

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Teichland

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
	11101.8001 Gemeindeorgane
	11101.8002 Personalwesen
	11101.8003 Innere Verwaltung
11105	Beteiligungsmanagement
	11105.8000 Beteiligung LWG
11106	Liegenschaftsmanagement
	11106.8000 Liegenschaftsmanagement
12	Sicherheit und Ordnung
122	Ordnungsangelegenheiten
12201	Ordnung und Sicherheit
	12201.8001 Ordnung
	12201.8002 Sicherheit
25-28	Kultur und Wissenschaft
252	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
25201	Museen/Ausstellungen Teichland
	25201.8001 Attraktionen Erlebnispark
281	Heimatkpflege
28101	Heimatkpflege
	28101.8001 Seniorenarbeit
	28101.8003 sonstige Heimatkpflege
284	Sonstige Kulturpflege
28401	sonstige Kulturpflege
	28401.8001 Vereinsförderung
	28401.8002 Zuwendung nach der Geburt

Rechenschaftsbericht

36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
362	Jugendarbeit
36201	Jugendarbeit
	36201.8000 Jugendarbeit
365	Tageseinrichtungen für Kinder
36501	Kindertagesstätte
	36501.8001 Kita Spatzennest
	36501.8100 Kita-Umlagen
36511	Gebäudemanagement 36
	36511.8510 Gebäude Jugendfreizeittreff Mauster Dorfstr.
42	Sportförderung
421	Förderung des Sports
42101	Sportförderung
	42101.8000 Sportförderung
42111	Gebäudemanagement 42
	42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück Dorfstr.
	42111.8530 Gebäude Sportplatz Neuendorf
51	Räumliche Planung und Entwicklung
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
	51101.8000 Räumliche Planung/Entwicklung
52	Bauen und Wohnen
522	Wohnbauförderung
52211	Gebäudemanagement 52
	52211.8201 Gebäude FFw Maust
	52211.8701 Gebäude Gaststätte/Pension Kastanienhof
	52211.8720 Gebäude Gaststätte Maustmühle Nr. 3
	52211.8730 Gebäude Pension Mühle Nr.4
53	Ver- und Entsorgung
535	Kombinierte Versorgung
53501	Kombinierte Versorgung (Strom und Gas)
	53501.8000 Kombinierte Versorgung
	53501.8001 BGA Energieerzeugung
53502	Trink- und Abwasser
	53502.8001 Trinkwasser
	53502.8002 Abwasser
54	Verkehrsflächen und -anlagen
541	Gemeindestraßen
54101	Gemeindestraßen
	54101.8001 Gemeindestraßen
	54101.8002 Brücken
	54101.8003 Straßenbeleuchtung
	54101.8004 Bushaltestellen
545	Straßenreinigung und Winterdienst
54501	Winterdienst
	54501.8001 Winterdienst
55	Natur- und Landschaftspflege
551	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
55101	Öffentliches Grün
	55101.8000 öffentliches Grün
	55101.8001 Spielplätze

Rechenschaftsbericht

55102	Erlebnispark Teichland
	55102.8000 Erlebnispark Teichland
	55102.8001 BGA Erlebnispark
	55102.8010 Aussichtsturm/Museum Erlebnispark Teichland
55103	Ostsee Teichland
	55103.8001 Nordufer Cottbuser Ostsee
	55103.8002 Parkway Seeachse
55110	Bauhof Teichland
	55110.8000 Bauhof Teichland
552	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
55201	Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen
	55201.8001 Wasserbauliche Anlagen
	55201.8002 Wasser- und Bodenverband
553	Bestattungswesen
55301	Friedhöfe
	55301.8001 Friedhöfe Gemeinde Teichland
	55301.8100 Kriegsgräber
55311	Gebäudemanagement 55
	55311.8601 Gebäude Friedhofshalle Neuendorf
	55311.8610 Gebäude Friedhofshalle Maust
	55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbrück
	55311.8630 Gebäude Wirtschaftsgebäude Mauster Dorfstr.
	55311.8640 Gebäude Lager alte Feuerwehr Muskauer Str.1
57	Wirtschaft und Tourismus
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
57311	Gebäudemanagement 57
	57311.8801 Gebäudeteil Kita, Neuendorf, Cottbuser Str.1
	57311.8802 Gebäudeteil Wohnungen, Neuendorf, Cottbuser Str. 1
	57311.8803 Gebäude Nebengebäude Kita
	57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuendorf
	57311.8811 Gebäude Bauhof/Garage am HdV Hauptstr.35
	57311.8812 Gebäude Bauhofhalle ND
	57311.8820 Gebäude Neubau FFW/Gemeindebüro Cottbuser Str.
	57311.8821 Gebäudeteil Gemeindebüro im FFW-Haus Cottbuser Str.
	57311.8830 Gebäude Gemeindezentrum Maust
	57311.8840 Gebäude Gemeindezentrum Bärenbrück mit Glockenturm
	57311.8850 Gebäudeteil Museum Maustmühle 5
	57311.8851 Gebäudeteil Wohnungen Maustmühle 5
	57311.8999 Gebäude SammelKSt (Leerstand, sonstige)
61	Allgemeine Finanzwirtschaft
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.8001 allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	61101.8002 Steuern
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	61201.8000 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

Rechenschaftsbericht

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 Teichland wurde am 20.06.2017 beschlossen.

In der Haushaltssatzung wurden die Gesamt-Erträge auf 2.998,7 T€ und die Gesamt-Aufwendungen auf 5.191,8 T€ sowie die Gesamt-Einzahlungen auf 3.403,4 T€ und Gesamt-Auszahlungen auf 4.609,4 T€ festgesetzt.

Die Hebesätze für die Grundsteuer A wurden auf 317 v.H., für die Grundsteuer B auf 391 v.H. und die Gewerbesteuern auf 400 v.H. festgesetzt. Die Festsetzung des Kassenkredites erfolgt in Höhe von 11.900,0 T€.

Außerdem wurden Regelungen zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben sowie zur Begriffsabgrenzung erheblich und geringfügig getroffen. Im Amtsblatt 10/2017 vom 25.10.2017 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Die rechtsaufsichtliche Bestätigung erfolgte am 05.10.2017.

3. Haushaltsplanerfüllung 2017

3.1 Ergebnishaushalt

3.1.1 Übersicht der Aufwands- und Ertragsarten – Plan/Ist-Vergleich (in T€)

Rechenschaftsbericht

Ertrags- und Aufwandsarten	HH- Ansatz 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017
+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.966,7	3.754,9	1.788,2
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353,2	1.587,0	1.233,8
+ Sonstige Transferleistungen	0,0	0,0	0,0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	346,6	348,9	2,3
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	241,7	299,8	58,1
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,9	67,4	30,5
+ sonstige ordentliche Erträge	41,2	106,9	65,7
+ aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0
+/- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0
= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)	2.986,3	6.164,9	3.178,6
- Personalaufwendungen	413,6	397,6	-16,0
- Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	931,6	502,8	-428,8
- Abschreibungen	1.317,1	1.371,2	54,1
- Transferaufwendungen	1.993,5	2.132,6	139,1
- sonstige ordentliche Aufwendungen	379,3	617,1	237,8
= Aufwendungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)	5.035,1	5.021,3	-13,8
= Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit (10. ./. 17.)	-2.048,8	1.143,6	3.192,4
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	12,4	27,5	15,1
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	156,7	42,1	-114,6
= Finanzergebnis	-144,3	-14,6	129,7
= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)	-2.193,1	1.129,0	3.322,1
+ außerordentliche Erträge	630,0	5,3	-624,7
- außerordentliche Aufwendungen	630,0	0,7	-629,3
= außerordentliches Jahresergebnis	0,0	4,6	4,6
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)	-2.193,1	1.133,6	3.326,7

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

Rechenschaftsbericht

Maßnahmen wie über- oder außerplanmäßig bewilligte Aufwendungen/Auszahlungen sowie Budgetumbuchungen. Aus dem Vorjahr übertragene Ermächtigungen wurden in Höhe von 61.090,79 € vorgenommen, diese sind in 2017 zu berücksichtigen.

3.1.2 Erläuterung zu einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

Mit der Haushaltssatzung 2017 wurde im Ergebnishaushalt ein Fehlbetrag (ordentliches Ergebnis) in Höhe von 2.193,1 T€ eingeschätzt. Tatsächlich wurde ein Überschuss in Höhe von 1.129,0 T€ erreicht. Diese erhebliche positive Auswirkung in Höhe von 3.322,1 T€ wird hauptsächlich durch Mehrerträge von insgesamt 3.193,7 T€ und Minderaufwendungen von 128,4 T€ des ordentlichen Ergebnisses verursacht.

Im außerordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 4,6 T€, dabei werden Mindererträge in Höhe von 624,7 T€ sowie Minderaufwendungen in Höhe von 629,3 T€ ausgewiesen.

Die Abweichungen entstanden hauptsächlich in folgenden Positionen:

Pos.	Begründungen zu wesentlichen Abweichungen: Erträge:	Produkt/KST	Konto	Abw. -T€-
1.	Grundsteuer B	61101.8002	40120000	-7,4
1.	Gewerbesteuer	61101.8002	40130000	1.599,1
1.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	61101.8001	40210000	63,4
1.	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	61101.8001	40220000	135,2
2.	Bedarfszuweisung vom Land	61101.8001	41210000	1.250,4
2.	Zuw. Vom Land für sorb./wend. Projekte	28101.8003	41413000	1,8
2.	Zuweisungen lfd. Zwecke GV	36501.8001	41420000	38,9
2.	Zuweisungen lfd. Zwecke GV, pf.	36501.8001	41420900	4,0
2.	Spenden	.....	41471000	2,3
2.	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (öffentl. Hand)	....	41610000	-63,4
4.	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	.....	43210000	3,8
4.	Nutzungsentgelte WKA, Städtebaul. Vertrag	11106.8000	43210000	-7,0
4.	Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (Beiträge etc.)	....	41610000	5,0
5.	Grundmieten	....	44111000	16,6
5.	Betriebskostenvorauszahlungen	....	44112000	7,7
5.	Betriebskostenabrechnung, pf	....	44112000	16,7
5.	sonst- privatrechtl. Entgelte, Schadensfälle 19%	55102.8001	44610019	4,3
6.	Erstattungen Bundesfreiwilligendienst	36501.8001	44800100	-4,2
6.	Kita-/Schulkostenerstattungen	36501.8001	44822000	30,4
6.	Erstattungen Nutzung Gebäude	.....	44824000	-8,6
6.	Erstattungen priv. Unternehmen, pf.	.....	44870900	13,5
7.	Konzessionsabgabe Strom	53501.8001	45111000	-7,8
7.	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	....	45710000	71,5
19.	Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen	53501.8001	46510000	-2,3
19.	Verzinsung Steuernachforderungen ao Ertrag aus der Veräußg. von Vermögen (Abw. Baumaßn.)	61101.8002	46911000	17,4
23.	Baumaßn.) ao Ertrag aus der Veräußg. von Vermögen (Abw. Baumaßn.)	61201.8000	49311000	3,2
23.	Baumaßn.)	11106.8000	49312000	-630,0
	Summe Erträge			2.554,5

Rechenschaftsbericht

Pos.	Begründungen zu wesentlichen Abweichungen: Aufwendungen:	Produkt/KST	Konto	Abw. -T€-
11.	Personalaufwendungen einschließlich RÜSt	...	5012-5082	-16,0
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	...	52110000	-89,0
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen, 19%	...	52110019	-34,3
13.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen/Kleinst.	....	52111000	-40,2
13.	Wartung/TÜV unbewegl. Vermögen, 19%	....	52112019	-4,9
13.	Unterhaltung/Instandsetzung: Straßenbeleuchtung, Grünwesen, Friedhöfe	...	52210000	-36,5
13.	Unterhaltung/Instandsetzung	54101.8002	52210100	-4,9
13.	Baumpflege	55101.8000	52211000	-4,7
13.	Unterhaltung kommunaler Straßen	54101.8001	52213000	-46,8
13.	Grün- u. Landschaftspflege, 19%	55101.8000	52213319	-5,0
13.	Unterhaltung von Geräten, Ausstattgn, Ausrüstungen	.....	52220000	-7,0
13.	Bewirtschaftungskosten Gemeindegebäude	...	52410100- 52411400	-88,1
13.	Straßenreinigung/Winterdienst	54501.8001	52411600	-7,1
13.	Unterhaltung/Reparatur Fahrzeuge	55101.8000	52510000	-6,8
13.	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	54101.8003	52710100	-6,5
13.	Verwaltungs- und Betriebsaufwand	.....	52710720	-18,5
13.	Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	53502.8001	52910000	-5,0
14.	Abschreibung	...	57110000	49,5
14.	Wertberichtigungen	61201.8000	57321000	3,5
15.	Gewerbesteuerumlage	61101.8002	53410000	138,9
15.	Spenden	28101.8003	53911000	2,0
16.	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	11101.8001	54210000	-4,5
16.	Geschäftsaufwendungen	.....	54310000	-5,1
16.	Gerichts- und Anwaltskosten	.....	54315000	-14,3
16.	Sachverständigen/Prüfungskosten	54101.8002	54315100	-5,0
16.	Planungen/Konzepte/Wettbewerbe	.....	54315300	-114,0
16.	Steuerberatung 19 %	.....	54315419	18,1
16.	Erwerb geringstwertige Wirtschaftsgüter (unter 150,- €)	.....	54316100	-16,5
16.	nicht aktiv.fähige Grundstücksgeschäfte	11106.8000	54319500	4,4
16.	Kita-/Schulkostenumlage	36501.8001	54521000	-21,5
16.	Zuführung zu sonst. Rückstellungen (Gerichtsfälle, FAG)	...	54941000	408,9
16.	Deckungsreserve	11101.8002	54960000	-6,2
20.	Zinsaufwendungen Kreditinstitute	.....	55170000	-3,3
20.	Zinsaufwendungen Kassenkredit	.....	55171000	-126,9
20.	Verzinsung von Steuernachzahlungen	61101.8002	55920000	15,6
24.	Veräußerung Grundstücke/Geb., Ausbuchung RBW	11106.8000	59312000	-630,0
	Aufwendungen sowie Einsparungen in fast allen Positionen			-727,7

3.1.3 Forderungen

Zum Abschlussbilanz-Stichtag bestehen Forderungen von insgesamt 108.774,97 €. Darin sind 369,17 € kreditorische Forderungen enthalten. Zudem sind die Forderungen auf Gebühren und Beiträge um einen Betrag von 1.233,51 €, die Forderungen aus Steuern und Transferleistungen um 3.999,97 € und die privatrechtlichen Forderungen um 55.141,41 € wertberichtigt.

Gutschriften wurden in Höhe von 1.206,85 € berichtigt.

Rechenschaftsbericht

Insgesamt werden Forderungen in Höhe von 168.382,03 € auf den Buchungsstellen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Produkt/ Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	389,48
	45625000 Stundungszinsen	321,00
	45626000 Mahngebühren	347,75
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	600,26
57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuen	44870000 Erstatt priv Unternehmen	10,00
61101.8002 Steuern	40320000 Hundesteuer	36,00
	40120000 Grundsteuer B	2.468,32
	40130000 Gewerbesteuer	12.388,00
	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	1.078,00
	40110000 Grundsteuer A	1.062,54
36501.8001 Kita Spatzennest	43210000 Benutzungsgebühren	685,11
	44231000 Essengeld	1.566,30
	41420000 Zuweis und Zusch lfd Zwecke Ge	1.059,28
	44822000 Kita-/Schulkostenerstattungen	10.593,00
55201.8002 Wasser-/Bodenverband	43210000 Benutzungsgebühren	57,14
	43210030 Benutzungsgebühren OT Bärenbr.	54,00
55102.8000 Erlebnispark Teichland	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	5.515,08
	44111000 Grundmieten	34.509,62
	44112000 BK-Voraus. + -abrechng.	7.159,51
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	2.132,76
	44111000 Grundmieten	1.711,30
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	3.156,71
	44112000 BK-Voraus. + -abrechng.	477,13
	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	279,50
55102.8001 BGA Erlebnispark	44117007 Betriebskosten lauf./pausch. 7	526,99
	44870019 Erstattungen (Private Unterneh	39,10
	44610019 sonst.privat-rechtl. Leistungs	1.225,91
	44111019 Grundmieten 19% USt.	4.623,32
	44112019 Betriebskostenvorauszahlungen	1.618,80
	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	279,50
	44117007 Betriebskosten lauf./pausch. 7	526,99
	44870019 Erstattungen (Private Unterneh	39,10
55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbr	44870000 Erstatt priv Unternehmen	69,40
	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	969,35
57311.8812 Gebäude Bauhof ND Am SpoPlatz1	44870000 Erstatt priv Unternehmen	10,00
57311.8840 Gebäude Gemeindez./FFW Bärenbr	44112000 BK-Voraus. + -abrechng.	748,85
	43210000 Benutzungsgebühren	513,50
25201.8001 Attraktionen Erlebnispark	43210000 Benutzungsgebühren	513,50
57311.8802 Gebäudeteil Wohnen Cottb.Str.1	44112000 BK-Voraus. + -abrechng.	91,50
	43210000 Benutzungsgebühren	15,00
55301.8003 bisher Friedhof Bärenbrück	43210000 Benutzungsgebühren	15,00

Rechenschaftsbericht

Produkt/ Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
53502.8002 Abwasser	43210000 Benutzungsgebühren	34.480,43
	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	429,51
61101.8001 Zuweisungen/Umlagen	40220000 Gemeindeant Umsatzsteuer	288,00
	40210000 Gemeindeant Einkommenssteuer	7.525,00
53501.8001 BGA Energieerzeugung	44233019 Ertr. PV Haus der Vereine 19%	1.549,00
	44231019 Ertr. PV Kastanienhof 19%	2.797,83
	44232019 Ertr. PV Erlebnispark 19%	1.486,95
55102.8010 Aussichtsturm Erlebnispark Tei	43210000 Benutzungsgebühren	50,00
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	881,92
42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück	44870000 Erstatt priv Unternehmen	10,00
57311.8850 Gebäudeteil Museum Maustmühle	44230000 Ertr Verkauf Waren/Leistungen	619,61
55311.8640 Gebäude Lager alte FFW Musk.St	44870000 Erstatt priv Unternehmen	10,00
52211.8201 Gebäude FFW Maust	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	13.817,38
	44112000 BK-Vorausz. + -abrechng.	6.326,39
Gesamtergebnis		168.382,03

Von den offenen Forderungen bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch Forderungen in Höhe von 59.592,01 €, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag (€)
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	45621000 Säumniszuschläge	332,00
	45625000 Stundungszinsen	99,25
	45626000 Mahngebühren	292,80
	37910500 Verwahrkonto Vorschüsse	120,26
55201.8002 Wasser-/Bodenverband	43210000 Benutzungsgebühren	42,13
	43210030 Benutzungsgebühren OT Bärenbr.	54,00
55301.8001 Friedhöfe Gemeinde TL	43210000 Benutzungsgebühren	15,00
55102.8000 Erlebnispark Teichland	44113000 Erträge aus BK-Abrech per.frem	5.515,08
	44111000 Grundmieten	34.509,62
	44112000 BK-Vorausz. + -abrechng.	7.159,51
61101.8002 Steuern	40120000 Grundsteuer B	197,15
	40130000 Gewerbesteuer	3.428,00
	46911000 Verzinsung Steuernachforderung	38,00
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	44117000 Betriebskosten lauf./pausch.	2.132,76
	44111000 Grundmieten	1.711,30
	44610000 Sonst pRechtl Leistungsentgelt	3.156,71
	44112000 BK-Vorausz. + -abrechng.	477,13
57311.8802 Gebäudeteil Wohnen Cottb.Str.1	44112000 BK-Vorausz. + -abrechng.	91,50
53502.8002 Abwasser	23511800 Erh.Anz. SoPo (übr.B/PrivPers)	219,81
Gesamtergebnis		59.592,01

Rechenschaftsbericht

3.1.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten im Jahr 2017 betragen insgesamt 8.261.276,18 €. Hier sind debitorische Verbindlichkeiten in Höhe von 1.358,97 € enthalten, davon sind 152,12 € Berichtigung Guthaben vom Konto 37910000 enthalten. Guthaben wurden in Höhe von 369,17 € berichtigt. Zudem betragen die Verbindlichkeiten aus kommunalen Kreditaufnahmen 130.980,89 €.

Außerdem wird ein Kassenkredit in Höhe von 8.000.000,- € ausgewiesen. Der Kassenkredit konnte im Jahr 2017 um 2.000.000,- € verringert werden.

Insgesamt werden auf den Buchungsstellen der Ergebnisrechnung Verbindlichkeiten ohne Kredite in Höhe von 129.341,34 €.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
11101.8001 Gemeindeorgane	54210000 ehrenamtliche Tätigkeit	80,00
57311.8851 Gebäudeteil Wohnen Maustmühle5	52410800 BWK:sonstige	9,43
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	533,49
	52111000 Kleinstmaßnahmen	217,13
	52410300 BWK:Heizung-Elt	606,25
	52410200 BWK: Elektroenergie	551,00
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910710 VB SEB Altfälle Verwahrkonto	48.140,24
	37910200 Verwahrkonto Kauttionen	818,60
	37910720 VB Verwahr SEB neu	226,62
57311.8810 Gebäude Haus der Vereine Neuen	52410800 BWK:sonstige	50,93
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	3,77
28101.8003 sonstige Heimatpflege	54318000 GEMA- Gebühr./Künstlersozialabg	37,30
54101.8003 Straßenbeleuchtung	52710100 Stromverbrauch Straßenbeleucht	338,00
11101.8003 Innere Verwaltung	54313100 Fernmeldegebühren - mobil	90,90
28101.8001 Seniorenarbeit	52713000 Seniorenbetreuung	60,01
52211.8701 Gebäude Gaststätte Kastanienh.	52410800 BWK:sonstige	116,94
	52111000 Kleinstmaßnahmen	134,00
	54315419 Steuerberatung 19 %	4.379,61
55101.8000 Öffentliches Grün	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	256,27
	52213300 Grünflächen-/Landschaftspflege	608,57
57311.8802 Gebäudeteil Wohnen Cottb.Str.1	52410800 BWK:sonstige	42,45
	52311300 BK-Abrechnung-per.fremd	63,58
57311.8801 Gebäudeteil Kita Cottbuser Str	52410800 BWK:sonstige	87,15
55311.8620 Gebäude Friedhofshalle Bärenbr	52410800 BWK:sonstige	9,90
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	97,29
57311.8830 Gebäude Gemeindezentrum Maust	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	39,93
	54574900 Erstatt an priv.U.: per.fr.BWK	177,13
55110.8000 Bauhof Teichland	52511000 Kraftstoff Fahrzeuge	319,75
53502.8002 Abwasser	52410610 Abwasserbeseitigung	30.596,22
55311.8610 Gebäude Friedhofshalle Maust	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	11,58
57311.8812 Gebäude Bauhof ND Am SpoPlatz1	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	85,56

Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
55311.8640 Gebäude Lager alte FFW Musk.St	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	22,42
54501.8001 Winterdienst	52411600 Straßenreinigung/Winterdienst	4.164,43
61101.8002 Steuern	53410000 Gewerbesteuerumlage	5.121,00
12201.8002 Sicherheit	54410000 Steuern,Versich.(oh.KFZ),Schad	139,52
36501.8001 Kita Spatzennest	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	9,46
	52716000 Veranstaltungen	80,94
	54521000 Kita-/Schulkosten-Umlage	805,11
	54310000 Geschäftsaufwendungen	112,79
	52710740 weit.Verwalt.-/Betriebs-Aufw.	56,49
	50320000 SV tariflich Beschäftigte	0,00
	54111000 Reisekosten, Dienstreisen	229,20
	54312000 Zeitschriften/Bücher	43,80
	52811000 Erwerb Lebensmittel	368,84
	50220000 Versorg tarifl Beschäftigte	2,87
	52710200 Spiel- u. Beschäftigungsmateri	46,04
	52812000 Erwerb Lebensmittel- Mittagesse	217,22
55102.8010 Aussichtsturm Erlebnispark Tei	52111000 Kleinmaßnahmen	149,94
	52220000 Unterhaltung von Geräten	149,94
	52411300 Sicherheitsdienstleistungen	22,78
52211.8720 Gebäude Gaststätte Maustmühle	54315419 Steuerberatung 19 %	4.379,62
42111.8530 Gebäude Sportplatz Neuendorf (	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	0,41
42111.8520 Gebäude Sportplatz Bärenbrück	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	24,99
	52410200 BWK: Elektroenergie	684,90
57311.8803 Gebäude Nebengeb. Kita Cottbus	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	53,52
55311.8601 Gebäude Friedhofshalle Neuendo	52410800 BWK:sonstige	7,07
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	403,96
	52410200 BWK: Elektroenergie	661,50
25201.8001 Attraktionen Erlebnispark	52710600 Öffentlichkeitsarbeit/Marketin	800,00
	54315200 Honorare/Beratungshonorare	84,50
54101.8002 Brücken/SEB	37910720 VB Verwahr SEB neu	994,45
11101.8002 Personalwesen	54111000 Reisekosten, Dienstreisen	6,90
57311.8840 Gebäude Gemeindez./FFW Bärenbr	52410800 BWK:sonstige	16,03
	52410200 BWK: Elektroenergie	111,00
57311.8820 Gebäude FFW mit Gemeindebüro	52410800 BWK:sonstige	344,18
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	367,37
55102.8001 BGA Erlebnispark	52410800 BWK:sonstige	202,37
	52410600 BWK:Wasser/Abwasser	279,50
	52411319 Sicherheitsdienstl./Bewachg.	3.393,17
	52410607 BWK: Wasser/Abwasser 7 %	989,98
	52410890 Sonst.BWK pf	188,50

Rechenschaftsbericht

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
	52112999 Wartung/TÜ-unbew. Vermögrn ums	1.097,00
	52111999 Kleinmaßnahmen-Unterhaltung	62,44
	52110019 Unterhalt. G.u.baul. Anl.	5.922,40
	52410819 BWK: sonstige 19 %	29,55
	52410219 BWK: Elektroenergie 19 %	4.022,16
55301.8100 Kriegsgräber/ Kriegerdenkmale	52210000 Unterhaltung des sonstigen unb	51,50
53501.8001 BGA Energieerzeugung	54315419 Steuerberatung 19 %	3.609,99
52211.8201 Gebäude FFW Maust	54313000 Fernmeldegebühren (Festnetz)	19,99
Gesamtergebnis		129.341,34

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses werden folgende offene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

Produkt/Kostenstelle	Buchungsstelle	Betrag in €
61201.8000 allgemeine Finanzwirtschaft	37910700 VB SEB Altfälle Verwahrkonto	16.534,80
	37910720 VB Verwahr SEB neu	2.914,05
	37910200 Verwahrkonto Kautionen	818,60
Gesamtergebnis		20.267,45

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 ordentliches Ergebnis in Höhe von – 2.193,1 T€ geplant.

Tatsächlich entsteht im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 1.129.017,55 €, der den Verlust der Vorjahre mindert. Damit ergibt sich in der Bilanzposition 1.4.1 ein Verlustvortrag in Höhe von 5.727.179,35 €.

Das außerordentliche Ergebnis wurde mit 0,- € geplant, tatsächlich entsteht ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 4.633,45 €, welches den Verlustvortrag aus Vorjahren entsprechend mindert. Damit ergibt sich ein Verlustvortrag zum Jahresende in Höhe von 750.635,86 €, siehe Position 1.4.2.

3.3. Finanzhaushalt

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

Rechenschaftsbericht

- T€ -

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	HH/NT- Ansatz 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.966,7	3.699,3	1.732,6
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152,6	1.460,9	1.308,3
3.	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,0	0,0	0,0
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317,4	284,1	-33,3
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	241,7	268,0	26,3
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36,9	56,9	20,0
7.	+ sonstige Einzahlungen	41,2	34,2	-7,0
8.	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,4	28,5	16,1
9.	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.768,9	5.831,9	3.063,0
10.	- Personalauszahlungen	413,6	397,2	-16,4
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.310,9	669,5	-641,4
13.	- Transferauszahlungen	1.993,5	2.110,0	116,5
14.	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	156,7	42,1	-114,6
15.	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.874,7	3.218,8	-655,9
16.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)	-1.105,8	2.613,1	3.718,9
17.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2,0	9,2	7,2
	dar.: Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuweisungen vom Land	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	0,0	0,0	0,0
	Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen/priv	2,0	9,2	7,2
18.	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	2,5	5,0	2,5
20.	Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Grundstücken, ...	630,0	0,0	-630,0
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übr. Sachanl.Verm.	0,0	0,0	0,0
23.	sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,2	3,2
24.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	634,5	17,4	-617,1
25.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	540,0	40,1	-499,9
	dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	540,0	40,1	-499,9
	Auszahlungen für Baumpflanzung	0,0	0,0	0,0
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0
26.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,0	0,0	0,0
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Grundstücken	93,0	33,2	-59,8
29.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,0	1,3	1,3
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA	0,0	0,2	0,2

Rechenschaftsbericht

Pos.	Ein- und Auszahlungsarten	HH/NT- Ansatz 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017
	dar.: Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern - GWG	0,0	1,1	1,1
32.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633,0	74,6	-558,4
33.	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1,5	-57,2	-58,7
38.	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,0	600,0	600,0
42.	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	101,7	2.696,0	2.594,3
47.	Veränderungen des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-1.206,0	459,9	1.665,9
48.	+ voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	1.125,7	1.125,7	0,0
49.	Bestand an fremden Zahlungsmitteln	0,0	-5,8	-5,8
50.	= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	-80,3	1.579,8	1.660,1

3.3.2 Erläuterung der finanziellen Entwicklung

Bei der Haushaltsplanung wurde eingeschätzt, dass das Haushaltsjahr mit einem negativen Zahlungsbestand in Höhe von 1.206,0 T€ abschließt. Selbst unter Hinzuziehung der vorhandenen Zahlungsmittel des Vorjahres ergibt sich planungsseitig ein Bestand von – 80.287,69 €.

Die Pos. 50 der Liste Finanzrechnung 2017 weist den tatsächlichen Zahlungsmittelbestand am 31.12.2017 in Höhe von 1.579.786,05 € aus, der mit der Pos. 2.4. der Aktivseite der Bilanz und dem bestätigten Tagesabschluss lt. vorliegender Kontoauszüge übereinstimmt.

Das Ergebnis wird durch die tatsächliche positive Planerfüllung hauptsächlich in den bereits genannten zahlungswirksamen Positionen im Ergebnishaushalt beeinflusst. Zu beachten sind die Mittelübertragungen aus dem Vorjahr, die in Höhe von 61.090,79 € vorlagen sowie die noch zu realisierenden Maßnahmen in Höhe von 142.233,49 €.

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.

Rechenschaftsbericht

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

Folgende investive Maßnahmen wurden 2017 durchgeführt:

-€-

Produkt		Maßnahme		Plan 2017	MÜ aus dem Vorjahr	Ergebnis des Haus- Halts- jahres 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2017	MÜ in das Folge- jahr
Liegen- schafts- manage- ment 11106.8000	08	Veräußerg. FWGebäude Nd.		215.000,00	0,00	0,00	-215.000,00	0,00
	09	Veräußerg. FWGebäude Maust	EZ	415.000,00	0,00	0,00	-415.000,00	0,00
	04	Erwerb Grundst. Ostseehafen	AZ	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
	99	Erwerb Grundst./Gebäude	AZ	3.000,00	0,00	33.127,50	30.127,50	0,00
Kita Neuendorf 36501.8001	99	Erwerb BGA	AZ	0,00	0,00	210,74	210,74	0,00
Trink- wasser 53502.8001	98	Beiträge aus Invest.von übrigen Bereichen	EZ	0,00	0,00	2.125,43	2.125,43	0,00
	98	Beiträge und Entgelte	EZ	2.500,00	0,00	4.961,60	2.461,60	0,00
		Diverse Tiefbaumaßnahmen	AZ	5.000,00	0,00	12.183,05	7.183,05	0,00
Abwasser 53502.8002	99	Zuschüsse übrige Bereiche	EZ	2.000,00	0,00	7.101,50	5.101,50	0,00
		Diverse Tiefbaumaßnahmen	AZ	10.000,00	0,00	7.070,61	-2.929,39	0,00
Brücken 54101.8002	81	Tiefbaumaßnahmen Neulauf Hammergr./Kiessee	AZ	0,00	0,00	1.495,03	1.495,03	0,00
Nordufer Ostsee 55103.8001	01	Zuweisungen Land	EZ		0,00	0,00	0,00	0,00
		Tiefbaumaßnahme Hafen	AZ	525.000,00	61.090,79	19.397,00	-566.693,79	41.213,98
Bauhof 55110.8000		Erwerb GWG	AZ	0,00	0,00	502,00	502,00	0,00
Gebäude Kita 57311.8801	98	Erwerb GWG	AZ	0,00	0,00	368,62	368,62	0,00
Gebäude Gemeindez. /FFW Bärenbr. 57311.8840	93	Erwerb GWG	AZ	0,00	0,00	244,02	244,02	0,00
Allgemeine Finanzwirt- schaft 61201.8000	99	Einzahl.aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	EZ	0,00	0,00	3.225,57	3.225,57	0,00
insgesamt		Einzahlungen	EZ	634.500,00	0,00	17.414,10	-617.085,90	0,00
insgesamt		Auszahlungen	AZ	633.000,00	61.090,79	74.598,57	-619.492,22	41.213,98
insgesamt		Saldo	S	1.500,00	-61.090,79	-57.184,47	2.406,32	- 41.213,98

Rechenschaftsbericht

Im Jahr 2017 wurde für die Fortführung der Planung des Ostseehafens 525,0 T€ geplant. Aus dem Vorjahr war für diese Maßnahme ein Betrag in Höhe von 61.090,79 € übertragen worden, um beauftragte Honorarleistungen fortführen zu können. Die Absicherung der Ausgaben sollte über den Verkauf der Feuerwehrgerätehäuser Maust und Neuendorf an das Amt erfolgen (630,0 T€).

Allerdings wurde erst in 2018 der Beschluss zur Übernahme durch das Amt gefasst und kam deshalb nicht mehr in 2017 zur Umsetzung.

Im Bereich Liegenschaften wurden für Grundstückserwerbe 33.127,50 € verausgabt.

Im Trink- und Abwasserbereich wurden kleinteilige Maßnahmen realisiert, die größtenteils über Beiträge bzw. über Umlagen abgesichert waren.

Außerdem sind einige kleinere Beschaffungen (GWG) für die Kita, Bauhof und für das GZ/Fw Bärenbrück erfolgt.

Aufgrund der Übertragung der Vorjahresmittel und der unterjährigen Einnahmen konnte der Plan eingehalten werden.

3.3.5 Verwendung der investiven Schlüsselzuweisungen

Die Gemeinde Teichland hat 2017 keine investiven Schlüsselzuweisungen erhalten.

3.3.6 Liquidität und Finanzierungstätigkeit

In 2016 wurde mit Beschluss vom 24.05.2016 ein Kassenkredit in Höhe von 11.900,0 T€ festgesetzt. Dieser wurde in 2016 mit 10.000,0 T€ und in 2017 mit 8.000,0 T€ in Anspruch genommen.

Der kommunale Kredit, der in 2011 in Höhe von 825,0 T€ aufgenommen wurde, konnte bis auf 130.980,89 € getilgt werden.

4. Jahres-Abschluss-Bilanz 2017

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

Das Bilanz-Volumen verringert sich im Haushaltsjahr 2017 um 793.895,80 € auf 28.997.204,78 €.

Der Kassenbestandes erhöht sich um 454.073,74 €.

Das Anlagevermögen wird um 1.300.889,96 € verringert.

Die Forderungen erhöhen sich um 53.232,92 €.

Innerhalb der passiven Bilanzpositionen verringern sich die Sonderposten um 228.670,03 € auf 2.952.148,14 €.

Neben den ertragsseitigen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 242.827,67 € konnten Zuweisungen bzw. Beiträge in Höhe von 14.157,64 € verzeichnet werden.

Die Rückstellungen erhöhen sich im Jahr 2017 um 409.468,51 T€.

Für Urlaub und Mehrstunden wurden die im letzten Jahr gebildeten Rückstellungen in Höhe von 3.685,86 € aufgelöst. Im Jahr 2017 wurden für diesen Sachverhalt erneut Rückstellungen in Höhe von 4.248,22 € gebildet.

Maßgeblich ist die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs. Aufgrund der erheblichen Steuereinnahmen war eine Rückstellung für die zukünftigen Umlagen in 2019 (Amt, Kreis) zu bilden.

Für einen laufenden Rechtsstreit wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.846,40 € gebildet.

Außerdem wird noch eine Rückstellung für ausstehende Rückzahlungen (Konzessionsabgabe) in Höhe von 41.186,15 € abgebildet.

Verbindlichkeiten verringern sich um 2.108.808,21 €. Wesentlich ist hierbei die Reduzierung des Kassenkredites von 10.000,0 T€ auf 8.000,0 T€.

Außerdem wurde der kommunale Kredit planmäßig um 96.059,25 € getilgt, damit verbleibt eine Restschuld in Höhe von 130.980,89. €

Rechenschaftsbericht

Basierend auf den positiven Ergebnissen konnte der Verlust aus dem ordentlichen Ergebnis um 1.129.017,55 € auf 5.727.179,35 € und der außerordentliche Verlust um 4.633,45 € auf 750.635,86 € verbessert werden.

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

5. Chancen und Risiken

Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Teichland negativ beeinflussen könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Peitz, 21.06.2022

gez.
Kerstin Lichtblau
Kämmerin