

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Heinersbrück

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:

| | |
|--------------|---|
| 11 | Innere Verwaltung |
| 111 | Verwaltungssteuerung und –service |
| 11101 | Gemeindeorgane |
| | 11101.7001 Gemeindeorgane |
| | 11101.7002 Personalwesen |
| | 11101.7003 Innere Verwaltung |
| 11106 | Liegenschaftsmanagement |
| | 11106.7000 Liegenschaftsmanagement |
| 12 | Sicherheit und Ordnung |
| 122 | Ordnungsangelegenheiten |
| 12201 | Ordnung und Sicherheit |
| | 12201.7001 Ordnung |
| | 12201.7002 Sicherheit |
| 25-28 | Kultur und Wissenschaft |
| 252 | Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen |
| 25201 | Museum |
| | 25201.7000 Sorbische Bauernstube Heinersbrück |
| 281 | Heimatspflege |
| 28101 | Heimatspflege |
| | 28101.7001 Seniorenarbeit |
| | 28101.7002 Partnerschaften/Euroregion |
| | 28101.7003 sonstige Heimatspflege |
| 284 | Sonstige Kulturpflege |
| 28401 | sonstige Kulturpflege |
| | 28401.7001 Vereinsförderung |

Rechenschaftsbericht

| | |
|--------------|--|
| 34 | Regionale Arbeitsmarktpolitik |
| 342 | Beschäftigungsförderung |
| 34201 | Kommunalkombi |
| | 34201.7003 Kommunalkombi |
| 36 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| 362 | Jugendarbeit |
| 36201 | Jugendarbeit |
| | 36201.7000 Jugendarbeit |
| 365 | Tageseinrichtungen für Kinder |
| 36501 | Kindertagesstätte |
| | 36501.7001 Kita Heinersbrück |
| | 36501.7100 Kita-Umlagen |
| 36511 | Gebäudemanagement 36 |
| | 36511.7301 Gebäude Kita Heinersbrück |
| | 36511.7501 Gebäude Jugendclub |
| 42 | Sportförderung |
| 421 | Förderung des Sports |
| 42101 | Sportförderung |
| | 42101.7000 Sportförderung |
| 42111 | Gebäudemanagement 42 |
| | 42111.7510 Gebäude Sporthalle Heinersbrück |
| | 42111.7520 Gebäude Sportlerheim Heinersbrück |
| 51 | Räumliche Planung und Entwicklung |
| 511 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| 51101 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| | 51101.7000 Räumliche Planung/Entwicklung |
| 53 | Ver- und Entsorgung |
| 535 | Kombinierte Versorgung |
| 53501 | Kombinierte Versorgung (Strom und Gas) |
| | 53501.7000 Kombinierte Versorgung |
| 53502 | Trink- und Abwasserverband |
| | 53502.7000 Trink- und Abwasserzweckverband |
| 54 | Verkehrsflächen und -anlagen |
| 541 | Gemeindestraßen |
| 54101 | Gemeindestraßen |
| | 54101.7001 Gemeindestraßen |
| | 54101.7002 Brücken |
| | 54101.7013 Straßenbeleuchtung Heinersbrück |
| | 54101.7023 Straßenbeleuchtung Grötsch |
| 545 | Straßenreinigung und Winterdienst |
| 54501 | Straßenreinigung und Winterdienst |
| | 54501.7001 Winterdienst |
| 55 | Natur- und Landschaftspflege |
| 551 | Öffentliches Grün/Landschaftsbau |
| 55101 | Öffentliches Grün und Erholung |
| | 55101.7000 öffentliches Grün |
| | 55101.7001 Spielplätze |
| | 55101.7020 Freizeitfläche Fun-Courtanlage Grötsch |
| 552 | Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen |
| 55201 | Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen |
| | 55201.7001 Wasserbauliche Anlagen |

Rechenschaftsbericht

| | | |
|--------------|------------|--|
| | 55201.7002 | Wasser- und Bodenverband |
| 553 | | Friedhofs- und Bestattungswesen |
| 55301 | | Friedhof |
| | 55301.7001 | Friedhof Heinersbrück |
| | 55301.7002 | Friedhof Grötsch |
| | 55301.7003 | Friedhof Radewiese |
| | 55301.7100 | Kriegsgräber/Kriegerdenkmale |
| 55311 | | Gebäudemanagement 55 |
| | 55311.7601 | Gebäude Friedhofshalle Heinersbrück |
| | 55311.7610 | Gebäude Friedhofshalle Radewiese |
| | 55311.7620 | Gebäude Friedhofshalle Grötsch |
| | 55311.7630 | Gebäude Lager alte Feuerwehr Heinersbrück |
| 57 | | Wirtschaft und Tourismus |
| 573 | | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen |
| 57311 | | Gebäudemanagement 57 |
| | 57311.7801 | Gebäudeteil Gemeindezentrum Heinersbrück in FFW |
| | 57311.7810 | Gebäudeteil Hort Heinersbrück |
| | 57311.7811 | Gebäudeteil Museum Heinersbrück |
| | 57311.7820 | Gebäude Gemeindehaus Grötsch |
| | 57311.7830 | Begegnungsstätte Radewiese |
| | 57311.7999 | Gebäude SammelKSt (Leerstand, sonstige) |
| 61 | | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| 611 | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| 61101 | | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | 61101.7001 | allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen |
| | 61101.7002 | Steuern |
| 612 | | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| 61201 | | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| | 61201.7000 | sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |

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 Verpflichtungs-ermächtigungen 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.

Rechenschaftsbericht

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 Heinersbrück wurde am 31.01.2017 beschlossen.

In der Haushaltssatzung wurden die ordentliche Erträge auf 1.554.500 € und die ordentlichen Aufwendungen auf 1.455.400 €, die außerordentlichen Erträge auf 1.000 €, die außerordentlichen Aufwendungen auf 0 € sowie die Gesamt-Einzahlungen auf 1.488.100 € und Gesamt-Auszahlungen auf 1.442.100 € festgesetzt.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A wurden auf 332 v.H., für die Grundsteuer B auf 389 v.H. und die Gewerbesteuern auf 360 v.H. festgesetzt. Die Festsetzung des Höchstbetrages des Kassenkredites erfolgte in Höhe von 860.000 €.

Außerdem wurden Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie zur Begriffsabgrenzung erheblich und geringfügig getroffen. Im Amtsblatt 8/2017 vom 30.08.2017 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Die rechtsaufsichtliche Bestätigung erfolgte am 01.08.2017.

3. Haushaltsplanerfüllung 2017

3.1. Ergebnishaushalt

3.1.1. Übersicht der Aufwands- und Ertragsarten – Plan/Ist-Vergleich (in TEUR):

| Pos. | Ertrags- und Aufwandsarten (in TEUR) | HH Ansatz 2017 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 |
|------|---|-------------------|---|--|
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 432,8 | 483,2 | 50,4 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 969,2 | 542,8 | -426,4 |
| 3 | + Sonstige Transferleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 44,8 | 51,3 | 6,5 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7,7 | 8,0 | 0,3 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 72,6 | 86,5 | 13,9 |
| 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 11,9 | 52,2 | 40,3 |

Rechenschaftsbericht

| Pos. | Ertrags- und Aufwandsarten (in TEUR) | HH Ansatz 2017 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 |
|-----------|---|-------------------|---|--|
| 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis) | 1.539,0 | 1.224,0 | -315,0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 454,3 | 368,1 | -86,2 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -16,0 | -17,5 | -1,5 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 302,6 | 160,1 | -142,5 |
| 14 | - Abschreibungen | 140,4 | 151,3 | 10,9 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 479,6 | 483,5 | 3,9 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 75,3 | 47,6 | -27,7 |
| 17 | = Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Ordentliche Aufwendungen) | 1.436,2 | 1.193,1 | -243,1 |
| 18 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. ./. 17.) | 102,8 | 30,9 | -71,9 |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 15,5 | 14,0 | -1,5 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 19,2 | 2,6 | -16,6 |
| 21 | = Finanzergebnis | -3,7 | 11,4 | 15,1 |
| 22 | = ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.) | 99,1 | 42,3 | -56,8 |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 1,0 | 1,4 | 0,4 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| 25 | = außerordentliches Jahresergebnis | 1,0 | 1,3 | 0,3 |
| 26 | = Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.) | 100,1 | 43,6 | -56,5 |

In der o.g. Übersicht werden gemäß § 59 KomHKV die Abweichungen der Jahresergebnisse zum Haushaltsansatz dargestellt. Die beigefügten Drucklisten berücksichtigen außerdem die Abweichungen unter Berücksichtigung zulässiger haushaltswirtschaftlicher Maßnahmen wie über- oder außerplanmäßig bewilligte Aufwendungen/Auszahlungen sowie Budgetumbuchungen.

Die aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen betragen 67.490,53 €.

3.1.2. Erläuterung zu einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

Mit der Haushaltssatzung 2017 wurde im Ergebnishaushalt ein Gesamtüberschuss von 100,1 T€ eingeschätzt. Tatsächlich wurde ein Gesamtüberschuss von 43.592,81 € erreicht. Damit wurde der Planwert um 56,5 T€ nicht erreicht.

Vordergründig wurde dieses Ergebnis durch die Planung der Mittel aus dem Ausgleichsfonds in 2017 in Höhe von 444,0 T€ verursacht. Tatsächlich mussten die Erträge bereits 2016 dargestellt werden, da der Bescheid im Jahr 2016 ergangen ist.

Trotzdem konnten darüber hinaus Mehrerträge in Höhe von 127,9 T€ und Minderaufwendungen in Höhe von 259,6 T€ generiert werden.

Rechenschaftsbericht

Die Abweichungen entstanden hauptsächlich in folgenden Positionen:

| | Begründungen zu wesentlichen Abweichungen | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------|------------------|
| Pos. | Erträge: | Produkt/KST | Konto | Abw. -T€- |
| 1. | Grundsteuer A | 61101.7002 | 40110000 | -7,8 |
| 1. | Grundsteuer B | 61101.7002 | 40120000 | 15,9 |
| 1. | Gewerbsteuer | 61101.7002 | 40130000 | 17,7 |
| 1. | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 61101.7001 | 40210000 | 14,1 |
| 1. | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 61101.7001 | 40220000 | 6,2 |
| 1. | Familienleistungsausgleich | 61101.7001 | 40510000 | 4,3 |
| 2. | Schlüsselzuweisung Land | 61101.7001 | 41110000 | 6,0 |
| 2. | Bedarfszuweisung vom Land | 61101.7001 | 41210000 | -444,0 |
| 2. | Zuweisg. Lfd. Zwecke (Land) | 51101.7000 | 41410000 | -8,0 |
| 2. | Zuweisg. Lfd. Zwecke (Gemeinden, GV) | 36501.7001 | 41420000 | 61,2 |
| 2. | Zuweisg. Lfd. Zwecke (Gemeinden, GV); pf | 36501.7001 | 41420900 | 2,9 |
| 2. | Zuweisg. Lfd. Zwecke (private Unternehmen) | div. | 41470000 | -21,5 |
| 2. | Spenden | div. | 41471000 | 4,1 |
| 2. | Zuweisg. Lfd. Zwecke (übrige Bereiche) | 28101.7002 | 41480000 | -3,0 |
| 2. | Erträge Auflösung SoPo, öff. Hand | div. | 41610000 | -25,9 |
| 4. | Benutzungsgebühren | | 43210000 | 5,8 |
| 6. | Erstattungen Bufdi | 36501.7001 | 44800100 | -4,2 |
| 6. | Kita-/Schulkostenerstattungen | 36501.7001 | 44822000 | 18,4 |
| 6. | Gebäudenutzung, pf. | 57311.7801 | 44824900 | -3,8 |
| 7. | Auflösung sonstige SoPo | div. | 45710000 | 40,1 |
| 19. | Gewinnanteile verb. Unterneh. | 53501.7000 | 46510000 | -2,9 |
| 19. | Verzinsung Steuernachforderung. | 61101.7002 | 46911000 | 1,3 |
| | Erträge | | | -323,1 |
| | | | | |
| | Aufwendungen: | | | |
| 11. | Personalaufwendungen | ... | 5012-5039 | -80,6 |
| 13. | Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen | | 52110000 | -39,0 |
| 13. | Unterhaltung sonst.unbewegl.Verm | | 52210000 | -4,7 |
| 13. | Unterhaltung/Instandsetzung | 54101.7002 | 52210100 | -5,0 |
| 13. | Unterhaltung komm. Straßen | 54101.7001 | 52213000 | -46,2 |
| 13. | Unterhaltung von Geräten,Ausstat | | 52220000 | -5,6 |
| 13. | BWK: Elektroenergie | | 52410200 | -0,9 |

Rechenschaftsbericht

| Pos. | Aufwendungen: | Produkt/KST | Konto | Abw. -T€- |
|------|--|-------------|----------|---------------|
| 13. | BWK: Heizung ;Gas | ... | 52410400 | 11,7 |
| 13. | BWK: Heizöl | ... | 52410500 | -12,7 |
| 13. | Reinigung | div. | 52410700 | -4,2 |
| 13. | Straßenreinigung/Winterdienst | 54101.7001 | 52411600 | -5,8 |
| 13. | Unterhaltung/Reparatur Fahrzeuge | 55101.7000 | 52510000 | -3,8 |
| 13. | Ausbildung, Schulungen | | 52611000 | -1,8 |
| 13. | Essenversorgung durch Firma | 36501.7001 | 52710400 | -4,6 |
| 14. | Abschreibungen | | 57110000 | 9,0 |
| 15. | Gewerbesteuerumlage | 55102.7000 | 53410000 | 1,7 |
| 15. | Allg. Umlagen (Gemeinden/GV) | 61101.7001 | 53720000 | -3,2 |
| 15. | Amtsumlage | 61101.7001 | 53740000 | 1,9 |
| 15. | Spenden | div. | 5391.... | 4,2 |
| 16. | Gerichts-, Anwaltskosten | 53502.7002 | 54315000 | -3,9 |
| 16. | Honorare | 11106.7001 | 54315200 | 6,3 |
| 16. | Planungen/Konzepte | 51101.7000 | 54315300 | -9,4 |
| 16. | Erwerb geringstwert. WG | div. | 54316100 | -3,5 |
| 16. | nicht aktiv.fähiger Aufw.Grundst. | 111106.7001 | 54319500 | -2,0 |
| 16. | Kita-/Schulkosten-Umlage | 11101.8001 | 54521000 | -6,8 |
| 16. | Erstatt. BK an priv. Unternehmen | 53501.7000 | 54574900 | 4,7 |
| 16. | Deckungsreserve außerpl. Aufw. | 11101.7002 | 54960000 | -8,7 |
| 20. | Zinsen Kassenkredit | 61101.7000 | 55171000 | -16,2 |
| | Aufwendungen | | | -229,1 |
| | sowie Einsparungen in fast allen Positionen | | | |

3.1.3. Forderungen

Zum Abschlussbilanz-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 43.977,- €. Die debitorischen Verbindlichkeiten (Guthaben) betragen 2.406,42 €.

Die kreditorischen Forderungen wurden in Höhe von 2.934,73 € ausgewiesen.

Wertberichtigten wurden in 2017 in Höhe von 1.879,34 € vorgenommen.

Auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung sind Forderungen in Höhe von 43.079,22 € berücksichtigt worden:

| Produkt/Kostenstelle | Buchungsstelle | Betrag (€) |
|---|--|------------|
| 42111.7520 Gebäude Sportlerheim Heinersbr | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 46,61 |
| 61201.7000 allgemeine Finanzwirtschaft | 45621000 Säumniszuschläge | 381,50 |
| | 45625000 Stundungszinsen | 11,00 |
| | 45626000 Mahngebühren | 159,50 |
| | 37910500 Verwahrkonto Vorschüsse | 300,00 |
| 36501.7001 Kita Heinersbrück | 43210000 Benutzungsgebühren | 1.081,39 |
| | 41420000 Zuweis und Zusch lfd Zwecke Ge | 1.059,28 |

Rechenschaftsbericht

| Produkt/Kostenstelle | Buchungsstelle | Betrag (€) |
|---|---|------------------|
| 61101.7002 Steuern | 40320000 Hundesteuer | 246,16 |
| | 40120000 Grundsteuer B | 24.181,29 |
| | 40130000 Gewerbesteuer | 1.263,20 |
| | 40110000 Grundsteuer A | 325,57 |
| 54101.7001 Gemeindestraßen | 23512000 Erh.Anzahl. Beiträge | 199,90 |
| 55201.7002 Wasser-/Bodenverband | 43210000 Benutzungsgebühren | 2,13 |
| 55101.7000 Öffentliches Grün | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 266,71 |
| 42101.7000 Sportförderung | 44116000 privatrechtl. Nutzungsentgelte | 300,00 |
| 54101.7013 Straßenbeleuchtung Heinersbrü | 44824000 lf. Erstatt.f.Nutz Geb/Räume | 96,80 |
| 57311.7801 Gebäudeteil GemeindezentrumHei | 44824000 lf. Erstatt.f.Nutz Geb/Räume | 7.664,77 |
| 55301.7003 Friedhof Radewiese | 43210000 Benutzungsgebühren | 635,00 |
| | 49312000 ET Veräuß | |
| 11106.7000 Liegenschaftsmanagement | Grdst/Gebäude(aoErg) | 439,27 |
| 55311.7620 Gebäude Friedhofshalle Grötsch | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 64,74 |
| 55311.7610 Gebäude Friedhofshalle Radewie | 43210000 Benutzungsgebühren | 50,00 |
| | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 49,20 |
| 61101.7001 Zuweisungen/Umlagen | 40220000 Gemeindeant Umsatzsteuer | 14,00 |
| | 40210000 Gemeindeant Einkommenssteuer | 2.861,00 |
| 55301.7001 Friedhof Heinersbrück | 43210000 Benutzungsgebühren | 25,00 |
| 55311.7601 Gebäude Friedhofshalle Heiners | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 1.278,81 |
| 36511.7301 Gebäude Kita Heinersbrück | 44870000 Erstatt priv Unternehmen | 76,39 |
| Gesamtergebnis | | 43.079,22 |

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 1.642,47 €, welche sich wie folgt zusammensetzen:

| Produkt/Kostenstelle | Buchungskonto | Betrag (€) |
|---|---|-----------------|
| 61201.7000 allgemeine Finanzwirtschaft | 45621000 Säumniszuschläge | 66,50 |
| | 45625000 Stundungszinsen | 11,00 |
| | 45626000 Mahngebühren | 79,50 |
| 36501.7001 Kita Heinersbrück | 43210000 Benutzungsgebühren | 282,14 |
| 61101.7002 Steuern | 40320000 Hundesteuer | 36,00 |
| | 40120000 Grundsteuer B | 396,20 |
| 55201.7002 Wasser-/Bodenverband | 43210000 Benutzungsgebühren | 2,13 |
| 42101.7000 Sportförderung | 44116000 privatrechtl. Nutzungsentgelte | 84,00 |
| 55301.7003 Friedhof Radewiese | 43210000 Benutzungsgebühren | 635,00 |
| 55311.7610 Gebäude Friedhofshalle Radewie | 43210000 Benutzungsgebühren | 50,00 |
| Gesamtergebnis | | 1.642,47 |

Rechenschaftsbericht

3.1.4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2017 betragen insgesamt 637.556,73 €. Hier sind debitorische Verbindlichkeiten in Höhe von 2.406,42 € enthalten. Zudem betragen die Verbindlichkeiten aus kommunalen Krediten 9.669,17 € und von Kassenkrediten in Höhe von 600.000,- €.

Auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung werden Verbindlichkeiten (ohne Kredite) in Höhe von 24.859,29 € ausgewiesen:

| Produkt/Kostenstelle | Buchungsstelle | Betrag (€) |
|---|--|------------------------------|
| 55101.7000 Öffentliches Grün | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 343,86 |
| | 52210000 Unterhaltung des sonstigen unb | 305,76 |
| | 52511000 Kraftstoff Fahrzeuge | 113,26 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 8,00 |
| | 52411500 Beräumung/Entsorgung | 243,95 |
| 11101.7001 Gemeindeorgane | 52712000 Ehrungen, Repräsentation | 25,00 |
| 36501.7001 Kita Heinersbrück | 54316100 Erwerb geringstw.WG (unter150) | 182,93 |
| | 54313200 Post-,Rundfunk- u.Fernsehgebühr | 1,45 |
| | 52811000 Erwerb Lebensmittel | 10,08 |
| | 52710740 weit.Verwalt.-/Betriebs-Aufw. | 19,04 |
| | 52710400 Essenversorgung durch Firma | 362,45 |
| | 52710500 Essenversorgungsnebenleistung | 1.373,91 |
| | 50220000 Versorg tarifl Beschäftigte | 1,78 |
| | 54111000 Reisekosten, Dienstreisen | 124,90 |
| | 54310000 Geschäftsaufwendungen | 8,07 |
| | 28101.7003 sonstige Heimatpflege | 52716000 Veranstaltungen |
| 61201.7000 allgemeine Finanzwirtschaft | 37910700 VB SEB | 326,97 |
| 42111.7520 Gebäude Sportlerheim Heinersbr | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 96,00 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 135,00 |
| | 36511.7501 Gebäude Jugendclub Heinersbrück | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser |
| | 52410800 BWK:sonstige | 28,30 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 48,00 |
| | 57311.7801 Gebäudeteil GemeindezentrumHei | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser |
| | 52410800 BWK:sonstige | 24,05 |
| | 52410400 BWK:Heizung - Gas | 2.189,53 |
| | 52410700 BWK:Reinigung | 57,32 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 163,00 |
| | 55311.7630 Gebäude Lager alte FFW Heiners | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser |
| | 52410800 BWK:sonstige | 8,96 |
| | 52410400 BWK:Heizung - Gas | 16,20 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 43,00 |
| 36511.7301 Gebäude Kita Heinersbrück | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 62,56 |
| | 52410800 BWK:sonstige | 165,81 |
| | 52111000 Kleinstmaßnahmen | 1.739,95 |
| | 52410400 BWK:Heizung - Gas | 436,38 |
| | 52410700 BWK:Reinigung | 671,43 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 69,00 |

Rechenschaftsbericht

| Produkt/Kostenstelle | Buchungsstelle | Betrag (€) |
|--|---|------------------|
| 55311.7601 Gebäude Friedhofshalle Heiners | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 1.329,98 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 26,00 |
| 57311.7820 Gebäude Gemeindehaus Grötsch | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 194,08 |
| | 09110510 Anzahlungen Hochbau | 445,54 |
| | 52410300 BWK:Heizung-Elt | 302,00 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 225,00 |
| 55311.7620 Gebäude Friedhofshalle Grötsch | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 120,91 |
| 55311.7610 Gebäude Friedhofshalle Radewie | 52410600 BWK:Wasser/Abwasser | 72,74 |
| | 52410200 BWK: Elektroenergie | 12,00 |
| 11101.7003 Innere Verwaltung | 54313100 Fernmeldegebühren - mobil | 12,07 |
| 42111.7510 Gebäude Sporthalle Heinersbrück | 52410700 BWK:Reinigung | 148,31 |
| 12201.7002 Sicherheit | 54410000 Steuern,Versich.(oh.KFZ),Schad | 116,44 |
| 54101.7002 Brücken | 54315100 Sachverständigen-/Prüfungsk. | 1.130,50 |
| 28101.7001 Seniorenarbeit | 52713071 Seniorenbetreuung OT Heinersbr | 37,30 |
| | 52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht | 204,00 |
| 54101.7023 Straßenbeleuchtung Grötsch | 52410800 BWK:sonstige | 127,33 |
| 57311.7810 Gebäudeteil Hort Heinersbrück | 52410700 BWK:Reinigung | 445,54 |
| | 52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht | 701,00 |
| 54101.7013 Straßenbeleuchtung Heinersbrü | 52711000 Pflege partnerschaftl. Beziehu | 886,60 |
| 28101.7002 Partnerschaften/Euroregion | 54315300 Planungen/Konzepte/Wettbewerbe | 566,44 |
| 51101.7000 Räumliche Planung und Entwickl | 52410200 BWK: Elektroenergie | 21,00 |
| 57311.7830 Begegnungsst. Radew | 52411600 Straßenreinigung/Winterdienst | 1.526,21 |
| 54501.7001 Winterdienst | 54315200 Honorare/Beratungshonorare | 6.348,90 |
| 11106.7000 Liegenschaftsmanagement | | |
| Gesamtergebnis | | 24.859,29 |

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 für den Haushaltsausgleich des ordentlichen Ergebnisses eine Zuführung zur Rücklage des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 99,1 T€ vorgesehen.

Tatsächlich entsteht im ordentlichen Ergebnis ein positives Ergebnis in Höhe von 42,2 T€, welches der Rücklage zugeführt werden kann. Daneben entsteht ein positives außerordentliches Ergebnis in

Rechenschaftsbericht

Höhe von 1,4 T€, welches der Rücklage aus außerordentlichem Ergebnis zugeführt werden kann. Der Plan lag bei 1,0 T€.

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 42.226,60 € und entsprechend der Bilanzposition 1.2.2 ein Rücklagenbestand aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 57.915,36 €.

3.3. Finanzhaushalt

3.3.1. Übersicht der Einzahlungs- und Auszahlungsarten insgesamt – Plan/Ist-Vergleich: - T€ -

| Pos. | Ein- und Auszahlungsarten (in TEUR) | HH - Ansatz 2017 | Ergebnis des Haus- halts- jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 |
|------------|--|------------------------|---|--|
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 432,8 | 456,0 | 23,2 |
| 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 887,6 | 949,2 | 61,6 |
| 3. | + sonstige Transfereinzahlungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41,9 | 52,2 | 10,3 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7,7 | 8,0 | 0,3 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 72,6 | 87,3 | 14,7 |
| 7. | + sonstige Einzahlungen | 11,9 | 12,1 | 0,2 |
| 8. | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 15,5 | 14,0 | -1,5 |
| 9. | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.470,0 | 1.578,8 | 108,8 |
| 10. | - Personalauszahlungen | 492,9 | 412,3 | -80,6 |
| 12. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 377,9 | 205,6 | -172,3 |
| 13. | - Transferauszahlungen | 479,6 | 494,9 | 15,3 |
| 14. | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 19,2 | 2,6 | -16,6 |
| 15. | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.369,6 | 1.115,4 | -254,2 |
| 16. | = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15) | 100,4 | 463,4 | 363,0 |
| 17. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 17,1 | 42,2 | 25,1 |
| | dar.: Investitionszuweisungen vom Land | 0,0 | 0,5 | 0,5 |
| | dar.: Investpauschale vom Land | 17,1 | 17,0 | -0,1 |
| | dar.: Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | dar.: Investitionszuschüsse von privaten Untern. | 0,0 | 8,7 | 8,7 |
| | dar.: InvZusch/Beiträge v.priv.Unternehmen | 0,0 | 11,3 | 11,3 |
| | dar.: InvZusch/Beiträge v.priv.Personen | 0,0 | 4,7 | 4,7 |
| 18. | Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten | 0,0 | 0,1 | 0,1 |
| 20. | Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Grundstücken | 0,0 | 0,2 | 0,2 |
| 21. | Einzahlungen a. d. Veräußerung v. übrigen Sachanlagenvermögen | 1,0 | 1,0 | 0,0 |
| 23. | sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | dar.: Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 24. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 18,1 | 43,5 | 25,4 |

Rechenschaftsbericht

| Pos. | Ein- und Auszahlungsarten (in TEUR) | HH - Ansatz 2017 | Ergebnis des Haus- halts- jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 |
|------------|---|------------------------|---|--|
| 25. | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 37,0 | 90,2 | 53,2 |
| | dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 31,0 | 57,8 | 26,8 |
| | dar.: Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 4,0 | 30,4 | 26,4 |
| | dar.: Auszahlungen für sonst. Baumaßnahmen | 2,0 | 2,0 | 0,0 |
| 28. | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden | 3,0 | 0,0 | -3,0 |
| 29. | Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen | 24,4 | 27,2 | 2,8 |
| | dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA | 24,4 | 26,9 | 2,5 |
| | dar.: Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern | 0,0 | 0,3 | 0,3 |
| 32. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 64,4 | 117,4 | 53,0 |
| 33. | = Saldo aus Investitionstätigkeit | -46,3 | -73,9 | -27,6 |
| 34. | = Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (16+33) | 54,1 | 389,5 | 335,4 |
| 35. | Einzahl. aus der Aufnahme v. Krediten f. Invest. | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 37. | Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 38. | = Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 39. | Auszahlungen f.d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen | 8,1 | 2,8 | -5,3 |
| 41. | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,0 | 260,0 | 260,0 |
| 42. | = Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 8,1 | 262,8 | 254,7 |
| 43. | = Saldo aus der Finanzierungstätigkeit | -8,1 | -262,8 | -254,7 |
| 47. | Veränderung des Zahlungsmittelbestandes | 46,0 | 126,7 | 80,7 |
| 48. | vor. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang d. Hhjahres | 233,1 | 233,1 | 0,0 |
| 49. | Bestand an fremden Finanzmitteln | 0,0 | 0,2 | 0,2 |
| 50. | vor. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Hhjahres | 279,1 | 360,0 | 80,9 |

3.3.2. Erläuterung der finanziellen Entwicklung

Bei der Haushaltsplanung wurde eingeschätzt, dass das Haushaltsjahr mit einem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 46,0 T€ abschließen wird. Unter Hinzurechnung des vorhandenen Zahlungsmittelbestandes am Anfang des Haushaltsjahres in Höhe von 233.110,70 € ergibt sich planungsseitig ein positiver Bestand von 279.110,70 €.

Die Pos. 50 der Liste Finanzrechnung 2017 weist den tatsächlichen Zahlungsmittelbestand am 31.12.2017 in Höhe von 360.017,01 € aus, der mit der Pos. 2.4. der Bilanz und dem bestätigten Tagesabschluss lt. vorliegender Kontoauszüge übereinstimmt. Dabei ist zu vermerken, dass der Kassenkredit (600.000,- €) den Negativsaldo 239.982,99 € abdeckt.

Für die künftige Finanzhaushaltsplanung sind jeweils durchgeführte Mittelübertragungen (MÜ in das Folgejahr) zu berücksichtigen. Im Jahr 2017 wurden Mittel in Höhe von 101.518,26 € ins Folgejahr übertragen.

Rechenschaftsbericht

3.3.3. Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit (Liste Finanzrechnung Pos. 1-16)

Der Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet im Wesentlichen den Ergebnishaushalt ohne Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten sowie der Rückstellungen ab. Abweichungen der Erfüllung der zahlungswirksamen Konten zu den entsprechenden Ergebnishaushaltskonten werden mit Überschneidungen der Kassenwirksamkeit im Jahreswechsel begründet. Im Ergebnishaushalt werden die Leistungen für das Haushaltsjahr und im Finanzhaushalt die tatsächlichen Zahlungen verbucht.

3.3.4. Finanzhaushalt aus der Investitionstätigkeit (Liste Finanzrechnung Pos. 17-33)

Folgende investive Maßnahmen wurden 2017 durchgeführt: (in -€-)

| Produkt/Kostenstelle/ Maßnahme | Maßnahme | | Plan 2017 | MÜ aus dem Vorjahr (in EUR) | Ergebnis des Haushalts -jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 | MÜ in das Folge- jahr |
|---|---|--------|--------------|--------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| Liegenschaften 11106.7000/M99 | Erwerb von Grund- stücken, Gebäuden | A Z | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 |
| | EZ aus Veräuß. von Grundstücken, Gebäuden | EZ | 0,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 | 0,00 |
| sonstige Heimspflege 28101.7003/M99 | Inv.zuweisungen priv. Personen | EZ | 0,00 | 0,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 0,00 |
| | Erwerb BGA | A Z | 0,00 | 0,00 | 5.290,00 | 5.290,00 | 0,00 |
| Kita Heinersbrück 36501.7001/M99 | Erwerb BGA/GWG | A Z | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | -3.400,00 | 236,42 |
| Geb. Sporthalle HbR 42111.7510 | Inv.zuweisungen Land Personen | EZ | 0,00 | 0,00 | 476,55 | 476,55 | 0,00 |
| | Umgest. TH zu Mehrzweckhalle/M02 | A Z | 31.000,00 | 0,00 | 1.833,79 | -29.166,21 | 29.642,76 |
| Gemeinde- straßen 54101.7001 | Einz.aus Beiträgen und ähnl. Entgelten/M02 | EZ | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| | Inv.zuweisungen von priv. Unt./M07 | EZ | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| | Bushaltestelle, Parkplatz Radewiese/M07 | A Z | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 3.223,06 |
| | Hornoer Straße Instandsetz. M11 | A Z | 0,00 | 0,00 | 2.487,10 | 2.487,10 | 0,00 |
| Straßen- beleuchtung Heinersbrück 54101.7013 M06 | Inv.zuweisungen von priv. Unt./M06 | EZ | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| | Erweiterung Straßenbe- leuchtung, Peitzer Str. | A Z | 0,00 | 11.264,37 | 14.326,27 | 3.061,90 | 0,00 |

Rechenschaftsbericht

| Produkt/Kostenstelle/ Maßnahme | Maßnahme | | Plan 2017 | MÜ aus dem Vorjahr (in EUR) | Ergebnis des Haushalts- jahres 2017 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017 | MÜ in das Folge- jahr |
|---|---|----------------|------------|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|
| Straßen- beleuchtung Grötsch, 54101.7023 M97 | MSK | A Z | 0,00 | 0,00 | 2.479,19 | 2.479,19 | 0,00 |
| Öffentliches Grün 55101.7000 | Erwerb PKW, M04 | A Z | 21.000,00 | 0,00 | 21.656,16 | 656,16 | 0,00 |
| | Verkauf PKW, M04 | EZ | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Bushaltestelle Grötsch, Flächengestaltung, M99 | A Z | 1.000,00 | 0,00 | 188,00 | -812,00 | 0,00 |
| | Bushaltestelle Grötsch, Sitzgruppe, M99 | A Z | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Friedhof Grötsch 55301.7002/M02 | Wegebefestigung | A Z | 0,00 | 0,00 | 7.197,58 | 7.197,58 | 0,00 |
| | Inv.zuweisungen von priv. Unt. | EZ | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| Friedhof Radewiese 55301.7003/M97 | Erwerb GWG | A Z | 0,00 | 0,00 | 272,47 | 272,47 | 0,00 |
| Geb.Friedhofs- halle 55311.7601/M99 | Ausz.sonst.Baumaßnahm en | A Z | 0,00 | 3.183,34 | 0,00 | -3.183,34 | 3.183,34 |
| Gemeinde- zentrum 57311.7801/M04 | Erneuerung Heizungsanlage | A Z | 0,00 | 3.011,12 | 239,67 | -2.771,45 | 2.771,45 |
| Gebäudeteil Hort Heinersbrück 57311.7810 | Sanierung Hort/M05 | A Z | 0,00 | 0,00 | 55.716,64 | 55.716,64 | 0,00 |
| | MSK/M99 | A Z | 0,00 | 1.763,58 | 0,00 | -1.763,58 | 1.763,58 |
| Gemeindehaus Grötsch 57311.7820 | Außenanlage/M03 | A Z | 0,00 | 5.000,00 | 3.734,22 | -1.265,78 | 1.265,78 |
| Zuw./ Umlagen 61101.7001/M99 | InvestPauschale vom Land | EZ | 17.100,00 | 0,00 | 16.974,00 | -126,00 | 0,00 |
| | Einzahlungen gesamt | EZ | 18.100,00 | 0,00 | 43.430,55 | 25.330,55 | 0,00 |
| | Auszahlungen gesamt | A Z | 64.400,00 | 24.222,41 | 117.421,09 | 28.798,68 | 42.086,39 |
| | Saldo | S | -46.300,00 | -24.222,41 | -73.990,54 | -3.468,13 | -42.086,39 |

Im Finanzplan 2017 waren als wesentliche Maßnahmen die Umgestaltung/Sanierung Sporthalle (31,0 T€) sowie der Erwerb eines PKW (21,0 T€) für den Gemeindearbeiter geplant.

Die Umgestaltung der Sporthalle wurde zunächst verschoben, die geplanten Mitteln wurden in das Folgejahr übernommen.

Der Erwerb des geplanten Fahrzeuges erfolgte in Höhe von 21.656,16 €.

Für die Unterbringung der Trachten konnte ein Trachtenschrank mit Unterstützung der Domowina und Drittmitteln beschafft werden.

Rechenschaftsbericht

Für die Bushaltestelle Radewiese wurden 5,0 T€ Drittmittel zur Verfügung gestellt. Ein Teil (3.223,06 €) wurde in das Folgejahr übernommen.

Die Erweiterung der Straßenbeleuchtung Peitzer Straße erfolgte in Höhe von 14.326,27 €, Drittmittel kamen in Höhe von 10,0 T€ zum Einsatz.

Die Wegebefestigung auf dem Friedhof Grötsch erfolgte in Höhe von 7.197,58 €, davon wurden 5,0 T€ über Drittmittel abgesichert.

Die Sanierung des Hortes wurde als Investition bewertet. Insgesamt wurden in 2017 55.716,64 € verausgabt.

Die Investitionspauschale in Höhe von 16.974,- € wird für die Sanierung der Sporthalle vorgesehen.

Trotz der Änderung der Verbuchung der Hortsanierung wurde die Inanspruchnahme der investiven Mittel in 2017 nur mit 3,5 T€ überschritten.

Allerdings wurden Mittel in Höhe von 42.086,39 € in das Folgejahr übertragen.

Mit den realisierten Investitionsmaßnahmen sind keine erheblichen Folgekosten entstanden und auch nicht zu erwarten. Vielmehr ist aufgrund der Erneuerung von Sachanlagevermögen bzw. Einsatz von innovativer Technik von einer Einsparung von laufenden Bewirtschaftungskosten auszugehen.

3.3.5. Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Die Gemeinde Heinersbrück hat 2017 investive Schlüsselzuweisungen in Höhe von 16.974,- € erhalten. Diese Mittel werden für die Sanierung der Sporthalle angespart.

3.3.6. Liquidität und Finanzierungstätigkeit

Für 2017 beträgt der Kassenkredit für eine mögliche Inanspruchnahme 860 T€.

Zum Jahresende betrug der Kassenkreditbestand 600,0 T€.

Die Gemeinde Heinersbrück hat per 01.01.2017 Verpflichtungen aus Krediten in Höhe von 12.429,13 €. Durch die Tilgung/Umschuldung im Jahr 2017 in Höhe von 2.759,96 € beträgt der Schuldenstand zum Jahresende 9.669,17 €.

4. Jahres-Abschluss-Bilanzen

Auf der Grundlage der Jahresabschlussbilanz 2016 konnten die Jahresabschlussbuchungen 2017 durchgeführt werden.

4.1. Erläuterung der Entwicklung/Veränderungen der Bilanz zum 31.12.2017

Das Bilanz-Volumen verringert sich im Haushaltsjahr 2017 um 352,2 T€ auf 3.089,0 T€.

Das Anlagevermögen hat sich um 38,2 T€ verringert. Die Abschreibungen in Höhe von 149,4 T€ konnten durch die erfolgten Zugänge zum großen Teil kompensiert werden.

Die Forderungen verringern sich um 438,5 T€. Maßgeblich wurde die Verringerung durch den Eingang der Mittel aus dem Ausgleichsfonds in 2017 verursacht.

Der Kassenbestand weist zum JA-Stichtag einen Bestand von 360,0 T€ aus, welcher sich um 126,9 T€ erhöht hat.

Auf der Passivseite ist eine Erhöhung des Eigenkapitals um 43,6 T€ zu verzeichnen.

Die Sonderposten verringern sich um 57,3 T€. Die ausgereichten Mittel in Höhe von 42,2 T€ kompensieren die Schmälerung der Sonderposten durch die Ertragsauflösung aus Zuwendungen in Höhe von 99,5 T€.

Die Rückstellungen verringern sich um 64,0 T€.

Vordergründig ist die Anpassung der Rückstellung für ATZ zu nennen.

Rechenschaftsbericht

Die Verbindlichkeiten verringern sich um 274,8 T€, maßgeblich durch die Verringerung des Kassenkredites von 260,0 T€.

Mit der Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 42,2 T€ sowie der Zuführung zur Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1,4 T€ ergibt sich eine Eigenkapitalerhöhung in Höhe von 43,6 T€.

Eine Änderung des Basisreinvermögens wurde im Jahr 2017 nicht vorgenommen.

Die einzelnen Bilanz-Positionen sind im Anhang zur Bilanz erläutert.

5. Chancen und Risiken

Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Heinersbrück negativ beeinflussen könnten, ergeben sich daraus, dass es sich bei der Bedarfszuweisung für das Haushaltsjahr 2016 (erhalten in 2017) in Höhe von 444,0 T€ um eine rückzahlbare Zuweisung handelt, die Gemeinde allerdings die erheblichen Rückzahlungen an Gewerbesteuern nicht aus eigener Kraft kompensieren kann.

Es wurden mehrere Anträge auf Umwandlung der rückzahlbaren Zuweisung in eine nicht rückzahlbare Bedarfszuweisung gestellt, über die allerdings noch nicht abschließend entschieden wurde.

Peitz, ...28.04.2022.....

gez. Lichtblau
Kerstin Lichtblau
Kämmerin