

# Jahresabschluss zum 31.12.2017

## Gemeinde Jänschwalde

### aufgestellt:

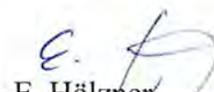
Peitz, 08.11.2020

  
K. Lichtblau  
Kämmerin

Die Übergabe des ersten Entwurfes erfolgte am: 18.05.2020

### festgestellt:

Peitz, 05.11.2020

  
E. Hölzner  
Amtsdirektorin

## Inhaltsverzeichnis (gemäß §§ 54-60 KomHKV)

Rechenschaftsbericht

Gesamt-Ergebnisrechnung

Gesamt-Finanzrechnung

Teil-Ergebnisrechnung

Teil-Invest-Finanzrechnung

Bilanz

Anhang

Übersicht der übertragenen  
Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

# Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Jänschwalde

## 1. Allgemeines/Gesetzliche Grundlagen

Gemäß § 59 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung -KomHKV –und § 82 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg –BbgKVerf - ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. In diesem Bericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht soll auch die Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

## 2. Festlegungen zur Haushaltsplanung und Beschlüsse zur Haushaltssatzung 2017

Der Haushaltsplan 2017 entspricht den haushaltsrechtlichen Anforderungen, die in der KomHKV bestimmt sind und ab dem Haushaltsjahr 2011 gelten. Er wurde entsprechend den Allgemeinen Haushaltsgrundsätzen im § 63 BbgKVerf erarbeitet. Die Anlagen sind Bestandteil des Haushaltsplanes 2017.

### 2.1 Produkt/Kostenstellenplan

Die Haushaltsplanung erfolgte auf der Grundlage des folgenden Produkt/Kostenstellenplanes:

<b>11</b>	<b>Innere Verwaltung</b>
111	Verwaltungssteuerung und –service
<b>11101</b>	<b>Gemeindeorgane</b>
	11101.9001 Gemeindeorgane
	11101.9002 Personalwesen/-rat
	11101.9003 Innere Verwaltung
<b>11105</b>	<b>Beteiligung</b>
	11105.9001 Beteiligung Flughafen BG
	11105.9002 Aktien RWE
<b>11106</b>	<b>Liegenschaftsmanagement</b>
	11106.9000 Liegenschaftsmanagement
<b>12</b>	<b>Sicherheit und Ordnung</b>
122	Ordnungsangelegenheiten
<b>12201</b>	<b>Ordnung und Sicherheit</b>
	12201.9001 Ordnung
	12201.9002 Sicherheit
<b>25</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>
252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen
<b>25201</b>	<b>Museum</b>
	25201.9000 Wendisch-deutsches Heimatmuseum und Pfarrscheune
<b>25211</b>	<b>Gebäudemanagement 25</b>
	25211.9401 Gebäude Heimatstube, Kirchstr.
	25211.9410 Gebäude Museum/Pfarrscheune Kirchstr.
<b>28</b>	<b>Kultur und Wissenschaft</b>
281	Heimatspflege
<b>28101</b>	<b>Heimatspflege</b>
	28101.9001 Seniorenarbeit

## Rechenschaftsbericht

	28101.9002	Partnerschaften/Euroregion
	28101.9003	sonstige Heimatpflege
284		Sonstige Kulturpflege
<b>28401</b>		<b>sonstige Kulturpflege</b>
	28401.9001	Vereinsförderung
<b>34</b>		<b>Soziale Hilfen</b>
342		<b>Regionale Arbeitsmarktpolitik</b>
<b>34201</b>		Beschäftigungsförderung
	34201.9004	Altersteilzeit
<b>36</b>		<b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>
362		Jugendarbeit
<b>36201</b>		<b>Jugendarbeit</b>
	36201.9000	Jugendarbeit
365		Tageseinrichtungen für Kinder
<b>36501</b>		<b>Kindertagesstätte</b>
	36501.9001	Kita Lutki
	36501.9100	Kita-Umlagen
<b>36511</b>		<b>Gebäudemanagement 36</b>
	36511.9501	Gebäude Jugendclub Jänschwalde, Kirchstr.
	36511.9502	Gebäude Jugendcontainer Drewitz, Dorfstr. 5
	36511.9504	Gebäude Kinder- und Jugendclub Grieben
	36511.9505	Gebäude Jugendclub Drewitz
<b>42</b>		<b>Sportförderung</b>
421		Förderung des Sports
<b>42101</b>		<b>Sportförderung</b>
	42101.9000	Sportförderung
<b>42111</b>		<b>Gebäudemanagement 42</b>
	42111.9510	Gebäude Sportlerheim Jänschwalde
	42111.9511	Gebäude Sportlerheim Drewitz
	42111.9520	Gebäude Lager am Sportplatz Drewitz
<b>51</b>		<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>
511		Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
<b>51101</b>		<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>
	51101.9000	Räumliche Planung/Entwicklung
<b>52</b>		<b>Bauen und Wohnen</b>
522		Wohnbauförderung
<b>52211</b>		<b>Gebäudemanagement 52</b>
	52211.9701	Gebäude Garagenkomplex/Schuppen Jäwa
	52211.9710	Gebäude Wohnhaus Drewitz Dorfstr. 5
	52211.9720	Gebäude Drewitz Wohnen Dorfstr. 5a
	52211.9730	Gebäude Wohnblock Drewitz Dorfstr. 6
<b>53</b>		<b>Ver- und Entsorgung</b>
535		Kombinierte Versorgung
<b>53501</b>		<b>Kombinierte Versorgung (Strom und Gas)</b>
	53501.9001	Kombinierte Versorgung
<b>53502</b>		<b>Trink- und Abwasserverband</b>
	53502.9000	Trink- und Abwasserzweckverband
<b>54</b>		<b>Verkehrsflächen und -anlagen</b>
541		Gemeindestraßen
<b>54101</b>		<b>Gemeindestraßen</b>
	54101.9001	Gemeindestraßen

## Rechenschaftsbericht

	54101.9002	Brücken
	54101.9004	Bushaltestellen/-wartehäuschen
	54101.9013	Straßenbeleuchtung Jänschwalde
	54101.9023	Straßenbeleuchtung Drewitz
	54101.9043	Straßenbeleuchtung Grieben
545		Straßenreinigung und Winterdienst
<b>54501</b>		<b>Straßenreinigung und Winterdienst</b>
	54501.9001	Winterdienst
<b>55</b>		<b>Natur- und Landschaftspflege</b>
551		Öffentliches Grün/Landschaftsbau
<b>55101</b>		<b>Öffentliches Grün und Erholung</b>
	55101.9000	Öffentliches Grün
	55101.9001	Spielplätze
	55101.9002	Verweilort Jäwa Ost
552		Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
<b>55201</b>		<b>Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen</b>
	55201.9001	Wasserbauliche Anlagen
	55201.9002	Wasser- und Bodenverband
553		Grün- und Bestattungswesen
<b>55301</b>		<b>Friedhof</b>
	55301.9000	Friedhof Jänschwalde
	55301.9002	Friedhof Drewitz
	55301.9004	Friedhof Grieben
	55301.9100	Kriegsgräber/Kriegerdenkmale
<b>55311</b>		<b>Gebäudemanagement 55</b>
	55311.9601	Gebäude Friedhofshalle Jänschwalde
	55311.9602	Gebäude Bauhof Jäwa Kirchstr. 8c
	55311.9620	Gebäude Friedhofshalle Drewitz 80a
	55311.9630	Gebäude Lager alte FFW Grieben Dorfstr. 1a
<b>57</b>		<b>Wirtschaft und Tourismus</b>
573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
<b>57311</b>		<b>Gebäudemanagement 57</b>
	57311.9100	Breitbandversorgung Drewitz
	57311.9801	Gebäude Gemeindezentrum Jäwa Gubener Str. 30b
	57311.9810	Gebäude Dienstleistungszentrum Drewitz Dorfstr. 71a
	57311.9820	Gebäude Haus der Generationen Eichenallee 51
	57311.9821	Gebäudeteil Kita im HdG Eichenallee 51
	57311.9830	Gebäude Gemeindebüro /Wohnen Grieben Dorstr. 42
	57311.9831	Gebäudeteil Wohn Gemeindehaus Grieben Dorfstr. 42
	57311.9840	Gebäude Gemeindesaal Grieben
	57311.9841	Gebäudeteil Gaststätte Grieben
	57311.9999	Gebäude SammelKSt (Leerstand, sonstige)
<b>61</b>		<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
611		Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
<b>61101</b>		<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen</b>
	61101.9001	allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.9002	Steuern
612		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
<b>61201</b>		<b>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>
	61201.9000	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## Rechenschaftsbericht

### 2.2 Bewirtschaftungsgrundsätze und Budgetregeln

Gemäß § 22 KomHKV dienen die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes insgesamt der Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Gleiches gilt für die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Äquivalent gilt die Regelung für Einzahlungen, Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen.

Zur flexiblen Mittelbewirtschaftung werden für alle Kostenstellen Budgets gebildet, die den verantwortlichen Fachämtern zur Umsetzung ihrer gestellten Aufgaben zur Verfügung gestellt werden. Die Übersicht ist als Anlage dem Haushaltsplan beigelegt.

Grundsätzlich sind alle Aufwendungen, die einem Budget zugeordnet sind, deckungsfähig. Gleiches gilt für alle mit den Aufwendungen verbundenen Auszahlungen.

Der Budgetumfang wird für das Plan-Haushaltsjahr festgesetzt, für Verpflichtungsermächtigungen für die Folgejahre.

Ausgenommen von dieser Regelung sind:

- die Personalaufwendungen und die Versorgungsaufwendungen (Kontengruppen 50 und 51);
- sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen (Konto 5212, 5214, 5216, 5494)
- die bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 57);
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppe 58);
- Außerordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 59);
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters (Konto 5491);
- Deckungsreserve.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Abschreibungen sind nicht Bestandteile der Budgets, sie werden als jeweils gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Mehrerträge können die Aufwandsermächtigung innerhalb der Budgets erhöhen.

Ausgenommen von dieser Regelung sind:

- Transferleistungen (Zuweisungen und Zuschüsse) sind entsprechend ihrer Zweckbestimmung zu verwenden. Nicht verwendete Zuschussbeträge dürfen nicht für andere Zwecke eingesetzt werden, sie gelten als erspart.
- Spenden und Zuschüsse Dritter, die zweckgebunden zu verwenden sind.
- Mehrerträge aus Schadensersatzleistungen und Versicherungsleistungen, die zur zweckentsprechenden Erneuerung der betroffenen Sachanlage verwenden sind.
- Allerdings führen Mindereinnahmen bzw. Mindereinzahlungen zur Verminderung der Ermächtigungen für Aufwendungen bzw. Auszahlungen. Das gilt gleichermaßen für investive Maßnahmen.

### 2.3 Beschlüsse zur Haushaltsplanung 2017

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Jänschwalde wurde am 08.12.2016 beschlossen.

In der Haushaltssatzung wurden die Gesamt-Erträge auf 2.127.300 € und die Gesamtaufwendungen auf 2.741.700 € sowie die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen auf jeweils 6.500 € festgesetzt.

Desweiteren wurden die Gesamt-Einzahlungen auf 2.601.200 € und Gesamt-Auszahlungen auf 3.658.000 € festgeschrieben.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A wurden auf 300 v.H., für die Grundsteuer B auf 320 v.H. und die Gewerbesteuern auf 350 v.H. festgesetzt. Die Festsetzung des Höchstbetrages des Kassenkredites erfolgte in Höhe von 310.000 €.

Außerdem wurden Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie zur Begriffsabgrenzung erheblich und geringfügig getroffen. Im Amtsblatt 2/2017 vom 22.02.2017 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Die rechtsaufsichtliche Bestätigung erfolgte am 23.03.2017.

**3. Haushaltsplanerfüllung 2017****3.1 Ergebnishaushalt****3.1.1 Übersicht der Aufwands- und Ertragsarten – Plan/Ist-Vergleich (in T€):**

Pos.	Ertrags- und Aufwandsarten	HH/NT- Ansatz 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.172,3	1.354,2	181,9
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	682,3	467,4	-214,9
3	+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37,9	34,3	-3,6
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94,1	137,3	43,2
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29,6	30,8	1,2
7	+ sonstige ordentliche Erträge	39,6	164,7	125,1
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
9	+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
<b>10</b>	<b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)</b>	<b>2.055,8</b>	<b>2.188,7</b>	<b>132,9</b>
11	- Personalaufwendungen	182,6	159,6	-23,0
12	- Versorgungsaufwendungen	-15,2	-15,3	-0,1
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442,8	12,4	-430,4
14	- Abschreibungen	290,2	399,1	108,9
15	- Transferaufwendungen	1.757,1	1.554,3	-202,8
16	- sonstige ordentliche Aufwendungen	83,2	69,4	-13,8
<b>17</b>	<b>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>2.740,7</b>	<b>2.179,5</b>	<b>-561,2</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)</b>	<b>-684,9</b>	<b>9,2</b>	<b>694,1</b>
19	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	71,5	64,7	-6,8
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,0	4,1	3,1
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>70,5</b>	<b>60,6</b>	<b>-9,9</b>
<b>22</b>	<b>= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)</b>	<b>-614,4</b>	<b>69,8</b>	<b>684,2</b>
23	+ außerordentliche Erträge	6,5	44,4	37,9
24	- außerordentliche Aufwendungen	6,5	0,0	-6,5
<b>25</b>	<b>= außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>44,4</b>	<b>44,4</b>
<b>26</b>	<b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)</b>	<b>-614,4</b>	<b>114,2</b>	<b>728,6</b>

## Rechenschaftsbericht

In der o.g. Übersicht werden gemäß § 59 KomHKV die Abweichungen der Jahresergebnisse zu den Haushalts-/Nachtragsansätzen dargestellt. Die beigefügten Drucklisten berücksichtigen außerdem die Abweichungen unter Berücksichtigung zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen wie über- oder außerplanmäßig bewilligte Aufwendungen/Auszahlungen sowie Budgetumbuchungen. Aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen waren in Höhe von 42.809,08 € zu berücksichtigen. Für die Folgejahre wurde eine Übertragung in Höhe von 78.025,02 vorgenommen.

### 3.1.2 Erläuterung zu einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

Mit der Haushaltssatzung 2017 wurde im Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag von 614,4 T€ eingeschätzt. Tatsächlich wurde ein Gesamtüberschuss in Höhe von 114.197,97 T€ erreicht. Das ordentliche Ergebnis wird zum Jahresende mit 69,8 T€ ausgewiesen, damit wird eine Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planwert in Höhe von 684,2 T€ erreicht. Diese erhebliche positive Auswirkung im ordentlichen Ergebnis wird mit Mehrerträgen von insgesamt 126,1 T€ und mit Minderaufwendungen von 558,1 T€ im ordentlichen Ergebnis begründet.

Im außerordentlichen Ergebnis werden + 44,4 T€ ausgewiesen.

Dabei handelt es sich um den Verkauf von den Anteilsrechten vom Flugplatz Drewitz.

Die Abweichungen entstanden hauptsächlich in folgenden Positionen:

<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>				
<b>Pos.</b>	<b>Erträge:</b>	<b>Produkt/KST</b>	<b>Konto</b>	<b>Abw. -T€-</b>
1.	Grundsteuer A	61101.9002	40110000	-14,8
1.	Grundsteuer B	61101.9002	40120000	49,4
1.	Gewerbsteuer	61101.9002	40130000	81,7
1.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61101.9001	40210000	44,9
1.	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61101.9001	40220000	10,9
1.	Leistungen Familienleistungsausgleich	61101.9001	40510000	9,7
2.	Schlüsselzuweisungen vom Land	61101.9001	41110000	15,3
2.	Zuweisungen/Zuschüsse f. lf. Zwecke (priv. Untern.)	.....	41470000	161,9
2.	Spenden	...	41471000	2,4
2.	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten	....	41610000	-66,5
4.	Friedhofsgebühren Neufälle, Grabstellengebühr	55301...	43210400	-2,2
5.	Grundmieten (Drewitz) Bewirtschaftung WBVG	....	44111000	26,9
5.	Betriebskostenvorauszahlungen	....	44112000	12,0
7.	Konzessionsabgabe Strom	53501.9001	45111000	-3,0
7.	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	....	45710000	124,0
19.	Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	53501.9001	46510000	-13,3
19.	Verzinsung Steuernachforderungen	61101.9002	46911000	6,6
23.	Ertrag aus der Veräußg. von sonstigen Anteilsrechten		49314400	44,4
	<b>Erträge</b>			<b>166,5</b>
	<b>Aufwendungen:</b>			
11.	Personalaufwendungen einschließlich RÜSt	...	5012-5082	-23,0
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	...	52110000	-15,1

## Rechenschaftsbericht

<b>Begründungen zu wesentlichen Abweichungen:</b>				
<b>Pos.</b>	<b>Aufwendungen:</b>	<b>Produkt/KST</b>	<b>Konto</b>	<b>Abw. -T€-</b>
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen/Kleinst.	....	52111000	-8,5
13.	Wartung/TÜV unbewegl. Vermögen	....	52112000	-8,0
13.	Unterhaltung/Instandsetzung: Straßenbeleuchtung, Grünwesen, Friedhöfe	...	52210000	-19,6
13.	Unterhaltung/Instandsetzung unbewegl. Vermögen Gießen	55101.9000	52210010	-10,9
13.	Baumpflege	55101.9000	52211000	-4,9
13.	Unterhaltung kommunaler Straßen	54101.9001	52213000	304,3
13.	Grün- u. Landschaftspflege	55101.9000	52213300	-4,6
13.	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung, Ausrüstungen	.....	52220000	-2,9
13.	BK-Abrechnung pf	.....	52311300	2,6
13.	Bewirtschaftungskosten Gemeindegebäude	...	52410100 - 52411400	-17,7
13.	Straßenreinigung/Winterdienst	54501.9001	52411600	-6,6
13.	Unterhaltung/Reparatur Fahrzeuge	55101.9000	52510000	-4,7
13.	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	54101.90...	52710100	-4,4
14.	Abschreibung	...	57110000	48,6
14.	Wertberichtigungen	61201.9000	57321000	26,9
14.	Außerplanmäßige Abschreibungen	.....	57410000	33,5
15.	Gewerbesteuerumlage	61101.9002	53410000	-3,2
15.	Allgemeine Umlagen GV	61101.9001	53720000	-9,4
15.	Amtsumlage	61101.9001	53740000	5,0
15.	Kita-Amtsumlage	36501.9001	53741000	199,3
15.	Spenden	...	53911...	3,0
15.	Erwerb geringstwertige Wirtschaftsgüter (unter 150,- €)	div.	54316100	-3,0
16.	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	11105.9001	54410000	-2,6
20.	Verzinsung von Steuernachzahlungen	61101.9002	55920000	3,7
	<b>Aufwendungen sowie Einsparungen in fast allen Positionen</b>			<b>- 529,4</b>

**3.1.3 Forderungen**

Zum JA-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 114.130,45 €. Darin sind 1.394,45 € kreditorische Debitoren (Guthaben) enthalten, die nicht neutralisiert wurden. Kreditorische Forderungen wurden in Höhe von 38.170,53 € verbucht.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen (Gebühren und Beiträge) sind um einen Betrag von 26.395,70 €, Steuern und Transferleistungen um 69.781,98 € wertberichtigt. Auf den Buchungsstellen in der Ergebnisrechnung werden Forderungen in Höhe von 173.532,05 € ausgewiesen.

## Rechenschaftsbericht

Kostenstelle/Produkt	Buchungsstelle	Betrag (€)
57311.9820 Gebäude Haus d.Generation. JWO	44870000 Erstatt priv Unternehmen	10,00
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	1.679,49
61101.9002 Steuern	40320000 Hundesteuer	443,26
	40120000 Grundsteuer B	8.827,89
	40130000 Gewerbesteuer	69.996,82
	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	1.874,00
	40110000 Grundsteuer A	1.383,33
55201.9002 Wasser-/Bodenverband	43210000 Benutzungsgebühren	2.749,70
61201.9000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	27.463,91
	45625000 Stundungszinsen	14,99
	45626000 Mahngebühren	800,85
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	270,00
55311.9601 Gebäude Friedhofshalle Jänschw	44870000 Erstatt priv Unternehmen	129,47
55301.9002 Friedhof Drewitz	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost(Altfäl	53,00
	43210400 GrabstellNutzGebühr (Neufälle)	189,30
	43210300 FH-Gebühr:NebKost(Altfalll_Ein	88,00
55301.9001 Friedhof Jänschwalde	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost(Altfäl	9,00
11106.9000 Liegenschaftsmanagement	44118000 ET NutzRechte/GestattVerträge	0,00
36501.9001 Kita Lutki	43210000 Benutzungsgebühren	783,20
53501.9001 Kombinierte Versorgung	45112000 Konzessionsabgabe-Gas	543,72
55311.9620 Gebäude Friedhofshalle Drewitz	44880900 Erstatt. per.fremd v.übr.Berei	548,40
	44870000 Erstatt priv Unternehmen	157,96
61101.9001 Zuweisungen/Umlagen	40220000 Gemeindeant Umsatzsteuer	22,00
	40210000 Gemeindeant Einkommenssteuer	6.515,00
57311.9831 Gebäudeteil Wohn GemHausGriess	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	1.558,00
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	746,88
	44111000 Grundmieten	2.154,34
57311.9810 Gebäude DienstlZentrum Drewitz	44870000 Erstatt priv Unternehmen	26,93
	38109901 Überzahlung ZW 01 Sparkasse	0,00
57311.9999 Gebäude SammelKSt (Leerstd. uä	44115000 Garagenpachten	30,68
11105.9001 Beteiligung FlughafenBG	49314400 ET Veräuß sonst Anteilsrecht	44.398,90
25201.9000 Heimatmuseum/Pfarrscheune	43210000 Benutzungsgebühren	33,00
55311.9602 Gebäude Bauhof JWKir8c	44870000 Erstatt priv Unternehmen	30,03
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>173.532,05</b>

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 108.463,76 €. Wesentlich sind Forderungen aus Gewerbesteuern. Hierbei handelt es sich um zwei Fälle, die im Rahmen einer Insolvenz abzuklären sind.

Die offenen Forderungen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses setzen sich folgendermaßen zusammen:

## Rechenschaftsbericht

Kostenstelle/Produkt	Buchungsstelle	Betrag (€)
<b>61101.9002 Steuern</b>	40320000 Hundesteuer	192,66
	40120000 Grundsteuer B	5.015,19
	40130000 Gewerbesteuer	66.657,82
	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	1.874,00
	40110000 Grundsteuer A	285,54
<b>55201.9002 Wasser-/Bodenverband</b>	43210000 Benutzungsgebühren	2.653,14
Kostenstelle/Produkt	Buchungsstelle	Betrag (€)
<b>61201.9000 allgemeine Finanzwirtschaft</b>	45621000 Säumniszuschläge	27.411,91
	45625000 Stundungszinsen	14,99
	45626000 Mahngebühren	664,65
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	250,00
<b>55301.9002 Friedhof Drewitz</b>	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost(Altfäl	53,00
<b>55301.9001 Friedhof Jänschwalde</b>	43210200 FH-Gebühr:jährl.NebKost(Altfäl	6,00
<b>36501.9001 Kita Lutki</b>	43210000 Benutzungsgebühren	783,20
<b>57311.9831 Gebäudeteil Wohn GemHausGriess</b>	44112000 Betriebskostenvorauszahlungen	1.138,00
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	429,81
	44111000 Grundmieten	1.506,41
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>108.936,32</b>

**3.1.4 Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2017 betragen insgesamt 160.870,55 €. Die debitorischen Kreditoren in Höhe von 5.817,80 € wurden nicht neutralisiert. Als kreditorische Forderungen werden 38.170,53 € umgebucht.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen im Jahr 2017 nicht mehr.

Insgesamt werden auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung Verbindlichkeiten ohne Kredit in Höhe von 166.688,35 € ausgewiesen.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
<b>11101.9001 Gemeindeorgane</b>	54910092 Verfügungsmittel OT Drewitz	100,00
	52712092 Repräsentation OT Drewitz	35,00
	54910094 Verfügungsmittel OT Grieben	100,00
<b>28101.9001 Seniorenarbeit</b>	52713192 Seniorenweihnachtsv. Drewitz	270,59
	52713191 Seniorenweihnachtsv.Jä/Dorf/Ko	55,95
	52713194 Seniorenweihnachtsv.OT Grieben	55,95
	52713091 Seniorenbetreuung Jä/Dorf/Kolo	20,00
<b>11101.9003 Innere Verwaltung</b>	54313100 Fernmeldegebühren - mobil	48,82
	54313200 Post-,Rundfunk- u.Fernsehgebühr	14,00
<b>25201.9000 Heimatmuseum/Pfarrscheune</b>	50220000 Versorg tarifr Beschäftigte	3,81
	50320000 SV tariflich Beschäftigte	21,69
	50120000 Dienstaufw Tarifr Beschäftigte	112,05
	52710600 Öffentlichkeitsarbeit/Marketin	297,50

## Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
<b>57311.9820 Gebäude Haus d.Generation. JWO</b>	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	178,50
	52410800 BWK:sonstige	678,30
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	436,24
	52111000 Kleinstmaßnahmen	324,82
<b>54101.9013 Straßenbeleuchtung Jänschwalde</b>	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	288,36
	52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht	763,89
	52710190 Strom Str.beleuchtung per.fr.	245,61
<b>57311.9810 Gebäude DienstlZentrum Drewitz</b>	52410800 BWK:sonstige	75,46
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	114,43
	52410700 BWK:Reinigung	179,64
	54313000 Fernmeldegebühren (Festnetz)	16,86
<b>55311.9620 Gebäude Friedhofshalle Drewitz</b>	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	208,70
<b>55101.9000 öffentliches Grün</b>	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	157,77
	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	90,29
	52220000 Unterhaltung von Geräten	108,04
	52511000 Kraftstoff Fahrzeuge	308,64
<b>54501.9001 Winterdienst</b>	52411600 Straßenreinigung/Winterdienst	6.047,46
	52411690 perfr. Straßenreinigung/Winter	126,10
<b>61201.9000 allgemeine Finanzwirtschaft</b>	37910720 VB Verwahr SEB neu	7.328,80
<b>55311.9601 Gebäude Friedhofshalle Jänschw</b>	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	186,67
	09110510 Anzahlungen Hochbau	2.363,64
<b>57311.9801 Gebäude Gemeindezent.JW Gub30b</b>	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	123,37
	52110000 Unterhalt Grundstücke	675,20
	52410700 BWK:Reinigung	114,45
<b>42111.9510 Gebäude Sportlerheim Jänschwal</b>	52112000 Wartung/TÜ-unbewegliches Vermö	431,38
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	112,76
<b>25211.9401 Gebäude HeimatstubeKirchstr.11</b>	52410800 BWK:sonstige	24,05
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	57,09
<b>52211.9710 Gebäude Wohnh.Drewitz Dorfstr5</b>	52410800 BWK:sonstige	32,54
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	103,50
<b>57311.9830 Gebäude Gemeinde/Wohn Grießen</b>	52410800 BWK:sonstige	12,73
<b>57311.9821 Gebäudeteil Kita im HdG JWO</b>	52410800 BWK:sonstige	252,08
	52410700 BWK:Reinigung	1.514,82
<b>36501.9001 Kita Lutki</b>	50220000 Versorg tarifl Beschäftigte	2.089,45
	50320000 SV tariflich Beschäftigte	11.496,94
	50120000 Dienstaufw Tarifl Beschäftigte	48.756,02
	53741000 Kita-Amtsumlage	3.436,26
	09110530 Anzahlungen sonst. Baumaßnahme	297,50

## Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
55301.9004 Friedhof Grieben	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	23,44
57311.9831 Gebäudeteil Wohn GemHausGriess	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	246,57
	54315000 Gerichts-, Anwaltskosten	86,11
12201.9002 Sicherheit	54410000 Steuern,Versich.(oh.KFZ),Schad	210,60
54101.9001 Gemeindestraßen	09110520 Anzahlungen Tiefbau	477,76
54101.9043 Straßenbeleuchtung Grieben	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	1.001,86
28401.9001 Vereinsförderung	53182291 Zuschüsse Vereine Jä/Dorf	200,00
42111.9511 Gebäude Sportlerheim Drewitz5b	09110510 Anzahlungen Hochbau	50.557,04
55311.9602 Gebäude Bauhof JWKir8c	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	56,08
	09110510 Anzahlungen Hochbau	21.342,70
36511.9505 Gebäude Jugendclub Drewitz Neu	52410800 BWK:sonstige	45,67
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	49,11
57311.9840 Gebäude Gemeindesaal Grieben	52110000 Unterhalt Grundstücke	148,00
	52410700 BWK:Reinigung	309,39
55101.9002 Verweilort Jänschwalde Ost	09110530 Anzahlungen sonst. Baumaßnahme	771,12
11105.9001 Beteiligung FlughafenBG	54315000 Gerichts-, Anwaltskosten	269,18
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>166.688,35</b>

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses sind Sicherheitseinbehalte in Höhe von 2.650,61 € offen.

### 3.2 Haushaltsausgleich/Rücklagenentwicklung

Der Grundsatz der Gesamtdeckung ist im § 22 (1) KomHKV im Wesentlichen wie folgt festgelegt:

1. die ordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt dienen zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die außerordentlichen Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der außerordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts,
2. die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts dienen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit.

Ist ein Ausgleich der in der Haushaltssatzung ausgewiesenen Beträge nicht erreicht, können gemäß § 26 Abs. 2 KomHKV Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich verwendet werden.

Lt. Haushaltsplanung 2017 wurde ein Verlust des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 614,4 T€ geplant.

Tatsächlich entsteht ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 69,8 T€, das der Rücklage zugeführt werden kann.

Mit der Rücklagenzuführung 2017 entsteht per 31.12.2017 entsprechend der Bilanzposition 1.2.1 ein Rücklagenbestand aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.572.158,20 €.

Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 44,4 T€ aus.

Dabei handelt es sich um die Veräußerung der Anteilsrechte vom Flugplatz Drewitz.

## Rechenschaftsbericht

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 44.398,90 € kann der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt werden, so dass sich zum Jahresende 2017 eine Rücklage in Höhe von 160.122,93 € ergibt.

## 3.3. Finanzhaushalt

## 3.3.1 Übersicht der Einzahlungs- und Auszahlungsarten insgesamt–Plan/Ist-Vergleich:

- T€ -

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 (in TEUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017 (in TEUR)	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2017 (in TEUR)
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.172,3	1.231,2	58,9
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398,0	249,4	-148,6
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37,9	42,9	5,0
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94,1	135,2	41,1
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29,6	35,0	5,4
7.	+ sonstige Einzahlungen	39,6	39,0	-0,6
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	71,5	64,7	-6,8
<b>9.</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.843,0</b>	<b>1.797,4</b>	<b>-45,6</b>
10.	- Personalauszahlungen	214,7	127,4	-87,3
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	526,0	133,2	-392,8
13.	- Transferauszahlungen	1.757,1	1.572,4	-184,7
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1,0	4,2	3,2
<b>15.</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.498,8</b>	<b>1.837,2</b>	<b>-661,6</b>
<b>16.</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)</b>	<b>-655,8</b>	<b>-39,8</b>	<b>616,0</b>
<b>17.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>726,6</b>	<b>273,0</b>	<b>-453,6</b>
	dar.: Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuweisungen vom Land	692,2	0,0	-692,2
	Investitionszuweisungen vom Land/pauschal	25,4	25,6	0,2
	Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,0	5,0	5,0
	InvZusch/Beiträge v.priv.Unternehmen	9,0	242,4	233,4
<b>18.</b>	<b>EZ aus Beiträgen und Entgelten</b>	<b>25,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-25,1</b>
<b>20.</b>	<b>Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Grundstücken, ...</b>	<b>6,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,5</b>
<b>21.</b>	<b>Einz. aus der Veräußerung von übrigen SAV</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>22.</b>	<b>Einzahlung aus der Veräußerung von Anteilsrechten</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>23.</b>	<b>sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	dar.: Einzahlung aus der Abwicklung v. Baumaßn.	0,0	0,0	0,0
<b>24.</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>758,2</b>	<b>273,0</b>	<b>-485,2</b>
<b>25.</b>	<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>1.131,8</b>	<b>837,7</b>	<b>-294,1</b>
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.110,3	512,2	-598,1

## Rechenschaftsbericht

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	Fortge- schriebener Ansatz 2017 (in TEUR)	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017 (in TEUR)	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 (in TEUR)
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10,0	321,5	311,5
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	11,5	4,0	-7,5
<b>26.</b>	<b>Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>28.</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Grundstücken</b>	<b>8,0</b>	<b>1,3</b>	<b>-6,7</b>
<b>29.</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>	<b>8,9</b>	<b>15,5</b>	<b>6,6</b>
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	8,0	12,4	4,4
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern - GWG	0,9	3,1	2,2
<b>32.</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.148,7</b>	<b>855,0</b>	<b>-293,7</b>
<b>33.</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-390,5</b>	<b>-582,0</b>	<b>-191,5</b>
<b>39.</b>	<b>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>42.</b>	<b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10,5</b>	<b>10,4</b>	<b>-0,1</b>
<b>47.</b>	<b>Veränderung des Zahlungsmittelbestandes</b>	<b>-1.056,8</b>	<b>-632,2</b>	<b>424,6</b>
48.	+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	1.148,9	1.148,9	0,0
49.	Bestand an fremden Zahlungsmitteln	0,0	0,0	0,0
<b>50.</b>	<b>= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ</b>	<b>92,1</b>	<b>516,7</b>	<b>424,6</b>

### 3.3.2 Erläuterung der finanziellen Entwicklung

Bei der Haushaltsplanung wurde eingeschätzt, dass das Haushaltsjahr mit einem Zahlungsmittelbestand in Höhe von – 1.056,8 T€ abschließen wird. Unter Hinzurechnung des vorhandenen Zahlungsmittelbestandes des Vorjahres in Höhe von 1.148.916,90 € ergibt sich planungsseitig ein positiver Bestand von 92,1 T€.

Die Pos. 50 der Liste Finanzrechnung 2017 weist den tatsächlichen Zahlungsmittelbestand am 31.12.2017 in Höhe von 516.763,83 € aus, der mit der Pos. 2.4. der Aktivseite der Bilanz und dem bestätigten Tagesabschluss lt. vorliegender Kontoauszüge übereinstimmt.

Auf Grund der tatsächlichen positiven Planerfüllung hauptsächlich in den bereits genannten zahlungswirksamen Positionen im Ergebnishaushalt sowie nicht realisierter Maßnahmen im nachfolgend aufgeführten Investitionsbereich wird der hohe Kassenbestand begründet.

Für die künftige Finanzhaushaltsplanung sind jeweils durchgeführte Mittelübertragungen (MÜ in das Folgejahr) zu berücksichtigen. Im Jahr 2017 wurden Mittel in Höhe von 752.691,01 € in das Folgejahr übertragen.