

Entwurf

Jahresabschluss

der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

zum 31.12.2018

Bilanz zum 31.12.2018

Ergebnisrechnung 2018

Finanzrechnung 2018

Investitionsrechnung 2018

Teilergebnisrechnungen

Teilfinanzrechnungen

Rechenschaftsbericht

Beteiligungsbericht

Anlagen

Anhang

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

aufgestellt

Meyenburg, den 06.07.2022

Kämmerin

festgestellt

Meyenburg, den 07.07.2022

Amtsleiter

Bezeichnung		31.12.2017	31.12.2018
		in €	
	AKTIVA		
1.	Anlagevermögen	3.507.801,18	3.926.522,75
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagevermögen	3.332.824,10	3.751.545,67
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.222,48	46.501,14
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	469.392,58	449.432,42
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	2.503.671,27	2.268.918,05
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	2.520,66	2.259,90
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.241,35	4.241,35
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	15.566,93	12.648,13
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.284,79	29.535,52
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	263.924,04	938.009,16
1.3.	Finanzanlagevermögen	174.977,08	174.977,08
1.3.1.	Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	135.000,00	135.000,00
1.3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	39.977,08	39.977,08
1.3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.6.2.	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00
1.3.6.4.	an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.6.5.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.239.450,23	868.424,53
2.1.	Vorräte	2.514,41	1.599,60
2.1.1.	Grundstücke in Entwicklung	0,00	0,00
2.1.2.	Sonstiges Vorratsvermögen	2.514,41	1.599,60
2.1.3.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	90.305,39	86.599,56
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	39.044,34	59.261,58
2.2.1.1.	Gebühren	33.359,38	20.994,52
2.2.1.2.	Beiträge	785,25	651,20
2.2.1.3.	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00
2.2.1.4.	Steuern	4.890,71	34.012,58
2.2.1.5.	Transferleistungen	0,00	3.600,28
2.2.1.6.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9,00	3,00
2.2.1.7.	Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen	4.860,17	5.285,47
2.2.2.1.	gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich	4.860,17	5.285,47
2.2.2.2.	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.2.4.	gegen Zweckverbände	0,00	0,00
2.2.2.5.	gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.6.	Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
2.2.3.	Sonstige Vermögensgegenstände	46.400,88	22.052,51
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.146.630,43	780.225,37
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	BILANZSUMME AKTIVA	4.747.251,41	4.794.947,28

Bezeichnung		31.12.2017	31.12.2018
		in €	
	PASSIVA		
1.	Eigenkapital	2.105.796,92	2.062.369,80
1.1.	Basis Reinvermögen	798.925,91	798.925,91
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	1.227.194,02	1.171.862,90
1.2.1.	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.050.607,02	984.715,62
1.2.2.	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	176.587,00	187.147,28
1.3.	Sonderrücklage	79.676,99	91.580,99
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
2.	Sonderposten	2.358.788,71	2.440.009,17
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	2.048.665,40	2.166.000,61
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	309.923,31	274.008,56
2.3.	Sonstige Sonderposten	200,00	0,00
3.	Rückstellungen	35.000,00	35.000,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5.	sonstige Rückstellungen	35.000,00	35.000,00
4.	Verbindlichkeiten	97.743,68	121.682,02
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	70.497,45	62.925,03
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.3.1.	Verbindlichkeiten aus inneren Kassenkrediten-negativer Kassenbest. bei VWG-Konto	0,00	0,00
4.4.	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5.	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.223,71	58.191,25
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11.	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	22,52	565,74
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	149.922,10	135.886,29
	BILANZSUMME PASSIVA	4.747.251,41	4.794.947,28

Ergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	395.496,06	316.800,00	322.622,90	-5.822,90
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	509.398,35	443.400,00	453.859,76	-10.459,76
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.737,99	135.800,00	147.129,21	-11.329,21
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.177,76	46.800,00	42.218,23	4.581,77
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.130,41	15.600,00	20.398,41	-4.798,41
7.	Sonstige ordentliche Erträge	30.954,85	21.200,00	47.688,94	-26.488,94
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.161.895,42</u>	<u>979.600,00</u>	<u>1.033.917,45</u>	<u>-54.317,45</u>
11.	Personalaufwendungen	53.351,28	59.500,00	58.683,37	816,63
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.179,50	243.507,00	175.375,84	68.131,16
14.	Abschreibungen	266.464,99	262.500,00	263.435,15	-935,15
15.	Transferaufwendungen	498.007,35	501.000,00	490.216,08	10.783,92
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	69.640,29	92.693,00	123.915,07	-31.222,07
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>1.034.643,41</u>	<u>1.159.200,00</u>	<u>1.111.625,51</u>	<u>47.574,49</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>127.252,01</u>	<u>-179.600,00</u>	<u>-77.708,06</u>	<u>-101.891,94</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.289,79	12.500,00	16.597,46	-4.097,46
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.545,69	1.600,00	4.780,80	-3.180,80
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>10.744,10</u>	<u>10.900,00</u>	<u>11.816,66</u>	<u>-916,66</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>137.996,11</u>	<u>-168.700,00</u>	<u>-65.891,40</u>	<u>-102.808,60</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	12.000,00	28.331,48	-16.331,48
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	17.771,20	-12.771,20
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>7.000,00</u>	<u>10.560,28</u>	<u>-3.560,28</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>137.996,11</u>	<u>-161.700,00</u>	<u>-55.331,12</u>	<u>-106.368,88</u>

Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2018 -in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	394.705,45	316.800,00	300.241,41	16.558,59
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.693,00	242.900,00	253.066,48	-10.166,48
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.163,81	98.800,00	121.545,69	-22.745,69
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.999,80	12.800,00	34.133,83	-21.333,83
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.497,53	600,00	1.269,21	-669,21
7.	Sonstige Einzahlungen	45.811,30	21.200,00	56.617,78	-35.417,78
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.793,49	12.500,00	14.394,64	-1.894,64
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>883.664,38</u>	<u>705.600,00</u>	<u>781.269,04</u>	<u>-75.669,04</u>
10.	Personalauszahlungen	53.351,28	59.500,00	58.683,37	816,63
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135.347,24	218.507,00	155.027,21	63.479,79
13.	Transferauszahlungen	494.846,35	501.000,00	498.074,08	2.925,92
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.055,39	1.600,00	4.780,80	-3.180,80
15.	sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.205,39	89.493,00	87.169,82	2.323,18
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>764.805,65</u>	<u>870.100,00</u>	<u>803.735,28</u>	<u>66.364,72</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>118.858,73</u>	<u>-164.500,00</u>	<u>-22.466,24</u>	<u>-142.033,76</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.485,16	334.595,00	330.032,49	4.562,51
19.	Einzahlungen aus Beiträgen und Engelten	139,50	0,00	134,05	-134,05
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00	28.535,48	-16.535,48
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>74.624,66</u>	<u>346.595,00</u>	<u>358.702,02</u>	<u>-12.107,02</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.691,38	938.143,00	672.819,06	265.323,94
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.747,66	1.747,66	0,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.641,01	23.500,00	20.501,70	2.998,30
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>113.332,39</u>	<u>963.390,66</u>	<u>695.068,42</u>	<u>268.322,24</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>-38.707,73</u>	<u>-616.795,66</u>	<u>-336.366,40</u>	<u>-280.429,26</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 ./ 34)</u>	<u>80.151,00</u>	<u>-781.295,66</u>	<u>-358.832,64</u>	<u>-422.463,02</u>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	7.512,93	7.600,00	7.572,42	27,58
43.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>7.512,93</u>	<u>7.600,00</u>	<u>7.572,42</u>	<u>27,58</u>
44.	= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>-7.512,93</u>	<u>-7.600,00</u>	<u>-7.572,42</u>	<u>-27,58</u>
48.	= <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35+44+47)</u>	<u>72.638,07</u>	<u>-788.895,66</u>	<u>-366.405,06</u>	<u>-422.490,60</u>
49.	+ voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.073.992,36	1.146.630,43	1.146.630,43	0,00
51.	= <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</u>	<u>1.146.630,43</u>	<u>357.734,77</u>	<u>780.225,37</u>	<u>-422.490,60</u>

1110201401 GWG für Gemeindearbeiter

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	231,53	0,00	0,00	1.000	1.000,00	0,00	0	0	4.080,49	0	0,00	0,00	5.080,49
Zu-/Überschuss	-231,53	0,00	0,00	-1.000	-1.000,00	0,00	0	0	-4.080,49	0	0,00	0,00	-5.080,49

1110201601 zweiter Rasentraktor für Gemeindarbeiter

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	16.700,00	0	16.660,00	-40,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	-16.700,00	0	-16.660,00	40,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

1260101701 10 Schränke für die Feuerwehr

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	2.800	2.653,70	-146,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	2.800,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-2.800	-2.653,70	146,30	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-2.800,00

3660101801 Spielgerät und Bänke für Ellershagen

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	3.000	0,00	-3.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	3.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-3.000	0,00	3.000,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	-3.000,00

5220101701 Umrüstung Kläranlage Rohlsdorf, Dorfstraße 8

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	6.608,07	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	7.000,00	0	0,00	0,00	7.000,00
Zu-/Überschuss	-6.608,07	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	-7.000,00	0	0,00	0,00	-7.000,00

5400101701 GWG - Schaukasten

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	472,43	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	472,43	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

5400101702 Brunnenabdeckung in Ellershagen

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	2.607,58	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zu-/Überschuss	-2.607,58	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00

5400101801 Straße von Warnsdorf Ri. Schmolde

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	425.200	63.000	0,00	0	0,00	0,00	488.200,00
Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	30.000	0,00	-30.000,00	600.000	0	0,00	0	0,00	0,00	630.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	0,00	0,00	-30.000	0,00	30.000,00	-174.800	63.000	0,00	0	0,00	0,00	-141.800,00

5530101701 Urnengrabanlagen in Brügge, Rohlsdorf und Halenbeck

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen	0,00	10.000,00	0,00	0	1.828,55	-8.171,45	0	0	10.000,00	0	0,00	0,00	10.000,00
Zu-/Überschuss	0,00	-10.000,00	0,00	0	-1.828,55	8.171,45	0	0	-10.000,00	0	0,00	0,00	-10.000,00

5730101501 Sanierung GH Brügge (Denkmalschutz)

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	53.804,73	296.395,00	0,00	0	236.662,66	-59.732,34	126.700	0	199.800,00	0	0,00	0,00	326.500,00
Auszahlungen	75.289,70	734.143,00	0,00	98.000	505.210,82	-326.932,18	0	0	540.032,20	0	0,00	0,00	638.032,20
Zu-/Überschuss	-21.484,97	-437.748,00	0,00	-98.000	-268.548,16	267.199,84	126.700	0	-340.232,20	0	0,00	0,00	-311.532,20

5730101502 Sanierung Nebengebäude DGH Brügge

	Ergebnis 2017	HH-Reste 2017	UPL/APL 2018	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018	Planwert 2019	Planwert 2020	Bisher in.	Gesamt VE	UPL/APL VE	Verfügbar VE	Gesamt Invest.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	25.800	81.465,83	55.665,83	92.300	0	150.400,00	0	0,00	0,00	268.500,00
Auszahlungen	702,38	0,00	0,00	66.000	165.779,69	99.779,69	0	0	262.379,06	0	0,00	0,00	328.379,06
Zu-/Überschuss	-702,38	0,00	0,00	-40.200	-84.313,86	-44.113,86	92.300	0	-111.979,06	0	0,00	0,00	-59.879,06

Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

Teilergebnisrechnungen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	120,70	-120,70
	111010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	120,70	-120,70
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>120,70</u>	<u>-120,70</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142,80	500,00	139,98	360,02
	111010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	142,80	500,00	139,98	360,02
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.641,81	14.100,00	10.699,80	3.400,20
	111010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	5.520,00	6.000,00	5.250,00	750,00
	111010.5431000 Geschäftsaufwendungen	800,00	3.300,00	800,00	2.500,00
	111010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.321,81	4.700,00	4.649,80	50,20
	111010.5491000 Verfügungsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>10.784,61</u>	<u>14.600,00</u>	<u>10.839,78</u>	<u>3.760,22</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-10.784,61</u>	<u>-14.600,00</u>	<u>-10.719,08</u>	<u>-3.880,92</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-10.784,61</u>	<u>-14.600,00</u>	<u>-10.719,08</u>	<u>-3.880,92</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-10.784,61</u>	<u>-14.600,00</u>	<u>-10.719,08</u>	<u>-3.880,92</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-10.784,61</u>	<u>-14.600,00</u>	<u>-10.719,08</u>	<u>-3.880,92</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55,00	200,00	50,00	150,00
	111020.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	55,00	200,00	50,00	150,00
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	52,65	-52,65
	111020.4423000 Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen/ fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	0,00	0,00	52,65	-52,65
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	595,49	600,00	552,29	47,71
	111020.4482000 Erstattungen von Gemeinden/ GV	542,00	600,00	532,00	68,00
	111020.4488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	53,49	0,00	20,29	-20,29
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>650,49</u>	<u>800,00</u>	<u>654,94</u>	<u>145,06</u>
11.	Personalaufwendungen	53.351,28	59.500,00	58.683,37	816,63
	111020.5012000 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	43.295,60	48.300,00	47.641,36	658,64
	111020.5022000 Versorgungskassenbeiträge Tariflich Beschäftigte	1.572,11	1.700,00	1.639,69	60,31
	111020.5032000 Sozialversicherungsbeiträge Tariflich Beschäftigte	8.483,57	9.500,00	9.402,32	97,68
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.915,22	15.500,00	12.862,99	2.637,01
	111020.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160,65	4.500,00	3.261,14	1.238,86
	111020.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	200,00	0,00	200,00
	111020.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	2.206,91	2.200,00	1.235,09	964,91
	111020.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	78,00	500,00	0,00	500,00
	111020.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	124,50	200,00	128,04	71,96
	111020.5251000 Haltung von Fahrzeugen	5.148,69	6.000,00	6.973,80	-973,80
	111020.5251010 Fahrzeugversicherung u. -steuern	908,66	1.000,00	1.155,38	-155,38
	111020.5261020 Aus-und Weiterbildung	0,00	300,00	0,00	300,00
	111020.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	287,81	600,00	109,54	490,46
14.	Abschreibungen	4.842,37	4.500,00	5.074,54	-574,54
	111020.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	4.016,17	3.200,00	4.212,13	-1.012,13
	111020.5711040 Abschreibungen auf GWG	826,20	700,00	862,41	-162,41
	111020.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	600,00	0,00	600,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	511,47	1.000,00	631,36	368,64
	111020.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	511,47	1.000,00	631,36	368,64
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>67.620,34</u>	<u>80.500,00</u>	<u>77.252,26</u>	<u>3.247,74</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-66.969,85</u>	<u>-79.700,00</u>	<u>-76.597,32</u>	<u>-3.102,68</u>

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	-66.969,85	-79.700,00	-76.597,32	-3.102,68
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	-66.969,85	-79.700,00	-76.597,32	-3.102,68
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	-66.969,85	-79.700,00	-76.597,32	-3.102,68
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.371,08	6.300,00	6.371,08	-71,08
	111080.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	6.371,08	6.300,00	6.371,08	-71,08
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.999,80	5.800,00	6.081,18	-281,18
	111080.4411000 Mieten/ Erstattung Nebenkosten	699,92	500,00	484,32	15,68
	111080.4411006 Pachten	699,88	700,00	996,86	-296,86
	111080.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte aus Vertrag	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	1,51	0,00	5,23	-5,23
	111080.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1,51	0,00	0,00	0,00
	111080.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	5,23	-5,23
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>12.372,39</u>	<u>12.100,00</u>	<u>12.457,49</u>	<u>-357,49</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	667,90	738,00	749,53	-11,53
	111080.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	562,27	538,00	641,52	-103,52
	111080.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	105,63	200,00	108,01	91,99
14.	Abschreibungen	7.452,05	7.500,00	7.452,06	47,94
	111080.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	7.452,05	7.500,00	7.452,06	47,94
15.	Transferaufwendungen	7.876,72	0,00	0,00	0,00
	111080.5391000 Sonstige Transferaufwendungen	7.876,72	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,15	493,00	480,97	12,03
	111080.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	0,00	9,99	-9,99
	111080.5431030 Sachverständigen-, Gerichts-u.ä Kosten	0,00	393,00	398,65	-5,65
	111080.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	67,15	100,00	72,33	27,67
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>16.063,82</u>	<u>8.731,00</u>	<u>8.682,56</u>	<u>48,44</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-3.691,43</u>	<u>3.369,00</u>	<u>3.774,93</u>	<u>-405,93</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-3.691,43</u>	<u>3.369,00</u>	<u>3.774,93</u>	<u>-405,93</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	12.000,00	28.331,48	-16.331,48
	111080.4931000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgl. Rechten, Bauten und Finanzanlagevermögen	0,00	12.000,00	28.331,48	-16.331,48
24.	– außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	17.771,20	-12.771,20
	111080.5931000 Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	0,00	5.000,00	17.771,20	-12.771,20
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>7.000,00</u>	<u>10.560,28</u>	<u>-3.560,28</u>

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 111080 Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

KÄ

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	-3.691,43	10.369,00	14.335,21	-3.966,21
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	-3.691,43	10.369,00	14.335,21	-3.966,21
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	200,00	-200,00
	126010.4147000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100,00	0,00	200,00	-200,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	200,00	-200,00
	126010.4583000 Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	200,00	-200,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400,00</u>	<u>-400,00</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.997,26	3.300,00	2.122,39	1.177,61
	126010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.330,53	200,00	0,00	200,00
	126010.5231000 Mieten und Pachten	420,00	500,00	0,00	500,00
	126010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.741,48	800,00	739,65	60,35
	126010.5251000 Haltung von Fahrzeugen	2.425,00	500,00	0,00	500,00
	126010.5251010 Fahrzeugversicherung u. -steuern	170,30	200,00	345,00	-145,00
	126010.5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	37,27	200,00	159,33	40,67
	126010.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	872,68	900,00	878,41	21,59
14.	Abschreibungen	0,00	600,00	530,74	69,26
	126010.5711040 Abschreibungen auf GWG	0,00	0,00	530,74	-530,74
	126010.5712000 Abschreibungen auf GWG	0,00	600,00	0,00	600,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.983,00	21.900,00	22.278,00	-378,00
	126010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	0,00	100,00	0,00	100,00
	126010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	20.983,00	21.800,00	22.278,00	-478,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>29.980,26</u>	<u>25.800,00</u>	<u>24.931,13</u>	<u>868,87</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>-29.880,26</u>	<u>-25.800,00</u>	<u>-24.531,13</u>	<u>-1.268,87</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-29.880,26</u>	<u>-25.800,00</u>	<u>-24.531,13</u>	<u>-1.268,87</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-29.880,26</u>	<u>-25.800,00</u>	<u>-24.531,13</u>	<u>-1.268,87</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-29.880,26</u>	<u>-25.800,00</u>	<u>-24.531,13</u>	<u>-1.268,87</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
Produkt	211010	Grundschulen-Schulkostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.552,51	13.700,00	8.120,55	5.579,45
	211010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	10.552,51	13.700,00	8.120,55	5.579,45
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	10.552,51	13.700,00	8.120,55	5.579,45
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-10.552,51	-13.700,00	-8.120,55	-5.579,45
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-10.552,51	-13.700,00	-8.120,55	-5.579,45
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-10.552,51	-13.700,00	-8.120,55	-5.579,45
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-10.552,51	-13.700,00	-8.120,55	-5.579,45
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft
Produkt	272010	Bibliothek-Kostenbeteiligung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.917,00	8.500,00	8.658,00	-158,00
	272010.5452000 Erstattungen an Gemeinden/ GV	2.917,00	8.500,00	8.658,00	-158,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>2.917,00</u>	<u>8.500,00</u>	<u>8.658,00</u>	<u>-158,00</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-2.917,00</u>	<u>-8.500,00</u>	<u>-8.658,00</u>	<u>158,00</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-2.917,00</u>	<u>-8.500,00</u>	<u>-8.658,00</u>	<u>158,00</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-2.917,00</u>	<u>-8.500,00</u>	<u>-8.658,00</u>	<u>158,00</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-2.917,00</u>	<u>-8.500,00</u>	<u>-8.658,00</u>	<u>158,00</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft
Produkt	281010	Heimspflege (Ortsfeste, Veranstaltungen)

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	320,00	0,00	70,00	-70,00
	281010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	320,00	0,00	70,00	-70,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>320,00</u>	<u>0,00</u>	<u>70,00</u>	<u>-70,00</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.242,43	2.500,00	1.629,37	870,63
	281010.5271050 kulturelle Veranstaltungen	2.242,43	2.500,00	1.629,37	870,63
15.	Transferaufwendungen	2.600,00	600,00	0,00	600,00
	281010.5318000 Zuschüsse an Kirchengemeinde	2.600,00	600,00	0,00	600,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>4.842,43</u>	<u>3.100,00</u>	<u>1.629,37</u>	<u>1.470,63</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-4.522,43</u>	<u>-3.100,00</u>	<u>-1.559,37</u>	<u>-1.540,63</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-4.522,43</u>	<u>-3.100,00</u>	<u>-1.559,37</u>	<u>-1.540,63</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-4.522,43</u>	<u>-3.100,00</u>	<u>-1.559,37</u>	<u>-1.540,63</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-4.522,43</u>	<u>-3.100,00</u>	<u>-1.559,37</u>	<u>-1.540,63</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	364010	Tageseinrichtungen für Kinder incl. Förderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	3.443,73	0,00	0,00	0,00
	364010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge	3.443,73	0,00	0,00	0,00
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>3.443,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
15.	Transferaufwendungen	27.125,40	42.000,00	27.506,79	14.493,21
	364010.5312000 Zuweisungen an Gemeinden/ GV	27.125,40	42.000,00	27.506,79	14.493,21
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>27.125,40</u>	<u>42.000,00</u>	<u>27.506,79</u>	<u>14.493,21</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-23.681,67	-42.000,00	-27.506,79	-14.493,21
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-23.681,67	-42.000,00	-27.506,79	-14.493,21
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-23.681,67	-42.000,00	-27.506,79	-14.493,21
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-23.681,67	-42.000,00	-27.506,79	-14.493,21
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	414,85	400,00	414,84	-14,84
	366010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	414,85	400,00	414,84	-14,84
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>414,85</u>	<u>400,00</u>	<u>414,84</u>	<u>-14,84</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	593,13	1.000,00	489,73	510,27
	366010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	593,13	700,00	489,73	210,27
	366010.5271050 kulturelle Veranstaltungen	0,00	300,00	0,00	300,00
14.	Abschreibungen	612,15	700,00	612,13	87,87
	366010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude u. Anlagen	519,14	600,00	519,13	80,87
	366010.5711040 Abschreibungen auf GWG	93,01	100,00	93,00	7,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>1.205,28</u>	<u>1.700,00</u>	<u>1.101,86</u>	<u>598,14</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-790,43</u>	<u>-1.300,00</u>	<u>-687,02</u>	<u>-612,98</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-790,43</u>	<u>-1.300,00</u>	<u>-687,02</u>	<u>-612,98</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-790,43</u>	<u>-1.300,00</u>	<u>-687,02</u>	<u>-612,98</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-790,43</u>	<u>-1.300,00</u>	<u>-687,02</u>	<u>-612,98</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produkt	425010	Sportstätten/Sportförderung

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	600,00	600,00	600,00	0,00
	425010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	600,00	600,00	600,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74,28	0,00	129,56	-129,56
	425010.4488000 Erstattungen von übrigen Bereichen	74,28	0,00	129,56	-129,56
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>674,28</u>	<u>600,00</u>	<u>729,56</u>	<u>-129,56</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.504,76	1.400,00	302,47	1.097,53
	425010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	200,00	0,00	200,00
	425010.5222000 Unterhaltung von Geräten u. Ausrüstungsgegenständen	0,00	200,00	0,00	200,00
	425010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.400,80	800,00	197,44	602,56
	425010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	103,96	200,00	105,03	94,97
14.	Abschreibungen	1.429,70	1.500,00	1.429,71	70,29
	425010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	1.294,83	1.300,00	1.294,84	5,16
	425010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	134,87	200,00	134,87	65,13
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,96	100,00	0,00	100,00
	425010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	32,96	100,00	0,00	100,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>2.967,42</u>	<u>3.000,00</u>	<u>1.732,18</u>	<u>1.267,82</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-2.293,14</u>	<u>-2.400,00</u>	<u>-1.002,62</u>	<u>-1.397,38</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-2.293,14</u>	<u>-2.400,00</u>	<u>-1.002,62</u>	<u>-1.397,38</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-2.293,14</u>	<u>-2.400,00</u>	<u>-1.002,62</u>	<u>-1.397,38</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-2.293,14</u>	<u>-2.400,00</u>	<u>-1.002,62</u>	<u>-1.397,38</u>
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	446,25	-446,25
	511010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	446,25	-446,25
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
	511010.4563000 Erträge aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.446,25</u>	<u>-20.446,25</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655,93	15.000,00	9.040,27	5.959,73
	511010.5211050 Aufwendung für Planung	655,93	15.000,00	9.040,27	5.959,73
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	20.446,25	-20.446,25
	511010.5431030 Sachverständigen-, Gerichts-u.ä Kosten	0,00	0,00	446,25	-446,25
	511010.5483000 Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>655,93</u>	<u>15.000,00</u>	<u>29.486,52</u>	<u>-14.486,52</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-655,93</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-9.040,27</u>	<u>-5.959,73</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-655,93</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-9.040,27</u>	<u>-5.959,73</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-655,93</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-9.040,27</u>	<u>-5.959,73</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-655,93</u>	<u>-15.000,00</u>	<u>-9.040,27</u>	<u>-5.959,73</u>
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.177,96	41.000,00	36.084,40	4.915,60
	522010.4411000 Mieten und Pachten	37.177,96	41.000,00	36.084,40	4.915,60
7.	sonstige ordentliche Erträge	742,32	200,00	439,80	-239,80
	522010.4592000 Periodenfremde ordentliche Erträge-Mietnachzahlungen	742,32	200,00	439,80	-239,80
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>37.920,28</u>	<u>41.200,00</u>	<u>36.524,20</u>	<u>4.675,80</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.559,82	31.900,00	24.882,51	7.017,49
	522010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.219,58	6.000,00	4.743,67	1.256,33
	522010.5211010 Bauliche Unterhaltung	0,00	6.000,00	895,45	5.104,55
	522010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	17.572,09	19.000,00	18.634,11	365,89
	522010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	768,15	900,00	609,28	290,72
14.	Abschreibungen	4.773,27	5.100,00	4.937,45	162,55
	522010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	4.607,07	4.700,00	4.607,05	92,95
	522010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	165,20	0,00	330,40	-330,40
	522010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	400,00	0,00	400,00
	522010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	1,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.901,06	3.200,00	2.896,05	303,95
	522010.5431000 Geschäftsaufwendungen	80,38	0,00	80,37	-80,37
	522010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	5,00	0,00	0,00	0,00
	522010.5457000 Erstattungen an private Unternehmen	2.815,68	3.200,00	2.815,68	384,32
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>27.234,15</u>	<u>40.200,00</u>	<u>32.716,01</u>	<u>7.483,99</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>10.686,13</u>	<u>1.000,00</u>	<u>3.808,19</u>	<u>-2.808,19</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>10.686,13</u>	<u>1.000,00</u>	<u>3.808,19</u>	<u>-2.808,19</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>10.686,13</u>	<u>1.000,00</u>	<u>3.808,19</u>	<u>-2.808,19</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>10.686,13</u>	<u>1.000,00</u>	<u>3.808,19</u>	<u>-2.808,19</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung
Produkt	536010	Ver- und Entsorgung-Elektrizität u. Gas

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	14.967,83	15.000,00	15.347,17	-347,17
	536010.4511000 Konzessionsabgaben	14.967,83	15.000,00	15.347,17	-347,17
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>14.967,83</u>	<u>15.000,00</u>	<u>15.347,17</u>	<u>-347,17</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.208,82	-2.208,82
	536010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	2.208,82	-2.208,82
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.208,82</u>	<u>-2.208,82</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>14.967,83</u>	<u>15.000,00</u>	<u>13.138,35</u>	<u>1.861,65</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	9.455,27	10.000,00	13.957,77	-3.957,77
	536010.4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	9.455,27	10.000,00	13.957,77	-3.957,77
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.496,30	0,00	0,00	0,00
	536010.5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	1.496,30	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	<u>7.958,97</u>	<u>10.000,00</u>	<u>13.957,77</u>	<u>-3.957,77</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>22.926,80</u>	<u>25.000,00</u>	<u>27.096,12</u>	<u>-2.096,12</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>22.926,80</u>	<u>25.000,00</u>	<u>27.096,12</u>	<u>-2.096,12</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>22.926,80</u>	<u>25.000,00</u>	<u>27.096,12</u>	<u>-2.096,12</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.106,22	165.300,00	165.372,71	-72,71
	540010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	166.106,22	165.300,00	165.372,71	-72,71
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.864,95	37.000,00	37.017,75	-17,75
	540010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	950,16	1.100,00	1.103,00	-3,00
	540010.4371000 Erträge aus der Auflösung von SoPo aus Investitionszusch.	35.914,79	35.900,00	35.914,75	-14,75
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.721,79	15.000,00	15.000,00	0,00
	540010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	15.277,57	15.000,00	15.000,00	0,00
	540010.4487010 Erstattung Wasserhausanschlüsse	444,22	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>218.692,96</u>	<u>217.300,00</u>	<u>217.390,46</u>	<u>-90,46</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.873,45	101.800,00	75.688,62	26.111,38
	540010.5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.854,50	0,00	0,00	0,00
	540010.5221010 Unterh. sonst. unbewegl. Verm. laufende bauliche Unterhaltung	12.769,51	35.000,00	15.607,56	19.392,44
	540010.5221020 Unterh. Verkehrssicher.- u. Sig. anlagen, Pflege Begleitgrün	21.788,16	36.000,00	33.145,66	2.854,34
	540010.5221040 Unterhaltung Straßenbeleuchtg.	5.676,90	3.000,00	979,37	2.020,63
	540010.5271000 Kosten Straßenbeleuchtung	16.784,38	19.000,00	17.360,29	1.639,71
	540010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	8.800,00	8.595,74	204,26
14.	Abschreibungen	228.870,86	227.900,00	228.127,79	-227,79
	540010.5711010 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	227.899,10	227.000,00	226.982,20	17,80
	540010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	790,35	800,00	790,35	9,65
	540010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	86,92	0,00	260,76	-260,76
	540010.5711040 Abschreibungen auf GWG	94,49	100,00	94,48	5,52
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>287.744,31</u>	<u>329.700,00</u>	<u>303.816,41</u>	<u>25.883,59</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-69.051,35</u>	<u>-112.400,00</u>	<u>-86.425,95</u>	<u>-25.974,05</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-69.051,35</u>	<u>-112.400,00</u>	<u>-86.425,95</u>	<u>-25.974,05</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-69.051,35</u>	<u>-112.400,00</u>	<u>-86.425,95</u>	<u>-25.974,05</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-69.051,35</u>	<u>-112.400,00</u>	<u>-86.425,95</u>	<u>-25.974,05</u>
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.650,12	12.000,00	11.408,41	591,59
	545010.5221030 Straßenwinterdienst	9.650,12	12.000,00	11.408,41	591,59
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90,00	100,00	90,00	10,00
	545010.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	90,00	100,00	90,00	10,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	9.740,12	12.100,00	11.498,41	601,59
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	-9.740,12	-12.100,00	-11.498,41	-601,59
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	-9.740,12	-12.100,00	-11.498,41	-601,59
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	-9.740,12	-12.100,00	-11.498,41	-601,59
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-9.740,12	-12.100,00	-11.498,41	-601,59
Nachrichtlich:					

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.899,76	36.600,00	37.723,53	-1.123,53
	552010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	35.899,76	36.600,00	37.723,53	-1.123,53
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,10	0,00	12,44	-12,44
	552010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,10	0,00	12,44	-12,44
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>35.899,86</u>	<u>36.600,00</u>	<u>37.735,97</u>	<u>-1.135,97</u>
14.	Abschreibungen	152,55	0,00	1,61	-1,61
	552010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	152,55	0,00	1,61	-1,61
15.	Transferaufwendungen	32.718,63	34.300,00	34.108,09	191,91
	552010.5313000 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	32.718,63	34.300,00	34.108,09	191,91
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>32.871,18</u>	<u>34.300,00</u>	<u>34.109,70</u>	<u>190,30</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>3.028,68</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.626,27</u>	<u>-1.326,27</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>3.028,68</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.626,27</u>	<u>-1.326,27</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>3.028,68</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.626,27</u>	<u>-1.326,27</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>3.028,68</u>	<u>2.300,00</u>	<u>3.626,27</u>	<u>-1.326,27</u>
Nachrichtlich:					

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.107,44	4.100,00	4.107,44	-7,44
	553010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	4.107,44	4.100,00	4.107,44	-7,44
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.744,85	3.500,00	4.656,31	-1.156,31
	553010.4321009 Benutzungsgebühren AA-Friedhof und ähnliche Entgelte	3.744,85	3.500,00	4.656,31	-1.156,31
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,06	0,00	30,80	-30,80
	553010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,06	0,00	30,80	-30,80
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>7.852,35</u>	<u>7.600,00</u>	<u>8.794,55</u>	<u>-1.194,55</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.838,62	18.700,00	3.476,94	15.223,06
	553010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.672,27	300,00	221,07	78,93
	553010.5211010 Bauliche Unterhaltung	7.017,48	15.000,00	857,30	14.142,70
	553010.5211020 laufende Pflegemaßnahmen	1.464,33	1.500,00	289,88	1.210,12
	553010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	654,39	1.800,00	2.077,48	-277,48
	553010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	30,15	100,00	31,21	68,79
14.	Abschreibungen	7.252,11	6.700,00	7.252,11	-552,11
	553010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	4.700,81	4.700,00	4.700,81	-0,81
	553010.5711020 Abschreibungen auf bewegl. Sachanlagevermögen	323,43	400,00	323,43	76,57
	553010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	1.256,24	1.300,00	1.256,24	43,76
	553010.5711040 Abschreibungen auf GWG	971,63	0,00	971,63	-971,63
	553010.5713000 AfA f. geplante Investitionen	0,00	300,00	0,00	300,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96,15	100,00	107,55	-7,55
	553010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	96,15	100,00	107,55	-7,55
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>19.186,88</u>	<u>25.500,00</u>	<u>10.836,60</u>	<u>14.663,40</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)	<u>-11.334,53</u>	<u>-17.900,00</u>	<u>-2.042,05</u>	<u>-15.857,95</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>-11.334,53</u>	<u>-17.900,00</u>	<u>-2.042,05</u>	<u>-15.857,95</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>-11.334,53</u>	<u>-17.900,00</u>	<u>-2.042,05</u>	<u>-15.857,95</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>-11.334,53</u>	<u>-17.900,00</u>	<u>-2.042,05</u>	<u>-15.857,95</u>
	Nachrichtlich:				

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.542,61	1.500,00	1.542,60	-42,60
	573010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	1.542,61	1.500,00	1.542,60	-42,60
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	455,00	400,00	450,00	-50,00
	573010.4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	455,00	400,00	450,00	-50,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	738,85	0,00	720,11	-720,11
	573010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	738,85	0,00	720,11	-720,11
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.736,46</u>	<u>1.900,00</u>	<u>2.712,71</u>	<u>-812,71</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.139,43	17.869,00	9.742,29	8.126,71
	573010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	88,53	411,47
	573010.5211010 Bauliche Unterhaltung	531,61	10.500,00	4.932,37	5.567,63
	573010.5222000 Unterhaltung von Geräten Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	8,93	0,00	0,00	0,00
	573010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.240,71	6.569,00	4.354,26	2.214,74
	573010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	358,18	300,00	367,13	-67,13
14.	Abschreibungen	7.754,65	8.000,00	7.754,65	245,35
	573010.5711010 Abschreibungen auf Gebäude	7.326,87	7.400,00	7.326,86	73,14
	573010.5711030 Abschreibung auf unbew. techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen	324,18	400,00	324,19	75,81
	573010.5711040 Abschreibungen auf GWG	103,60	200,00	103,60	96,40
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,72	500,00	85,05	414,95
	573010.5431000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	573010.5431010 Verbrauchsmaterial und Erwerb von Wirtsch.gütern unter 150 €	143,72	400,00	85,05	314,95
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>14.037,80</u>	<u>26.369,00</u>	<u>17.581,99</u>	<u>8.787,01</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>-11.301,34</u>	<u>-24.469,00</u>	<u>-14.869,28</u>	<u>-9.599,72</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-11.301,34</u>	<u>-24.469,00</u>	<u>-14.869,28</u>	<u>-9.599,72</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>-11.301,34</u>	<u>-24.469,00</u>	<u>-14.869,28</u>	<u>-9.599,72</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>-11.301,34</u>	<u>-24.469,00</u>	<u>-14.869,28</u>	<u>-9.599,72</u>
Nachrichtlich:					

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	576010	Zusammenarbeit mit Wirtschaftsunternehm- men, Tourismus

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.118,43	57.500,00	66.631,62	-9.131,62
	576010.4321040 Entgelt für Stromlieferung	23.721,28	24.000,00	30.061,22	-6.061,22
	576010.4321041 Marktprämie auf Stromlieferung	64.397,15	33.500,00	36.570,40	-3.070,40
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	5,20	-5,20
	576010.4487000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	5,20	-5,20
7.	sonstige ordentliche Erträge	4.817,79	5.000,00	7.002,74	-2.002,74
	576010.4521000 Erstattung von Steuern	4.522,77	5.000,00	7.002,74	-2.002,74
	576010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	295,02	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>92.936,22</u>	<u>62.500,00</u>	<u>73.639,56</u>	<u>-11.139,56</u>
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.398,63	21.300,00	22.840,34	-1.540,34
	576010.5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.630,82	13.600,00	13.539,59	60,41
	576010.5231000 Mieten und Pachten	1.840,66	1.900,00	1.840,66	59,34
	576010.5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.510,16	4.000,00	2.690,50	1.309,50
	576010.5241010 Versicherungen (objektbezogen)	84,91	100,00	84,91	15,09
	576010.5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.332,08	1.700,00	4.684,68	-2.984,68
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.680,94	29.000,00	47.053,49	-18.053,49
	576010.5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	20.680,94	14.000,00	20.592,80	-6.592,80
	576010.5457000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	17.458,30	-17.458,30
	576010.5493000 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00	15.000,00	9.002,39	5.997,61
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>38.079,57</u>	<u>50.300,00</u>	<u>69.893,83</u>	<u>-19.593,83</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 J. 17)</u>	<u>54.856,65</u>	<u>12.200,00</u>	<u>3.745,73</u>	<u>8.454,27</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>54.856,65</u>	<u>12.200,00</u>	<u>3.745,73</u>	<u>8.454,27</u>
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	<u>54.856,65</u>	<u>12.200,00</u>	<u>3.745,73</u>	<u>8.454,27</u>
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	<u>54.856,65</u>	<u>12.200,00</u>	<u>3.745,73</u>	<u>8.454,27</u>
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	395.496,06	316.800,00	322.622,90	-5.822,90
	611010.4011000 Grundsteuer A	33.837,06	34.000,00	33.428,61	571,39
	611010.4012000 Grundsteuer B	45.956,06	42.000,00	41.971,28	28,72
	611010.4013000 Gewerbesteuer	191.112,68	99.500,00	101.662,90	-2.162,90
	611010.4021000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	99.728,00	116.000,00	117.012,00	-1.012,00
	611010.4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.176,00	9.300,00	11.870,00	-2.570,00
	611010.4032000 Hundesteuer	2.601,26	2.500,00	2.403,11	96,89
	611010.4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	13.085,00	13.500,00	14.275,00	-775,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	330.756,15	265.800,00	275.851,09	-10.051,09
	611010.4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	276.120,00	212.300,00	219.334,00	-7.034,00
	611010.4131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land für übertr. Aufgaben	30.473,00	30.600,00	30.550,00	50,00
	611010.4132000 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	2.982,48	-2.982,48
	611010.4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand Invest-Pauschale	24.163,15	22.900,00	22.984,61	-84,61
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.545,00	-3.545,00
	611010.4481000 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	3.545,00	-3.545,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	24,83	0,00	78,56	-78,56
	611010.4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	24,83	0,00	78,56	-78,56
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>726.277,04</u>	<u>582.600,00</u>	<u>602.097,55</u>	<u>-19.497,55</u>
14.	Abschreibungen	3.325,28	0,00	262,36	-262,36
	611010.5732000 Einzelwertberichtigung von Forderungen	3.325,28	0,00	262,36	-262,36
15.	Transferaufwendungen	427.686,60	424.100,00	428.601,20	-4.501,20
	611010.5341000 Gewerbesteuerumlage	22.291,00	17.500,00	12.874,00	4.626,00
	611010.5372000 Allgemeine Umlagen an GV Kreisumlage	245.649,60	242.000,00	248.146,20	-6.146,20
	611010.5374000 Amtsumlage	129.273,00	134.000,00	137.031,00	-3.031,00
	611010.5374010 Umlage f. übertragene Aufgaben	30.473,00	30.600,00	30.550,00	50,00
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	50,00	-50,00
	611010.5451000 Erstattungen an Land	0,00	0,00	50,00	-50,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungs</u>	<u>431.011,88</u>	<u>424.100,00</u>	<u>428.913,56</u>	<u>-4.813,56</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./ 17)</u>	<u>295.265,16</u>	<u>158.500,00</u>	<u>173.183,99</u>	<u>-14.683,99</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>295.265,16</u>	<u>158.500,00</u>	<u>173.183,99</u>	<u>-14.683,99</u>

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
26.	= <u>Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)</u>	295.265,16	158.500,00	173.183,99	-14.683,99
29.	= <u>Gesamtergebnis des Teilhaushalts</u>	295.265,16	158.500,00	173.183,99	-14.683,99
	Nachrichtlich:				

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	612010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
7.	sonstige ordentliche Erträge	6.636,68	1.000,00	4.381,50	-3.381,50
	612010.4562000 Säumniszuschläge	6.636,68	1.000,00	4.381,50	-3.381,50
10.	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>6.636,68</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.381,50</u>	<u>-3.381,50</u>
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22,52	0,00	109,18	-109,18
	612010.5499000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit/ Erstattung von Guthaben aus VJ	22,52	0,00	109,18	-109,18
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs	<u>22,52</u>	<u>0,00</u>	<u>109,18</u>	<u>-109,18</u>
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 ./. 17)	<u>6.614,16</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.272,32</u>	<u>-3.272,32</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.834,52	2.500,00	2.639,69	-139,69
	612010.4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	4.834,52	2.500,00	2.639,69	-139,69
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.049,39	1.600,00	4.780,80	-3.180,80
	612010.5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	1.665,39	1.600,00	1.549,30	50,70
	612010.5592000 Verzinsung von Steuernachzahlungen	384,00	0,00	3.231,50	-3.231,50
21.	= Finanzergebnis	<u>2.785,13</u>	<u>900,00</u>	<u>-2.141,11</u>	<u>3.041,11</u>
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	<u>9.399,29</u>	<u>1.900,00</u>	<u>2.131,21</u>	<u>-231,21</u>
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (22 + 25)	<u>9.399,29</u>	<u>1.900,00</u>	<u>2.131,21</u>	<u>-231,21</u>
29.	= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	<u>9.399,29</u>	<u>1.900,00</u>	<u>2.131,21</u>	<u>-231,21</u>
	Nachrichtlich:				

Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

Investitionsrechnung

und

Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111020	Gemeindearbeiter/Pflegemaßnahmen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2017	Ansatz 2018	2018	Ansatz / Ergebnis 2018
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	231,53	17.700,00	17.660,00	40,00
	111020.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	0,00	16.700,00	16.660,00	40,00
	111020.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	231,53	1.000,00	1.000,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	231,53	17.700,00	17.660,00	40,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-231,53	-17.700,00	-17.660,00	-40,00

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	111080	Allg. Grundvermögen, Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
4.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00	28.535,48	-16.535,48
	111080.6821000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	12.000,00	28.535,48	-16.535,48
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	12.000,00	28.535,48	-16.535,48
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.329,47	0,00	188,00	-188,00
	111080.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	3.329,47	0,00	188,00	-188,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.329,47	0,00	188,00	-188,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.329,47	12.000,00	28.347,48	-16.347,48

Teilhaushalt	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	126010	Brandschutz/Feuerwehr

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
11.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.747,66	1.747,66	0,00
	126010.7821000 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	1.747,66	1.747,66	0,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	2.800,00	2.653,70	146,30
	126010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	0,00	2.800,00	2.653,70	146,30
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	4.547,66	4.401,36	146,30
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-4.547,66	-4.401,36	-146,30

Teilhaushalt	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	366010	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendclubs u. Spielplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	366010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2017	Ansatz	2018	Ansatz / Ergebnis
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.608,07	0,00	0,00	0,00
	522010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	6.608,07	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	6.608,07	0,00	0,00	0,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.608,07	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt	540010	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV öffentl. Parkplätze

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	472,43	0,00	0,00	0,00
	540010.6817000 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	472,43	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	139,50	0,00	134,05	-134,05
	540010.6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	139,50	0,00	134,05	-134,05
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	611,93	0,00	134,05	-134,05
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.091,23	30.000,00	0,00	30.000,00
	540010.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	24.091,23	30.000,00	0,00	30.000,00
12.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.080,01	0,00	0,00	0,00
	540010.7831000 Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögens	2.607,58	0,00	0,00	0,00
	540010.7832000 Auszahlungen für den Erwerb von GWG	472,43	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	27.171,24	30.000,00	0,00	30.000,00
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-26.559,31	-30.000,00	134,05	-30.134,05

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2017	Ansatz	2018	Ansatz / Ergebnis
		1	2	3	4
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	1.828,55	8.171,45
	553010.7853000 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	1.828,55	8.171,45
16.	= Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	1.828,55	8.171,45
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-1.828,55	-8.171,45

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	53.804,73	322.195,00	318.128,49	4.066,51
	573010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	53.804,73	322.195,00	318.128,49	4.066,51
8.	= <u>Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>53.804,73</u>	<u>322.195,00</u>	<u>318.128,49</u>	<u>4.066,51</u>
9.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.992,08	898.143,00	670.990,51	227.152,49
	573010.7851000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	75.992,08	898.143,00	670.990,51	227.152,49
16.	= <u>Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>75.992,08</u>	<u>898.143,00</u>	<u>670.990,51</u>	<u>227.152,49</u>
17.	= <u>Saldo aus der Investitionstätigkeit</u>	<u>-22.187,35</u>	<u>-575.948,00</u>	<u>-352.862,02</u>	<u>-223.085,98</u>

Teilhaushalt	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilfinanzrechnung
Haushaltsjahr 2018
in EUR

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.208,00	12.400,00	11.904,00	496,00
	611010.6811000 Investitionszuwendungen vom Land	20.208,00	12.400,00	11.904,00	496,00
8.	= Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	<u>20.208,00</u>	<u>12.400,00</u>	<u>11.904,00</u>	<u>496,00</u>
17.	= Saldo aus der Investitionstätigkeit	<u>20.208,00</u>	<u>12.400,00</u>	<u>11.904,00</u>	<u>496,00</u>

Rechenschaftsbericht

der

Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Die Ergebnisrechnung.....	4
2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen....	5
2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage.....	8
3. Die Finanzrechnung.....	8
3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen....	9
3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit.....	10
3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand.....	12
4. Die Bilanz.....	12
4.1. Vermögensstruktur.....	12
4.2. Kapitalstruktur.....	13
5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	13
5.1. Bilanzkennzahlen.....	14
5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen.....	14
5.1.1.1. Anlagenintensität.....	14
5.1.1.2. Umlaufintensität.....	15
5.1.1.3. Re-Investitionsquote.....	15
5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung.....	15
5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote).....	15
5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote).....	16
5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf.....	16
5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II.....	16
5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad.....	16
5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	17
5.1.2.7. Relative freie Spitze.....	17
5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit.....	17
5.1.3.1. Liquidität I. Grades.....	17
5.1.3.2. Liquidität II. Grades.....	18
5.1.3.3. Liquidität III. Grades.....	18
5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitenquote.....	18
5.2. Ergebnisstruktur.....	18
5.2.1. Ertragsanalyse.....	19
5.2.2. Aufwandsanalyse.....	19
5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage.....	19
5.2.2.2. Abschreibungsaufwand.....	20
5.2.3. Ergebnisanalyse.....	20
5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung.....	20
5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis.....	20
6. Abschließende Bemerkungen.....	21
6.1. Gesamtfazit.....	21
6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2018.....	21
6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV.....	21

1. Vorbemerkungen

Die Gemeinde hat gem. § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Konkrete Vorschriften zur Erstellung des Jahresabschlusses ergeben sich aus Abschnitt 9 (§ 52 ff.) der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg (KomHKV).

Entsprechend § 59 KomHKV ist im Rahmen des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht aufzustellen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Daneben sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden. Der Rechenschaftsbericht erfolgt insofern in Anlehnung an den Lagebericht nach § 289 HGB.

Für die Jahresrechnung der Gemeinde finden folgende gesetzliche Grundlagen in der jeweils geltenden Fassung Anwendung :

1. Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007
2. Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008
3. Runderlass des Ministeriums des Innern Nr. 4/2008 vom 18.03.2008 zur Ausübung der Kommunalaufsicht im Bereich des kommunalen Haushaltsrechts (Verwaltungsvorschrift über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung – VV Produkt- und Kontenrahmen)
4. Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg (BewertL Bbg) vom 23.09.2009.

Weiterhin sind die internen Dienstanweisungen und Richtlinien zur Umsetzung einer ordnungsgemäßen Buchführung zu beachten.

Der, von der Kämmerin, aufgestellte Entwurf des Jahresabschlusses mit den dazu gehörenden Anlagen ist vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Prignitz vor der Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung zu prüfen.

In ihrer Sitzung am 23.04.2018 hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte in der Zeit vom 30.05.2018 bis 18.06.2018 in den Schaukästen der Gemeinde.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf für das Haushaltsjahr 2018 wurde durch die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 03.12.2018 beschlossen. Die Nachtragssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die öffentliche Bekanntmachung in den Schaukästen der Gemeinde erfolgte vom 10.12.2018 bis 07.01.2019.

Die Zahl der statistischen Einwohner am 31.12.2016 (als Berechnungsbasis für 2018) sank gegenüber dem Vorjahr um 20 Einwohner auf 526.

Nach den Unterlagen vom Einwohnermeldeamt gab es in der Gemeinde 2018

2 Geburten	und	6 Sterbefälle
22 Zuzüge	und	38 Wegzüge.

2. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Aus der Gegenüberstellung der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen ist das Jahresergebnis zu ermitteln.

Die beschlossene Nachtrags-Haushaltssatzung 2018 der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf wies im Ergebnishaushalt einen Fehlbetrag in Höhe von -168.700 € aus (fortgeschriebener Ansatz des ordentlichen Ergebnisses), welcher planmäßig durch eine Entnahme aus der ausgewiesenen Rücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden sollte.

Das ordentliche Ergebnis 2018 betrug -65.891,40 € und fällt damit um ca. 102.800 € besser aus als ursprünglich (bezogen auf den fortgeschriebenen Ansatz) geplant. Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verringert sich damit auf 984.715,62 €

Aufgrund von Grundstücksveräußerungen in Halenbeck und Ellershagen sowie einer Geldabfindung im Rahmen des BOV Halenbeck wurde im Berichtsjahr 2018 ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 10.560,28 € erzielt (Plan: 7.000 €), das vollständig der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde, die sich danach auf insgesamt 187.147,28 € beläuft.

Zur Betrachtung der Gesamtergebnisse wurden diese getrennt nach Erträgen und Aufwendungen noch einmal aufbereitet. Hier wurde auch das Vorjahr mit berücksichtigt.

Erträge (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	395.496,06	316.800	322.622,90	-5.823
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	509.398,35	443.400	453.859,76	-10.460
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	165.737,99	135.800	147.129,21	-11.329
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.177,76	46.800	42.218,23	4.582
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.130,41	15.600	20.398,41	-4.798
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.954,85	21.200	47.688,94	-26.489
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.161.895,42	979.600	1.033.917,45	-54.317

Aufwendungen (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortge- schriebe- ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
11	– Personalaufwendungen	53.351,28	59.500	58.683,37	817
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	147.179,50	243.507	175.375,84	68.131
14	– Abschreibungen	266.464,99	262.500	263.435,15	-935
15	– Transferaufwendungen	498.007,35	501.000	490.216,08	10.784
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.640,29	92.693	123.915,07	-31.222
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.034.643,41	1.159.200	1.111.625,51	47.575

Finanzergebnis (€)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	fortge- schriebe- ner Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis
		2017	2018	2018	2018
		1	2	3	4
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.289,79	12.500	16.597,46	-4.097
20	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.545,69	1.600	4.780,80	-3.181
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	10.744,10	10.900	11.816,66	-917

Aufrechnung:

Mehrerträge lfd. Verwaltungstätigkeit	54.317 €
Minderaufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	47.575 €
Verbesserung Finanzergebnis	917 €
= Ergebnisverbesserung gesamt	102.809 €

2.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Auf die Teilergebnisrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Erläuterungen zu den Erträgen der Ergebnisrechnung in T€

Ertragsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	443,4	453,9	+10,5	Hier wirken sich insbesondere die gegenüber dem Planansatz erhöhten Schlüsselzuweisungen positiv aus (+7,0 T€).
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135,8	147,1	+11,3	Mehrerträge ergeben sich aufgrund von höheren Entgelten und Marktprämien für die Stromlieferungen bei der kommunalen Windkraftanlage (+9,1 T€).
Privatrechtliche Leistungsentgelte	46,8	42,2	-4,6	Die Reduzierung ist auf geringere Mieteinnahmen aus der Wohnungsverwaltung im Vergleich zum Planansatz (-4,9 T€) und im Vorjahresvergleich (-1,1 T€) zurückzuführen.
Sonstige ordentliche Erträge	21,2	47,7	+26,5	Die Steigerung basiert hauptsächlich auf einem nicht geplanten Ertrag aus einem städtebaulichen Vertrag mit einer Windkraft-Firma in Höhe von 20,0 T€. Da es sich hierbei um eine Sicherheitsleistung handelt, wurde in gleicher Höhe ein sonstiger ordentlicher Aufwand ergebnisneutral eingebucht. Daneben wurden um +3,4 T€ höhere Säumniszuschläge veranlagt und +2,0 T€ mehr an Steuern für die WKA erstattet.

Bei allen anderen Ertragsarten gab es nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen.

Insgesamt wurden 2018 bei den Erträgen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 54,3 T€ mehr Erträge erzielt.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Ergebnisrechnung in T€

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243,5	175,4	-68,1	<p>Beim Unterhaltungsaufwand für Gebäude und Infrastruktur wurden Mittel in Höhe von insgesamt 52,7 T€ nicht verwendet. Dies betraf insbesondere die bauliche Unterhaltung der:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Friedhöfe -14,1 T€ (Übernahme als Haushaltsrest in 2019) • Dorfgemeinschaftshäuser -5,6 T€ • Wohngebäude -5,1 T€ • Straßen und Wege -19,4 T€. <p>In fast allen Produkten erfolgten daneben bei den Bewirtschaftungskosten weitere kleinere Einsparungen gegenüber dem Planansatz.</p> <p>Die Aufwendungen für Planungsarbeiten im Produkt „Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen“ fielen um 6,0 T€ niedriger aus als angesetzt, da mit den Planungen für die Gestaltung im Gemeindegebiet 2018 noch nicht begonnen wurde. Hierfür erfolgte ein Neuansatz im Haushaltsjahr 2019.</p>

Aufwendungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Transferaufwendungen	501,0	490,2	-10,8	<p>2018 fielen die Zuweisungen an andere Kommunen für die Kinderbetreuung in Kindertageseinrichtungen außerhalb der Gemeinde um 14,5 T€ niedriger aus als geplant. Mit insgesamt 27,5 T€ erreichen die Aufwendungen etwa das Vorjahresniveau.</p> <p>Die Gewerbesteuerumlage liegt 4,6 T€ unter dem Planansatz. Im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung 2018 wurde im November 2018 die bereits absehbare Reduzierung der Gewerbesteuereinnahmen gegenüber der ursprünglichen Planung berücksichtigt, eine Anpassung der Gewerbesteuerumlage erfolgte in diesem Zusammenhang jedoch nicht. Insofern ergibt sich hier nunmehr die Abweichung.</p> <p>Daneben waren Mehraufwendungen für die Kreisumlage (+6,1 T€) und die Amtsumlage (+3,0 T€) zu verzeichnen. Dies resultiert aus einer im Vergleich zur Planung höheren Umlagegrundlage.</p>
Sonstige ordentliche Aufwendungen	92,7	123,9	+31,2	<p>Für den Betrieb der WKA mussten 2018 Steuern von insgesamt 20,6 T€ gezahlt werden. Geplant waren 14,0 T€. Da die Körperschafts- und Gewerbesteuern nach dem Ergebnis der WKA bemessen werden, ist der Planansatz schwierig zu kalkulieren.</p> <p>Für die WKA mussten 2018 insgesamt 26,5 T€ zu viel erhaltener Einspeisevergütung der Vorjahre zurückerstattet und somit als Aufwand verbucht werden, davon 17,5 T€ für 2018 und 9,0 T€ periodenfremd für 2017. Gegenüber dem eingeplanten Aufwand von 15,0 T€ ergibt sich eine Abweichung von 11,5 T€. Da die Verrechnung z.T. erst mit den Abrechnungen der Einspeisevergütung im Folgejahr 2019 erfolgte, ergibt sich hier auch eine Abweichung zur Finanzrechnung.</p> <p>Aufgrund der als Ertrag verbuchten Sicherheitsleistung aus einem städtebaulichen Vertrag war eine nicht geplante Aufwandsbuchung in gleicher Höhe (20 T€) erforderlich, um den Vorgang ergebnisneutral darstellen zu können. Da die Auszahlung an den Vorhabenträger erst (sukzessive) in den kommenden Jahren erfolgt, ergibt sich eine Abweichung zur Finanzrechnung.</p> <p>Daneben hatte die Gemeinde 2018 gegenüber der Planung ca. 5,6 T€ weniger Schulkosten zu tragen.</p>

Bei den anderen Aufwandsarten traten in der Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 47,6 T€ weniger ausgewiesen, was sich direkt als Ergebnisverbesserung in gleicher Höhe auswirkt.

2.2. Zusammenfassung/Fazit Ergebnisrechnung, Entwicklung der Rücklage

Durch die Mehrerträge und Minderaufwendungen konnte im Haushaltsjahr 2018 eine Ergebnisverbesserung von 102,8 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erreicht werden.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von -65,9 T€ wird der **Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** entnommen, die sich dadurch auf **984,7 T€** reduziert.

Die **Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses** erhöht sich infolge von Grundstücksveräußerungen um 10,5 T€ auf nunmehr insgesamt **187,1 T€**.

3. Die Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2018 erfolgten Ein- und Auszahlungen abgebildet. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz zum Stichtag 31.12.2018 übernommen.

Im Finanzhaushalt 2018 war ein Ergebnis von -788.895,66 € geplant, wodurch sich der vorhandene Finanzmittelbestand (1.146.630,43 €) planmäßig auf 357.734,77 € verringert hätte. Auftretende Abweichungen zwischen den Planansätzen laut beschlossenem Haushalt und den, in der Finanzrechnung ausgewiesenen, fortgeschriebenen Ansätzen ergeben sich aus möglichen Haushaltsresten (2018 im Zusammenhang mit der Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses einschließlich Nebengebäude in Brügge und den anonymen Grabstätten), über- und außerplanmäßigen Ausgaben (hier im Berichtsjahr insbesondere für den Erwerb eines Rasentraktors und des Wasserwerks Warnsdorf zur Löschwasserversorgung) usw.

Der Anfangsbestand der Zahlungsmittel wies lt. Bilanz einen Betrag in Höhe von 1.146.630,43 € aus. Aus dem Ergebnis der Finanzrechnung ist eine negative Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von -366.405,06 € zu entnehmen. Die fremden Finanzmittel betragen unverändert 0,00 €.

Somit ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2018 für die Gemeinde ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 780.225,37 €.

Der Bestand an eigenen Zahlungsmitteln hat sich wie folgt entwickelt:

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fort- geschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis
	2017	2018	2018	2018	2018
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	883.664,38	705.600	705.600	781.269,04	-75.669
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	764.805,65	870.100	870.100	803.735,28	66.365
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	74.624,66	50.200	346.595	358.702,02	-12.107
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	113.332,39	200.800	963.391	695.068,42	268.322
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0
davon:					

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	fort- geschrie- bener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Er- gebnis
	2017	2018	2018	2018	2018
	1	2	3	4	5
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.512,93	7.600	7.600	7.572,42	28
davon:					
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0
Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0,00	0
Auszahlungen aus der Liquiditätsreserve	0,00	0	0	0,00	0
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	72.638,07	-322.700	-788.896	-366.405,06	-422.491

3.1. Erläuterungen zu wesentlichen Abweichungen der Ist-Zahlen von den Planzahlen

Im folgenden werden die wesentlichen Differenzen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und dem Ergebnis bei den einzelnen Einzahlungs- und Auszahlungsarten erläutert. Auf die Teilfinanzrechnungen wird verwiesen.

Als wesentlich werden in diesem Zusammenhang Abweichungen > 10.000 € definiert.

Die Abweichungen im Finanzhaushalt sind grundsätzlich in großen Teilen identisch mit den im Ergebnishaushalt festgestellten Differenzen. Die Erläuterungen zum Ergebnishaushalt gelten insofern entsprechend.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Einzahlungen in T€

Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Erträgen – unter Berücksichtigung folgender ergänzender Anmerkungen – analog:

Einzahlungs- art	fortgeschr. Ansatz	Ergeb- nis	Ver- gleich	Erläuterung
Steuern und ähnliche Abgaben	316,8	300,2	-16,6	Hier wurden bei der Gewerbesteuer ggü. dem Planansatz 19,5 T€ weniger eingezahlt. Abweichend zum Ergebnishaushalt ergibt sich dies aufgrund von zum Jahresende 2018 noch ausstehenden Zahlungen für Gewerbesteuern, deren Ausgleich im Folgejahr erfolgte.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98,8	121,5	+22,7	Mehreinzahlungen ergeben sich aufgrund von höheren Entgelten und Marktpremien für die Stromlieferungen bei der kommunalen Windkraftanlage (+18,8 T€). Die Abweichung zum Ergebnishaushalt resultiert aus der nachläufigen Zahlungsweise.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12,8	34,1	+21,3	Im Produkt 522010 (Wohnungsverwaltung) wurden Mieteinnahmen in Höhe von 28,0 T€ vereinnahmt (Plan: 7,0 T€). Der Kontostand auf dem Wohnungsverwaltungs-Konto beläuft sich danach auf 22,1 T€.

Einzahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Sonstige Einzahlungen	21,2	56,6	+35,4	Neben der Einzahlung der Sicherheitsleistung aus dem städtebaulichen Vertrag von 20,0 T€ wurden hier im Finanzhaushalt für die Windkraftanlage noch Mehreinzahlungen in Höhe von insgesamt 11,2 T€ als durchlaufende Gelder und Steuererstattungen (Körperschaftsteuer, Vorsteuerabzugsverfahren) verbucht.

Bei allen weiteren Einzahlungsarten lagen nur geringfügige Abweichungen zu den Planansätzen vor.

Insgesamt wurden 2018 bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 75,7 T€ mehr eingenommen.

Erläuterungen zu Abweichungen bei den Auszahlungen in T€

Für die Planabweichungen gelten die Erläuterungen wie bei den entsprechenden Aufwendungen – unter Berücksichtigung folgender ergänzender Anmerkungen – analog:

Auszahlungsart	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Erläuterung
Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89,5	87,2	-2,3	<p>Für Umsatz-, Körperschafts- und Gewerbesteuer sind zahlungswirksam im Finanzhaushalt 11,8 T€ mehr angefallen als geplant. 2,9 T€ Auszahlungen von durchlaufenden Geldern wurden hier im Vorsteuerabzugsverfahren verbucht. Die Auszahlungen für die Erstattung zu viel erhaltener Einspeisevergütung der Vorjahre betragen abweichend zum Ergebnishaushalt nur 3,0 T€ statt der geplanten 15,0 T€, da die Auszahlung für 2018 erst Anfang 2019 gebucht werden konnte.</p> <p>Daneben ergibt sich eine Abweichung zum Ergebnishaushalt im Zusammenhang mit der verbuchten Sicherheitsleistung aus einem städtebaulichen Vertrag (20 T€), da diese erst in den nächsten Jahren an den Vorhabenträger zurückzuzahlen ist.</p>

Bei den übrigen Auszahlungsarten traten in der Finanzrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz keine gravierenden Abweichungen auf.

Insgesamt werden bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ca. 66,4 T€ weniger ausgewiesen, die zur positiven Entwicklung des Zahlungsmittelbestands beitragen.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt in der Finanzrechnung -22,5 T€ und liegt damit deutlich über dem fortgeschriebenen Planansatz von -164,5 T€.

3.2. Erläuterungen zur Investitionstätigkeit

Die Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen geht im Einzelnen aus der Anlage Investitionsrechnung 2018 und den Teilfinanzrechnungen hervor.

Insgesamt wurden 2018 Investitionsauszahlungen in Höhe von 695.068,42 € getätigt.
An Investitionseinzahlungen sind 358.702,02 € geflossen.

Die Investitionsein- und -auszahlungen verteilen sich wie folgt:

Investitionsmaßnahmen		Produkt	Auszahlungen T€		Einzahlungen T€	
1.	Baumaßnahmen	553010	1,8	Stele für Rasen- grabstätte FH Rohlsdorf		
		573010	671,0	Sanierung DGH + Nebengebäude Brügge	318,1	Sanierung DGH + Nebengebäude Brüg- ge - Fördermittel
2.	Grundstücke, grund- stücksgleiche Rechte und Gebäude	111080			28,5	Grundstücksveräuße- rungen Ellershagen + Halenbeck, Geldab- findung aus BOV
		126010	1,7	Erwerb Wasser- werk Warnsdorf		
3.	Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	111020	16,7	Rasentraktor		
		111020	1,0	Hochentaster		
		111080	0,2	Grunderwerbssteu- er für 2017 erwor- benes Objekt in Rohlsdorf		
		126010	2,7	Schränke Geräte- haus Halenbeck		
4.	Sonstige	540010			0,2	Beiträge Frehner Weg
		611010			11,9	investive Schlüssel- zuweisungen
SUMME			695,1	SUMME	358,7	

Für folgende investive Maßnahmen, die im Plan 2018 veranschlagt waren, wurden keine Reste gebildet:

Bezeichnung	Produkt- konto	Betrag T€	Begründung, warum kein Rest gebildet wurde
Straße Warnsdorf – Schmolde	540010	Auszahlung 30,0	Die Maßnahme wurde 2019 im Haushalt komplett neu geplant.

Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen/ Aufteilung der Investitionspauschale 2018

Die Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen hatte am 01.01.2018 einen Bestand von 79.676,99 €.

Die für 2018 erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen wurden in voller Höhe (11.904 €) der Sonderrücklage zugeführt.

Der Bestand der **Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen** beläuft sich damit in der Bilanz zum 31.12.2018 auf **91.580,99 €**.

Diese Sonderrücklage soll nach Fertigstellung der Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses inkl. Nebengebäude in Brügge für die nicht gedeckten Kosten als Sonderposten zugeordnet und entsprechend aufgelöst werden.

3.3. Zusammenfassung/Fazit Finanzrechnung, Entwicklung Zahlungsmittelbestand

Im Jahr 2018 belief sich die *Summe der Einzahlungen* auf insgesamt 1.139.971,06 €, denen *Auszahlungen* in Höhe von 1.506.376,12 € gegenüber stehen.

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes beträgt somit -366.405,06 €.

Unter Berücksichtigung des Kassenbestandes vom 31.12.2017 (1.146.630,43 €) ergibt sich zum Jahresende 2018 für die Gemeinde ein positiver **Zahlungsmittelbestand** in Höhe von **780.225,37 €**.

4. Die Bilanz

4.1. Vermögensstruktur

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
	€	€	€
AKTIVA			
Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	3.507.801,18	3.926.522,75	418.721,57
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Sachanlagevermögen	3.332.824,10	3.751.545,67	418.721,57
Finanzanlagevermögen	174.977,08	174.977,08	0,00
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen			
Umlaufvermögen	1.239.450,23	868.424,53	-371.025,70
Vorräte	2.514,41	1.599,60	-914,81
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	90.305,39	86.599,56	-3.705,83
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.146.630,43	780.225,37	-366.405,06
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0
Bilanzsumme	4.747.251,41	4.794.947,28	47.695,87

Die Tabelle zeigt die bilanzielle Vermögenszusammensetzung einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr.

4.2. Kapitalstruktur

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
	€	€	€
PASSIVA			
Eigenkapital	2.105.796,92	2.062.369,80	-43.427,12
Basis Reinvermögen	798.925,91	798.925,91	0,00
Rücklagen aus Überschüssen	1.227.194,02	1.171.862,90	-55.331,12
Sonderrücklage	79.676,99	91.580,99	11.904,00
Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	2.358.788,71	2.440.009,17	81.220,46
Rückstellungen	35.000,00	35.000,00	0,00
davon:			
Rückstellungen aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	35.000,00	35.000,00	0,00
Verbindlichkeiten	97.743,68	121.682,02	23.938,34
davon:			
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	70.497,45	62.925,03	-7.572,42
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.223,71	58.191,25	30.967,54
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	22,52	565,74	543,22
Rechnungsabgrenzungsposten	149.922,10	135.886,29	-14.035,81
Bilanzsumme	4.747.251,41	4.794.947,28	47.695,87

In der Tabelle wird die bilanzielle Zusammensetzung der Finanzierung des Vermögens einschließlich der Veränderungen zum Vorjahr dargestellt.

5. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Für die Bildung als auch die Interpretation von Kennzahlen sind grundlegende Unterschiede zwischen Privatwirtschaft und öffentlichen Haushalten mit Blick auf Inhalte und Ziele zu berücksichtigen. In der Privatwirtschaft steht Gewinnerzielung und Gewinnmaximierung im Vordergrund, wogegen die kommunalen Haushalte in erster Linie einen höchstmöglichen Kostendeckungsgrad mit einer optimalen Qualität der zu erledigenden Aufgaben anstreben. Auch kann die Entscheidung, eine Aufgabe bei Nichteffizienz fallen zu lassen, im kommunalen Bereich nur beschränkt getroffen werden.

Nachfolgend sollen einige Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse nach Zuordnung zur Beurteilung der Ertrags- bzw. Finanz- und Vermögenslage der Gemeinde dargestellt und erläutert werden.

5.1. Bilanzkennzahlen

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich, von denen ausgewählte Kennzahlen im Folgenden näher erläutert werden.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
Vermögensstruktur und Investitionen					
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	76,16	73,89	81,89
Umlaufintensität	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	23,84	26,11	18,11
Re-Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen AV} + \text{Abgänge AV}}$	%	20,21	43,09	235,24
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionsauszahlungen} \times 100}{\text{Gesamtauszahlungen}}$	%	5,73	12,80	46,14
Kapitalausstattung und Finanzierung					
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	40,55	44,36	43,01
Eigenkapitalquote II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	93,51	94,05	93,90
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	2,33	2,06	2,54
Eigenkapital pro Kopf	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	3.471,64	3.856,77	3.920,86
Verschuldung pro Kopf	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	€	199,84	179,02	231,33
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	53,25	60,03	52,52
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{langfr. Verb.}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	%	124,18	128,66	116,34
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektive Verschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	6,25	-9,29	31,61
CashFlow	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit – Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	€	-159.356,40	118.858,73	-22.466,24
Relative freie Spitze	$\frac{(\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit} - \text{Auszahlungen für Kredittilgung}) \times 100}{\text{Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	-25,27	12,60	-3,84
Zahlungsfähigkeit (Liquidität)					
Liquidität I. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.736,23	3.533,05	3.668,35
Liquidität II. Grades	$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.912,85	3.811,31	4.075,51
Liquidität III. Grades	$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	%	2.917,11	3.819,05	4.083,03
kurzfristige Verbindlichkeitenquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	%	0,82	0,68	0,44

5.1.1. Vermögensstruktur und Investitionen

5.1.1.1. Anlagenintensität

Die Anlagenintensität setzt das (gesamte) Anlagevermögen ins Verhältnis zu den Aktiva. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Sach- und Finanzanlagen

langfristig gebunden sind. Da die Masse der investiven Maßnahmen auf die Errichtung von Bauwerken und kommunaler Infrastruktur mit vergleichsweise langen Nutzungsdauern abzielt, sind hohe Werte nachvollziehbar. Langfristig gebundene Vermögenswerte bedeuten auch langfristig festgelegte Aufwendungen (Abschreibungen, Unterhaltung usw.), die unabhängig von der Ertragslage der Kommune anfallen.

Aufgrund der 2018 getätigten Investitionen, insbesondere Sanierung Dorfgemeinschaftshaus inkl. Nebengebäude Brügge, hat sich das Anlagevermögen um 418,7 T€ und damit bei einer annähernd konstanten Bilanzsumme auch die Anlagenintensität im Vorjahresvergleich deutlich erhöht.

5.1.1.2. Umlaufintensität

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird daneben auch der Anteil des Umlaufvermögens an der Aktiva und damit das Verhältnis zwischen Anlage- und Umlaufvermögen betrachtet. Bei Städten und Gemeinden mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur wird dieses Verhältnis jedoch immer zu Gunsten des Anlagevermögens ausfallen.

Der Anteil des Umlaufvermögens hat sich im Vorjahresvergleich um 371,0 T€ verringert. Dies ist hauptsächlich der Reduzierung des Kassenbestandes der Gemeinde (-366,4 T€), bedingt durch die Finanzierung der getätigten Investitionen, geschuldet.

5.1.1.3. Re-Investitionsquote

Die Re-Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welcher Höhe dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Die Kennzahl beschreibt somit, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Re-Investitionsquote bei über 100%, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

Die Kennzahl zeigt im Betrachtungszeitraum der letzten Jahre bis einschließlich 2017 eine niedrige Re-Investitionsquote, da die Investitionstätigkeit der Gemeinde deutlich unter den vorgenommenen Abschreibungen lag. 2018 wurden umfangreiche Investitionen durchgeführt, was den sichtbaren Anstieg der Re-Investitionsquote erklärt.

5.1.2. Kapitalausstattung und Finanzierung

5.1.2.1. Grad der Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote)

Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapitalanteil gibt es nicht. Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Eigenkapitalanteil ist.

Die Eigenkapital-Quote I setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zu den Passiva. Diese Kennzahl gibt den Anteil am Vermögen wieder, der bilanziell ohne Fremdmittel, Verpflichtungen oder Zuwendungen Dritter finanziert wurde – mit anderen Worten die "eigene Substanz" am Gesamtvermögen.

Die Eigenkapital-Quote II setzt das eigene Kapital im weiteren Sinne (Eigenkapital, Sonderposten aus Zuwendungen Dritter) ins Verhältnis zu den Passiva. Das Eigenkapital im weiteren Sinne beinhaltet neben dem Eigenkapital auch Sonderposten aus Zuwendungen, aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten und sonstige Sonderposten. Diese Kennzahl gibt den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital an.

5.1.2.2. Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)

Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck, d.h. er zeigt auf, in welchem Verhältnis das Vermögen der Kommune durch Kredite oder mögliche künftige Verpflichtungen finanziert wird. Dieser Anteil am Vermögen gehört gewissermaßen „Dritten“. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung.

Die seit Jahren niedrige Fremdkapitalquote ist Ausdruck der geringen Fremdverschuldung der Gemeinde. Per 31.12.2018 bestehen noch Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 62,9 T€ (2017: 70,5 T€).

5.1.2.3. Eigenkapital und Verschuldung pro Kopf

Um größenbedingte Fehlinterpretationen zu vermeiden, kann für interkommunale Vergleiche das Eigenkapital und die Verschuldung pro Kopf herangezogen werden. Die Kennzahlen wurden auf Basis der statistischen Einwohner der Gemeinde per 31.12.2016 (als Berechnungsbasis für 2018) in Höhe von 526 Einwohnern ermittelt.

Die Verschuldung pro Kopf zeigt im Zeitvergleich bei der Gemeinde Schwankungen, die stichtagsbedingt auftreten können..

5.1.2.4. Anlagendeckungsgrad I und II

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Eigen- und langfristiges Fremdkapital (Anlagendeckungsgrad II) wird auch als „Goldene Bilanzregel“ bezeichnet und ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das Anlagevermögen voll durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Eigenkapital dazu nicht aus, so dürfen zusätzlich Sonderposten und langfristiges Kapital zur Deckung herangezogen werden. Der Anlagendeckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen. Dies ist bei der Gemeinde seit Jahren der Fall und die Einhaltung der „Goldenen Bilanzregel“ somit gegeben.

5.1.2.5. Dynamischer Verschuldungsgrad

Der dynamische Verschuldungsgrad setzt die Summe aller Verbindlichkeiten zuzüglich der Rückstellungen und abzüglich der liquiden Mittel sowie der kurzfristigen Forderungen (effektive Verschuldung) ins Verhältnis zum Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (operativer CashFlow).

Diese Kennzahl bildet die Entschuldungsfähigkeit der Gemeinde ab. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhaltet (wenn positiv) die in einer Haushaltsperiode theoretisch für Tilgungszwecke verwendbaren Mittel. Der dynamische Verschuldungsgrad zeigt an, in wie vielen Jahren eine Entschuldung möglich wäre, wenn alle Geldüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit ausschließlich für Tilgung und Entschuldung eingesetzt werden würden.

Auch hier sind arithmetische Effekte zu beachten. In einer defizitären Haushaltssituation kann ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (keine Eigenfinanzierung) vorliegen, wie es 2016 und 2018 für die Gemeinde der Fall war. Daneben muss berücksichtigt werden, dass die effektive Verschuldung der Gemeinde in den Vorjahren negativ war, da die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen höher waren als die Verbindlichkeiten zzgl. Rückstellungen. Somit lag effektiv keine Verschuldung vor. Die Aussagekraft der Kennzahl ist unter diesen Voraussetzungen eingeschränkt.

5.1.2.6. CashFlow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der CashFlow (oder Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltung kann als Saldo aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Ermittlung) oder aus dem Jahresergebnis bereinigt um zahlungsunwirksame laufende Vorgänge, wie Abschreibungen, Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten (indirekte Ermittlung) berechnet werden.

Die Kennzahl stellt eine Schlüsselgröße für die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde dar, da nur ein positiver CashFlow die Möglichkeit eröffnet, die Kredittilgungen und Investitionen (ggf. in Teilen) zu finanzieren, ohne den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln in Anspruch nehmen zu müssen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der CashFlow um ca. 141,3 T€ auf -22,5 T€ verschlechtert. Dies ist auf Mindereinnahmen von ca. 102,4 T€ (niedrigere Steuereinzahlungen, insbesondere Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisungen) sowie Mehrauszahlungen von +38,9 T€ (insbesondere für Sach und Dienstleistungen) gegenüber 2017 zurückzuführen. Kredittilgung und Investitionen gingen 2018 somit zu Lasten des Kassenbestands der Gemeinde.

5.1.2.7. Relative freie Spitze

Die Relative freie Spitze setzt den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Auszahlungen für Kredittilgungen ins Verhältnis zu den laufenden Einzahlungen.

Diese Kennzahl kann – neben dem CashFlow aus laufender Verwaltung als absolute Größe – als relative Größe zur Beurteilung der Eigenfinanzierungskraft einer Gemeinde auch für interkommunale Vergleiche verwendet werden. Nur mit einer relativen freien Spitze > 0 % ist Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen gegeben.

Die Kennzahl ist 2016 und 2018 negativ. Im Haushaltsjahr 2017 wurde ein besserer Wert erreicht, da die Gemeinde hier im Vergleich von sehr hohen Steuereinzahlungen und Schlüsselzuweisungen profitiert hatte. Die Eigenfinanzierungsfähigkeit von Investitionen ist somit nur eingeschränkt (da zu Lasten des Finanzmittelbestandes) gegeben.

5.1.3. Liquidität/ Zahlungsfähigkeit

Die Liquidität ist die Fähigkeit einer Kommune, ihre Zahlungsverpflichtungen termingerecht zu erfüllen. Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Dabei steht im Fokus, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken.

5.1.3.1. Liquidität I. Grades

Die Kennzahl "Liquidität I. Grades" gibt an, wie viel Prozent der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit den vorhandenen flüssigen Mitteln beglichen werden können. Oder anders ausgedrückt, inwieweit eine Kommune ihre derzeitigen Zahlungsverpflichtungen allein durch ihre liquiden Mittel erfüllen kann. Darum wird die Liquidität I. auch als Barliquidität bezeichnet. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen. Die Kassenkredite werden hierbei den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet.

Aufgrund des hohen Kassenbestands liegt die Liquidität I. Grades per 31.12.2018 bei 3.668,35 % – die Gemeinde ist daher am Bilanzstichtag, wie schon in den Vorjahren, als „überliquide“ zu bezeichnen. Da es sich um eine stichtagsbezogene Betrachtung handelt, ist die Aussagekraft der Kennzahl jedoch eingeschränkt.

5.1.3.2. Liquidität II. Grades

Für die Kennzahl "Liquidität II. Grades", auch als "kurzfristige Liquidität" bezeichnet, werden den liquiden Mitteln die kurzfristigen Forderungen hinzu gerechnet. Die Erweiterung der Datenbasis verbessert die Beurteilung der Liquiditätslage der Kommune mit Hilfe einer Kennzahl. Hier wird gemessen, ob eine Kommune in der Lage ist, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Die Liquidität II sollte 100 % übersteigen.

5.1.3.3. Liquidität III. Grades

Die Kennzahl "Liquidität III. Grades" gibt das Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten der Gemeinde an. Wenn die Liquidität III kleiner als 100 % ist, müsste unter Umständen Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten verkauft werden, weil ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt wird. Darum sollte die Kennzahl immer größer als 100 % sein.

Die Betrachtung der Liquidität II. und III. Grades ist bei der Gemeinde als entbehrlich anzusehen, da bereits mit der Liquidität I. Grades die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde positiv festgestellt werden kann. Die Gemeinde war auch 2018 jederzeit in der Lage, ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten ohne die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zu decken.

5.1.3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die Quote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich aufgelaufene Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Die Quote fällt bei der Gemeinde 2018 mit 0,44 % wie in den Vorjahren niedrig aus, da nur geringe Verbindlichkeiten vorhanden sind.

5.2. Ergebnisstruktur

Die nachstehende Übersicht liefert einen Überblick der wichtigsten Kennzahlen zur Ertrags-, Aufwands- und Ergebnisanalyse im Zeitvergleich. Ausgewählte Kennzahlen werden in den folgenden Punkten näher erläutert.

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
Ertragsanalyse					
Steuerertragsquote	$\frac{\text{Gesamtsteuerertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	35,54	32,91	29,82
davon aus Grundsteuer	$\frac{\text{Erträge Grundsteuer A+B} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	8,30	6,87	7,29
davon aus Gewerbesteuer	$\frac{\text{Erträge Gewerbesteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	15,89	16,45	9,83
davon aus Einkommensteuer	$\frac{\text{Erträge Einkommensteuer} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	10,28	8,58	11,32
Quote aus allg. Schlüsselzuweisungen	$\frac{\text{Erträge aus allg. Schlüsselzuweisg.} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	10,74	23,76	21,21
Quote aus der Auflösung von Sonderposten	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	26,16	20,54	22,89
Gebührenertragsquote	$\frac{\text{Gebührenertrag} \times 100}{\text{ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	16,66	14,26	14,23

Kennzahl	Berechnung	in	JAB 2016	JAB 2017	JAB 2018
Aufwandsanalyse					
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	4,14	5,16	5,28
Sachaufwandsquote	$\frac{\text{Sachaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	16,49	14,23	15,78
davon <i>Gebäudeunterhaltungsaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Gebäudeunterhaltungsaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	4,68	2,08	2,57
davon <i>Infrastrukturaufwandsquote</i>	$\frac{\text{Infrastrukturaufwand} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	3,11	4,07	4,47
Abschreibungsaufwandsquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	23,62	25,42	23,67
Abschreibungslastquote	$\frac{\text{ordentliche Abschreibungen} \times 100}{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo}}$	%	109,44	110,21	111,18
Amtsumlagequote	$\frac{\text{Amtsumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	12,71	12,49	12,33
Kreisumlagequote	$\frac{\text{Kreisumlage} \times 100}{\text{ordentl. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	%	24,29	23,74	22,32
Ergebnisanalyse					
Ergebnisquote der laufenden Verwaltung	$\frac{\text{Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit}}{\text{Jahresergebnis}}$	%	107,35	92,21	140,44
relatives ordentliches Ergebnis	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis} \times 100}{\text{Summe der Erträge}}$	%	-19,69	11,73	-6,27
Jahresergebnis pro Einwohner	$\frac{\text{ordentliches Jahresergebnis}}{\text{Einwohner}}$	€	-322,61	252,74	-105,19

5.2.1. Ertragsanalyse

Die Ertragsquoten setzen die verschiedenen „Einnahmequellen“ der Gemeinde ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit und geben damit an, zu welchem Anteil die Gemeinde sich aus der jeweiligen Ertragsart finanziert.

Demnach erzielte die Kommune ihre Erträge 2018 – wie auch in den Vorjahren – hauptsächlich aus Steuern (29,82 %) und Schlüsselzuweisungen (21,21 %).

5.2.2. Aufwandsanalyse

Die Aufwandsquoten setzen die verschiedenen Aufwandsarten ins Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und geben damit an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für die jeweilige Aufwandsart aufgewendet wird.

5.2.2.1. Amts- und Kreisumlage

Trotz der gegenüber dem Vorjahr leicht gesenkten Amtsumlage (von 25,26 % auf 24,85 %) hat sich der absolute Betrag der zu zahlenden Amtsumlage um ca. 7,8 T€ erhöht, da die gemeindespezifische Umlagegrundlage angestiegen ist.

Auch die deutliche Senkung der Kreisumlage (von 48,0 % auf 45,0 %) wirkte sich aufgrund der erhöhten Umlagegrundlage nicht positiv auf den Gemeindehaushalt aus, insgesamt waren hier ca. 2,5 T€ Mehraufwendungen erforderlich.

5.2.2.2. Abschreibungsaufwand

Abschreibungen stellen nicht-zahlungswirksamen Ressourcenverbrauch und den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen hauptsächlich aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Bei der Interpretation dieser Kennzahl muss berücksichtigt werden, dass die den Abschreibungen rechnerisch zu Grunde liegenden Nutzungsdauern in den einzelnen Bundesländern nicht einheitlich festgesetzt sind und deshalb Schwankungen auftreten können. Ebenso ist das Anlagevermögen (Restnutzungsdauer) der Gemeinde entscheidend. Auch die Ausgliederung gemeindlicher Aufgaben hat Auswirkungen auf diese Kennzahl.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** stellt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

Die **Abschreibungslastquote** setzt die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ins Verhältnis zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Mit Hilfe dieser Kennzahl soll transparent gemacht werden, inwiefern sich in der Vergangenheit erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen entlastend auf den Haushalt auswirken.

Die Gemeinde hat danach für 2018 – wie im Vorjahr – Abschreibungen in Höhe von annähernd 111 % der aufgelösten Sonderposten vorgenommen und war somit effektiv nur in Höhe von ca. 26,5 T€ (Vorjahr 24,4 T€) mit Abschreibungen belastet.

5.2.3. Ergebnisanalyse

Das Jahresergebnis wird als Differenz der Summe aller Erträge und der Summe aller Aufwendungen eines Haushaltsjahres ermittelt. Es vermehrt oder reduziert das Eigenkapital der Gemeinde in der Bilanz und sollte keinen negativen Wert aufweisen.

5.2.3.1. Ergebnisquote der laufenden Verwaltung

Die Kennzahl spiegelt den Anteil des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit am Gesamt-Jahresergebnis wider.

Aufgrund der erzielten negativen Ergebnisse ist die Aussagekraft der Quote der Gemeinde (140,4 %) in 2018 und auch im Vorjahresvergleich eingeschränkt (Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit 2018: -77.708,06 €, Jahresergebnis gesamt 2018: -55.331,12 €).

5.2.3.2. Relatives ordentliches Ergebnis

Das relative ordentliche Ergebnis setzt das ordentliche Ergebnis (ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen) ins Verhältnis zur Summe der Erträge. Diese Kennzahl gibt den Anteil des ordentlichen Ergebnisses an der Summe der Erträge wieder und spiegelt – bei einem negativen Jahresergebnis – den relativen Bedarf an Erträgen zum Ausgleich des Jahresergebnisses wider.

2018 fehlten der Gemeinde noch 6,27 % der Erträge, um ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erreichen, 2017 verblieben noch 11,73 % der gesamten Erträge als ordentliches Jahresergebnis bei der Gemeinde (2016: -19,69 %).

6. Abschließende Bemerkungen

6.1. Gesamtfazit

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde verlief im Berichtsjahr deutlich negativer als im Vorjahr, jedoch insgesamt weitaus besser als ursprünglich geplant. Aufgrund der gegenüber dem Vorjahr rückläufigen Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen sowie erhöhter Ausgaben bei den Sach- und Dienstleistungen hat sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Jahresergebnis verschlechtert, so dass ein Ausgleich über die Rücklage und den Zahlungsmittelbestand erfolgen musste. Da auch in den kommenden Haushaltsjahren eher mit negativen Ergebnissen gerechnet wird, erfolgt mittelfristig ein Abschmelzen der derzeit noch in auskömmlicher Höhe vorhandenen finanziellen Polster.

6.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2018

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind nach derzeitigem Kenntnisstand über die bereits dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Einschätzung führen würden.

6.3. Zu erwartende mögliche Risiken gem. § 59 Abs. 2 KomHKV

Einflüsse auf die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Konjunkturelle Effekte beeinflussen sowohl die Ertrags-, als auch die Aufwandslage.

Insbesondere waren die Gewerbesteuererträge in der Vergangenheit teilweise starken Schwankungen unterlegen. 2018 wurden insgesamt etwa 80 % der Gewerbesteuererträge von nur 7 Unternehmen in der Gemeinde erwirtschaftet. Hier sind, bedingt durch die hohe Abhängigkeit, nicht steuerbare Risiken vorhanden, da Gewinnveränderungen bei diesen Unternehmen einen starken Einfluss auf das gesamte Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde haben können. In diesem Zusammenhang ist auch eine gewisse Abhängigkeit von der Entwicklung auf dem Markt für erneuerbare Energien gegeben, da die Gemeinde entsprechende Gewerbesteuerzahler in dieser Branche hat.

Mögliche Risiken aus der gesetzlich geforderten Grundsteuerreform sind derzeit nicht abschätzbar. Derzeit gehen wir jedoch von nur geringen Auswirkungen aus.

Aufgrund der 2020 aufgetretenen Corona-Pandemie sind nach heutiger Einschätzung für die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf keine gravierenden Auswirkungen zu erwarten. Bund und Länder haben in diesem Zusammenhang auch bereits Maßnahmen zum Ausgleich der Auswirkungen bei Kommunen beschlossen. Hier bleibt die weitere Entwicklung abzuwarten.

Aktuell sind keine weiteren Risiken von besonderer Bedeutung erkennbar, die die Gemeinde akut belasten würden.

Beteiligungsbericht

der

Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

zum Jahresabschluss
des Haushaltsjahres 2018

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen.....	3
2. Übersicht über die Beteiligungen.....	3
3. Einzeldarstellung der Beteiligungen.....	4
3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH.....	4
3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk.....	6

1. Vorbemerkungen

Zur Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner hat die Gemeinde gem. § 61 KomHKV einen Bericht über ihre Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg sowie ihre mittelbaren Beteiligungen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben (Beteiligungsbericht).

Die erforderlichen Angaben sind in § 61 Satz 3 definiert.

Daneben fordert § 91 Absatz 6 BbgKVerf, im Beteiligungsbericht erstmalig für das Jahr 2012 beginnende Wirtschaftsjahr, danach alle zehn Jahre einen ausführlichen Nachweis über die fortdauernde Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen nach Absatz 2 Nummer 1, Absatz 3 Satz 1 und 3 sowie Absatz 5 (öffentlicher Zweck, Subsidiarität, Nebenleistungen) zu führen.

2. Übersicht über die Beteiligungen

Die nachfolgende Übersicht enthält die Beteiligungen der Gemeinde gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen per 31.12.2018 nach Branchen:

Branche	Beteiligung
Wohnungsbau	- - -
Abfallwirtschaft	- - -
ÖPNV	- - -
Gesundheits- und Sozialeinrichtungen	- - -
Weitere - Energieversorgung - Wasserver- und -entsorgung	E.DIS AG Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

Indirekte Beteiligungen sind daneben aufgrund der Zugehörigkeit zum Amt Meyenburg und der hier vorliegenden Beteiligungen gegeben. Auf den Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2018 des Amtes Meyenburg wird verwiesen.

3. Einzeldarstellung der Beteiligungen

3.1. Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH

1.	Name	Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH																																																											
2.	Sitz	Stephensonstraße 4, 14482 Potsdam																																																											
3.	Unternehmensgegenstand	Wahrnehmung der kommunal- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Interessenvertretung, insbesondere der Rechte und Pflichten der kommunalen Aktionäre in der E.DIS AG. Die Gesellschaft unterstützt ihre Gesellschafter und Treugeber insbesondere bei deren Aufgaben zur Sicherung einer wirtschaftlich und ökologisch sinnvollen Daseinsvorsorge im Rahmen der Darbietung einer sicheren und preiswerten Energieversorgung. Treuhändische Verwaltung der Aktienanteile, die sich aus der Übertragung der Kapitalanteile der Kommunen der neuen Bundesländer an den jeweiligen regionalen Energieversorgungsunternehmen nach der Wende ergeben haben.																																																											
4.	Gründung	01.04.1996																																																											
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf ist Gesellschafter der GkE.DIS mbH. Geschäftsanteil: 16.750,00 EUR → entspricht einem Anteil von 0,45 % am Stammkapital Das Stammkapital der GkE.DIS beträgt 3.746.400 EUR.																																																											
6.	Organe	<u>Geschäftsführer</u> bis 01.10.2018 Herr Karl-Ludwig Böttcher ab 01.10.2018 Herr Sebastian Kunze <u>Gesellschafterversammlung</u> Vertreter der Kommunen in der Gesellschafterversammlung sind in der Regel die Hauptverwaltungsbeamten. <u>Aufsichtsrat</u>																																																											
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2018</td><td>2017</td><td>2016</td></tr><tr><td colspan="4">Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>54,4 %</td><td>53,47 %</td><td>60,12 %</td></tr><tr><td>Eigenkapitalquote</td><td>99,9 %</td><td>97,67 %</td><td>99,16 %</td></tr><tr><td>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="4">Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)</td></tr><tr><td>Anlagendeckung</td><td>183,60 %</td><td>182,64 %</td><td>164,93 %</td></tr><tr><td>Zinsaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Liquidität 3. Grades</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Cash-Flow (nach DRS 2)</td><td>4.549,1 T€</td><td>4.399,7 T€</td><td>3.316,2 T€</td></tr><tr><td colspan="4">Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)</td></tr><tr><td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td>28,60 %</td><td>28,20 %</td><td>21,28 %</td></tr><tr><td>Betriebsergebnis</td><td>4.628,3 T€</td><td>4.620,7 T€</td><td>3.111,5 T€</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss</td><td>3.160,6 T€</td><td>3.164,7 T€</td><td>2.126,4 T€</td></tr></table>				Kennzahl	2018	2017	2016	Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)				Anlagenintensität	54,4 %	53,47 %	60,12 %	Eigenkapitalquote	99,9 %	97,67 %	99,16 %	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-	Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)				Anlagendeckung	183,60 %	182,64 %	164,93 %	Zinsaufwandsquote	-	-	-	Liquidität 3. Grades	-	-	-	Cash-Flow (nach DRS 2)	4.549,1 T€	4.399,7 T€	3.316,2 T€	Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)				Gesamtkapitalrentabilität	28,60 %	28,20 %	21,28 %	Betriebsergebnis	4.628,3 T€	4.620,7 T€	3.111,5 T€	Jahresüberschuss	3.160,6 T€	3.164,7 T€	2.126,4 T€
Kennzahl	2018	2017	2016																																																										
Vermögens und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)																																																													
Anlagenintensität	54,4 %	53,47 %	60,12 %																																																										
Eigenkapitalquote	99,9 %	97,67 %	99,16 %																																																										
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	-																																																										
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)																																																													
Anlagendeckung	183,60 %	182,64 %	164,93 %																																																										
Zinsaufwandsquote	-	-	-																																																										
Liquidität 3. Grades	-	-	-																																																										
Cash-Flow (nach DRS 2)	4.549,1 T€	4.399,7 T€	3.316,2 T€																																																										
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)																																																													
Gesamtkapitalrentabilität	28,60 %	28,20 %	21,28 %																																																										
Betriebsergebnis	4.628,3 T€	4.620,7 T€	3.111,5 T€																																																										
Jahresüberschuss	3.160,6 T€	3.164,7 T€	2.126,4 T€																																																										

		<table><tr><th colspan="4">Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)</th></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> <p><u>Verkürzter Lagebericht</u></p> <ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)	Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)				Personalaufwandsquote	-	-	-	Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)														
Personalaufwandsquote	-	-	-											
Anzahl der Mitarbeiter	-	-	-											
8.	Voraussichtliche Entwicklung	<ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)												
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	<ul style="list-style-type: none">• Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt• Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt• gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt• sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - jährliche Gewinnausschüttung auf Beschluss der Gesellschafterversammlung der GkE.DIS mbH												
10.	Angaben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	<ul style="list-style-type: none">• Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) - Sicherung Energieversorgung• Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) - Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft der AG darstellen• Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) - nicht bekannt												
11.	Weitere Informationen	<ul style="list-style-type: none">• siehe Prüfungsbericht der GkE.DIS mbH - Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen (liegt in der Amtsverwaltung vor)												

3.2. Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk

1.	Name	Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk																																																
2.	Sitz	Hainholzweg 62, 16928 Pritzwalk																																																
3.	Unternehmensgegenstand	Ver- und Entsorgung mit Trinkwasser und Abwasser Betreibung von Wasser- und Klärwerken Die kaufmännische Betriebsführung wurde an die Stadtwerke Pritzwalk GmbH übertragen.																																																
4.	Gründung	17.03.1993 (Neugründung am 11.05.1998)																																																
5.	Beteiligungsverhältnisse	Die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf ist Mitglied im Zweckverband. Die Beteiligung am WAZV Pritzwalk wird nach der Eigenkapitalspiegelmethode bestimmt. Der WAZV nimmt die Aufteilung nach Einwohnerzahlen vor. Anteile: (Einwohnerstand per 31.12.2018): Trinkwasser - 116 T€ Schmutzwasser - 45 T€ Zum 31.12.2018 gehörten dem WAZV-P 11 Städte und Gemeinden mit insgesamt 22.256 Einwohnern an.																																																
6.	Organe	<u>Ehrenamtlicher Verbandsvorsteher</u> bis 04.01.2018 Herr Wolfgang Brockmann ab 04.01.2018 Herr Dr. Ronald Thiel <u>Stellvertretende Verbandsvorsteherin</u> Frau Anja Kramer <u>Verbandsversammlung</u>																																																
7.	Analysedaten	<table><tr><td>Kennzahl</td><td>2018</td><td>2017</td><td>2016</td><td>2015</td></tr><tr><td>Anlagenintensität</td><td>92,19 %</td><td>92,55 %</td><td>92,20 %</td><td>94,49 %</td></tr><tr><td>EK-Quote (ohne SoPo)</td><td>63,71 %</td><td>62,62 %</td><td>61,44 %</td><td>60,48 %</td></tr><tr><td>nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td><td>0,00 €</td></tr><tr><td>Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)</td><td>1.950.184,20 €</td><td>2.200.057,92 €</td><td>2.177.714,50 €</td><td>2.176.827,41 €</td></tr><tr><td>Umsatz (aus Anlage II)</td><td>5.812.772,96 €</td><td>6.015.108,77 €</td><td>6.305.684,71 €</td><td>6.184.521,33 €</td></tr><tr><td>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</td><td>56.488,41 €</td><td>64.402,86 €</td><td>405.546,00 €</td><td>453.901,08 €</td></tr><tr><td>Personalaufwandsquote</td><td>21,7 %</td><td>20,3 %</td><td>19,00 %</td><td>20,46 %</td></tr><tr><td>Anzahl der Mitarbeiter</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td><td>22</td></tr></table> <u>Verkürzter Lagebericht</u> <ul style="list-style-type: none">• zwei Bereiche: Trinkwasser und Abwasser (zentrale und dezentrale Entsorgung)• Betriebsführung im kaufmännischen und technischen Bereich erfolgt durch die Stadtwerke Pritzwalk GmbH• positives Jahresergebnis, geringfügig verschlechtert gegenüber 2017				Kennzahl	2018	2017	2016	2015	Anlagenintensität	92,19 %	92,55 %	92,20 %	94,49 %	EK-Quote (ohne SoPo)	63,71 %	62,62 %	61,44 %	60,48 %	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.950.184,20 €	2.200.057,92 €	2.177.714,50 €	2.176.827,41 €	Umsatz (aus Anlage II)	5.812.772,96 €	6.015.108,77 €	6.305.684,71 €	6.184.521,33 €	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	56.488,41 €	64.402,86 €	405.546,00 €	453.901,08 €	Personalaufwandsquote	21,7 %	20,3 %	19,00 %	20,46 %	Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22
Kennzahl	2018	2017	2016	2015																																														
Anlagenintensität	92,19 %	92,55 %	92,20 %	94,49 %																																														
EK-Quote (ohne SoPo)	63,71 %	62,62 %	61,44 %	60,48 %																																														
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €																																														
Cashflow (aus lfd. Geschäftstätigkeit)	1.950.184,20 €	2.200.057,92 €	2.177.714,50 €	2.176.827,41 €																																														
Umsatz (aus Anlage II)	5.812.772,96 €	6.015.108,77 €	6.305.684,71 €	6.184.521,33 €																																														
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	56.488,41 €	64.402,86 €	405.546,00 €	453.901,08 €																																														
Personalaufwandsquote	21,7 %	20,3 %	19,00 %	20,46 %																																														
Anzahl der Mitarbeiter	22	22	22	22																																														

	<ul style="list-style-type: none">• Anstieg des Eigenkapitals um ca. 56,5 T€• Umsatzerlöse beim Trinkwasser um 80 T€ (+2,8 %) gestiegen• Umsatzerlöse beim Schmutzwasser um 282 T€ gesunken (- 8,8 %)• bedingt sind die Anstiege im Trinkwasserbereich durch höheren Verbrauch bei Haushaltskunden• Der Rückgang in der Sparte Schmutzwasser ist im Wesentlichen auf den Rückgang der Gebühren um 6,4 % sowie die gesunkene Abnahmemenge bei einem Großkunden zurückzuführen.• Investitionsmaßnahmen, die im Wesentlichen die Qualität der Trinkwasser- und der Schmutzwasserentsorgung umfassen, belaufen sich im Bereich Trinkwasser auf 633 T€ (Vj. 942 T€) und im Bereich Abwasser auf 696 T€ (Vj. 778 T€)<ul style="list-style-type: none">→ Gewährleistung der Versorgungssicherheit im Verbandsgebiet→ Neubau/Sanierung von Trinkwasserhausanschlüssen→ Neubau Wasserwerk Vettin→ Herstellung einer Umgehungsleitung des Rechengebäudes in der Kläranlage Schönhagen→ Anschaffung eines Saug- und Spülfahrzeuges→ Sanierung des Kanalnetzes Gerdshagen, 2. Bauabschnitt
--	--

8.	Voraussichtliche Entwicklung	<ul style="list-style-type: none"> Für 2019 sind Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt 5.853 T€ prognostiziert worden, hiervon 2.851 T€ im Bereich Trinkwasser und 3.002 T€ im Schmutzwasserbereich. Gebührenerhöhungen bzw. -senkungen sind für 2019 nicht geplant. Man rechnet 2019 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von ca. 33 T€. In die Sanierung von Ortsnetzen, Verbindungsleitungen und wasserwirtschaftliche Anlagen muss weiter investiert werden. Das wesentliche wirtschaftliche Risiko der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes liegt nach wie vor darin, dass die Gebühren- und Kostenersatzeinnahmen nicht ausreichen, um die erforderlichen Investitionsmaßnahmen mit den sich daraus ergebenden Kosten abzudecken. Daraus folgt eine ständige Überwachung und bei Bedarf Anpassung der Kosten- und der damit verbundenen Beitrags- und Gebührenhöhe. Pro-aktives Forderungsmanagement in Bezug auf die Zahlungsfähigkeit der Kunden Dem durch die Gesetzesänderung für die landwirtschaftliche Verwertung des anfallenden Klärschlammes (Düngemittel- und Klärschlammverordnung) neu entstandenen Risiko wurde bereits durch Abschluss eines Verwertungsvertrages mit einer Fachfirma begegnet.
9.	Leistungs- und Finanzbeziehungen	<ul style="list-style-type: none"> Kapitalzuführungen und -entnahmen - nicht erfolgt Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche - nicht erfolgt gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen - nicht bekannt sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können - nicht bekannt
10.	Anagben gem. § 91 Abs. 6 BbgKVerf	<ul style="list-style-type: none"> Nachweis öff. Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf) <ul style="list-style-type: none"> Sicherung der Wasserver- und -entsorgung unter Gewährleistung günstiger Trink- und Schmutzwassergebühren als typische Aufgabe der gemeindlichen Daseinsvorsorge Zusammenschluss in einem Zweckverband zur Bündelung der kommunalen Interessen, der Verstärkung der Wirtschaftlichkeit und Kostenminimierung Subsidiarität (§ 91 Abs. 3 Satz 1 BbgKVerf) <ul style="list-style-type: none"> Eigenbetrieb in der Gemeinde würde keine Alternative zur wirtschaftlichen Schlagkraft eines Zweckverbandes darstellen Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf) <ul style="list-style-type: none"> - nicht bekannt
11.	Weitere Informationen	Siehe Prüfungsbericht Jahresabschluss zum 31.12.2018 nebst Lagebericht u. Anlagen. (liegt in der Amtsverwaltung vor)

Anlagen

zum Jahresabschluss

2018

der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

1. Anhang

2. Anlagenübersicht

3. Forderungsübersicht

4. Verbindlichkeitenübersicht

Anhang zum Jahresabschluss 2018 der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf

(Gemäß § 82 (2) BbgKVerf und § 58 KomHKV)

Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung, wobei auf wesentliche Abweichungen zum Vorjahr eingegangen wird.

AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsprogramm "Kommunale Vermögensverwaltung" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Entwicklung der einzelnen Vermögensarten gegenüber dem Vorjahresabschluss stellt sich wie folgt dar :

<u>A: Anlagevermögen:</u>	3.926.522,75 €	(Vorjahr: 3.507.801,18 €)
----------------------------------	-----------------------	----------------------------------

<u>I. Immat. Vermögensgegenstände:</u>	0,00 €	(Vorjahr: 0,00 €)
---	---------------	--------------------------

Die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf besitzt keine immateriellen Vermögensgegenstände.

<u>II. Sachanlagen:</u>	3.751.545,67 €	(Vorjahr: 3.332.824,10 €)
--------------------------------	-----------------------	----------------------------------

1. Unbebaute Grundstücke und : grundstücksgleiche Rechte	46.501,14 €	(Vorjahr: 59.222,48 €)
---	-------------	------------------------

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	59.222,48 €
Zugang:	5.049,86 €
Abgänge:	17.771,20 €
Restwert zum 31.12.2018	46.501,14 €

Der Zugang beinhaltet den Kauf zweier Grundstücke in Warnsdorf 1.747,66 € (ehemaliges Wasserwerk) für FFW in Ellershagen 3.302,20 €.

Der Abgang resultiert aus dem Verkauf von Grundstücken (Abgang Restbuchwert) in Ellershagen 7.211,20 € (Verkaufspreis 15.636,00 €) in Halenbeck 10.560,00 € (Verkaufspreis 12.000,00 €).

2. Bebaute Grundstücke und : **449.432,42 €** (Vorjahr: 469.392,58 €)
grundstücksgleiche Rechte

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	469.392,58 €
Zugang:	215,27 €
Abgänge:	20.175,43 €
Restwert zum 31.12.2018	449.432,42 €

Der Zugang beinhaltet die Aktivierung der Anlage im Bau:
Kauf eines Grundstückes in Halenbeck in Höhe von 215,27 €.
Der Abgang resultiert aus der Abschreibung 2018.

3. Infrastrukturvermögen : **2.268.918,05 €** (Vorjahr: 2.503.671,27 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	2.503.671,27 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	234.753,22 €
Restwert zum 31.12.2018:	2.268.918,05 €

Der Abgang resultiert aus der Abschreibung 2018.

4. Bauten auf fremdem Grund und Boden : **2.259,90 €** (Vorjahr: 2.520,66 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	2.520,66 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	260,76 €
Restwert zum 31.12.2018:	2.259,90 €

Der Abgang resultiert aus der Abschreibung 2018.

5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler : **4.241,35 €** (Vorjahr: 4.241,35 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	4.241,35 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2018:	4.241,35 €

6. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen : **12.648,13 €** (Vorjahr: 15.566,93 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	15.566,93 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	2.918,80 €
Restwert zum 31.12.2018:	12.648,13 €

Der Abgang resultiert aus der Abschreibung 2018

7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung: **29.535,52 €** (Vorjahr: 14.284,79 €)

Entwicklung:

Stand per 01.01.2018:	14.284,79 €
Zugang:	20.313,70 €
Abgänge durch AFA	5.062,97 €
Restwert zum 31.12.2018:	29.535,52 €

Der Zugang ergibt sich aus folgenden diversen GWG-Anschaffungen:

Gemeindearbeiter	1.000,00 €
FFW	2.653,70 €
BGA Anschaffung	16.660,00 € (Rasentraktor)

Der Abgang resultiert aus der Abschreibung 2018.

8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau : **938.009,16 €** (Vorjahr: 263.924,04 €)

Entwicklung

Stand per 01.01.2018:	263.924,04 €
Zugang:	679.350,25 €
Abgänge: Aktivierung abgeschlossener Maßnahmen	5.265,13 €
Restwert zum 31.12.2018:	938.009,16 €

Zugänge durch AHK in 2018 für :

- Baumaßnahmen am Gemeindehaus in Brügge und	508.651,17 €
- am Nebengebäude	166.934,87 €
- Geleistete Anzahlungen für den Kauf von Grundstücken in Ellershagen und Warnsdorf	1.935,66 €
- Baumaßnahme Rasengrabstätte FH Rohlsdorf	1.828,55 €

Abgänge durch Aktivierung in 2018

- Kauf von Grundstücken in Ellershagen und	3.302,20 €
- in Warnsdorf (ehem. Wasserwerk)	1.747,66 €
- in Halenbeck	215,27 €

III. Finanzanlagen: **174.977,08 €** (Vorjahr: 174.977,08 €)

Hierbei handelt es sich um die Anteile an der Gesellschaft kommunaler E.DIS-Aktionäre in Höhe von 39.977,08 €, die in gleicher Höhe stehen bleiben, da von der Gesellschaft noch kein neuer Beteiligungsbericht vorliegt. Seit 2012 wird hier auch die Beteiligung der Gemeinde am Wasser- und Abwasserzweckverband Pritzwalk in Höhe von 135,0 T€ für den Bereich Trinkwasser bilanziert.

B: Umlaufvermögen: 868.424,53 € (Vorjahr: 1.239.450,23 €)

I. Vorräte: 1.599,60 € (Vorjahr: 2.514,41 €)

1. Grundstücke in Entwicklung: 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

2. Sonstiges Vorratsvermögen: 1.599,60 € (Vorjahr: 2.514,41 €)

Bei dem sonstigen Vorratsvermögen handelt es sich um bewertete Heizölvorräte, die im Rahmen der Einbuchung des Jahresabschlusses der Wohnungsverwaltung 2018 in das Buchwerk der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf gelangt sind.

II. Forderungen und sonstige: 86.599,56 € (Vorjahr: 90.305,39 €)
Vermögensgegenstände

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen: 59.261,58 € (Vorjahr: 39.044,34 €)

2. Privatrechtliche Forderungen: 5.285,47 € (Vorjahr: 4.860,17 €)

3. Sonstige Vermögensgegenstände: 22.052,51 € (Vorjahr: 46.400,88 €)

Hierbei handelt es sich um finanzielle Mittel auf dem treuhänderisch verwalteten Konto für die Wohnungsverwaltung durch die PIV sowie Forderungen aus der Umsatzsteuerabrechnung 2018 in Bezug auf den Betrieb der gemeindeeigenen WKA.

Eine weiterführende detaillierte Aufschlüsselung ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz.

III. Kassenbestand und: 780.225,37 € (Vorjahr: 1.146.630,43 €)
Bankguthaben

C: Aktive Rechnungsabgrenzung: 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

PASSIVA

A: Eigenkapital: 2.062.369,80 € (Vorjahr: 2.105.796,92 €)

1. Basisreinvermögen : 798.925,91 € (Vorjahr: 798.925,91 €)

Der in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Betrag des Basisreinvermögens, welcher sich als Saldogröße aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktiv- und sämtlicher Passivposten ergibt, soll unverändert bleiben, damit auch in den Folgejahren der Stand der Gemeinde bei der Umstellung erkennbar ist.

Eine Bilanzkorrektur ist nach §141 Abs. 21 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg nur innerhalb von 4 Jahren nach Erstellung der Eröffnungsbilanz möglich.

2. Rücklagen aus Überschüssen : **1.171.862,90 €** (Vorjahr: 1.227.194,02 €)

Rücklagen aus Überschüssen des <i>ordentlichen Ergebnisses</i>	631.039,07 €	(Vorjahr: 704.484,39 €)
Rücklage WKA	225.295,04 €	(Vorjahr: 221.549,31 €)
Rücklagen aus Überschüssen <i>Wohnungsverwaltung PIV</i>	128.381,51 €	(Vorjahr: 124.573,32 €)
Rücklagen aus Überschüssen des <i>außerordentl. Ergebnisses</i>	187.147,28 €	(Vorjahr: 176.587,00 €)

3. Sonderrücklagen **91.580,99 €** (Vorjahr: 79.676,99 €)

ordentliches Ergebnis :	-65.891,40 €
außerordentliches Ergebnis :	10.560,28 €
Jahresergebnis insgesamt:	-55.331,12 €

B: Sonderposten: **2.440.009,17 €** (Vorjahr: 2.358.788,71 €)

1. Sonderposten aus Zuweisungen: **2.166.000,61 €** (Vorjahr: 2.048.665,40 €)

Entwicklung:	
Stand per 01.01.2018:	2.048.665,40 €
Zugang: Zuweisungen	318.128,49 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung v. Sopo	200.793,28 €
Stand zum 31.12.2018:	2.166.000,61 €

Der Zugang beinhaltet Zuweisungen vom Land für das Gemeindehaus und das Nebengebäude in Brügge.

Die Auflösung erfolgt entsprechend dem Anlagennachweis 2018.

Die Investive Schlüsselzuweisung 2018 in Höhe von 11.904,00 €, wurde der Sonderrücklagen zugeführt.

2. Sonderposten aus Beiträgen: **274.008,56 €** (Vorjahr: 309.923,31 €)

Entwicklung	
Stand per 01.01.2018:	309.923,31 €
Zugang:	0,00 €
Auflösung: Erträge aus Auflösung v. SoPo	35.914,75 €
Stand zum 31.12.2018:	274.008,56 €

Die Auflösung erfolgt entsprechend dem Anlagennachweis 2018.

3. Sonstige Sonderposten 0,00 € (Vorjahr: 200,00 €)

Umbuchung einer nicht verwendeten Spende aus dem Jahr 2014.

C: Rückstellungen: 35.000,00 € (Vorjahr: 35.000,00 €)

Die Rückstellung ist für den Rückbau der gemeindeeigenen WKA bestimmt.

D: Verbindlichkeiten: 121.682,02 € (Vorjahr: 97.743,68 €)

1. Anleihen 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite 62.925,03 € (Vorjahr: 70.497,45 €)

Minderung durch ordentliche Tilgung, keine Neuaufnahme von Darlehen erfolgt.

3. Kassenkredite 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

4. Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 58.191,25 € (Vorjahr: 27.223,71 €)

Die Einarbeitung der Jahresabschlüsse aus der Wohnungsverwaltung durch die PIV wirken sich bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus.

6. Verbindlichkeiten: aus Transferleistungen 0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

7. Sonstige Verbindlichkeiten 565,74 € (Vorjahr: 22,52 €)

E. Passive Rechnungsabgrenzung: 135.886,29 € (Vorjahr: 149.922,10 €)

Veränderung durch den Zugang und die Auflösung bei Friedhofsgebühren sowie die Auflösung einer jährlichen Einmalzahlung der WKN-Windkraft Nord GmbH & Co KG für Winterdienst und Wegebau in Höhe von 15,0 T€ lt. Festlegung in der Eröffnungsbilanz.

Erläuterung zu den weiteren geforderten Punkten**1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzte Nutzungsdauern**

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und angesetzten Nutzungsdauern sind im Bewertungshandbuch des Amtes Meyenburg festgelegt.

2. Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Abweichungen bei den angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen erfolgten im Berichtsjahr nicht.

3. Fälle, in denen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird

Die lineare Abschreibungsmethode wird durchgängig angewendet.

4. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Die ursprünglich angenommene Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen, wurde nicht verändert.

5. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten erfolgte nicht.

6. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)

Die Grundstücke, die zum Bilanzstichtag noch EDV als Eigentümer ausweisen und für welche die Gemeinde Verfügungsbefugt ist, sind nicht im Anlagevermögen erfasst. Sie sind als Auflistung der Eröffnungsbilanz beigefügt.

7. Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Bürgschaften, Gewährleistungsverträge) sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften soweit diese nicht bereits in der Verbindlichkeitenübersicht angegeben sind

Sicherheitseinbehalte von Firmen sind mit den entsprechenden Fälligkeiten als Verbindlichkeiten gebucht. Zur Sicherung aller Verpflichtungen aus einem städtebaulichen Vertrag hat ein Vorhabenträger eine Sicherheitsleistung in Höhe von 20,0 T€ geleistet, die sukzessive, spätestens mit Erfüllung aller Verpflichtungen aus dem Vertrag wieder an den Vorhabenträger auszuzahlen ist. Diese wurde ebenfalls als Verbindlichkeit gebucht.

Weitere Sachverhalte für künftige finanzielle Verpflichtungen treten nicht auf.

8. Gesamtbetrag der anteiligen Unterdeckung der Kommune aus dem Umlageverfahren der Zusatzversorgungskasse für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten

Für mittelbare Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung der Angestellten und Arbeiter sind in der Bilanz keine Rückstellungen auszuweisen. Sie werden nur im Anhang aufgeführt. Die Höhe des Betrages wurde vom Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg ermittelt und der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf mitgeteilt.

Die mittelbare Pensionsverpflichtung für die Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 3.218,00 €.

9. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Haushaltsjahr 2018 wurden die nachfolgend aufgeführten Haushaltsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen:

Produkt-Nr.	Finanz-Konto	Ergebnis-Konto	Einnahme	Ausgabe	Saldo	HH-Rest für
553010	7853000			8.171,45	-8.171,45	Anlegen von 3 anonymen Urnengrabstätten
553010	7211000	5211000		14.142,00	-14.142,00	Befestigung Weg FH Halenbeck + Ellershagen
573010	6811000		4.066,00		-216.126,00	BV Sanierung DGH + Nebengebäude Brügge Fördermittel
573010	7851000			220.192,00		BV Sanierung DGH + Nebengebäude Brügge
Gesamtsumme			4.066,00	242.505,45	-238.439,45	

10. Übersicht über die von der Gemeinde bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die im Rahmen von erteilten Bestellungen treuhänderisch verwalteten Grundstücke aus den Gemarkungen des Gemeindegebietes der Gemeinde Halenbeck-Rohlsdorf werden von der Amtsverwaltung verwaltet und sind in der Eröffnungsbilanz des Amtes Meyenburg entsprechend dargestellt.

Von der Gemeinde zu verwaltendes Stiftungsvermögen ist nicht vorhanden.

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2018

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu- chungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Abschrei- bungen in 2018	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen	7.940.503,60	728.339,27	46.446,52	0,00	8.622.396,35	263.171,18	0,00	0,00	4.870.850,68	3.751.545,67	3.332.824,10
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.222,48	0,00	17.771,20	5.049,86	46.501,14	0,00	0,00	0,00	0,00	46.501,14	59.222,48
Brachland	18.348,91	0,00	0,00	0,00	18.348,91	0,00	0,00	0,00	0,00	18.348,91	18.348,91
Ackerland	5.782,55	0,00	0,00	0,00	5.782,55	0,00	0,00	0,00	0,00	5.782,55	5.782,55
Wald, Forsten	9.122,22	0,00	0,00	0,00	9.122,22	0,00	0,00	0,00	0,00	9.122,22	9.122,22
Sonstige unbebaute Grundstücke	25.968,80	0,00	17.771,20	5.049,86	13.247,46	0,00	0,00	0,00	0,00	13.247,46	25.968,80
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	612.952,51	0,00	0,00	215,27	613.167,78	20.175,43	0,00	0,00	163.735,36	449.432,42	469.392,58
Grundstücke mit Wohnbauten	201.786,14	0,00	0,00	215,27	202.001,41	4.607,05	0,00	0,00	46.070,57	155.930,84	160.322,62
Grundstücke mit Sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	411.166,37	0,00	0,00	0,00	411.166,37	15.568,38	0,00	0,00	117.664,79	293.501,58	309.069,96
Infrastrukturvermögen	6.303.012,64	0,00	0,00	0,00	6.303.012,64	234.753,22	0,00	0,00	4.034.094,59	2.268.918,05	2.503.671,27
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	260.945,55	0,00	0,00	0,00	260.945,55	0,00	0,00	0,00	0,00	260.945,55	260.945,55
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.898,05	0,00	0,00	0,00	30.898,05	617,96	0,00	0,00	10.556,82	20.341,23	20.959,19
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	5.778.296,24	0,00	0,00	0,00	5.778.296,24	226.364,24	0,00	0,00	3.924.047,49	1.854.248,75	2.080.612,99
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	49.211,35	0,00	0,00	0,00	49.211,35	519,13	0,00	0,00	47.480,90	1.730,45	2.249,58
Bauten auf Sonderflächen	183.661,45	0,00	0,00	0,00	183.661,45	7.251,89	0,00	0,00	52.009,38	131.652,07	138.903,96
Bauten auf fremden Grund und Boden	632.847,82	0,00	0,00	0,00	632.847,82	260,76	0,00	0,00	630.587,92	2.259,90	2.520,66
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	4.241,35	0,00	0,00	0,00	4.241,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4.241,35	4.241,35

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2018

- in € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu- chungen in 2018	Stand am 31.12.2018	Abschrei- bungen in 2018	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
		+	./.	+/-		./.	+		./.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	32.037,00	0,00	0,00	0,00	32.037,00	2.918,80	0,00	0,00	19.388,87	12.648,13	15.566,93
Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.265,76	20.313,70	0,00	0,00	52.579,46	5.062,97	0,00	0,00	23.043,94	29.535,52	14.284,79
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	263.924,04	708.025,57	28.675,32	-5.265,13	938.009,16	0,00	0,00	0,00	0,00	938.009,16	263.924,04
Finanzanlagevermögen	174.977,08	0,00	0,00	0,00	174.977,08	0,00	0,00	0,00	0,00	174.977,08	174.977,08
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	135.000,00
Anteile an sonstigen Beteiligungen	39.977,08	0,00	0,00	0,00	39.977,08	0,00	0,00	0,00	0,00	39.977,08	39.977,08
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	8.115.480,88	728.339,27	46.446,52	0,00	8.797.373,43	263.171,18	0,00	0,00	4.870.850,68	3.926.522,75	3.507.801,18

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2018
- in EUR-

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2017
	31.12.2017	31.12. 2018	bis zu	einem bis zu	mehr als	
			einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	39.044,34	59.261,58	59.261,58	0,00	0,00	20.217,24
Gebühren	33.359,38	20.994,52	20.994,52	0,00	0,00	-12.364,86
Beiträge	785,25	651,20	651,20	0,00	0,00	-134,05
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Steuern	4.890,71	34.012,58	34.012,58	0,00	0,00	29.121,87
Transferleistungen	0,00	3.600,28	3.600,28	0,00	0,00	3.600,28
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	9,00	3,00	3,00	0,00	0,00	-6,00
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Privatrechtliche Forderungen	4.860,17	5.285,47	5.285,47	0,00	0,00	425,30
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	4.860,17	5.285,47	5.285,47	0,00	0,00	425,30
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Vermögensgegenstände	46.400,88	22.052,51	22.052,51	0,00	0,00	-24.348,37
sonstige Vermögensgegenstände	46.400,88	22.052,51	22.052,51	0,00	0,00	-24.348,37
Gesamtsumme Forderungen:	90.305,39	86.599,56	86.599,56	0,00	0,00	-3.705,83

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2018
- in EUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12. 2018	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2017
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	70.497,45	62.925,03	4.565,94	12.661,57	45.697,52	-7.572,42
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.223,71	58.191,25	16.137,42	22.053,83	20.000,00	30.967,54
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundener Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	22,52	565,74	565,74	0,00	0,00	543,22
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	97.743,68	121.682,02	21.269,10	34.715,40	65.697,52	23.938,34