3.985,13	-13,54	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.168,37	1.212,62	1.097,84	-114,78	0,00
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	8.340,63	8.139,00	8.515,82	376,82	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>239.741,32</b>	<b>254.100,00</b>	<b>269.909,84</b>	<b>15.809,84</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>31.315,13</b>	<b>9.000,00</b>	<b>21.015,98</b>	<b>12.015,98</b>	<b>0,00</b>
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	470,05	-479.729,95	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	280.200,00	0,00	-280.200,00	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	200.000,00	470,05	-199.529,95	----
	<b>26</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>480.200,00</b>	<b>470,05</b>	<b>-479.729,95</b>	<b>----</b>
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.779,91	1.000,00	1.966,38	966,38	0,00
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	17.279,90	1.000,00	887,05	-112,95	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberh. d. Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterh. d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	500,01	0,00	1.079,33	1.079,33	0,00
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	560.500,00	2.902,00	-557.598,00	557.598,00
		78510000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	560.500,00	2.902,00	-557.598,00	-557.598,00
787	33	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	8.000,00
		78700000 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00
	<b>34</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>17.779,91</b>	<b>569.500,00</b>	<b>4.868,38</b>	<b>-564.631,62</b>	<b>565.598,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-17.779,91</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>-4.398,33</b>	<b>84.901,67</b>	<b>-85.398,00</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-603,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		66999999 Haushaltsfremde Einzahlungen	-693,39	0,00	0,00	0,00	0,00
		67211110 Einzahlungen aus Handgeldkassen Friesenmuseum	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		77211110 Auszahlungen aus Handgeldkassen Friesenmuseum	990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>35c</b>	<b>= Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>-1.593,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>
	<b>44</b>	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>
	<b>44b</b>	<b>= Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>11.941,83</b>	<b>-80.300,00</b>	<b>16.617,65</b>	<b>96.917,65</b>	<b>-85.398,00</b>

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	177.064,71	189.007,00	<b>189.006,54</b>	-0,46	0,00
		18500000 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ	177.064,71	0,00	<b>189.006,54</b>	189.006,54	0,00
		00 - Amt Föhr-Amrum					
		<Diverse>	0,00	189.007,00	<b>0,00</b>	-189.007,00	0,00
	46	= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)	<b>189.006,54</b>	<b>108.707,00</b>	<b>205.624,19</b>	<b>96.917,19</b>	<b>-85.398,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



# **Teilfinanzrechnung**

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	10.563,23	10.400,00	<b>10.676,82</b>	276,82	0,00
		74210000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	2.008,60	1.956,00	<b>1.956,00</b>	0,00	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	100,00	<b>0,00</b>	-100,00	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	100,00	100,00	<b>100,00</b>	0,00	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	114,00	105,00	<b>105,00</b>	0,00	0,00
		74520000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	8.340,63	8.139,00	<b>8.515,82</b>	376,82	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>10.563,23</b>	<b>10.400,00</b>	<b>10.676,82</b>	<b>276,82</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>-10.563,23</b>	<b>-10.400,00</b>	<b>-10.676,82</b>	<b>-276,82</b>	<b>0,00</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252001 Friesenmuseum (Verwaltung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>-10.563,23</b>	<b>-10.400,00</b>	<b>-10.676,82</b>	<b>-276,82</b>	<b>0,00</b>

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	169.180,00	169.000,00	<b>169.038,95</b>	38,95	----
		61470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	<b>29,95</b>	29,95	----
		61480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	180,00	0,00	<b>10,00</b>	10,00	----
		61820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden (GV)	169.000,00	169.000,00	<b>168.999,00</b>	-1,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.381,78	68.000,00	<b>80.865,75</b>	12.865,75	----
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	67.381,78	68.000,00	<b>80.865,75</b>	12.865,75	----
641 642 646	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	33.801,28	26.000,00	<b>40.638,87</b>	14.638,87	----
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	33.801,28	26.000,00	<b>40.638,87</b>	14.638,87	----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>131,20</b>	131,20	----
		64870000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen private Unternehmen	0,00	0,00	<b>131,20</b>	131,20	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	693,39	0,00	<b>251,05</b>	251,05	----
		66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	693,39	0,00	<b>251,05</b>	251,05	----
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>271.056,45</b>	<b>263.000,00</b>	<b>290.925,82</b>	<b>27.925,82</b>	----
70	10	- Personalauszahlungen	152.765,83	160.800,00	<b>157.797,68</b>	-3.002,32	0,00
		70120000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	111.713,69	115.200,00	<b>113.229,44</b>	-1.970,56	0,00
		70190000 Sonstige Beschäftigungsentgelte	8.921,72	8.400,00	<b>10.719,82</b>	2.319,82	0,00
		70220000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer/-innen	7.437,34	10.400,00	<b>7.481,21</b>	-2.918,79	0,00
		70290000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	15,91	0,00	<b>303,80</b>	303,80	0,00
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	22.813,12	25.100,00	<b>22.926,69</b>	-2.173,31	0,00
		70390000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.864,05	1.700,00	<b>3.136,72</b>	1.436,72	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.620,63	76.893,71	<b>95.562,08</b>	18.668,37	0,00
		72110000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.070,13	18.500,00	<b>32.233,84</b>	13.733,84	0,00
		72210000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	143,68	449,04	<b>57,96</b>	-391,08	0,00
		72410000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	20.433,72	27.401,77	<b>30.007,84</b>	2.606,07	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		72610000 Dienst- und Schutzbekleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	150,37	273,06	273,06	0,00	0,00
		72620000 Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	120,65	120,65	0,00	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.344,04	3.550,96	3.522,79	-28,17	0,00
		72810000 Erwerb von Vorräten	20.333,02	18.598,23	15.997,18	-2.601,05	0,00
		72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	8.145,67	8.000,00	13.348,76	5.348,76	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	7.791,63	6.006,29	5.873,26	-133,03	0,00
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.392,88	1.000,00	995,29	-4,71	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	5.344,38	3.898,67	3.885,13	-13,54	0,00
		74410000 Geschäftsauszahlungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.054,37	1.107,62	992,84	-114,78	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>229.178,09</b>	<b>243.700,00</b>	<b>259.233,02</b>	<b>15.533,02</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>41.878,36</b>	<b>19.300,00</b>	<b>31.692,80</b>	<b>12.392,80</b>	<b>0,00</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	480.200,00	470,05	-479.729,95	----
		68110000 Investitionszuwendungen vom Land	0,00	280.200,00	0,00	-280.200,00	----
		68170000 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	200.000,00	470,05	-199.529,95	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>480.200,00</b>	<b>470,05</b>	<b>-479.729,95</b>	<b>----</b>
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.779,91	1.000,00	1.966,38	966,38	0,00

Hauptproduktbereich 2 Schule- und Kultur  
 Produktbereich 25 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe 252 Nichtwissenschaftliche Museen/Sammlungen  
 Produkt 252002 Friesenmuseum (Museumsbetrieb)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		78310000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	17.279,90	1.000,00	887,05	-112,95	0,00
		78320000 Ausz. a. d. Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens oberh. d. Wertgrenze i. H. v. 150 Euro u. unterh. d. Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro	500,01	0,00	1.079,33	1.079,33	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	560.500,00	2.902,00	-557.598,00	557.598,00
		78510000 Baumaßnahmen, Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	0,00	560.500,00	2.902,00	-557.598,00	-557.598,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	8.000,00
		78700000 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>17.779,91</b>	<b>569.500,00</b>	<b>4.868,38</b>	<b>-564.631,62</b>	<b>565.598,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>-17.779,91</b>	<b>-89.300,00</b>	<b>-4.398,33</b>	<b>84.901,67</b>	<b>-85.398,00</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>24.098,45</b>	<b>-70.000,00</b>	<b>27.294,47</b>	<b>97.294,47</b>	<b>-85.398,00</b>

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen  
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produkt 612001 Übrige Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	----
		<i>66170000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute</i>	<i>0,00</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-100,00</i>	<i>----</i>
	9	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>----</b>
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	17	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	----
	26	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen  
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produkt 612001 Übrige Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	35	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	36	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
692	37	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
695	38	+ Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
693	39	+ Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
795	41	- Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42	- Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	<b>= Saldo der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	44	<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
	44a	+/- Saldo von Konten ohne Zuordnung im amtlichen Muster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	44b	<b>= Saldo der Teilfinanzrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen  
Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
Produktgruppe 619 VV-Konten  
Produkt 619999 VV-Konten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2017 in EUR	2018 in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>					
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
61	2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
62	3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
641	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
642							
646							
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
	<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	----
70	10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
71	11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
72	12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
75	13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
73	14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
74	15	- sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
	<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>					
681	18	+ Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
682	19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäude	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
683	20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
684	21	+ Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
685	22	+ Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
686	23	+ Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	----
	<b>26</b>	<b>= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	----
781	27	- Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
782	28	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen  
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 619 VV-Konten  
 Produkt 619999 VV-Konten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2016	2017	2017	2017	2018
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
783	29	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	- Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>34</b>	<b>= Summe der investiven Auszahlungen (Zeilen 27 bis 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>35</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
672	35a	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	-603,39	0,00	0,00	0,00	----
		66999999 Haushaltsfremde Einzahlungen	-693,39	0,00	0,00	0,00	----
		67211110 Einzahlungen aus Handgeldkassen Friesenmuseum	90,00	0,00	0,00	0,00	----
772	35b	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	990,00	0,00	0,00	0,00	----
		77211110 Auszahlungen aus Handgeldkassen Friesenmuseum	990,00	0,00	0,00	0,00	----
	<b>35c</b>	<b>= Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>-1.593,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>----</b>
	<b>36</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17,35, 35c und 35f)</b>	<b>-1.593,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Zweckverband Friesenmuseum

# **Anhang Jahresabschluss**

2017

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen.....	2
1.1 Rechtsgrundlagen.....	2
1.2 Gliederung.....	2
1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	2
2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.....	3
2.1 Bilanzpositionen.....	3
3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik.....	16
3.1 Haftungsverhältnisse.....	16
3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen.....	17
3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden.....	17
3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß §51 Abs. 2 GemHVO Doppik.....	17
3.5 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungs- maßnahmen.....	18
3.6 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten.....	18
4 Anlagen.....	18
4.1 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	18
4.2 Übersicht über die übertragenen Auszahlungen.....	19
4.3 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunter- nehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten.....	19

## **1 Rechtsgrundlagen und Vorbemerkungen**

### **1.1 Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2017 wurde unter Beachtung des § 51 GemHVO Doppik erstellt. Zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögenslage werden neben den gesetzlich nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO Doppik vorgeschriebenen Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zusätzliche Angaben gemacht.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO-Doppik in Verbindung mit der gültigen Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie.

### **1.2 Gliederung**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Gegliedert wurden die Aktivseite und die Passivseite der Bilanz in die von § 48 GemHVO-Doppik vorgesehenen Posten.

### **1.3 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte auf der Grundlage der §§ 39 ff GemHVO Doppik bzw. der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich gem. § 41 GemHVO Doppik mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 41 (2) GemHVO Doppik die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Soweit bei der Bestimmung der Herstellungskosten von Wahlrechten Gebrauch gemacht wurde, ist dieses in den Erläuterungen angegeben. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 43 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Schleswig-Holstein (Verwaltungsvorschriften über Abschreibungen von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens der Gemeinden (VV-Abschreibungen)) vorgenommen soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Grundsätzlich wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Abweichungen davon werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 43 (6) und (7) vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang ebenfalls angegeben. Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die vor dem 31.12.2007 angeschafft wurden und deren Wert 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigt, wurden gem. § 38 (6) nicht erfasst. Für Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 150 Euro ohne Umsatzsteuer überschreiten, aber 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurde § 6 Abs. 2 a des Einkommenssteuergesetzes entsprechend angewendet (sog. Sammelposten).

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten gem. § 41 (6) GemHVO Doppik mit ihrem Rückzahlungsbetrag. Die Forderungspositionen wurden gem. den Vorgaben des § 39 (1) S. 3 GemHVO Doppik entsprechend einzel- und pauschalwertberichtigt. Die Rückstellungen wurden gem. § 24 GemHVO Doppik gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Sofern für einen Vermögensgegenstand keine historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen vorlagen bzw. mit vertretbarem Aufwand ermittelbar waren, wurde gem. § 55 (2) GemHVO Doppik eine Ersatzbewertung vorgenommen. Die angewendeten Verfahren zur Ermittlung der Ersatzwerte werden bei der jeweiligen Bilanzposition angegeben.

Sofern Bewertungs- und Inventurvereinfachungsverfahren wie z. B. Festwertverfahren oder Gruppenbewertung angewandt wurden, ist dieses bei den jeweiligen Positionen angegeben.

Grundsätzlich sind alle Wertangaben in Euro (€). Sofern Beträge in Fremdwährungen erhoben wurden, sind diese in Euro umgerechnet und der Umrechnungskurs ist im Anhang angegeben. Vermögensgegenstände, die noch in Deutsche Mark (DM) angeschafft wurden, wurden zum amtlichen Umrechnungskurs (1 € = 1,95583 DM) umgerechnet.

## **2 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen**

### **2.1 Bilanzpositionen**

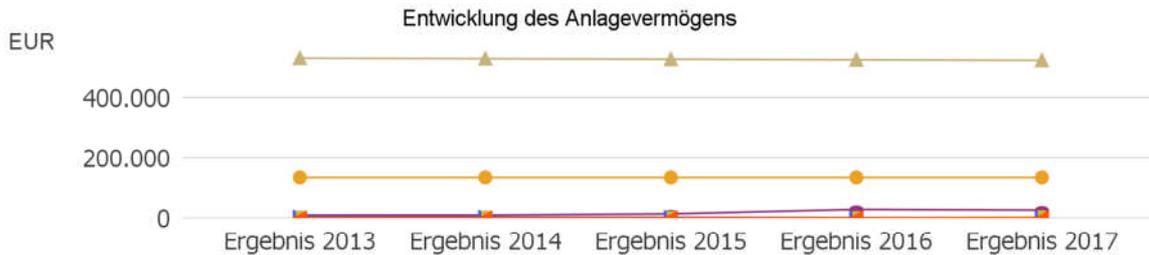
#### **1 Anlagevermögen (690.045,45 €)**

Als Anlagevermögen sind Vermögensgegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb bzw. dem Zweckverband zu dienen. Es verringert sich durch Abschreibungen aufgrund von Abnutzung und sollte daher durch Investitionen ersetzt werden.

Im Jahr 2017 betrug dieses Anlagevermögen 690.045,45 €. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 691.294,49 bedeutet das eine Veränderung von -1.249,04 € bzw. -0,18%.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die langfristige Entwicklung des Anlagevermögens.

Anhang Jahresabschluss  
Zweckverband Friesenmu-  
seum



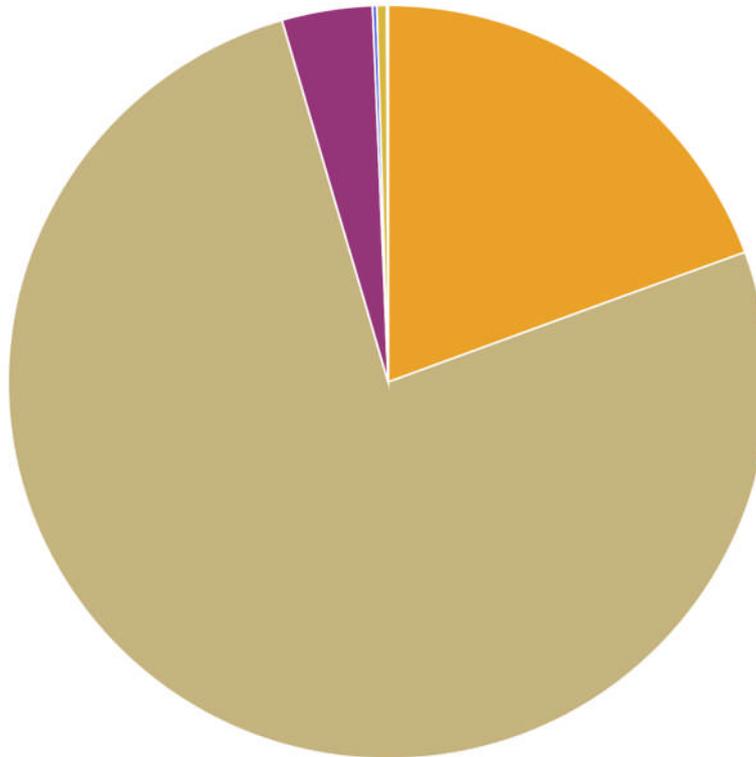
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.2.3 - Infrastrukturvermögen
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.3 - Finanzanlagen

Entwicklung des Anlagevermögens (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134	134	134	134	134
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	532	530	529	527	525
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	0	0	0	0	0
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	0	0	0	0	0
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10	10	14	29	27
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	4	3	3	1	1
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	0	0	0	3
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>680</b>	<b>678</b>	<b>679</b>	<b>691</b>	<b>690</b>
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0	0	0
<b>Anlagevermögen</b>	<b>680</b>	<b>678</b>	<b>679</b>	<b>691</b>	<b>690</b>

Das nachfolgende Kreisdiagramm gibt einen Überblick, in welcher Position die größten Vermögenswerte im Anlagevermögen gebunden sind.

1 Gliederung des Anlagevermögens



1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände (0%)	1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (19%)
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (76%)	1.2.3 - Infrastrukturvermögen (0%)
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden (0%)	1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (0%)
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (4%)	1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung (0%)
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (0%)	1.3 - Finanzanlagen (0%)

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (0,00 €)

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind physisch nicht erfassbare Wertgegenstände, für deren Erlangen dem Zweckverband Anschaffungskosten entstanden sind und die zu einer Vermögensbewertung fähig sind wie Konzessionen, Lizenzen und Rechte sowie Software. Um sie in der Bilanz als Vermögenswert darzustellen, müssen sie entgeltlich erworben sein. So darf erstellte Software nicht bilanziert werden.

### 1.2 Sachanlagevermögen (689.645,45 €)

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich durch eine körperliche Inventur erfasst und der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ermittelt. Gem. §37 Abs. 2 kann der Zeitraum zwischen zwei Inventuren auf drei Jahre ausgedehnt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Sämtliche

Vermögensgegenstände werden in der Anlagenbestandsliste nachgewiesen. Sofern eine Inventur vor oder nach dem Bilanzstichtag 31.12.2017 stattgefunden hat, wurden die ermittelten Werte auf den Bilanzstichtag fortgeschrieben/zurückgerechnet.

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (133.852,34 €)

Zu den unbebauten Grundstücken zählen z. B. Grünflächen, Kinderspielplätze, Äcker, Wiesen, Wälder und Gewässer. Sie werden mit ihren Anschaffungskosten ermittelt. Sofern die Anschaffungskosten nicht ermittelbar waren, wurde ein Ersatzwert ermittelt. Der Ersatzwert bemisst sich grundsätzlich anhand der Bodenrichtwertkarte des Gutachterausschusses des Kreises unter Berücksichtigung wertbeeinflussender Merkmale durch Zu- und Abschläge Für Grünland wurden innerorts 10% des Bodenrichtwertes der Umgebungsflächen, im Außenbereich der Bodenrichtwert von landwirtschaftlichem Grünland angesetzt. Bei den Waldflächen wurde auch der Aufwuchs mit bilanziert. Bei der Ersatzbewertung wurde ein Wert in Abstimmung mit der Forstbetriebsgemeinschaft zugrunde gelegt. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken wurde unter Berücksichtigung einzelfallabhängiger Besonderheiten der Bodenrichtwert entsprechender umliegender gleicher Flächen angesetzt. Es wurden die Anschaffungskosten auf das jeweilige Anschaffungsjahr rückindiziert.

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Zusammensetzung der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte:

#### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.1.1 - Grünflächen	0	0	0
1.2.1.2 - Ackerland	0	0	0
1.2.1.3 - Wald, Forsten	0	0	0
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	133.852	133.852	0
<b>unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>133.852</b>	<b>133.852</b>	<b>0</b>

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (525.085,90 €)

#### Bewertung der Grundstücke:

Sofern keine Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vorlagen, wurden gem. Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie die von der Geschäftsstelle des Gutachterausschusses ermittelten Bodenrichtwerte unter Berücksichtigung etwaiger Zu- und Abschläge durch wertbeeinflussende Merkmale herangezogen. Bei Grundstücken, für die ein Marktwert besteht, wurden 100% des Bodenrichtwertes angrenzender Flächen angesetzt, bei Grundstücken ohne Marktwert 50% des Bodenrichtwertes.

Bewertung der Gebäude:

Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen (im Folgenden vereinfacht Gebäude genannt) sind dadurch gekennzeichnet, dass sie

- fest mit dem Grundstück verbunden sind,
- von einiger Beständigkeit und Standfestigkeit sind sowie
- vor Witterungseinflüssen schützen und Menschen Unterkunft bieten (BFH v. 18.3.1987, BStBl. II, 551)

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich anhand der fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Regelungen des § 41 (3) GemHVO Doppik.

Waren diese nicht mit vertretbarem Aufwand ermittelbar, so erfolgte die Bewertung gem. des Sachwertverfahrens (Wertermittlungsrichtlinien 2006 des Bundesministeriums für Verkehr, Bau- und Wohnungswesen) auf Basis der Normalherstellungskosten.

**1.2.2 Gliederung der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte**

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	0	0	0
1.2.2.2 - Schulen	0	0	0
1.2.2.3 - Wohnbauten	217.221	217.221	0
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	309.658	307.865	-1.793
<b>bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>526.879</b>	<b>525.086</b>	<b>-1.793</b>

**1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler (4,00 €)**

Sofern keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten vorlagen, wurde die Bewertung der Kunstgegenstände zu einem Erinnerungswert von einem Euro gem. BBewR vorgenommen. Gleiches gilt für Bau- und Bodendenkmäler, die nicht zu dem Gebäude zählen (Kriegerdenkmäler, archäologische Denkmäler usw.), sofern keine Erfahrungswerte vergleichbarer Anlagen vorliegen.

### **1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (26.564,46 €)**

In Abgrenzung zur Position 1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung werden in dieser Position alle technischen Gegenstände des Zweckverbandes bilanziert, die unmittelbar der gemeindlichen Leistungserstellung bzw. der Aufgabenerfüllung dienen.

Sie sind selbständig bewertbar wie bspw. Kraftwagen, Anhänger, Sattelanhänger, Krafträder, Fahrräder u.ä., Feuerlöschgerätschaften, Maschinen für die Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie ohne Motoren für Ackerschlepper und Straßenfahrzeuge, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür, Geräte der Elektrizitätserzeugung und Verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin, Mess-, Steuerungs- und Regelungstechnik, Optik.

Unter den Betriebsvorrichtungen und technische Anlagen werden z. B. auch Funk- oder Telefonanlagen ausgewiesen, auch wenn sie wesentlicher Bestandteil eines Gebäudes sind. Sie stehen nämlich nicht mit diesem in einem einheitlichen Nutzungs- oder Funktionszusammenhang sondern dienen dem unmittelbaren Verwaltungsbetrieb. Weiterhin unterliegen sie einer anderen Nutzungsdauer als der von Gebäuden. Im Übrigen wird bzgl. der Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen auf das Steuerrecht verwiesen.

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge sind mit ihren AHK unter Berücksichtigung bereits angefallener Abschreibungen zu bewerten. Unter Berücksichtigung der Vereinfachungsregeln in § 37 und § 38 GemHVO-Doppik wurden die Vermögensgegenstände im Rahmen einer körperlichen Inventur erfasst und mit ihrem Anschaffungswert, verringert um Abschreibungen für die Zeit ihrer bisherigen Nutzung, in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. Ein großer Teil der Vermögensgegenstände ist bereits unter Berücksichtigung der in der Abschreibungstabelle niedergelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern bereits abgeschrieben und wurde mit einem Erinnerungswert von einem Euro in die Eröffnungsbilanz aufgenommen.

Vermögensgegenstände, die nach dem 31.12.2007 angeschafft wurden, selbständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, finden gem. § 43 Abs. 3 GemHVO Doppik die Vorgaben des § 6 Abs. 2 a des Einkommensteuergesetzes vom 8. Oktober 2009 (BGBl. I S. 3366, ber. S. 3862), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 8. Mai 2012 (BGBl. I S. 1030) (sog. Sammelposten). Dementsprechend sind bei diesen Vermögensgegenständen, die in einem Sammelposten geführt werden, pauschal im Jahr der Anschaffung ein Fünftel und in den darauffolgenden vier Jahren ebenfalls je ein Fünftel abzuschreiben.

Die Vermögensgegenstände wurden im Rahmen einer körperlichen Inventur erfasst und nach den Vorgaben der GemHVO Doppik bzw. der BBewR entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet.

### **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.236,75 €)**

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar in den Leistungserstellungsprozess eingesetzt sind, aber dem langfristigen Betrieb der Verwaltung dienen. Unter Betriebs- und Geschäftsausstattungen sind somit alle selbststän-

dig nutzbaren Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der Werkzeuge zu fassen.

Die Erfassung des beweglichen Vermögens erfolgte im Rahmen einer körperlichen Inventur und nach den Vorgaben der GemHVO Doppik, insb. wiederum unter Berücksichtigung der Regeln nach § 37 und § 38 GemHVO Doppik bzw. der BBewR entsprechend zu fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten (s.a. 1.2.6).

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (2.902,00 €)**

Noch nicht in Betrieb genommene Teile des Anlagevermögens (z. B. Investitionsmaßnahmen, die sich bis zur Fertigstellung über einen Zeitraum von zwei oder mehr Jahren erstrecken) und Anzahlungen auf bestellte Anlagen werden als Anlagen im Bau bzw. geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen in der Bilanz erfasst. Die Ermittlung der Werte erfolgte anhand der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zzgl. Nebenkosten. Sobald die Inbetriebnahme erfolgt, wird der Vermögensgegenstand in die jeweilige Bilanzposition umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt erfolgt auch die Wertminderung durch planmäßige Abschreibungen.

### **1.3 Finanzanlagen (400,00 €)**

In diesen Positionen werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Ausleihungen ausgewiesen, die aus strategischer Sicht eingegangen wurden und dauerhaft im Vermögen des Zweckverbandes verbleiben sollen. Ihre Bewertung erfolgte, sofern keine Anschaffungskosten ermittelbar waren, anhand der Eigenkapitalspiegelmethode, da keine anwendbaren Informationen über Anschaffungskosten vorlagen. Die Inventur geschah mittels einer Buchinventur. Die Finanzanlagen werden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Bei Finanzanlagen findet gemäß § 48 Abs. 1 GemHVO-Doppik das gemilderte Niederwertprinzip Anwendung, d.h. bei einer voraussichtlich nicht dauerhaften Wertminderung kann eine Wertanpassung durch Buchung einer entsprechenden Abschreibung vorgenommen werden (§ 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik). Eine Pflicht hierzu besteht allerdings nicht. Es liegt somit ein Wahlrecht vor.

Bei Vorliegen einer dauerhaften Wertminderung ist jedoch zwingend eine Wertanpassung durch Buchung einer Abschreibung erforderlich. Eine dauernde Wertminderung tritt ein, wenn innerhalb des Finanzplanungszeitraums der Grund der Wertminderung nicht abgestellt wird. Derartige Wertminderungen können bei entsprechenden nicht ausgeschütteten Gewinnen bzw. Überschüssen in den Folgejahren durch eine (Wert-)Zuschreibung bis zu den ursprünglichen AHK wieder aufgeholt werden (vgl. § 43 Abs. 9 GemHVO-Doppik).

#### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (400,00 €)**

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen handelt es sich um Beteiligungen an rechtlich selbständigen Unternehmen.

## **2. Umlaufvermögen (214.046,65 €)**

Im Umlaufvermögen werden alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dauerhaft im Vermögen des Zweckverbandes verbleiben.

### **2.1 Vorräte (7.002,82 €)**

Vorräte sind Gegenstände des Umlaufvermögens, die zum Verbrauch oder zum Verkauf bestimmt sind. Dazu gehören die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die in den Prozess der Leistungserstellung eingehen. Zudem umfasst der Posten unfertige und fertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen, Waren, geleistete Anzahlungen sowie sonstige Vorräte. Sie sind grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zu bilanzieren.

#### **2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren (7.002,82 €)**

Fertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens für deren Fertigung Herstellungskosten angefallen sind, wenn die Herstellung am Bilanzstichtag abgeschlossen ist.

Waren sind angeschaffte Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne oder nur nach geringen Veränderungen durch den Zweckverband weiterveräußert werden.

Fertige Erzeugnisse werden mit den Herstellungskosten bewertet. Waren werden zu den Anschaffungskosten bewertet.

## **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (1.419,64 €)**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mittels einer Buch- bzw. Beleginventur nachgewiesen. Der Bestand ist mit der Kasseneinnahmeresteliste bzw. Liste der Verwehr- und Vorschusskonten zum 31.12.2017 abgeglichen und abgestimmt. Ebenso werden unter dieser Position debitorische Kreditoren ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich zum Nennwert.

Die erkennbaren Einzelrisiken wurden anhand einer einzeln durchgeführten Forderungsbeurteilung nach den gültigen Regelungen zur Forderungsbeurteilung durchgeführt.

Für das allgemeine Ausfallrisiko wurde eine Pauschalwertberichtigung anhand von Erfahrungswerten gebildet. Der Berichtigungssatz orientiert sich am Ausfallrisiko der letzten drei Haushaltsjahre im Verhältnis zum Forderungsvolumen.

Die Wertberichtigungen wurden Bilanzpositionsweise durchgeführt und nach den allgemein üblichen Grundsätzen der doppelten Buchführung aktivisch von den Forderungen abgesetzt. Daraus ergibt sich folglich eine Differenz zum Forderungsspiegel.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte streng nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein (VV Kontenplan).

### **2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen (28,00 €)**

Hierunter weist der Zweckverband ihre Forderungen aus, die ihm im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen bzw. –geschäften erwachsen sind wie z. B. Verwaltungsgebühren etc.

### **2.2.2 Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen (900,00 €)**

Hierunter weist der Zweckverband insbesondere Ihre Forderungen aus, die ihr aus Steuerschuldverhältnissen erwachsen sind.

### **2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände (491,64 €)**

Hierunter fallen die sonstigen Forderungen, die den o. g. Bereichen aufgrund der Zuordnungsvorschriften des landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht zuzuordnen waren.

### **2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (205.624,19 €)**

Gemäß Rundschreiben des Innenministeriums vom 10.1.2014 zur Behandlung von liquiden Mitteln von amtsangehörigen Gemeinden und Ämtern im Rahmen der Besorgung der Kassengeschäfte bei einer Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung sind liquiden Mittel beim Amt darzustellen, da dieses der wirtschaftliche Eigentümer der Kontoguthaben ist. Gleichzeitig weist die Amtsbilanz entsprechende Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem Zahlungsverkehr auf während die amtsangehörige Gemeinde eine entsprechende Verbindlichkeit bzw. Forderung gegenüber dem Amt hat.

Der Stände sind mit dem Tagesabschluss der Amtskasse bzw. den jeweiligen Konto- und Sparbuchbeständen zum 31.12..2017 abgestimmt. Der Barkassenbestand stimmt mit dem Stand des Kassenbuches überein.

### **3. Rechnungsabgrenzungsposten (0,00 €)**

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird genutzt, um periodengerecht Aufwendungen dem Haushaltsjahr zuzuordnen. Da die Ergebnisrechnung nur für ein Haushaltsjahr aufgestellt wird, nutzt die Doppik die Bilanz, um jahresübergreifende Sachverhalte abbilden zu können. Da die Schlussbilanz gleichzeitig die Eröffnungsbilanz des nächsten Jahres darstellt, ist die Verzahnung der Haushaltsjahre gegeben. Nach § 40 Abs. 1 GemHVO-Doppik gehören zur Vollständigkeit der Bilanz auch die Rechnungsabgrenzungsposten. Für Aufwendungen, die zum Bilanzstichtag im Voraus bezahlt wurden und gebucht wurden und somit ganz oder zum Teil dem Haushaltsjahr 2017 zuzurechnen sind, wie z. B. die Gehaltszahlungen für Beamte und Beamtinnen nebst Umlage an die Versorgungskasse, Sozialhilfeaufwendungen, Pflegegelder usw. wurde eine entsprechende aktive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Zum 31.12.2017 hatte der Zweckverband Friesenmuseum Auszahlungen i. H. v. 0,00 € geleistet.

Daneben werden in dieser Position geleistete Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte für die Anschaffung von Vermögensgegenständen bilanziert. Diese werden über die Zweckbindungsfrist entsprechend aufgelöst.

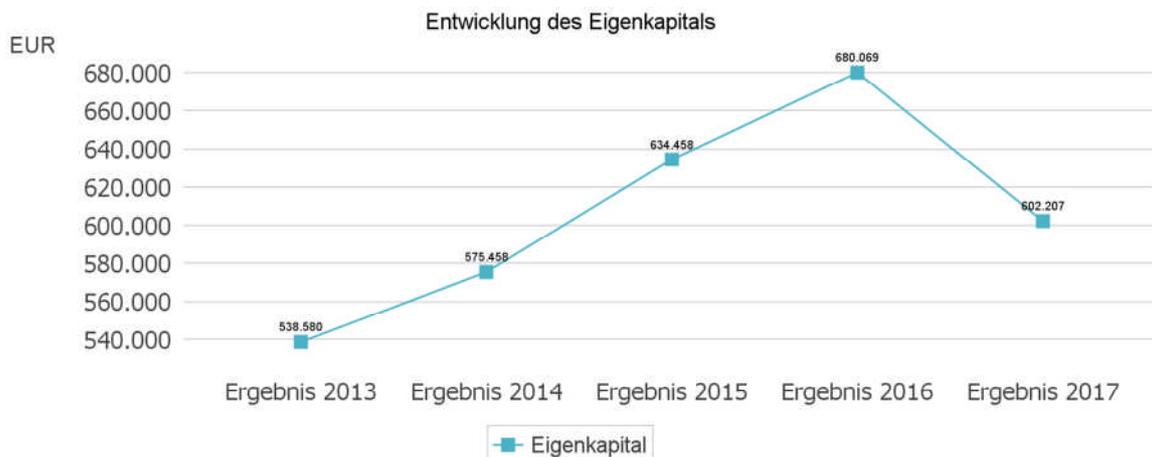
Zum 31.12.2017 betrug die Höhe der geleisteten investiven Zuschüsse und Zuweisungen an Dritte i. H. v. 0,00 €.

## Passiva

### 1. Eigenkapital (602.206,96 €)

Das Eigenkapital ist in der Eröffnungsbilanz die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva). Der Ausweis des Eigenkapitals zeigt an, ob das Vermögen des Zweckverbandes höher ist als dessen Schulden.

Das Eigenkapital des Zweckverbandes ergibt sich aus der Summe der Stammeinlage, Allgemeinen Rücklage, der Sonderrücklage, der Ergebnismrücklage, eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages und des Jahresüberschusses oder des Jahresfehlbetrages.



### 1.1 Allgemeine Rücklage (544.054,82 €)

Die Allgemeine Rücklage wird im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt und in Folgejahren nur durch bestimmte Vorgänge verändert. Sie stellt das „Stammkapital“ des Zweckverbandes dar. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein

vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO Doppik).

Wertänderungen aus einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz (§ 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik) sind ergebnisneutral zu 85% mit der allgemeinen Rücklage und zu 15% mit der Ergebnismrücklage zu verrechnen (§ 56 Abs. 2 GemHVO Doppik).

### **1.3 Ergebnismrücklage (136.013,70 €)**

Gem. § 54 Abs. 3 GemHVO Doppik soll in der Eröffnungsbilanz die Ergebnismrücklage 15% der allgemeinen Rücklage betragen. Die Ergebnismrücklage ist als Verlustausgleichsfunktion für das Eigenkapital vorgesehen. Entstehende Jahresfehlbeträge werden zunächst aus der Ergebnismrücklage und dann aus der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen, sofern die eingeleiteten Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen keinen Erfolg gebracht haben.

Die Ergebnismrücklage soll in den Folgebilanzen gemäß § 25 GemHVO-Doppik mindestens 10 % und höchstens 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen.

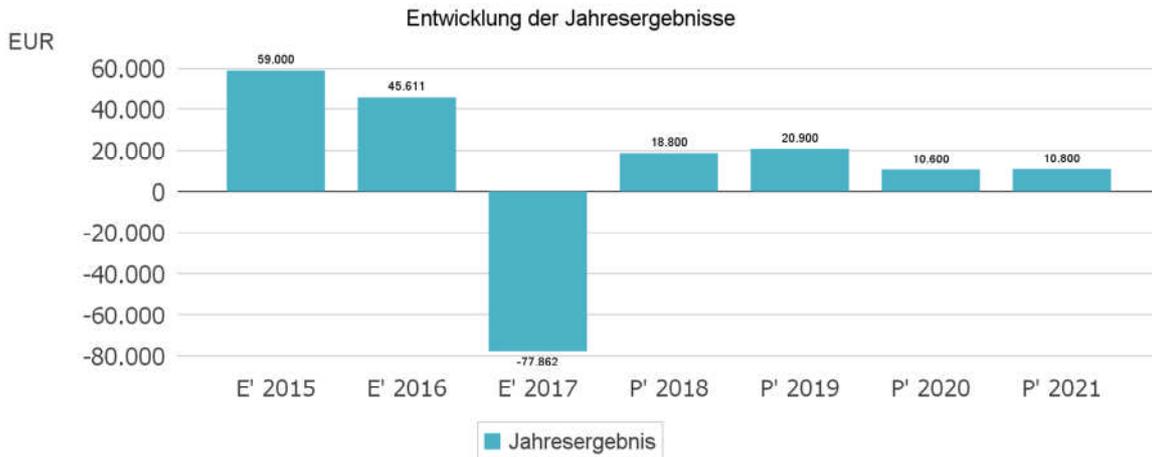
### **1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag (0,00 €)**

Unter vorgetragenem Jahresfehlbetrag ist die Summierung aller bisher entstandenen und noch nicht abgewickelten Jahresfehlbeträge auszuweisen. Soweit Jahresfehlbeträge nicht durch Umbuchung aus Mitteln der Ergebnismrücklage ausgeglichen werden können, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden (§ 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik).

### **1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-77.861,56 €)**

Die Position Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag bildet die Situation des abzuschließenden Haushaltsjahres ab. Jahresüberschüsse, die nicht zum Ausgleich eines vorgetragenen Jahresfehlbetrages benötigt werden, sind der Ergebnismrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 26 Abs. 2 GemHVO-Doppik).

## Anhang Jahresabschluss Zweckverband Friesenmu- seum



## 2. Sonderposten (175.890,12 €)

### 2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse (37.850,83 €)

Erhält der Zweckverband von Unternehmen und übrigen Bereichen Gelder für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, so sind diese gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik als Sonderposten zu passivieren, wenn sie aufgelöst werden sollen. Die Auflösung erfolgt gem. § 40 Abs. 5 GemHVO Doppik über die Nutzungsdauer des jeweiligen mit dem Sonderposten finanzierten Vermögensgegenstandes bzw. über 25 Jahre im Falle von Grundstücken. Die Auflösung stellt einen Ertrag in der gemeindlichen Ergebnisrechnung dar und vermindert damit den Abschreibungsaufwand.

Die Zuschüsse und Zuweisungen werden im Verhältnis zum Abschreibungszeitraum der damit verbundenen Anlagevermögen zeitgleich aufgelöst.

Der Ansatz erfolgte in Höhe der erhaltenen Zuschüsse und Zuweisungen und wurde aus den Verwendungsnachweisen, teilweise aufgrund der Jahresrechnungen, der entsprechenden Maßnahmen entnommen. Sofern bei dem bezuschussten Vermögensgegenstand ein Ersatzwert zur Erstbewertung herangezogen wurde, ist dieses auch im Sonderposten berücksichtigt.

An wesentlichen Zuschüssen hat der Zweckverband erhalten:

### 2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen (138.039,29 €)

In dieser Position werden erhaltene Gelder bilanziert, die der Zweckverband vom öffentlichen Bereich erhalten hat. Ihre Auflösung erfolgt analog zu den Sonderposten der Position 2.1.

An wesentlichen Sonderposten hat der Zweckverband erhalten:

### 3. Rückstellungen (124.200,00 €)

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und dienen zur Abdeckung von ungewissen Verbindlichkeiten, Verpflichtungen und Risiken, die wirtschaftlich vorangegangenen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, aber noch nicht fällig sind und deren Höhe bzw. Eintritt noch nicht mit absoluter Gewissheit feststeht und daher noch nicht den Verbindlichkeiten unter 4. zuzuordnen sind. Ihre Bildung erfolgt gem. §24 (1) GemHVO Doppik in Höhe ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme für folgende Sachverhalte: Körperschafts- und Gewerbesteuer nachzahlung (Museums-Shop)

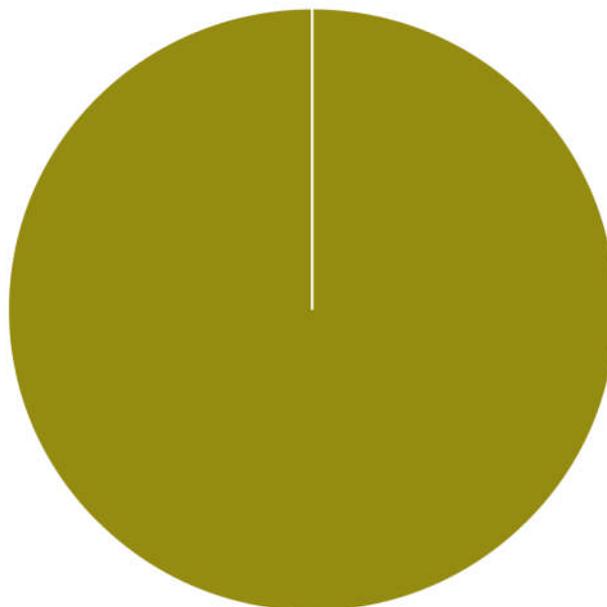
### 3.5 Steuerrückstellungen (124.200,00 €)

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen (entspricht der kamerale Sonderrücklage nach § 19 Abs. 4 Nr. 8 GemHVO) sind Rückstellungen zu bilden.

### 4. Verbindlichkeiten (1.795,02 €)

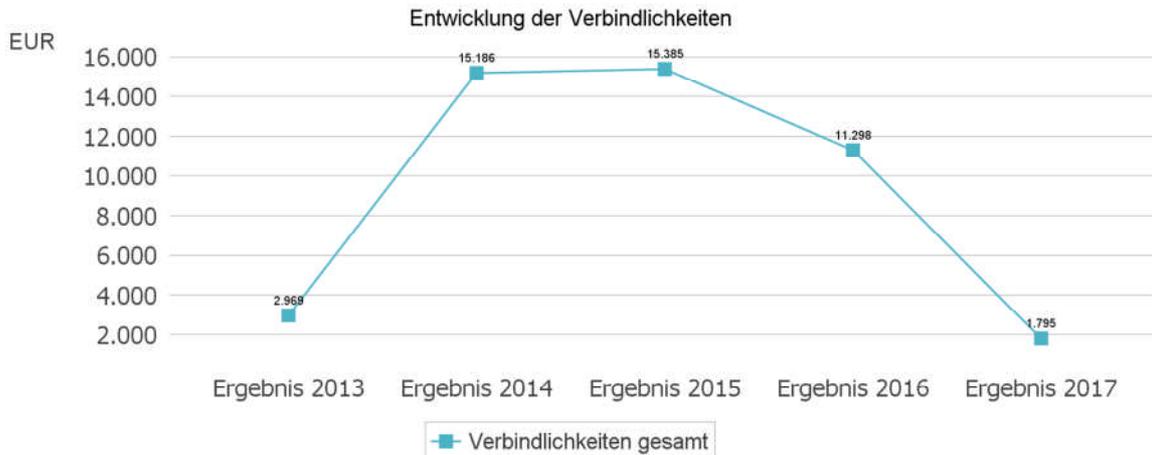
Bewertet werden die Verbindlichkeiten zu ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Eine Unterteilung nach ihrer Fristigkeit können der Verbindlichkeitsübersicht entnommen werden. Die Verbindlichkeiten setzen sich zum Bilanzstichtag 31.12.2017 wie folgt zusammen:

Zusammensetzung der Verbindlichkeiten



● Anleihen (0%)	● Kredite für Investitionskrediten (0%)	● Liquiditätskredite (0%)
● Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (0%)	● Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (0%)	
● Sonstige Verbindlichkeiten (100%)		

## Anhang Jahresabschluss Zweckverband Friesenmu- seum



### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten (1.795,02 €)

In dieser Position werden alle weiteren Verbindlichkeiten ausgewiesen, die gem. Zuordnungsvorschriften des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und Kontenplans des Landes Schleswig-Holstein nicht den o. g. Verbindlichkeitspositionen zuzuordnen waren sowie kreditrische Debitoren.

Weiterhin fallen unter diese Position die sogenannten „Verwahrtgelder“, bei denen es sich ebenfalls um durchlaufende Posten handelt. In diesem Falle handelt es sich allerdings um Gelder von Dritten, die der Zweckverband angenommen hat und weiterleitet, ohne dass sie

- Entscheidungsgewalt über die Mittelverwendung
- keinen eigenen Bescheid erteilt
- selbst keine Maßnahmen durchführt,

und damit auch nicht über seine Ergebnisrechnung und damit verbundene Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonten verbucht.

### 5. Passive Rechnungsabgrenzung 0,00 €)

Erträge des neuen Jahres, die im alten Jahr bereits vereinnahmt wurden, zum Beispiel erhaltene Vorauszahlungen, werden auf Konten für passive Rechnungsabgrenzung gebucht.

## 3 Zusätzliche Angaben gem. GemHVO Doppik

### 3.1 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um

Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das vorliegende Haushaltsjahr lassen sich folgende Haftungsverhältnisse für den Zweckverband Friesenmuseum identifizieren:

#### Übersicht Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnis	Betrag in €
-/-	0,00 €

### 3.2 Angaben zu künftigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen

Sofern künftigen erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben wäre. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für den Zweckverband Friesenmuseum darstellen können.

Im Einzelnen sind dieses:

#### Künftige finanzielle Verpflichtungen

Verpflichtung	Betrag
-/-	0,00 €

### 3.3 Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

Gem. §55 Abs. 3 GemHVO Doppik ist der Zweckverband Friesenmuseum verpflichtet, im Anhang Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden dürfen, an dieser Stelle im Anhang darzulegen.

Im Jahr 2017 war der Zweckverband Friesenmuseum an folgenden Zweckverbänden beteiligt, deren nicht bilanzierungsfähig ist:

#### Mitgliedschaften in Zweckverbänden, die nicht bilanziert werden

lfd. Nr.	Bezeichnung
1	entfällt

### 3.4 Zusätzliche Erläuterungen gemäß §51 Abs. 2 GemHVO Doppik

Gem. § 51 Abs. 2 GemHVO Doppik ist der Zweckverband Friesenmuseum verpflichtet, zusätzliche Angaben zu den Positionen „Sonderrücklage“, „Sonderposten“, „Sonstige Rückstellungen“ und „Beiträgen“ zu machen.

#### Sonderrücklage

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

#### Sonderposten

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

#### Sonstige Rückstellungen

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

#### Beiträge

Es wird auf die obigen Ausführungen zu den Passiva verwiesen.

### 3.5 Angaben zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Kommt für Zweckverbände nicht in Betracht -entfällt-

### 3.6 Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Der Zweckverband Friesenmuseum hat im angelaufenen Jahr 2017 folgende derivative Finanzinstrumente (z. B. Termingeschäfte) getätigt bzw. abgeschlossen:

<b>derivatives Finanzinstrument</b>	<b>Betrag</b>
-/-	0,00 €

## 4 Anlagen

### 4.1 Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen (gem. § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik) (Muster 26)

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
Summe	-----			

### 4.2 Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik (Muster 26)

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
252002	Friesenmuseum (Museumsbetrieb)	565.598,00	0,00	565.598,00
Summe	-----	565.598,00	0,00	565.598,00

### 4.3 Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, gemeinsame Kommunalunternehmen, andere Anstalten

Übersicht über die Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, andere Anstalten, die vom Zweckverband getragen werden, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen, Wasser- und Bodenverbände. (gem. § 51 Abs. Nr. 5 GemHVO-Doppik (Muster 27))

Name	Stammkapital	Anteil des ZV am Stammkapital		Gewinnabführung (+)Verlustabdeckung (-)Umlagen (-)			Jahres- ergebnis
				Vorvorjahr in TEUR	Vorjahr in TEUR	Haushaltsjahr in TEUR	
	in TEUR	in TEUR	%				in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
entfällt							

Art der Forderungen		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	28,00	28,00	0,00	0,00	750,00
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	900,00	900,00	0,00	0,00	900,00
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	491,64	491,64	0,00	0,00	6.444,48
	<b>Summe</b>	<b>1.419,64</b>	<b>1.419,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.094,48</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsspiegel" \*\*\*

Art der Verbindlichkeiten		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
		3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	36,87
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.795,02	1.795,02	0,00	0,00	11.261,57
	<b>Summe</b>	<b>1.795,02</b>	<b>1.795,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.298,44</b>
	<b>Nachrichtlich:</b>					
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in Bilanzposition 4.4 enthalten.					
	<b>Schulden der Sondermögen mit Sonderrechnung</b>					
	<b>Sondervermögen 1</b>					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sondervermögen 2</b>					
	- aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitspiegel" \*\*\*



# **Anlagenspiegel**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR 2)	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr EUR 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge EUR	Endstand EUR			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 0 - Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 02 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 029 - Sonstige unbebaute Grundstück</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 02900000 - Sonstige unbebaute Grundstücke</b>														
000018/000 Flst./5570-8-11 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	5.052,74	0,00	0,00	0,00	5.052,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.052,74	5.052,74	0,00	100,00
000019/000 Flst./ 5570-8-10/3 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	29.243,99	0,00	0,00	0,00	29.243,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.243,99	29.243,99	0,00	100,00
000022/000 Flst./ 5548-9-50 / Oldsum	1.907,98	0,00	0,00	0,00	1.907,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,98	1.907,98	0,00	100,00
000024/000 Flst./ 5570-8-13/3 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr	34.440,47	0,00	0,00	0,00	34.440,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.440,47	34.440,47	0,00	100,00
000025/000 Flst./ 5563-5-3 / Klaf / Utersum	93,41	0,00	0,00	0,00	93,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93,41	93,41	0,00	100,00
000028/000 Flst./ 5563-3-55 / Traumstraße / Utersum	577,90	0,00	0,00	0,00	577,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,90	577,90	0,00	100,00
000030/000 Flst./ 5570-8-54 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr	62.535,85	0,00	0,00	0,00	62.535,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.535,85	62.535,85	0,00	100,00
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 02900000 - Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.852,34</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 029 - Sonstige unbebaute Grundstück</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.852,34</b>	<b>133.852,34</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

1	2	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				12	13	Kennzahlen	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			14	15
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
	Summe Fibu-Bestandskonto: 02 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.852,34	0,00	0,00	0,00	133.852,34	0,00	0,00	0,00	0,00	133.852,34	133.852,34	0,00	100,00
	Fibu-Bestandskonto: 03 - Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte													
	Fibu-Bestandskonto: 031 - Grundstücke mit Wohnbauten													
	Fibu-Bestandskonto: 0311 - Grund und Boden bei Wohnbauten													
	Fibu-Bestandskonto: 03110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten													
	000029/000 Flst./ 5570-8-206/14 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 03110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 0311 - Grund und Boden bei Wohnbauten	217.220,22	0,00	0,00	0,00	217.220,22	0,00	0,00	0,00	0,00	217.220,22	217.220,22	0,00	100,00
	Fibu-Bestandskonto: 0312 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten													
	Fibu-Bestandskonto: 03120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten													
	000015/000 Wohnhaus Badestr. 50 / beim Museum	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
	Summe Fibu-Bestandskonto: 03120000 - Gebäude, Aufbauten und	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</b>														
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 0312 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</b>	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 031 - Grundstücke mit Wohnbauten</b>	217.221,22	0,00	0,00	0,00	217.221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	217.221,22	217.221,22	0,00	100,00	
<b>Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 0341 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 03410000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden</b>														
000020/000 Flst./ 5570-8-10/5 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr	57.824,60	0,00	0,00	0,00	57.824,60	0,00	0,00	0,00	0,00	57.824,60	57.824,60	0,00	100,00	
000021/000 Flst./ 5570-8-13/17 / Rebbelstieg / Wyk auf Föhr	80.987,61	0,00	0,00	0,00	80.987,61	0,00	0,00	0,00	0,00	80.987,61	80.987,61	0,00	100,00	
000023/000 Flst./ 5570-8-207/14 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr	61.443,52	0,00	0,00	0,00	61.443,52	0,00	0,00	0,00	0,00	61.443,52	61.443,52	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 03410000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden</b>	200.255,73	0,00	0,00	0,00	200.255,73	0,00	0,00	0,00	0,00	200.255,73	200.255,73	0,00	100,00	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 0341 - Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>	200.255,73	0,00	0,00	0,00	200.255,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.255,73	200.255,73	0,00	100,00
<b>Fibu-Bestandskonto: 0342 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 03420000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>														
000013/000 Friesenmuseum (Haus Olesen) / Gebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000014/000 Friesenmuseum (Scheune) / Gebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000045/000 Friesenmuseum / Haupthaus / Gebäude	143.381,21	0,00	0,00	0,00	143.381,21	33.980,81	1.793,45	0,00	35.774,26	107.606,95	109.400,40	1,25	75,04	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 03420000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>	<b>143.383,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143.383,21</b>	<b>33.980,81</b>	<b>1.793,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35.774,26</b>	<b>107.608,95</b>	<b>109.402,40</b>	<b>1,25</b>	<b>75,04</b>	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 0342 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>	<b>143.383,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143.383,21</b>	<b>33.980,81</b>	<b>1.793,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35.774,26</b>	<b>107.608,95</b>	<b>109.402,40</b>	<b>1,25</b>	<b>75,04</b>	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 034 - Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden</b>	<b>343.638,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>343.638,94</b>	<b>33.980,81</b>	<b>1.793,45</b>	<b>0,00</b>	<b>35.774,26</b>	<b>307.864,68</b>	<b>309.658,13</b>	<b>0,52</b>	<b>89,58</b>	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 03 - Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte</b>	560.860,16	0,00	0,00	0,00	560.860,16	33.980,81	1.793,45	0,00	35.774,26	525.085,90	526.879,35	0,31	93,62	
<b>Fibu-Bestandskonto: 06 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 060 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 06000000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>														
000009/000 Kunstgegenstände (gesamt)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000051/000 Bodendenkmal (Utersum Deich)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000052/000 Bodendenkmal (Utersum/Hedehusum)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000053/000 Bodendenkmal (Beim Wasserwerk Hedehusum)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 06000000 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 060 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 06 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	100,00	
<b>Fibu-Bestandskonto: 07 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 070 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 07000000 - Maschinen und</b>														

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	3) EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>technische Anlagen, Fahrzeuge</b>														
000058/000 Reinigungs- und Poliermaschine	821,24	0,00	0,00	0,00	821,24	739,20	81,04	0,00	820,24	1,00	82,04	9,87	0,12	
000063/000 Neue Einbruchmeldezentrale	9.673,58	0,00	0,00	0,00	9.673,58	3.600,74	644,91	0,00	4.245,65	5.427,93	6.072,84	6,67	56,11	
000068/000 Rasenmäher SABO 54-Vario	1.385,10	0,00	0,00	0,00	1.385,10	865,69	230,85	0,00	1.096,54	288,56	519,41	16,67	20,83	
000069/000 Stihl Grundgerät + Aufsätze	1.283,40	0,00	0,00	0,00	1.283,40	641,70	213,90	0,00	855,60	427,80	641,70	16,67	33,33	
000072/000 Rasenmäherer Honda HRH 536 HX	1.857,49	0,00	0,00	0,00	1.857,49	257,89	309,60	0,00	567,49	1.290,00	1.599,60	16,67	69,44	
000074/000 Beleuchtungsanlage - 3-Phasen-Strahler LED	5.795,65	0,00	0,00	0,00	5.795,65	772,76	386,38	0,00	1.159,14	4.636,51	5.022,89	6,67	79,99	
000078/000 Beleuchtung Raum 6	9.402,57	0,00	0,00	0,00	9.402,57	574,60	626,84	0,00	1.201,44	8.201,13	8.827,97	6,67	87,22	
000079/000 Beleuchtungsanlage Raum 7+8+Vitrinen	5.805,10	0,00	0,00	0,00	5.805,10	290,02	387,02	0,00	677,04	5.128,06	5.515,08	6,67	88,33	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 07000000 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>36.024,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.024,13</b>	<b>7.742,60</b>	<b>2.880,54</b>	<b>0,00</b>	<b>10.623,14</b>	<b>25.400,99</b>	<b>28.281,53</b>	<b>7,99</b>	<b>70,51</b>	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 070 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>36.024,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.024,13</b>	<b>7.742,60</b>	<b>2.880,54</b>	<b>0,00</b>	<b>10.623,14</b>	<b>25.400,99</b>	<b>28.281,53</b>	<b>7,99</b>	<b>70,51</b>	
<b>Fibu-Bestandskonto: 079 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 07910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>														
000067/000 Blasgerät mit Düse	689,95	0,00	0,00	0,00	689,95	689,95	0,00	0,00	689,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
000071/000 Honda UMK435E Motorsense/Freischneider	500,01	0,00	0,00	0,00	500,01	100,00	100,00	0,00	200,00	300,01	400,01	20,00	60,00	

Legende: 1 - Spalte 7./ Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	2) EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1) EUR	EUR	4) v.H.	5) v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000085/000 CF Player Full HD+Taster+Monitor	0,00	1.079,33	0,00	0,00	1.079,33	0,00	215,87	0,00	215,87	863,46	0,00	20,00	79,99	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 07910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>	1.189,96	1.079,33	0,00	0,00	2.269,29	789,95	315,87	0,00	1.105,82	1.163,47	400,01	13,91	51,27	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 079 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>	1.189,96	1.079,33	0,00	0,00	2.269,29	789,95	315,87	0,00	1.105,82	1.163,47	400,01	13,91	51,27	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 07 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge  Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	37.214,09	1.079,33	0,00	0,00	38.293,42	8.532,55	3.196,41	0,00	11.728,96	26.564,46	28.681,54	8,34	69,37	
<b>Fibu-Bestandskonto: 080 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 08000000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>														
000001/000 Registrierkasse	1.379,98	0,00	0,00	0,00	1.379,98	1.378,98	0,00	0,00	1.378,98	1,00	1,00	0,00	0,07	
000003/000 PC Büro	480,01	0,00	0,00	0,00	480,01	479,01	0,00	0,00	479,01	1,00	1,00	0,00	0,20	
000004/000 Notebook	1.107,23	0,00	0,00	0,00	1.107,23	1.106,23	0,00	0,00	1.106,23	1,00	1,00	0,00	0,09	
000005/000 Digitalkopiergerät	1.019,37	0,00	0,00	0,00	1.019,37	1.018,37	0,00	0,00	1.018,37	1,00	1,00	0,00	0,09	
000006/000 Digitalkamera	654,00	0,00	0,00	0,00	654,00	653,00	0,00	0,00	653,00	1,00	1,00	0,00	0,15	
000007/000 Foto-Repro-Anlage	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	
000008/000 Scanner Epson	460,00	0,00	0,00	0,00	460,00	459,00	0,00	0,00	459,00	1,00	1,00	0,00	0,21	

Legende: 1 - Spalte 7./.. Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000016/000 Sekretär (Mahagoni) / Badestraße 50	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000017/000 Klavier / Badestraße 50	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00
000059/000 Bluechip Notebook - Sammelposten	619,00	0,00	0,00	0,00	619,00	619,00	0,00	0,00	0,00	619,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000060/000 Kassensystem mn	6.477,17	0,00	0,00	0,00	6.477,17	5.869,96	606,21	0,00	0,00	6.476,17	1,00	607,21	9,36	0,01
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 08000000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	12.199,76	0,00	0,00	0,00	12.199,76	11.583,55	606,21	0,00	0,00	12.189,76	10,00	616,21	4,96	0,08
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 080 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	12.199,76	0,00	0,00	0,00	12.199,76	11.583,55	606,21	0,00	0,00	12.189,76	10,00	616,21	4,96	0,08
<b>Fibu-Bestandskonto: 089 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 08910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>														
000061/000 PC OptiPlex 380 MT+Display, ink. Monitor P2010H	764,22	0,00	0,00	0,00	764,22	764,22	0,00	0,00	0,00	764,22	0,00	0,00	0,00	0,00
000066/000 PC Aquado Home	579,00	0,00	0,00	0,00	579,00	579,00	0,00	0,00	0,00	579,00	0,00	0,00	0,00	0,00
000070/000 Stellwände (Limba-Pl.)	1.068,43	0,00	0,00	0,00	1.068,43	641,07	213,69	0,00	0,00	854,76	213,67	427,36	20,00	19,99
000075/000 Multifunktionsdrucker Brother MFC-J470DW	221,50	0,00	0,00	0,00	221,50	88,60	44,30	0,00	0,00	132,90	88,60	132,90	20,00	40,00
000076/000 W-Lan-Router FritzBox 7272	215,00	0,00	0,00	0,00	215,00	86,00	43,00	0,00	0,00	129,00	86,00	129,00	20,00	40,00
000077/000 HP Laserdrucker LaserJet Pro P1102	214,74	0,00	0,00	0,00	214,74	42,95	42,95	0,00	0,00	85,90	128,84	171,79	20,00	59,99
000083/000 Aufsteller für Ausstellung "Wale.Kapitäne.Und Kollegen"	0,00	470,05	0,00	0,00	470,05	0,00	94,01	0,00	0,00	94,01	376,04	0,00	20,00	80,00

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesamelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000084/000 W-lan Router FritzBox 7490	0,00	417,00	0,00	0,00	417,00	0,00	83,40	0,00	83,40	333,60	0,00	20,00	80,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 08910000 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>	3.062,89	887,05	0,00	0,00	3.949,94	2.201,84	521,35	0,00	2.723,19	1.226,75	861,05	13,19	31,05	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 089 - Sammelposten für Vermögensgegenstände über 150 Euro bis 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer</b>	3.062,89	887,05	0,00	0,00	3.949,94	2.201,84	521,35	0,00	2.723,19	1.226,75	861,05	13,19	31,05	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 08 - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	15.262,65	887,05	0,00	0,00	16.149,70	13.785,39	1.127,56	0,00	14.912,95	1.236,75	1.477,26	6,98	7,65	
<b>Fibu-Bestandskonto: 09 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 090 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 09000000 - Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau</b>														
000081/000 Haus Jansen - touristische Inwertsetzung - AiB	0,00	975,76	0,00	0,00	975,76	0,00	0,00	0,00	0,00	975,76	0,00	0,00	100,00	
000082/000 Haus Jansen - energetische Optimierung - AiB	0,00	1.926,24	0,00	0,00	1.926,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.926,24	0,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 09000000 - Geleistete Anzahlungen , Anlagen im Bau</b>	0,00	2.902,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	100,00	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 090 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau</b>	0,00	2.902,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	100,00	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Summe Fibu-Bestandskonto: 09 - Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	0,00	2.902,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.902,00	0,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 0 - Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen  Fibu-Bestandskonto: 1 - Finanzanlagen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	747.193,24	4.868,38	0,00	0,00	752.061,62	56.298,75	6.117,42	0,00	0,00	62.416,17	689.645,45	690.894,49	0,81	91,70
Fibu-Bestandskonto: 10 - Anteile an verbundenen Unternehmen														
Fibu-Bestandskonto: 101 - Anteile an verbundenen Unternehmen														
Fibu-Bestandskonto: 1014 - Sonstige Anteilsrechte														
Fibu-Bestandskonto: 10140000 - sonstige Anteilsrechte														
000062/000 2 Geschäftsanteile digiCULT	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 10140000 - sonstige Anteilsrechte	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 1014 - Sonstige Anteilsrechte	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 101 - Anteilsrechte an verbundenen Unternehmen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: 10 - Anteile an verbundenen Unternehmen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 - Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7, 9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz 4)	Durchschnittlicher Restbuchwert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Summe Fibu-Bestandskonto: 1 - Finanzanlagen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00	100,00
Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum	747.593,24	4.868,38	0,00	0,00	752.461,62	56.298,75	6.117,42	0,00	62.416,17	690.045,45	691.294,49	0,81	91,70	

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 2 - Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 23 - Sonderposten</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 231 - aufzulösende Zuschüsse</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 23107000 - aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</b>														
000031/000 Flst./ 5570-8-11 / Rebbelstieg 34 / Wyk auf Föhr / Zuweisung	5.047,29	0,00	0,00	0,00	5.047,29	4.443,41	201,89	0,00	4.645,30	401,99	603,88	4,00	7,96	
000032/000 Flst./ 5570-8-10/3 / Rebbelstieg 34 / Zuweisung MV	29.212,42	0,00	0,00	0,00	29.212,42	25.700,42	1.168,50	0,00	26.868,92	2.343,50	3.512,00	4,00	8,02	
000033/000 Flst./ 5570-8-10/5 / Rebbelstieg 34 / Zuwendung MV	57.762,18	0,00	0,00	0,00	57.762,18	50.824,10	2.310,49	0,00	53.134,59	4.627,59	6.938,08	4,00	8,01	
000034/000 Flst./ 5570-8-13/17 / Oldsum / Zuweisung MV	80.900,19	0,00	0,00	0,00	80.900,19	71.192,27	3.236,01	0,00	74.428,28	6.471,91	9.707,92	4,00	7,99	
000035/000 Flst./ 5548-9-50 / Zuweisung Kreis MV	1.905,92	0,00	0,00	0,00	1.905,92	1.673,84	76,24	0,00	1.750,08	155,84	232,08	4,00	8,17	
000036/000 Flst./ 5570-8-207/14 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuweisung MV	61.377,20	0,00	0,00	0,00	61.377,20	54.010,92	2.455,09	0,00	56.466,01	4.911,19	7.366,28	4,00	8,00	
000037/000 Flst./ 5570-8-13/3 / Badestraße 52 / Wyk auf Föhr / Zuweisung MV	34.403,29	0,00	0,00	0,00	34.403,29	30.273,33	1.376,13	0,00	31.649,46	2.753,83	4.129,96	4,00	8,00	
000038/000 Flst./ 5563-5-3 / Klaf / Utersum / Zuweisung Kreis MV	93,31	0,00	0,00	0,00	93,31	85,15	3,73	0,00	88,88	4,43	8,16	4,00	4,74	
000039/000 Flst. 5563-3-5 / Traumstraße / Utersum / Zuweisung MV	577,27	0,00	0,00	0,00	577,27	506,99	23,09	0,00	530,08	47,19	70,28	4,00	8,17	

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen  
 alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am	Restbuchwerte am	Kennzahlen		
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Abschreibung im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Ende des Wirtschaftsjahres	Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
000047/000 Friesenmuseum Zuschuss / Hauptgebäude	6.017,81	0,00	0,00	0,00	6.017,81	989,33	82,44	0,00	1.071,77	4.946,04	5.028,48	1,37	82,19	
000064/000 Friesenmuseum Zuweisung / Gebäude (MV)	13.102,16	0,00	0,00	0,00	13.102,16	2.153,16	179,50	0,00	2.332,66	10.769,50	10.949,00	1,37	82,19	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 23107000 - aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</b>	290.399,04	0,00	0,00	0,00	290.399,04	241.852,92	11.113,11	0,00	252.966,03	37.433,01	48.546,12	3,82	12,89	
<b>Fibu-Bestandskonto: 23170000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</b>														
000083/001 Spende für Aufsteller "Wale,Kapitäne und Kollegen	0,00	470,05	0,00	0,00	470,05	0,00	52,23	0,00	52,23	417,82	0,00	11,11	88,88	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 23170000 - Aufzulösende Zuschüsse private Unternehmen</b>	0,00	470,05	0,00	0,00	470,05	0,00	52,23	0,00	52,23	417,82	0,00	11,11	88,88	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 231 - aufzulösende Zuschüsse</b>	290.399,04	470,05	0,00	0,00	290.869,09	241.852,92	11.165,34	0,00	253.018,26	37.850,83	48.546,12	3,83	13,01	
<b>Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen</b>														
<b>Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)</b>														
000065/000 Friesenmuseum Zuweisung / Gebäude (ALR)	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	14.268,48	1.189,01	0,00	15.457,49	71.340,91	72.529,92	1,37	82,19	
<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 23200000 - aufzulösende Zuweisungen Bund (ab 2011)</b>	86.798,40	0,00	0,00	0,00	86.798,40	14.268,48	1.189,01	0,00	15.457,49	71.340,91	72.529,92	1,36	82,19	
<b>Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden</b>														

Legende: 1 - Spalte 7./, Spalte 11, 2 -Umbuchung von einer Anlageklasse in eine andere, 3 Zuschreibungen sind in Spalte 9 gesondert aufzuführen, 4 - (Spalte 9 \* 100) : Spalte 7, 5 - (Spalte 12 \* 100) : Spalte 7,9 - inkl. Umbuchungen alle währungsrelevanten Beträge in EUR  
 Spalte 1 - Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Fibu-Bestandskonto Anlagennummer/-unternr		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibung				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres 1)	Restbuchwerte am Ende des vorange- gangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen 2)	Endstand	Anfangsstand	Zugang, d.h. Ab- schreibung im Haushaltsjahr 3)	Abgang, d.h. an- gesammelte Ab- schreibungen auf die in Spalte 5 aus- gewiesenen Abgänge	Endstand			Durch- schnittlicher Abschrei- bungssatz 4)	Durch- schnittlicher Restbuch- wert 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	000042/000 Flst./ 5570-8-206/14 / Badestraße 50 / Zuweisung Kreis NF	215.782,56	0,00	0,00	0,00	215.782,56	155.360,96	8.631,30	0,00	163.992,26	51.790,30	60.421,60	4,00	24,00
	000043/000 Flst./ 5570-8-54 / Badestraße 50 / Wyk auf Föhr / Zuweisung Kreis NF	62.121,96	0,00	0,00	0,00	62.121,96	44.729,00	2.484,88	0,00	47.213,88	14.908,08	17.392,96	4,00	23,99
	<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 23202000 - aufzulösende Zuweisungen Gemeinden</b>	277.904,52	0,00	0,00	0,00	277.904,52	200.089,96	11.116,18	0,00	211.206,14	66.698,38	77.814,56	4,00	24,00
	<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 232 - aufzulösende Zuweisungen</b>	364.702,92	0,00	0,00	0,00	364.702,92	214.358,44	12.305,19	0,00	226.663,63	138.039,29	150.344,48	3,37	37,84
	<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 23 - Sonderposten</b>	655.101,96	470,05	0,00	0,00	655.572,01	456.211,36	23.470,53	0,00	479.681,89	175.890,12	198.890,60	3,58	26,83
	<b>Summe Fibu-Bestandskonto: 2 - Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen</b>	655.101,96	470,05	0,00	0,00	655.572,01	456.211,36	23.470,53	0,00	479.681,89	175.890,12	198.890,60	3,58	26,83
	<b>Summe Fibu-Bestandskonto: ZV. Dr. C.-H. Friesenmuseum</b>	655.101,96	470,05	0,00	0,00	655.572,01	456.211,36	23.470,53	0,00	479.681,89	175.890,12	198.890,60	3,58	26,83



Zweckverband Friesenmuseum

# **Lagebericht**

2017

# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	2
2 Jahresergebnis .....	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	2
2.1.1 Ergebnislage .....	2
2.1.2 Ertragslage.....	5
2.1.3 Aufwandslage .....	6
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung .....	7
2.2.1 Allgemeine Entwicklung .....	7
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	8
3 Vermögens- und Schuldenlage .....	9
4 Kennzahlen.....	11
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	12
4.1.1 Haushaltsergebnis .....	12
4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen.....	13
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	13
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	14
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	15
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	16
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	16
5.2 Entwicklung der Verschuldung .....	17

## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes vermitteln. Er ist auf Grundlage des § 52 GemHVO-Doppik zu erstellen. Danach ist auch auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes einzugehen.

## 2 Jahresergebnis

Nach der GO SH werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 75 Abs. 3 GO SH soll der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Ausgeglichen ist der Haushalt, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von - 77.861,56 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 27.400 Euro beträgt die Veränderung -105.261,56 Euro.

### 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliche Erträge ./ . ordentliche Aufwendungen)  
+ Finanzergebnis (Finanzerträge ./ . Finanzaufwendungen)  
= Ordentliches Ergebnis  
+ außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ . außerordentliche Aufwendungen)  
= Jahresergebnis

#### 2.1.1 Ergebnislage

##### Die Ergebnisse im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

## Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit stellt das Ergebnis aus dem Verwaltungshandeln dar (ohne Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis). Im sog. "Kerngeschäft" der Verwaltung wurde im Jahr 2017 ein Ergebnis von -78.112,61 EUR erzielt. Geplant waren 27.300, so dass sich eine Abweichung von -105.412,61 EUR ergibt.

## Ergebnisübersicht

Position	Plan 2017	Ist 2017	Abweichung
Ordentliche Erträge	286.400	319.262,52	32.862,52
Ordentliche Aufwendungen	259.100	397.375,13	138.275,13
<b>Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.300</b>	<b>-78.112,61</b>	<b>-105.412,61</b>
Finanzerträge	100	251,05	151,05
<b>Finanzergebnis</b>	<b>100</b>	<b>251,05</b>	<b>151,05</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>27.400</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>27.400</b>	<b>-77.861,56</b>	<b>-105.261,56</b>

## Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ist das Finanzergebnis in Höhe von 251,05 Euro weiterer Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses. Es bildet das Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit ab. Wesentlicher Bestandteil sind hier Zinserträge und -aufwendungen für Liquiditäts- und Investitionskredite.

Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Haushaltsplan um 151,05 Euro bzw. 60,17% verändert.

## Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis bilden das ordentliche Ergebnis. Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung heraus die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -77.861,56 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -123.473,06 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -105.261,56 Euro.

## Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein. Es beinhaltet verwaltungs- und periodenfremde Sachverhalte.

Lagebericht Zweckverband  
Friesenmuseum

---

Insgesamt ergibt sich somit aus den drei o. g. Ergebnissen das Jahresergebnis. Für das Jahr 2017 ergibt sich daher für den Zweckverband ein Jahresergebnis von -77.861,56 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 27.400 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -105.261,56 Euro.

## Rücklagen

Zur Abdeckung von negativen Jahresergebnissen dienen die Ergebnismrücklage und die Allgemeine Rücklage als Teile des Eigenkapitals. Jahresüberschüsse werden gem. § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik der Ergebnismrücklage oder der Allgemeinen Rücklage zugeführt. Dabei soll die Ergebnismrücklage mindestens 10% und höchstens 33% der allgemeinen Rücklage betragen.

Ist bei negativen Jahresergebnissen ein Ausgleich durch die Ergebnismrücklage nicht möglich, wird der Jahresfehlbetrag vorgetragen. Ein vorgetragener Jahresfehlbetrag kann nach fünf Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden.

Eine Sonderrücklage wird gem. § 25 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet für:

1. Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen, und
2. Mittel, die nach baurechtlichen Bestimmungen anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch die Bauherrin oder den Bauherren geleistet worden sind.

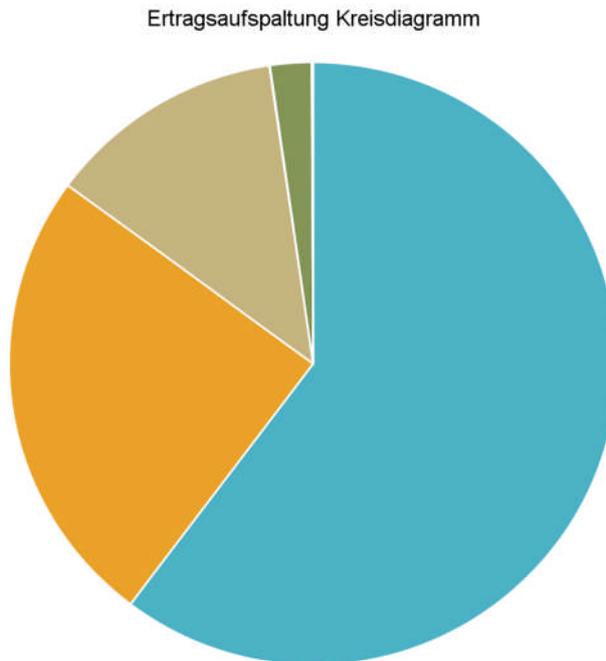
Sind die Mittel zweckentsprechend vom Zweckverband verwendet worden, werden sie in die Allgemeine Rücklage umgebucht. Weitere Sonderrücklagen dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

## Rücklagenentwicklung

	Eröffnungsbilanz 1.1.	31.12.2017	Veränderung
Allgemeine Rücklage	507.566	544.055	36.488
Ergebnismrücklage	126.892	136.014	9.122
Sonderrücklagen	0	0	0
vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	45.611	39.336	-6.275
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>680.069</b>	<b>719.404</b>	<b>39.336</b>

## 2.1.2 Ertragslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Erträge im abgelaufenen Haushaltsjahr:



### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

#### Ertragsarten im Überblick

	Plan 2017	Ist 2017	Abweichung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.400	192.509,48	109,48
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.000	79.243,90	11.243,90
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.000	40.375,12	14.375,12
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	131,20	131,20
Sonstige ordentliche Erträge	0	7.002,82	7.002,82

Lagebericht Zweckverband  
Friesenmuseum

---

	Plan 2017	Ist 2017	Abweichung
<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>286.400</b>	<b>319.262,52</b>	<b>32.862,52</b>
Finanzerträge	100	251,05	151,05
<b>Summe</b>	<b>286.500</b>	<b>319.513,57</b>	<b>33.013,57</b>

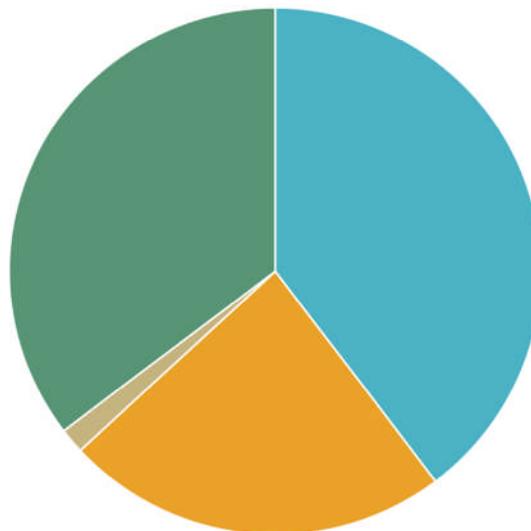
Die Erträge insgesamt weichen um 25.285 Euro vom von der Haushaltsplanung ab.

Von dieser Gesamtabweichung entfallen 32.862,52 Euro auf die Erträge der laufenden Verwaltung, also auf das sog. "Kerngeschäft".

### 2.1.3 Aufwandslage

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Aufspaltung der Aufwandspositionen im Berichtsjahr.

Aufwandsaufspaltung Kreisdiagramm



● Personalaufwendungen (40%) ● Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (23%)  
● Bilanzielle Abschreibungen (2%) ● Sonstige ordentliche Aufwendungen (35%)

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

## Aufwandsarten im Überblick

	Plan 2017	Ist 2017	
Personalaufwendungen	160.800	157.797,68	-3.002,32
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.700	92.844,15	16.144,15
Bilanzielle Abschreibungen	5.000	6.117,42	1.117,42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.600	140.615,88	124.015,88
<b>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>259.100</b>	<b>397.375,13</b>	<b>138.275,13</b>
Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>259.100</b>	<b>397.375,13</b>	<b>138.275,13</b>

Gegenüber den Gesamtvorjahresaufwendungen von 248.618,07 Euro belaufen sich die Gesamtaufwendungen im abgelaufenen Berichtsjahr auf 397.375,13 Euro. Das bedeutet eine Veränderung von 148.757,06 Euro.

Im Vergleich mit der Planung in Höhe von 259.100 Euro gibt es eine Abweichung von 138.275,13 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen und außerordentliche Aufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 148.758,06 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 138.275,13 Euro.

Während die ordentlichen Aufwendungen im Vorjahr sich auf 248.617,07 Euro bezifferten, fielen diese im Berichtsjahr mit 397.375,13 Euro aus. Daraus ergibt sich eine Veränderung von 148.758,06 Euro.

## 2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

### 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Lagebericht Zweckverband  
Friesenmuseum

---

## Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	270.363,06	263.100	290.925,82	27.825,82	10,58
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.741,32	254.100	269.909,84	15.809,84	6,22
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.621,74	9.000	21.015,98	12.015,98	133,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	470,05	470,05	100,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.779,91	9.000	4.868,38	-4.131,62	-45,91
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.779,91	-9.000	-4.398,33	4.601,67	51,13
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	90,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	990,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo aus fremden Finanzmitteln	-900,00	0	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	11.941,83	0	16.617,65	16.617,65	100,00
<b>Änderung Finanzmittelbestand</b>	<b>11.941,83</b>	<b>0</b>	<b>16.617,65</b>	<b>16.617,65</b>	<b>100,00</b>

## 2.2.2 Investitionstätigkeit

### Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Diese schließt im Berichtsjahr mit einem Ergebnis von -4.398,33 Euro ab. Laut Plan war ein Ergebnis von -9.000 Euro vorgesehen.

Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung darstellen.

### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Investitionszuwendungen	0,00	0	470,05	470,05	100,00
Veräußerung beweglicher Sachanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>470,05</b>	<b>470,05</b>	<b>100,00</b>
Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	17.779,91	1.000	1.966,38	966,38	96,64
Baumaßnahmen	0,00	0	2.902,00	2.902,00	100,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	8.000	0,00	-8.000,00	-100,00
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.779,91</b>	<b>9.000</b>	<b>4.868,38</b>	<b>-4.131,62</b>	<b>-45,91</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.779,91</b>	<b>-9.000</b>	<b>-4.398,33</b>	<b>4.601,67</b>	<b>51,13</b>

### 3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation des Zweckverbandes zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

#### Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	691	690	-1
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	691	690	-1
1.3 - Finanzanlagen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	197	207	10
2.1 - Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8	1	-7
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	189	206	17
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2	0	-2
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>890</b>	<b>897</b>	<b>7</b>
1 - Eigenkapital	680	719	39
1.1 - Allgemeine Rücklage	508	544	36
1.2 - Sonderrücklagen	0	0	0
1.3 - Ergebnismrücklage	127	136	9
1.4 - vorgetragener Jahresfehlbetrag	0	0	0
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	46	39	-6
1.6 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	199	176	-23
2.1 - für aufzulösende Zuschüsse	49	38	-11
2.2 - für aufzulösende Zuweisungen	150	138	-12
2.3 - für Beiträge	0	0	0
2.4 - für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.6 - für Dauergrabpflege	0	0	0
2.7 - für Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	0	0	0
3.1 - Pensionsrückstellungen	0	0	0
3.2 - Altersteilzeitrückstellungen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für später entstehende Kosten	0	0	0
3.4 - Sonstige Rückstellungen	0	0	0
3.5 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.6 - Verfahrensrückstellungen	0	0	0
3.8 - Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0
4 - Verbindlichkeiten	11	2	-10
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0	0	0
4.2.1 - von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0	0	0
4.2.2 - vom öffentlichen Bereich	0	0	0
4.2.3 - vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0

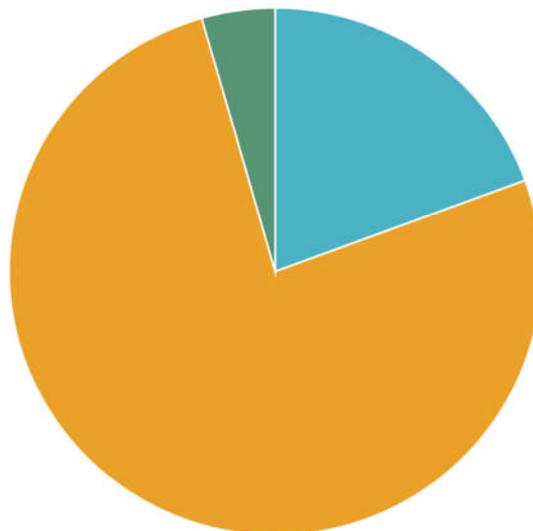
## Lagebericht Zweckverband Friesenmuseum

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung abso- lut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	-0
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	11	2	-9
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
<b>Summe Passiva</b>	<b>890</b>	<b>897</b>	<b>7</b>

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

Struktur des Sachanlagevermögens



● Unbebaute Grundstücke (19%)	● Bebaute Grundstücke (76%)	● Infrastrukturvermögen (0%)
● Sonstige Sachanlagen (4%)		

### Schulden

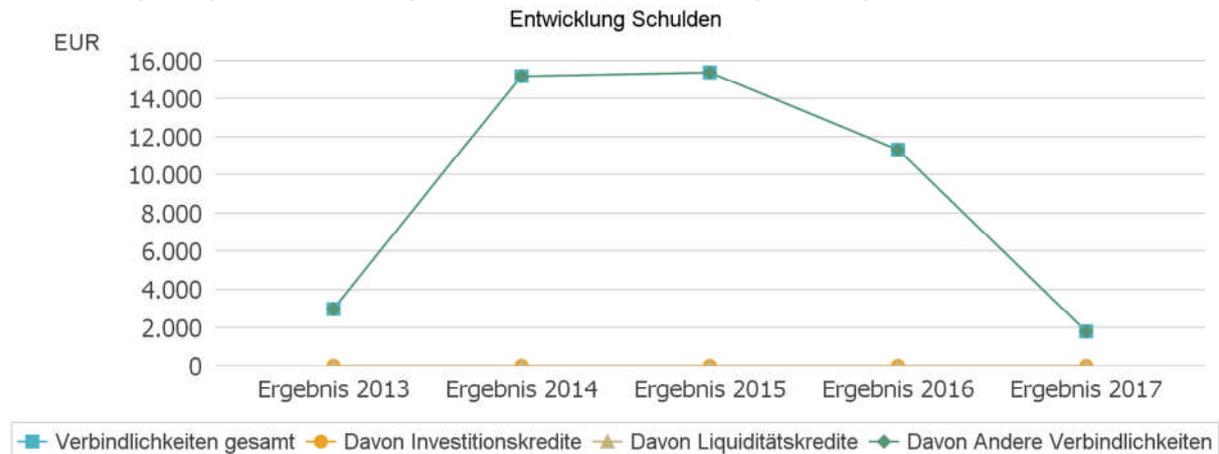
Die Gesamtverbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 1.795,02.

Die einzelnen Verbindlichkeitspositionen und deren Veränderungen stellen sich wie folgt dar in der Veränderungsbetrachtung gegenüber dem Vorjahr:

### Schuldenübersicht (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2016 in TEUR	2017 in TEUR	Veränderung in TEUR
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>-10</b>
Davon Investitionskredite	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	11	2	-10

In der langfristigen Betrachtung hat sich die Verschuldung wie folgt entwickelt:



### Entwicklung der Schulden

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Verbindlichkeiten gesamt	2.969	15.186	15.385	11.298	1.795
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	2.969	15.186	15.385	11.298	1.795

### 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten gehen auf die wesentlichen Jahresabschlussanalysepunkte ein.

## 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

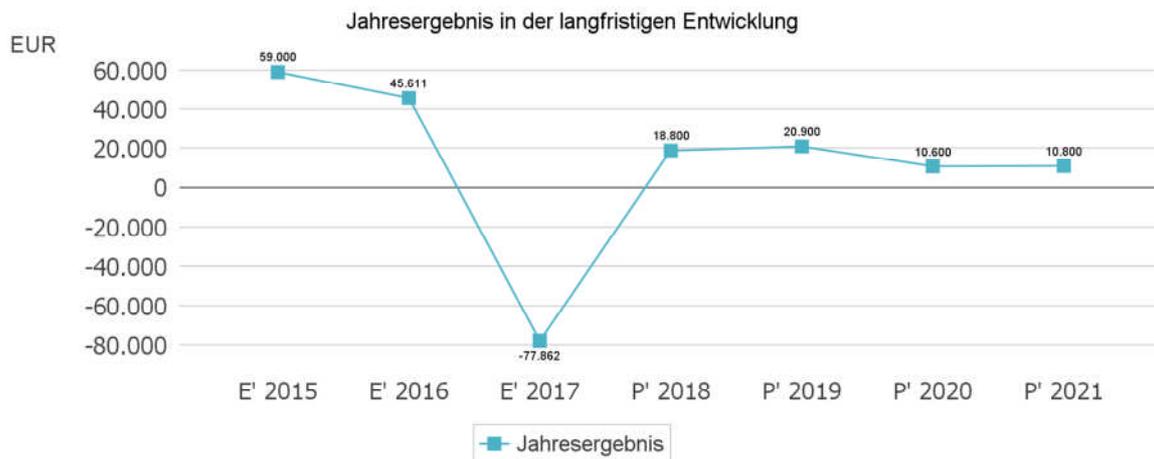
### 4.1.1 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	44.918,11	-78.112,61	18.700	20.800	10.500
Finanzergebnis	693,39	251,05	100	100	100
Ordentliches Ergebnis	45.611,50	-77.861,56	18.800	20.900	10.600
Außerordentliches Ergebnis	-1,00	0,00	0	0	0
Jahresergebnis	45.610,50	-77.861,56	18.800	20.900	10.600

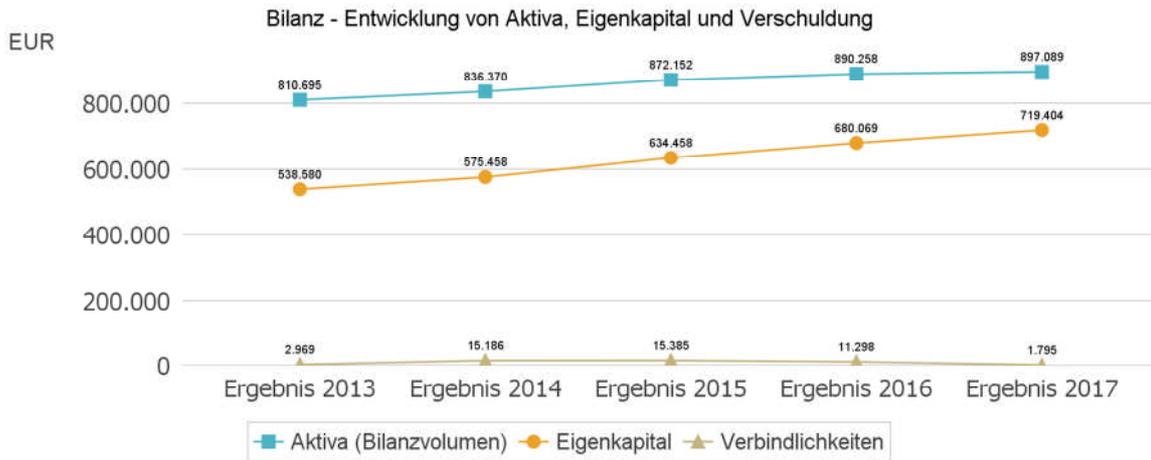
#### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz und weitere Kennzahlen

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

## Lagebericht Zweckverband Friesenmuseum



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der Zweckverband durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



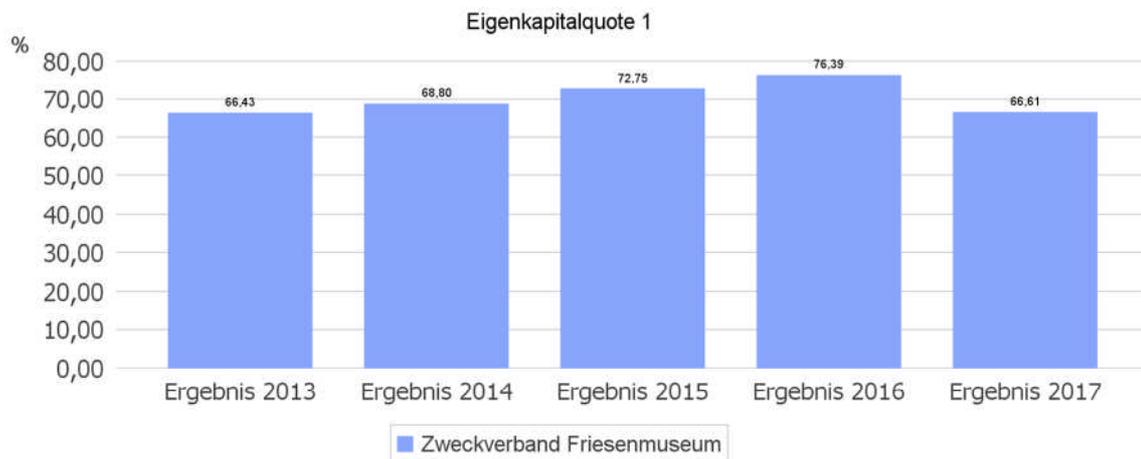
## 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, geben noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen Informationen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation:

### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist der Zweckverband von einer Überschuldung entfernt.

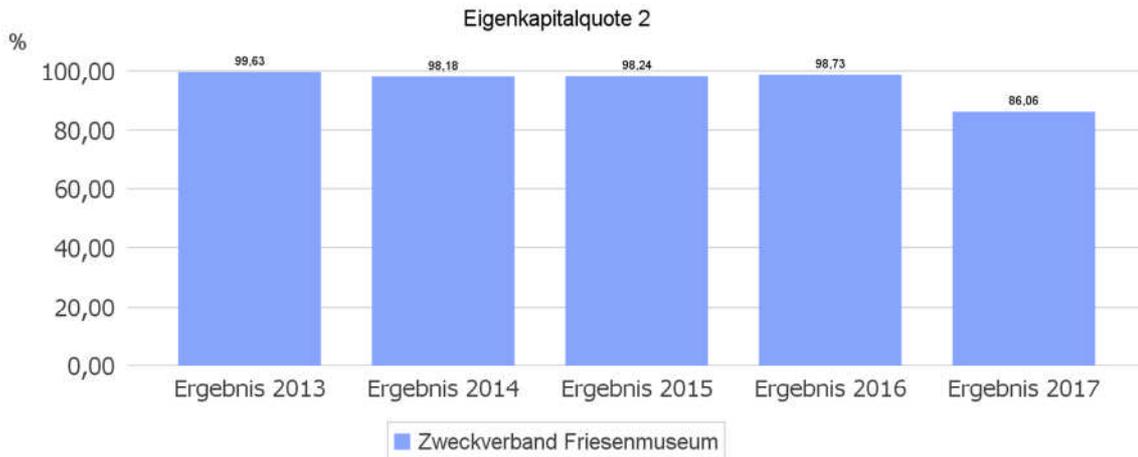
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuschüsse, Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

## Lagebericht Zweckverband Friesenmuseum

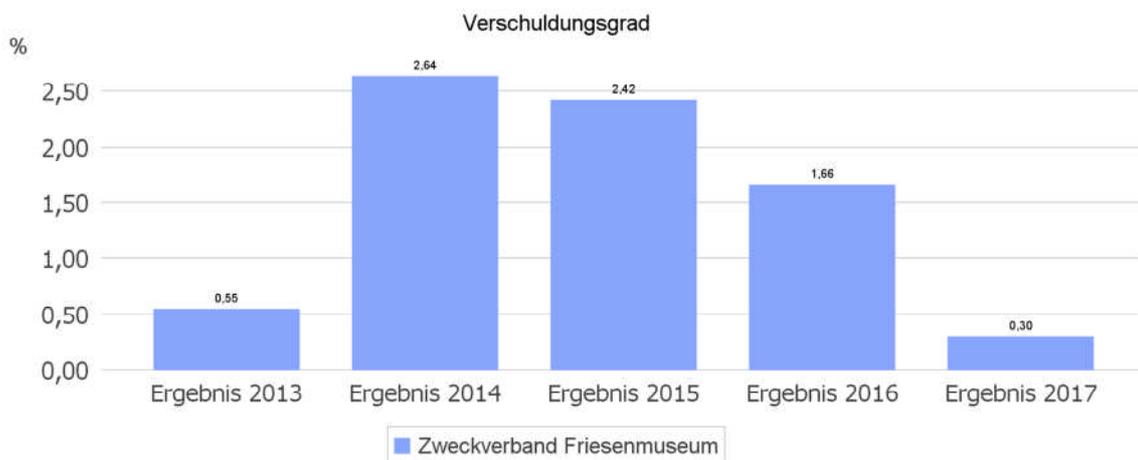


### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



## 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 52 GemHVO Doppik ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

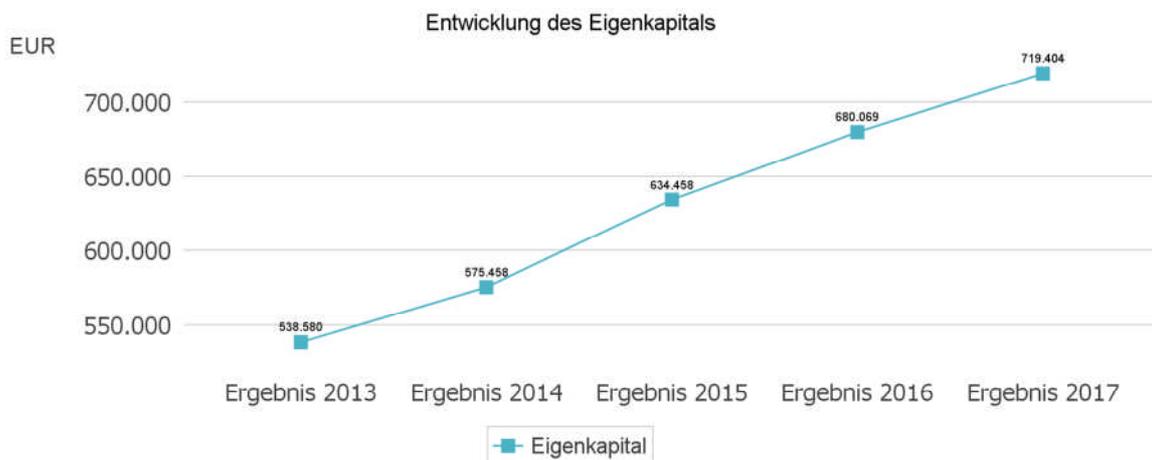
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

## 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

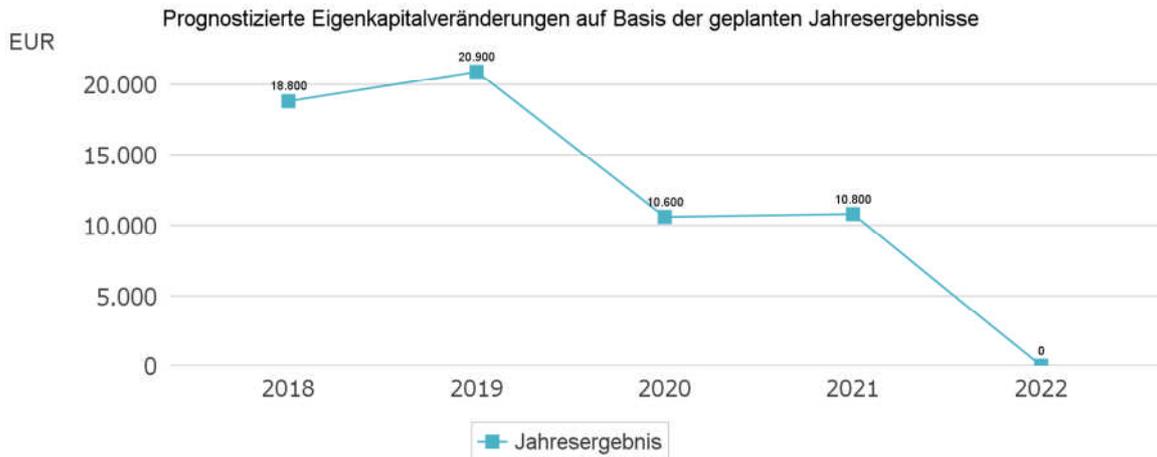
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

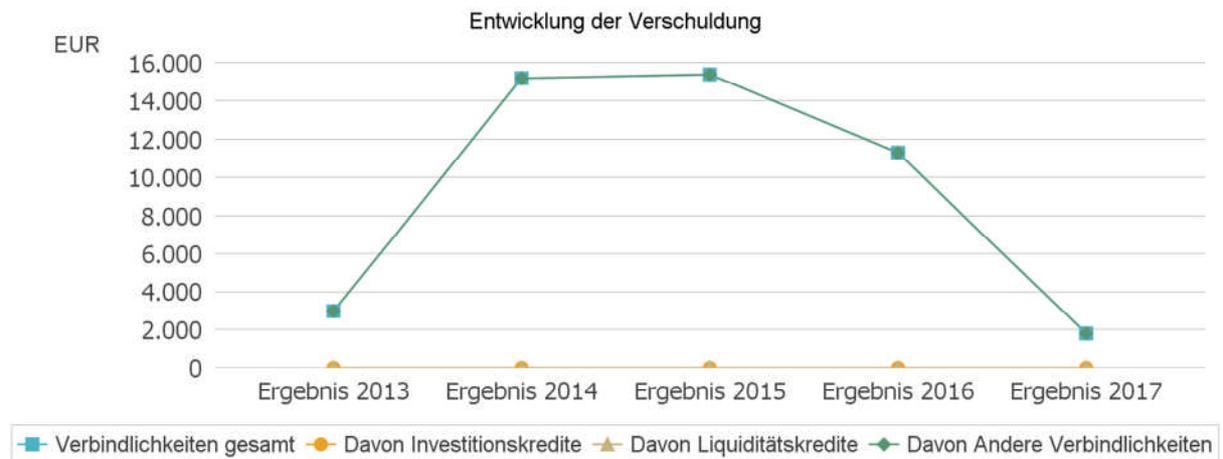
Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

## Lagebericht Zweckverband Friesenmuseum



### 5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



#### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>11</b>	<b>2</b>
Davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
Davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	3	15	15	11	2

Datum

Unterschrift (Siegel)

