

**Fortschreibung  
Haushaltssicherungskonzept der Gemeinde Heinersbrück  
für die Jahre 2012 bis 2016/2022 im Rahmen der 1.  
Nachtragshaushaltssatzung 2014**

**1. Vorbericht**

**1.1 Gesetzliche Vorgaben**

Gemäß § 63 Abs. 5 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg wird vorgegeben, dass bei Nichterreichen des Haushaltsausgleichs ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist. Die Anwendung zur Aufstellung war im Runderlass 5/2000 vom 23.02.2000 geregelt und galt bisher auch für die doppelte Haushaltsführung. Gemäß Runderlass 1/2013 des Ministerium des Innern in kommunalen Angelegenheiten vom 24.07.2013 werden mit sofortiger Wirkung Maßnahmen und Verfahren der Haushaltssicherung und der vorläufigen Haushaltsführung geregelt.

Die Notwendigkeit der jährlichen Fortschreibung des HSK ergibt sich aus der engen Verbindung zum Haushaltsplan und aus dem allgemeinen Grundsatz der Jährlichkeit des Haushalts. Die Fortschreibung/Neufestsetzung ist solange erforderlich, bis der formelle Ausgleich des Haushaltes wieder erreicht ist. Es bedarf also bis zum Wiedererreichen des Haushaltsausgleichs sowohl bei der Aufstellung der Haushaltssatzung als auch beim Erlass einer Nachtragssatzung einer erneuten Beschlussfassung über das HSK. Dies gilt auch dann, wenn inhaltliche Änderungen nicht vorgenommen werden, weil ein nicht ausgeglichener Haushalt, der sich „im Rahmen“ des zuletzt beschlossenen HSK bewegt, gleichwohl gegen § 63 Abs. 4 BbgKVerf verstößt.

Das Haushaltssicherungskonzept stellt dar, wie der entstandene Fehlbetrag in den kommenden Jahren ausgeglichen wird und ein Haushaltsausgleich erreicht wird. Dabei ist zu beachten, dass im Haushaltssicherungskonzept grundsätzlich nur Positionen eingearbeitet werden können, die durch die Gemeindevertretung selbst beeinflusst werden können, also insbesondere Ausgabenreduzierungen im Bereich der sogenannten freiwilligen Leistungen und im Bereich von Steuererhöhungen. Trotzdem muss auch die sonstige Finanzentwicklung, die auf gesicherten Erkenntnissen beruht, Berücksichtigung finden.

**1.2. Ursachen der Entstehung von Fehlbeträgen**

Mit dem Haushaltsplan 2010 konnte der Haushaltsausgleich für das letzte kamerale Haushaltsjahr 2010 und für den Planungszeitraum bis 2013 unter kamerale Gesichtspunkten erreicht werden. Der Ausgleich im jeweiligen Verwaltungshaushalt konnte nur formell durch Zuführungen vom Vermögenshaushalt und für den Gesamthaushalt durch Entnahmen aus der Rücklage erfolgen.

Auch wenn bei formell ausgeglichenen Haushalten die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) nicht notwendig war, hat die Gemeinde bereits Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung eingeleitet. So sind für viele geplante

Maßnahmen die vorsorglich eingestellten Planansätze nicht ausgeschöpft worden, da die Gemeinde durch den Einsatz von eigenem Personal, Ehrenämtern und Vereinen kostengünstige Abrechnungen erreichen konnte bzw. sich keine Aufwendungen im Haushalt niedergeschlagen haben. Die positiven Rechenergebnisse der letzten Haushaltsjahre sind ein Indiz für eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung der Gemeinde Heinersbrück. Der Jahresabschluss 2010 konnte anstatt mit einer geplanten Rücklagenentnahme sogar mit einer Zuführung und damit einer gesamten positiven Auswirkung erfolgen.

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2011 erstmals nach den Grundsätzen der doppischen Haushaltsführung konnte für das laufende Haushaltsjahr den Ausgleich mit einer Entnahme aus der Rücklage erreichen, aber bereits ab dem Haushaltsjahr 2012 zeichnete sich ab, dass der verbleibende Bestand für die jährlich entstehenden strukturellen Fehlbeträge nicht mehr ausreichend ist.

Mit dem Beschluss zur Haushaltssatzung 2012 wurde deshalb ein Haushaltssicherungskonzept festgesetzt und für das Haushaltsjahr 2013 fortgeschrieben.

Auch für 2014 ergibt sich die Notwendigkeit weiterer Konsolidierungsmaßnahmen, da im 1. Planentwurf für 2014 ein strukturelles ordentliches negatives Ergebnis in Höhe von 329,4 TEUR ausgewiesen wird, welches mit der voraussichtlichen Rücklage per 2013 in Höhe von 263,9 TEUR nicht ausgeglichen werden kann.

Das ordentliche Ergebnis würde per 2017 -749,2 TEUR betragen; die Entwicklung ist der Übersicht über die Ergebnisentwicklung (ohne Fortschreibung HSK 2014) entnommen:

-TEUR-

| <b>Ergebnisentwicklung<br/>ohne Fortschreibung<br/>HSK 2014</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| strukturelles Ergebnis                                          | -32,6       | -85,4       | -26,3       | -329,4      | -254,1      | -201,9      | -227,7      |
| Entnahme Rücklage                                               | 32,6        | 85,4        | 26,3        | 263,9       | 0           | 0           | 0           |
| Ordentliches<br>Jahresergebnis                                  | 0,0         | 0,0         | 0,0         | -65,5       | -319,6      | -521,5      | -749,2      |

Schwerpunkt dieser negativen Entwicklung sind die direkten Gewerbesteuerverluste sowie die steigenden Umlagebelastungen, folgernd aus der Entwicklung der Umlagegrundlage für das Amt Peitz und den gesamten Landkreis Spree-Neiße. Die ursprüngliche Planung beruhte auf der positiven Tendenz der vergangenen Jahre. Die Gemeinde Heinersbrück erhielt auf Grund der verhältnismäßig hohen Steuerkraft aus 2010 für 2012 keine Schlüsselzuweisungen, hat aber eine verhältnismäßig höhere Umlagenlast zu tragen. Die Gewerbesteuerereinnahmen unterliegen starken Schwankungen. Zu beobachten ist, dass dadurch jedes zweite Jahr keine bzw. geringe Schlüsselzuweisungen erfolgen.

Allein für die Kreis- und Amtsumlage sind in 2014 von der Gemeinde Heinersbrück 487,5 TEUR aufzubringen, das ist ein Anteil an den Gesamtaufwendungen von 38,4 % und von den Erträgen von 51,8 %.

Tarifsteigerungen im Personalkostenbereich werden teilweise durch flexible Arbeitsverträge im Kita-Bereich abgefangen, aber die gesetzliche Erhöhung des Personalschlüssels der Erzieher wird nicht mit den entsprechenden Zuweisungen kompensiert.

Bei den Bewirtschaftungskosten werden Einsparungen infolge Tarifgestaltung mit höheren Grundgebühren und niedrigen Leistungspreisen immer schwieriger. Die Preissteigerungen im Bereich der Medien belasten zunehmend den Haushalt, trotz Umsetzung von Sparmaßnahmen sind die Möglichkeiten begrenzt.

Eine weitere Ursache des weiterhin schwierigen Haushaltsausgleichs bilden die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (AW) und Erträge (ET), die saldiert wie folgt die Haushaltsjahre und damit den Haushaltsausgleich belasten:

| -TEUR-       |                                                              |               |               |               |                |                |                |                |
|--------------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Konto        | Bezeichnung                                                  | V-Ist<br>2011 | V-Ist<br>2012 | V-Ist<br>2013 | Ansatz<br>2014 | Ansatz<br>2015 | Ansatz<br>2016 | Ansatz<br>2017 |
| ET-4161      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten a. Zuweisungen    | 86,5          | 84,8          | 80,4          | 80,6           | 78,3           | 77,2           | 73,2           |
| ET-4371      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten a. Beiträgen, ... | 0,0           | 1,2           | 1,2           | 0,5            | 0,5            | 0,5            | 0,5            |
| AW-5071      | Zuführungen zu Rückstellungen für ATZ                        | 44,7          | 40,6          | 16,3          | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| AW-5072      | Inanspruchnahme von Rückstellungen f. ATZ (Erfüll.Rü.st.)    | 0,0           | -4,1          | -32,2         | -48,5          | -48,5          | -48,5          | -38,6          |
| AW-5172      | Inanspruchnahme von Rückstellungen f. ATZ (Aufst.betr.)      | -16,1         | -16,1         | -15,9         | -15,9          | -15,9          | -15,9          | -16,0          |
| AW-5711      | Abschreibungen                                               | 120,9         | 121,6         | 124,0         | 145,3          | 145,5          | 145,5          | 145,3          |
| <b>Saldo</b> | <b>Auswirkung</b>                                            | <b>63,0</b>   | <b>56,0</b>   | <b>10,6</b>   | <b>0,2</b>     | <b>2,3</b>     | <b>3,4</b>     | <b>17,0</b>    |

Insgesamt wird für den Planungszeitraum bis 2017 eine Belastung von 152,5 TEUR erkennbar, die für den bisherigen kameralen Haushaltsausgleich nicht relevant war. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz können sich hier noch Veränderungen ergeben. Ab 2018 entfallen die ergebnisverbessernden Buchungen aus der Inanspruchnahme der Altersteilzeitverpflichtungen (ATZ).

## 2. Konsolidierungsmaßnahmen

### 2.1. Allgemein

#### 2.1.1. Haushaltssituation im Rahmen der Haushaltsplanung 2014

Die Genehmigung der Fortschreibung des HSK im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltsatzung 2013 vom 05.11.2013 enthielt folgende Auflagen, die in diesem HSK eingehalten werden:

1. Personalmaßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, soweit auf diese ein Rechtsanspruch besteht bzw. durch die Maßnahme unmittelbar oder kurzfristig Aufwandsreduzierungen erreicht werden.
2. Gebühren und Entgelte sind entsprechend den gesetzlichen Vorschriften zu kalkulieren und zu erheben. Im Rahmen der Gebühren- und Entgeltüberprüfungen hat die Gemeinde Heinersbrück darzulegen, ob für alle gebühren- bzw. entgeltfähigen Leistungen der Gemeinde auch Gebühren bzw. Entgelte erhoben werden. Der Kommunalaufsicht sind mit der Einreichung der Haushaltssatzung 2014 die Ergebnisse der Überprüfungen vorzulegen.
3. Die Aufwendungen bzw. Zuschüsse für freiwillige Leistungen sind weiterhin zu senken. Die Gemeinde Heinersbrück hat diesbezüglich der Kommunalaufsicht die Entwicklungsergebnisse jährlich darzustellen.
4. Auf neue Aufgaben, die nicht durch Gesetz oder Vertrag vorgegeben sind, ist zu verzichten.
5. Sollten einzelne Konsolidierungsmaßnahmen nicht oder nicht in vollem Umfang umsetzbar sein, müssen diese durch andere Maßnahmen kompensiert oder weitere Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen werden.

Mit dem 1. Entwurf des Haushaltsplanes 2014 wird im Ergebnis-Haushalt ein strukturelles Defizit von 329,4 TEUR ausgewiesen. Die Einbeziehung von Rücklagen ist nur noch in Höhe von 263,9 TEUR möglich. Unter Berücksichtigung der vorläufigen Jahresabschlüsse 2011 bis 2013 und der damit entstandenen Rücklage ergibt sich ein negatives Gesamtergebnis in 2014 von 65,5 TEUR. Die Ergebnisse des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 und der Fortschreibung in 2013 fanden bereits Berücksichtigung beim ersten Entwurf des Haushaltes 2014.

Weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu erschließen, ist bei dem sehr eng zugeschnittenen Haushalt schwierig. Deshalb konnte im Ergebnis der ersten Haushaltslesung zusätzlich zu den bisherigen Konsolidierungsmaßnahmen nur ein Potenzial in Höhe von 7,1 TEUR benannt werden. Damit verringert sich das strukturelle Haushaltsdefizit 2014 auf 322,3 TEUR.

Für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum kann das negative ordentliche Jahresergebnis per 2017 um 85,4 auf 663,8 TEUR verbessert werden. Basierend auf den Prognosen des Landes wird in den künftigen Jahren mit einer positiven Entwicklung der Steuereinnahmen gerechnet, diese Entwicklung wird vorsorglich erst in den Jahren ab 2016 im Haushalt der Gemeinde Heinersbrück etabliert. Vorherige Ertragsverbesserungen würden diesbezüglich zeitnaher eine positive Tendenz im Haushalt bewirken.

-TEUR-

| Ergebnisentwicklung<br>mit Fortschreibung<br>HSK 2014 | 2011  | 2012  | 2013  | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
| strukturelles Ergebnis                                | -32,6 | -85,4 | -26,3 | -322,3 | -252,0 | -172,5 | -180,9 |
| Entnahme Rücklage                                     | 32,6  | 85,4  | 26,3  | 263,9  | 0      | 0      | 0      |
| Ordentliches<br>Jahresergebnis                        | 0,0   | 0,0   | 0,0   | -58,4  | -310,4 | -482,9 | -663,8 |

| Ergebnisentwicklung<br>mit Fortschreibung<br>HSK 2014 | 2018   | 2019   | 2020   | 2021  | 2022  | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|-------|------|------|
| strukturelles Ergebnis                                | 150,0  | 150,0  | 150,0  | 150,0 | 150,0 |      |      |
| Entnahme Rücklage                                     | 0      | 0      | 0,0    | 0,0   | 0,0   |      |      |
| Ordentliches<br>Jahresergebnis                        | -513,8 | -363,8 | -213,8 | -63,8 | 86,2  |      |      |

### 2.1.1. Haushaltssituation im Rahmen der Nachtragsplanung 2014

Mit dem 1. Nachtrag für das Haushaltsjahr 2014 verringert sich das ordentliche Ergebnis um 12,6 TEUR auf -309,7 TEUR. Für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum verschlechtert sich das negative ordentliche Jahresergebnis per 2017 allerdings um 34,6 TEUR auf 698,4 TEUR.

-TEUR-

| Ergebnisentwicklung<br>mit Fortschreibung<br>HSK 2014 | 2011  | 2012  | 2013  | NT<br>2014 | NT<br>2015 | NT<br>2016 | NT<br>2017 |
|-------------------------------------------------------|-------|-------|-------|------------|------------|------------|------------|
| strukturelles Ergebnis                                | -32,6 | -85,4 | -26,3 | -309,7     | -282,1     | -202,6     | -167,8     |
| Entnahme Rücklage                                     | 32,6  | 85,4  | 26,3  | 263,9      | 0          | 0          | 0          |
| Ordentliches<br>Jahresergebnis                        | 0,0   | 0,0   | 0,0   | -45,8      | -327,9     | -530,5     | -698,4     |

| Ergebnisentwicklung<br>mit Fortschreibung<br>HSK 2014 | 2018   | 2019   | 2020   | 2021  | 2022  | 2023 | 2024 |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|-------|------|------|
| strukturelles Ergebnis                                | 150,0  | 150,0  | 150,0  | 150,0 | 150,0 |      |      |
| Entnahme Rücklage                                     | 0      | 0      | 0,0    | 0,0   | 0,0   |      |      |
| Ordentliches<br>Jahresergebnis                        | -548,4 | -398,4 | -248,4 | -98,4 | 51,6  |      |      |

## 2.2. Zielsetzung

- a) Es werden folgende Beträge (in TEUR) im Haushaltsplan 2014/Nachtragsplan 2014 festgesetzt:

| Haushaltsjahr  | strukturelles Ergebnis |          | ordentliches Ergebnis unter<br>Berücksichtigung von<br>Fehlbeträgen aus Vorjahren |          |
|----------------|------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
|                | HH-Plan                | Nachtrag | HH-Plan                                                                           | Nachtrag |
| 2014 - maximal | -322,3                 | -309,7   | -58,4                                                                             | -45,8    |
| 2015 - maximal | -252,0                 | -282,1   | -310,4                                                                            | -327,9   |
| 2016 - maximal | -172,5                 | -202,6   | -482,9                                                                            | -530,5   |
| 2017 - maximal | -180,9                 | -167,9   | -603,8                                                                            | -698,4   |
| 2018 - maximal | 150,0                  | 150,0    | -513,8                                                                            | -548,4   |
| 2019 - maximal | 150,0                  | 150,0    | -363,8                                                                            | -398,4   |
| 2020 - maximal | 150,0                  | 150,0    | -213,8                                                                            | -248,4   |
| 2021 - maximal | 150,0                  | 150,0    | -63,8                                                                             | -98,4    |
| 2022 - maximal | 150,0                  | 150,0    | 86,2                                                                              | 51,6     |

- b) Der Haushaltsausgleich kann unter den derzeitigen Bedingungen durch Umsetzung der Konsolidierungsmaßnahmen auch mit den Haushaltsverbesserungen im Rahmen der Nachtragshaushaltssatzung 2014 im Haushaltsjahr 2022 erreicht werden.

## 2.3. Einzelmaßnahmen im Rahmen der Haushaltsplanung 2014

### 2.3.1. Maßnahmen zur Senkung des Aufwandes

In den bisherigen Haushaltsberatungen wurden alle Kostenstellen auf den Prüfstand gestellt.

Die bereits in den Vorjahren festgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen mit den begrenzten Planansätzen lassen kaum weitere Einsparungen zu. Wie im investiven Bereich sind auch im Ergebnishaushalt Sanierungs- und größere Instandsetzungsmaßnahmen nur im Rahmen von Drittmitteln realisierbar. So wird die Instandsetzung der Kriegsgräber in Höhe von 2,4 TEUR nur mit einem entsprechenden Zuschuss durchgeführt werden.

Eine Deckungsreserve für überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wird nicht mehr ausgewiesen. Notwendiger Mehraufwand wird durch Einsparung an anderer Stelle ausgeglichen.

### 2.3.2. Maßnahmen zur Steigerung des Ertrags

Bisherige Maßnahmen:

| Festsetzung der Hebesätze der Realsteuern bis 2011: |      | ab 2012: | Landesdurchschnitt: |
|-----------------------------------------------------|------|----------|---------------------|
| Grundsteuer A                                       | 300% | 300%     | 280%                |
| Grundsteuer B                                       | 300% | 360%     | 385%                |
| Gewerbsteuer                                        | 360% | 360%     | 315%                |

Bereits 2011 lagen die Hebesätze der Grundsteuern A und der Gewerbesteuern über dem Landesdurchschnitt von 270 bzw. 310%. Es ergab sich die Notwendigkeit zur Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B ab 2012. Die Erhöhung bewirkt eine jährliche absolute Ertragsverbesserung von ca. 9,9 TEUR.

Auf Grund der prognostizierten Wirtschaftsstabilisierung kann bereits ab 2014 mit höheren Steuereinnahmen kalkuliert werden. In der Finanzplanung finden die aktuellen Ergebnisse der Steuerschätzung insofern Berücksichtigung, dass gemäß vorsichtiger Planung erst ab 2016 mit einer prozentualen Erhöhung gerechnet wird.

Ab dem Haushaltsjahr 2018 werden Gewerbesteuererträge erwartet, die auf dem Niveau der Vorjahre liegen.

Entsprechend der gesetzlichen Vorschriften sind die Gebühren und Entgelte zu kalkulieren und zu erheben. Eine Überprüfung ergab die Notwendigkeit einer Änderung der Friedhofsgebührensatzung mit der Anpassung des Kostendeckungsgrades. Der Beschluss am 17.12.2013 ermöglicht die Einstellung von zusätzlichen Erträgen im Friedhofsbereich in Höhe von 2,1 TEUR jährlich.

### 2.3.3. Maßnahmen zum Ausgleich des Finanz-/Investitionshaushaltes

Die genannten zusätzlichen Konsolidierungsmaßnahmen im Ergebnishaushalt beeinflussen ebenso den Finanzhaushalt positiv im Haushaltsjahr um 7,1 TEUR. Auch im Investitionshaushalt muss der Haushaltsausgleich erreicht werden. Aus diesem Grund werden Einzahlungen aus der Veräußerung eines Grundstücks („altes Kita-Gebäude“) in Höhe von 19,0 TEUR in die Haushaltsplanung aufgenommen.

Insgesamt verbessert sich der Finanzhaushalt 2014 mit der Haushaltsplanung um 26,1 TEUR und mit der 1. Nachtragsplanung 2014 um weitere 12,6 TEUR.

### 2.4. Einsparpotential aus den voraussichtlichen Haushaltsplanerfüllungen 2011 und 2012

Der Jahresabschluss 2011 für den Ergebnishaushalt liegt noch nicht vor, da die Eröffnungsbilanz noch nicht bestätigt ist, und die ergebniswirksamen Erträge - ET für Auflösung Sopo- und Aufwendungen -AW für Rückstellungen, Abschreibungen - erst dann gebucht werden können. Hierfür sind lt. Haushaltsplan saldiert 110,3 TEUR ergebnisbelastend vorgesehen. Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz können noch zusätzliche Sonderposten ertragsverbessernd berücksichtigt werden. Das geplante ordentliche Ergebnis für 2011 in Höhe von -208,3 TEUR wird voraussichtlich -32,6 TEUR betragen. Das bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 175,7 TEUR.

Folgende wesentliche Positionen wirken sich auf das Ergebnis aus:

| Konto            | Bezeichnung                                 | Ansatz | Vorauss.<br>Ergebnis 2011 | Auswirkung |
|------------------|---------------------------------------------|--------|---------------------------|------------|
| ET 402..         | Gemeinde-Anteil Umsatz-<br>/Einkommensteuer | 144,6  | 159,5                     | 14,9       |
| ET 4013          | Gewerbesteuern                              | 229,8  | 237,0                     | 7,2        |
| ET 4321          | Benutzungsgebühren                          | 40,4   | 34,7                      | -5,7       |
| ET 4617          | Zinsen                                      | 2,0    | 3,3                       | 1,3        |
| ET 4481          | Erstattungen                                | 10,0   | 0                         | -10,0      |
| ET 4161          | Auflösung Sopo                              | 28,0   | 86,5                      | 58,5       |
| AW 5012-<br>5039 | Personalaufwand                             | 259,8  | 241,2                     | -18,6      |
| AW 5496          | Deckungsreserve                             | 3,8    | 0                         | -3,8       |
| AW 52...         | Sach- und Dienstleistungen                  | 342,9  | 292,4                     | -91,5      |
| AW 5711          | Abschreibungen                              | 109,7  | 120,9                     | +11,2      |

Das geplante ordentliche Ergebnis für 2012 in Höhe von -353,8 TEUR wird in der EDV-Liste Ergebnishaushalt und mittelfristige Ergebnisplanung Pos. 22 mit -29.413,50 EUR ausgewiesen. Hier sind ebenfalls noch die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen zu berücksichtigen. Planmäßig sind dafür saldiert 118,4 TEUR ergebnisbelastend vorgesehen. Entsprechend der Werte aus der Anlagenbuchhaltung für die Sopo's und Abschreibungen entstehen für 2012 wie auch für 2011 saldiert positive Auswirkungen von 62,4 TEUR, so dass das ordentliche Ergebnis voraussichtlich -85,4 TEUR betragen wird.

Das bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 268,4 TEUR und betrifft im Wesentlichen folgende Positionen:

| Konto            | Bezeichnung                | Ansatz | Vorauss.<br>Ergebnis 2012 | Auswirkung |
|------------------|----------------------------|--------|---------------------------|------------|
| ET 40..          | Steuern/Abgaben            | 588,2  | 717,7                     | 129,5      |
| ET 4321          | Benutzungsgebühren         | 41,9   | 32,6                      | -9,3       |
| ET 4617          | Zinsen                     | 13,6   | 15,8                      | 2,2        |
| ET 4161          | Auflösung Sopo             | 26,0   | 84,8                      | 58,8       |
| ET 41...         | Zuwendungen/Umlagen        | 168,6  | 152,4                     | -16,2      |
| AW 5012-<br>5039 | Personalaufwand            | 281,8  | 228,2                     | -53,6      |
| AW 53...         | Transferaufwendungen       | 534,6  | 549,1                     | 14,5       |
| AW 52...         | Sach- und Dienstleistungen | 235,4  | 188,8                     | -46,6      |
| AW 5711          | Abschreibungen             | 125,2  | 121,6                     | -3,6       |

Die Abrechnung der festgelegten Konsolidierungsmaßnahmen für 2012 mit einer insgesamten Ergebnisverbesserung von 39.755,68 EUR ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

| Produkt/Kost<br>enstelle                                       | Kurzbezeichnung der Maßnahmen                                                                                       | Buchungs<br>konto | Konso-<br>lidierungs-<br>maßnahmen<br>2012 | Plan<br>2012   | vorläuf.<br>Ergebnis<br>2012 | Abw.<br>2012     |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------|
| <b>1. Maßnahmen zur Senkung des Aufwandes</b>                  |                                                                                                                     |                   | <b>31.000</b>                              | <b>74.500</b>  | <b>72.251,42</b>             | <b>2.248,58</b>  |
| 11101.7002                                                     | Deckungsreserve Personalaufwand                                                                                     | 54960000          | 4.000                                      | 0              | 0,00                         | 0,00             |
| 11101.7002                                                     | Reisekosten, Dienstreisen                                                                                           | 54111000          | 300                                        | 200            | 0,00                         | 200,00           |
| 11101.7003                                                     | Geschäftsaufwendungen                                                                                               | 54310000          | 200                                        | 300            | 403,35                       | -103,35          |
| 11106.7000                                                     | Gerichts-/Anwaltskosten                                                                                             | 54315000          | 1.000                                      | 1.500          | 0,00                         | 1.500,00         |
| 12201.7001                                                     | Festwerte (für Verkehrszeichen, ...)                                                                                | 52720000          | 500                                        | 500            | 26,30                        | 473,70           |
| 12201.7002                                                     | KFZ-Versicherungen/Steuern                                                                                          | 52512000          | 200                                        | 1.300          | 1.196,47                     | 103,53           |
| 12201.7002                                                     | Steuern, Versicherungen                                                                                             | 54410000          | 400                                        | 4.000          | 4.390,36                     | -390,36          |
| 25201.7000                                                     | Öffentl.arb./Marketing/ Messen                                                                                      | 52710600          | 200                                        | 500            | 35,08                        | 464,92           |
| 25201.7000                                                     | Verwaltungs-/Betriebsaufwand                                                                                        | 52710720          | 700                                        | 500            | 922,19                       | -422,19          |
| 25201.7000                                                     | Reisekosten, Dienstreisen                                                                                           | 54111000          | 200                                        | 400            | 155,00                       | 245,00           |
| 25201.7000                                                     | Geschäftsaufwendungen                                                                                               | 54310000          | 100                                        | 300            | 527,68                       | -227,68          |
| 28101.7002                                                     | Partnerschaftliche Beziehungen                                                                                      | 52711000          | 1.000                                      | 1.000          | 2.508,39                     | -1.508,39        |
| 28101.7003                                                     | Veranstaltungen                                                                                                     | 52716000          | 300                                        | 1.700          | 1.650,30                     | 49,70            |
| 28101.7003                                                     | GEMA-Gebühren, Künstlersozialabg.                                                                                   | 54318000          | 400                                        | 300            | 746,32                       | -446,32          |
| 36501.7001                                                     | Spiel- und Beschäftigungsmaterial                                                                                   | 52710200          | 800                                        | 1.000          | 1.049,64                     | -49,64           |
| 36501.7001                                                     | Weit. Verwaltungs- und Betriebsaufw.                                                                                | 52710740          | 500                                        | 500            | 641,44                       | -141,44          |
| 36501.7001                                                     | Erwerb Lebensmittel                                                                                                 | 52811000          | 100                                        | 400            | 448,45                       | -48,45           |
| 36511.7301                                                     | Kleinstmaßnahmen                                                                                                    | 52111000          | 500                                        | 500            | 134,82                       | 365,18           |
| 36511.7301                                                     | sonstige Bewirtschaftungskosten                                                                                     | 52410800          | 200                                        | 500            | 390,20                       | 109,80           |
| 36511.7301                                                     | Heizung: Gas                                                                                                        | 52410400          | 400                                        | 7.000          | 6.277,26                     | 722,74           |
| 42111.7520                                                     | sonstige Bewirtschaftungskosten                                                                                     | 52410800          | 200                                        | 100            | 279,63                       | -179,63          |
| 54101.7013                                                     | Unterh. Straßenbeleuchtung Hei.                                                                                     | 52210000          | 2.000                                      | 5.000          | 2.502,84                     | 2.497,16         |
| 54501.7001                                                     | Winterdienst                                                                                                        | 52411600          | 15.000                                     | 45.000         | 44.625,00                    | 375,00           |
| 55101.7020                                                     | Unterhaltung Freizeitfläche                                                                                         | 52210000          | 500                                        | 0              | 0,00                         | 0,00             |
| 55311.7630                                                     | Heizung: Gas                                                                                                        | 52410400          | 1.300                                      | 2.000          | 3.340,70                     | -1.340,70        |
| <b>2. Maßnahmen zur Steigerung des Ertrags</b>                 |                                                                                                                     |                   | <b>9.900</b>                               | <b>59.300</b>  | <b>59.407,10</b>             | <b>-107,10</b>   |
| 61101.7002                                                     | Grundsteuer B                                                                                                       | 40120000          | 9.900                                      | 59.300         | 59.407,10                    | -107,10          |
| <b>4. Einsparpotential aus der Haushaltsplanerfüllung 2011</b> |                                                                                                                     |                   | <b>80.000</b>                              |                |                              |                  |
| Pos. 46<br>Finanzhaus-<br>halt                                 | voraussichtl. Bestand an<br>Zahlungsmitteln am Anfang des HH-<br>Jahres - zusätzlich- bezüglich<br>Ergebnishaushalt |                   | 80.000                                     |                | 117.400,00                   | 37.400,00        |
| <b>Konsolidierungsmaßnahmen gesamt</b>                         |                                                                                                                     |                   | <b>120.900</b>                             | <b>133.800</b> | <b>171.658,52</b>            | <b>39.755,68</b> |

## 2.5. Ergebnisverbesserungen/Maßnahmen im Rahmen der Nachtragssatzung 2013 und der voraussichtlichen Planerfüllung 2013

In der Nachtragshaushaltssatzung 2013 lt. Beschluss vom 24.09.2013 wird eine deutliche Ergebnisverbesserung um 156,8 TEUR (hauptsächlich Mehrerträge) ausgewiesen. Das ursprünglich strukturelle negative ordentliche Ergebnis in Höhe von 349,2 TEUR kann auf 192,4 TEUR reduziert werden.

Die Einschätzung zum voraussichtlichen Ergebnis 2013 ergibt derzeit eine Verbesserung um 166,1 TEUR. Hier konnten hauptsächlich Mehrerträge bei den Gewerbesteuern von 97,3 TEUR und bei den Einkommensteuern von 15,3 TEUR verbucht werden. Auch die Position Auflösung Sopo kann wie in den Vorjahren gegenüber der ursprünglichen Planung um 26,3 TEUR höher eingeschätzt werden. Demgegenüber werden für Abschreibungen 37,2 TEUR mehr benötigt und die Gewerbesteuerumlage wurde um 10,0 TEUR überschritten. Damit wird für 2013 ein voraussichtliches Ergebnis von -26,3 TEUR eingeschätzt. Mit diesen voraussichtlichen Ergebnissen ergibt sich per 2013 ein voraussichtlicher Rücklagenbestand in Höhe von 263,9 TEUR. Im Rahmen der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013 war der Rücklagenbestand für den Haushaltsausgleich 2013 bereits nicht mehr ausreichend. Somit ist erkennbar, dass die bisherigen Konsolidierungsmaßnahmen ihre Wirkung zeigen.

## 2.6. Freiwillige Leistungen

Der Richtwert zum Umfang der freiwilligen Leistungen soll auf höchstens 2,5% der ordentlichen Erträge des Ergebnishaushaltes begrenzt werden. Bezogen auf den Haushalt 2012 dürften die freiwilligen Leistungen 22,0 TEUR nicht überschreiten. Mit den bisherigen Konsolidierungsmaßnahmen konnte der damals geplante Bedarf von 84,3 TEUR im Haushaltsentwurf für 2014 auf 49,4 TEUR reduziert werden. Der zulässige Höchstbedarf für 2014 beträgt gemäß Haushaltsplanung 2014 = 23,7 TEUR. Mit der 1. Nachtragsplanung 2014 erhöht sich dieser auf 24,9 TEUR.

| Kostenstellen               |                  | Ergebnisse im Rahmen           |               |              |              |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                             |                  | Festsetzung/Fortschreibung HSK |               |              |              |
|                             |                  | Ans.2012                       | vorl.Erg.2012 | Ans.2013     | Ans.2014     |
| 25201.7000                  | Museum           | -34,9                          | -37,6         | -34,9        | -0,6         |
| 28101.7001                  | Seniorenarbeit   | -3,0                           | -2,5          | -3,0         | -3,0         |
| 28101.7002                  | Partnerschaften  | 0,0                            | -2,5          | 3,1          | -1,5         |
| 28101.7003                  | Heimatspflege    | -6,1                           | -3,5          | -6,1         | -5,8         |
| 28401.7001                  | Vereinsförderung | -4,5                           | -4,3          | -4,5         | -4,8         |
| 36201.7000                  | Jugendarbeit     | -0,4                           | 0,0           | -0,4         | -0,4         |
| 42101.7000                  | Sportförderung   | -1,7                           | -1,2          | -1,7         | -0,5         |
| 55101.7001                  | Spielplätze      | -1,5                           | 0,0           | -1,5         | -2,5         |
| 55101.7020                  | Fun-Courtanlage  | -0,5                           | -0,8          | -0,5         | -1,0         |
| <b>Summe Fachprodukte</b>   |                  | <b>-52,6</b>                   | <b>-52,4</b>  | <b>-49,5</b> | <b>-20,1</b> |
| 36511.7501                  | Jugendclub       | -5,8                           | -1,9          | -5,8         | -4,9         |
| 42111.7510                  | Sporthalle       | -10,8                          | -2,8          | -10,8        | -11,7        |
| 42111.7520                  | Sportlerheim     | -6,6                           | 1,4           | -6,6         | -8,4         |
| 57311.7811                  | Museum           | -8,5                           | -4,9          | -8,5         | -4,3         |
| <b>Summe</b>                |                  |                                |               |              |              |
| <b>Gebäudekostenstellen</b> |                  | <b>-31,7</b>                   | <b>-8,2</b>   | <b>-31,7</b> | <b>-29,3</b> |
| <b>Gesamtbedarf</b>         |                  | <b>-84,3</b>                   | <b>-60,6</b>  | <b>-81,2</b> | <b>-49,4</b> |

Zur weiteren Betreibung des Museums war geplant, ein neues Nutzungskonzept zu erarbeiten. Im Rahmen der Prüfung der Effizienz der anfallenden Kosten, vor allen Dingen der Personalkosten, kann die Weiterführung des Museums in kommunaler Hand finanziell nicht abgesichert werden. Mit dem Beschluss zur Schließung des Museums als Konsolidierungsmaßnahme 2013 können die freiwilligen Leistungen erheblich reduziert werden.

Einige unerhebliche notwendige Erhöhungen 2014 resultieren hauptsächlich aus den Kostensteigerungen bei den Bewirtschaftungskosten und der notwendigen Aktualisierung für Abschreibungen.

Als freiwillige Leistungen werden ebenfalls anteilige Aufwendungen für Grünanlagen angesehen. Der dem Produkt öffentliches Grün zugeordnete Gemeindearbeiter erbringt hauptsächlich pflichtige Leistungen für andere Produkte. Die Aufwendungen können wie folgt aufgeteilt werden: für die Kindertagesstätte 65% und 8% für den Bereich Friedhöfe. Lediglich 20% werden für den Bereich Grünwesen und die restlichen 7% für sonstige Tätigkeiten wie z.B. Geräteinstandsetzung eingesetzt. Die Kosten für Baumpflege sind zum großen Teil für die Schadensbegrenzung bzw. Schadensabwehr geplant und sind ebenfalls in die pflichtigen Aufgaben einzuordnen.

### **3. Entwicklungstendenzen und weitere Aktivitäten zur Erreichung des Haushaltsausgleichs**

Es wird deutlich, dass auch mit strikten Bemühungen weitere Konsolidierungen sehr schwierig sind. In den Vorjahren hat die Gemeinde die Gebäude aus dem aufgegebenen Schulstandort zum Gemeindezentrum umgebaut. Hier wurden Satzungen für die Nutzung erlassen.

Insgesamt ist festzustellen, dass sich kommunale Gebäude in dieser Region auf Grund geringer Nachfrage kaum veräußern lassen und deshalb die Gemeinde nach Lösungen für eine effektive Nutzung sucht.

Trotzdem wird an dem effizienten Einsatz kommunaler Grundstücke und Gebäude weiter gearbeitet, z.B. wird für das ehemalige Areal in der Peitzer Straße derzeit eine neue Lösung diskutiert.

In Hinblick der weiteren Nutzung des Museumgebäudes ist über eine neue Konzeption der Kita und des Hortes nachzudenken. Hierbei ist langfristig eine fundierte Lösung zu finden, die eine optimale Nutzung des Areals „Grünes Klassenzimmer“ und Spielgerät berücksichtigt.

Ebenso wird festgestellt, dass gemäß bisher gültigem Runderlass 4/2004 vom Ministerium des Innern des Landes Brandenburg zur kommunalaufsichtlichen Handhabung der Gemeindeordnung bei Kommunen ohne genehmigtes HSK die Aussage getroffen wurde, dass vorrangig wirksame Konsolidierungsmaßnahmen bei Pflichtaufgaben durchgesetzt werden sollen.

Es wäre nicht angemessen, die Lösung von Konsolidierungsproblemen allein bei den freiwilligen Leistungen zu suchen, da Vereine, Ehrenamtliche und Einrichtungen kostengünstige Aufgabenerfüllung vorweisen können.

Dies trifft besonders in der Gemeinde Heinersbrück zu.

Die Gemeinde verpflichtet sich, während des Konsolidierungszeitraumes keine Verträge abzuschließen, die zu neuen freiwilligen Leistungen führen.

Die Akquirierung weiterer Ertragsquellen und Festlegung des Einnahmepotentials wird sich aus der Überprüfung der vorhandenen Satzungen für Gebühren und Entgelte für kommunale Dienstleistungen und Einrichtungen ergeben.

Mit dem vorhandenen Gebäudemanagement kann die Optimierung aller Leistungen im Rahmen der Bewirtschaftung der bebauten und unbebauten Grundstücke und der darauf befindlichen Gebäude weitergeführt werden. Durch die Optimierung ist eine verbesserte Leistungssteuerung sowie Kostentransparenz bzw. -einsparung vorgesehen. Allerdings werden durch Preissteigerungen bei den Bewirtschaftungskosten spürbare Verbesserungen trotz dem Gebot der Sparsamkeit kaum wirksam.

Mehrerträge werden auch künftig konsequent für die Reduzierung des Fehlbedarfes eingesetzt. Dies wird auch in der Darstellung des Einsparpotentials aus der voraussichtlichen Haushaltsplanerfüllung 2011 und 2012 (s. P. 2.4. und 2.5.) deutlich. Das bereits genannte Einsparpotential aus der voraussichtlichen Haushaltsplanerfüllung 2011 und 2012 soll auch in den Folgejahren erfolgreich umgesetzt werden. Dies wird besonders durch die Festlegung zur Übertragung von Haushaltsmitteln möglich. Die Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln ist in § 24 KomHKV geregelt. Im Vorbericht zum Haushalt 2014 ist unter Punkt 3.1.3 Bewirtschaftungsgrundsätze festgelegt, dass Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie aus der investiven Tätigkeit grundsätzlich nur in begründeten Fällen zulässig sind.

Auf die Einhaltung der Kassenliquidität wird besonders geachtet. Bisher konnten Kassenkreditzinsen vermieden werden, da auf die rechtzeitige Einziehung der Einzahlungen und auf die unverzügliche Einleitung und Durchführung des Vollstreckungsverfahrens geachtet wurde.

Mit den Festlegungen in diesem HSK wird der überragende Konsolidierungswille der Gemeinde Heinersbrück nachgewiesen.

Peitz, den 18.09.2014

  
Kerstin Lichtblau  
Kämmerin

#### Anlagen

|                                                                           |      |
|---------------------------------------------------------------------------|------|
| Übersicht über die Ergebnisentwicklung mit HSK/Fortschreibung lt. HH-Plan | weiß |
| Ergebnishaushalt und Ergebnisplanung mit HSK/Fortschreibung lt. HH-Plan   | weiß |
| Finanzhaushalt und Finanzplanung mit HSK bis 2022 lt. HH-Plan             | weiß |
| Übersicht über die Ergebnisentwicklung mit HSK/Fortschreibung lt. NT-Plan | rosa |
| Ergebnishaushalt und Ergebnisplanung mit HSK/Fortschreibung lt. NT-Plan   | rosa |
| Finanzhaushalt und Finanzplanung mit HSK bis 2022 lt. NT-Plan             | rosa |

## Fortschreibung des HSK 2014

| Kurzbezeichnung der Maßnahmen                                                                                                              |                                                                                           |                               |             | Buchungs-<br>konto | Vergleichs-<br>größe | Bezugs-<br>größen | Ansätze mit Fortschreibung<br>HSK |       |       |       | Finanz.<br>Auswirkung<br>gesamt |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-------|-------|-------|---------------------------------|-----------|
| lfd.<br>Nr.                                                                                                                                | 1. Maßnahmen zur Steigerung der ordentlichen<br>Erträge                                   | Produkt/<br>Kosten-<br>stelle | Ansatz 2013 |                    |                      |                   | 1. PE ab<br>2014 p.a.             | 2014  | 2015  | 2016  | 2017                            | 2014-2017 |
| 1                                                                                                                                          | Friedhofsgebühren Friedhof Heinersbrück lt. Satzung<br>v. 17.12.2013                      | 55301.7001                    | 43210000    | 1,0                | 1,0                  | 2,3               | 2,3                               | 2,3   | 2,3   | 5,1   |                                 |           |
| 2                                                                                                                                          | Friedhofsgebühren Friedhof Grötsch lt. Satzung v.<br>17.12.2013                           | 55301.7002                    | 43210000    | 0,4                | 0,4                  | 0,8               | 0,8                               | 0,8   | 0,8   | 1,6   |                                 |           |
| 3                                                                                                                                          | Friedhofsgebühren Friedhof Radewiese lt. Satzung v.<br>17.12.2013                         | 55301.7003                    | 43210000    | 0,4                | 0,4                  | 0,8               | 0,8                               | 0,8   | 0,8   | 1,6   |                                 |           |
| 4                                                                                                                                          | Zuweisung für Instandsetzung Kriegsgräber, Sperrung<br>Aufwand 52110000 bis zur Gewährung | 55301.7100                    | 41420000    | 0,0                | 0,0                  | 5,0               | 0,0                               | 0,0   | 0,0   | 5,0   |                                 |           |
| 5                                                                                                                                          | Grundsteuer B                                                                             | 61101.7002                    | 40120000    | 59,4               | 60,9                 | 60,9              | 60,9                              | 63,9  | 65,8  | 7,9   |                                 |           |
| 6                                                                                                                                          | Gewerbesteuern                                                                            | 61101.7002                    | 40130000    | 427,5              | 364,6                | 364,6             | 364,6                             | 382,8 | 394,3 | 47,9  |                                 |           |
| 7                                                                                                                                          | Gemeindeanteil Einkommensteuer                                                            | 61101.7001                    | 40210000    | 139,0              | 139,0                | 139,0             | 139,0                             | 145,9 | 150,3 | 18,2  |                                 |           |
| 8                                                                                                                                          | Gemeindeanteil Umsatzsteuer                                                               | 61101.7001                    | 40220000    | 20,7               | 20,7                 | 20,7              | 20,7                              | 21,7  | 22,4  | 2,7   |                                 |           |
| 9                                                                                                                                          | Gewerbesteuerumlage-Erhöhung infolge Steigerung<br>Erträge                                | 61101.7002                    | 53410000    | 41,6               | 35,5                 | 35,5              | 35,5                              | 37,3  | 38,4  | -4,7  |                                 |           |
| Konsolidierungsmaßnahmen Ergebnishaushalt                                                                                                  |                                                                                           |                               |             |                    |                      | 7,1               | 2,1                               | 29,4  | 46,8  | 85,4  |                                 |           |
| 3. Sicherung Investitionshaushalt                                                                                                          |                                                                                           |                               |             |                    |                      |                   |                                   |       |       |       |                                 |           |
| 10                                                                                                                                         | Einzahlungen aus der Veräußerung eines Grundstücks                                        | 11106.7000                    | 68210000    | 0,0                | 0,0                  | 19,0              | 0,0                               | 0,0   | 0,0   | 19,0  |                                 |           |
| Auswirkungen der Fortschreibung des HSK 2014 Finanzhaushalt insgesamt                                                                      |                                                                                           |                               |             |                    |                      | 26,1              | 2,1                               | 29,4  | 46,8  | 104,4 |                                 |           |
| Bei den Positionen 5 bis 8 könnte entsprechend aktueller<br>Steuerschätzung mit einer jährliche Erhöhung von über 3 %<br>gerechnet werden. |                                                                                           |                               |             |                    |                      |                   |                                   |       |       |       |                                 |           |
| Gemäß vorsichtiger Planung wird erst für 2016 mit 5% und<br>für 2017 mit 3% Steigerung gerechnet.                                          |                                                                                           |                               |             |                    |                      |                   |                                   |       |       |       |                                 |           |



| ifd.<br>Nr. | Produkt/Produktbereich          | Bezeichnung der Aufgabe | Ertrag in €   | Aufwand in €  | davon<br>Personal-<br>aufwand | Zuschuss<br>in € | Bemerkung zur durchgeführten<br>Überprüfung bzw. eingeleitete<br>Maßnahmen           |
|-------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1           | 25201.7000                      | Museum                  | 10.100        | 10.700        | 0                             | 600              | Notgeschäftsführung, da Museumsbetrieb gem.<br>Konsolidierungsmaßn. 2013 eingestellt |
| 2           | 28101.7001                      | Seniorenarbeit          | 0             | 3.000         | 0                             | 3.000            |                                                                                      |
| 3           | 28101.7002                      | Partnerschaften         | 0             | 1.500         | 0                             | 1.500            |                                                                                      |
| 4           | 28101.7003                      | Heimspflege             | 0             | 5.800         | 0                             | 5.800            |                                                                                      |
| 5           | 28401.7001                      | Vereinsförderung        | 0             | 4.800         | 0                             | 4.800            |                                                                                      |
| 6           | 36201.7000                      | Jugendarbeit            | 0             | 400           | 0                             | 400              |                                                                                      |
| 7           | 42101.7000                      | Sportförderung          | 500           | 1.000         | 0                             | 500              |                                                                                      |
| 8           | 55101.7001                      | Spielfläche             | 3.000         | 5.500         | 0                             | 2.500            |                                                                                      |
| 9           | 55101.7020                      | Fun-Couranlage          | 0             | 1.000         | 0                             | 1.000            |                                                                                      |
|             | <b>Summe Fachprodukt</b>        |                         | <b>13.600</b> | <b>33.700</b> | <b>0</b>                      | <b>20.100</b>    |                                                                                      |
| 10          | 36511.7501                      | Jugendclub              | 3.600         | 8.500         | 0                             | 4.900            |                                                                                      |
| 11          | 42111.7510                      | Sporthalle              | 0             | 11.700        | 0                             | 11.700           |                                                                                      |
| 12          | 42111.7520                      | Sportlerheim            | 6.900         | 15.300        | 0                             | 8.400            |                                                                                      |
| 13          | 57311.7811                      | Museum                  | 0             | 4.300         | 0                             | 4.300            |                                                                                      |
|             | <b>Summe Geb.-kostenstellen</b> |                         | <b>10.500</b> | <b>39.800</b> | <b>0</b>                      | <b>29.300</b>    |                                                                                      |
|             |                                 |                         |               |               |                               |                  |                                                                                      |
|             | <b>Gesamt</b>                   |                         | <b>24.100</b> | <b>73.500</b> | <b>0</b>                      | <b>49.400</b>    |                                                                                      |



[illegible]



**Ergebnishaushalt / 1. Nachtrag 2014**  
**und Ergebnisplanung bis 2022**  
**mit Fortschreibung HSK**  
**- in TEUR -**

Gemeinde Heinersbrück

| Pos. | Ertrags- und Aufwandsarten                                                              | vorläuf.<br>Ergebn.<br>2011 | vorläuf.<br>Ergebn.<br>2012 | vorauss.<br>Ergebnis<br>2013 | Ansatz<br>2014 | NT-<br>Ansatz<br>2014 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------|
| 1    | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                          | 481,8                       | 717,7                       | 796,7                        | 621,9          | 631,9                 |
| 2    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                    | 449,5                       | 237,2                       | 326,3                        | 222,8          | 263,2                 |
| 3    | + Sonstige Transferleistungen                                                           | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                          | 0,0            | 0,0                   |
| 4    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | 43,8                        | 33,9                        | 34,8                         | 29,2           | 29,2                  |
| 5    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                    | 16,5                        | 14,5                        | 12,0                         | 13,1           | 13,1                  |
| 6    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                  | 20,8                        | 26,2                        | 44,2                         | 36,5           | 36,5                  |
| 7    | + sonstige ordentliche Erträge                                                          | 16,2                        | 17,0                        | 13,2                         | 13,4           | 13,4                  |
| 8    | + aktivierte Eigenleistungen                                                            | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                          | 0,0            | 0,0                   |
| 9    | +/- Bestandsveränderungen                                                               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                          | 0,0            | 0,0                   |
| 10   | <b>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(ordentliches Ergebnis)</b>         | <b>1.028,6</b>              | <b>1.046,5</b>              | <b>1.227,2</b>               | <b>936,9</b>   | <b>987,3</b>          |
| 11   | - Personalaufwendungen                                                                  | 285,9                       | 264,7                       | 280,1                        | 240,8          | 256,2                 |
| 12   | - Versorgungsaufwendungen                                                               | -16,1                       | -16,1                       | -15,9                        | -15,9          | -15,9                 |
| 13   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                           | 249,5                       | 188,8                       | 271,3                        | 301,2          | 323,6                 |
| 14   | - Abschreibungen                                                                        | 120,9                       | 121,6                       | 124,0                        | 145,3          | 145,3                 |
| 15   | - Transferaufwendungen                                                                  | 401,1                       | 549,1                       | 535,3                        | 534,8          | 534,8                 |
| 16   | - sonstige ordentliche Aufwendungen                                                     | 34,0                        | 38,8                        | 69,1                         | 63,4           | 63,4                  |
| 17   | <b>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(Ordentliche Aufwendungen)</b> | <b>1.075,3</b>              | <b>1.146,9</b>              | <b>1.263,9</b>               | <b>1.269,6</b> | <b>1.307,4</b>        |
| 18   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10. ./ 17.)</b>                       | <b>-46,7</b>                | <b>-100,4</b>               | <b>-36,7</b>                 | <b>-332,7</b>  | <b>-320,1</b>         |
| 19   | + Zinsen und sonstige Finanzerträge                                                     | 14,1                        | 15,8                        | 10,6                         | 10,6           | 10,6                  |
| 20   | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                | 0,0                         | 0,8                         | 0,2                          | 0,2            | 0,2                   |
| 21   | <b>= Finanzergebnis</b>                                                                 | <b>14,1</b>                 | <b>15,0</b>                 | <b>10,4</b>                  | <b>10,4</b>    | <b>10,4</b>           |
| 22   | <b>= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)</b>                                        | <b>-32,6</b>                | <b>-85,4</b>                | <b>-26,3</b>                 | <b>-322,3</b>  | <b>-309,7</b>         |
| 23   | + außerordentliche Erträge                                                              | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                          | 0,0            | 0,0                   |
| 24   | - außerordentliche Aufwendungen                                                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                          | 0,0            | 0,0                   |
| 25   | <b>= außerordentliches Jahresergebnis</b>                                               | <b>0,0</b>                  | <b>0,0</b>                  | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>            |
| 26   | <b>= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)</b>                                  | <b>-32,6</b>                | <b>-85,4</b>                | <b>-26,3</b>                 | <b>-322,3</b>  | <b>-309,7</b>         |

**Ergebnishaushalt / 1. Nachtrag 2014**  
**und Ergebnisplanung bis 2022**  
**mit Fortschreibung HSK**  
**- in TEUR -**

Gemeinde Heinersbrück

| Pos.      | Ansatz<br>2015 | NT-<br>Ansatz<br>2015 | Ansatz<br>2016 | NT-<br>Ansatz<br>2016 | Ansatz<br>2017 | NT-<br>Ansatz<br>2017 | Ansatz<br>2018 | Ansatz<br>2019 | Ansatz<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 |
|-----------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1         | 621,9          | 624,9                 | 651,0          | 654,0                 | 669,5          | 672,5                 | 890,8          | 890,8          | 890,8          | 890,8          | 890,8          |
| 2         | 220,2          | 230,2                 | 251,4          | 261,4                 | 247,4          | 257,4                 | 250,0          | 250,0          | 250,0          | 250,0          | 250,0          |
| 3         | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 4         | 29,2           | 29,2                  | 29,2           | 29,2                  | 29,2           | 29,2                  | 41,6           | 41,6           | 41,6           | 41,6           | 41,6           |
| 5         | 13,1           | 13,1                  | 13,1           | 13,1                  | 13,1           | 13,1                  | 13,9           | 13,9           | 13,9           | 13,9           | 13,9           |
| 6         | 32,7           | 32,7                  | 32,7           | 32,7                  | 32,7           | 32,7                  | 39,8           | 39,8           | 39,8           | 39,8           | 39,8           |
| 7         | 13,4           | 13,4                  | 13,4           | 13,4                  | 13,4           | 13,4                  | 14,6           | 14,6           | 14,6           | 14,6           | 14,6           |
| 8         | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 9         | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>10</b> | <b>930,5</b>   | <b>943,5</b>          | <b>990,8</b>   | <b>1.003,8</b>        | <b>1.005,3</b> | <b>1.018,3</b>        | <b>1.250,7</b> | <b>1.250,7</b> | <b>1.250,7</b> | <b>1.250,7</b> | <b>1.250,7</b> |
| 11        | 238,9          | 282,0                 | 246,0          | 289,1                 | 263,4          | 263,4                 | 265,0          | 265,0          | 265,0          | 265,0          | 265,0          |
| 12        | -15,9          | -15,9                 | -15,9          | -15,9                 | -16,0          | -16,0                 | -16,1          | -16,1          | -16,1          | -16,1          | -16,1          |
| 13        | 217,3          | 217,3                 | 217,3          | 217,3                 | 217,3          | 217,3                 | 203,9          | 203,9          | 203,9          | 203,9          | 203,9          |
| 14        | 145,5          | 145,5                 | 145,5          | 145,5                 | 145,3          | 145,3                 | 120,2          | 120,2          | 120,2          | 120,2          | 120,2          |
| 15        | 550,7          | 550,7                 | 524,4          | 524,4                 | 525,2          | 525,2                 | 502,6          | 502,6          | 502,6          | 502,6          | 502,6          |
| 16        | 56,4           | 56,4                  | 56,4           | 56,4                  | 61,4           | 61,4                  | 35,9           | 35,9           | 35,9           | 35,9           | 35,9           |
| <b>17</b> | <b>1.192,9</b> | <b>1.236,0</b>        | <b>1.173,7</b> | <b>1.216,8</b>        | <b>1.196,6</b> | <b>1.196,6</b>        | <b>1.111,5</b> | <b>1.111,5</b> | <b>1.111,5</b> | <b>1.111,5</b> | <b>1.111,5</b> |
| 18        | -262,4         | -292,5                | -182,9         | -213,0                | -191,3         | -178,3                | 139,2          | 139,2          | 139,2          | 139,2          | 139,2          |
| 19        | 10,6           | 10,6                  | 10,6           | 10,6                  | 10,6           | 10,6                  | 11,0           | 11,0           | 11,0           | 11,0           | 11,0           |
| 20        | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            |
| <b>21</b> | <b>10,4</b>    | <b>10,4</b>           | <b>10,4</b>    | <b>10,4</b>           | <b>10,4</b>    | <b>10,4</b>           | <b>10,8</b>    | <b>10,8</b>    | <b>10,8</b>    | <b>10,8</b>    | <b>10,8</b>    |
| <b>22</b> | <b>-252,0</b>  | <b>-282,1</b>         | <b>-172,5</b>  | <b>-202,6</b>         | <b>-180,9</b>  | <b>-167,9</b>         | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   |
| 23        | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 24        | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 25        | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| <b>26</b> | <b>-252,0</b>  | <b>-282,1</b>         | <b>-172,5</b>  | <b>-202,6</b>         | <b>-180,9</b>  | <b>-167,9</b>         | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   | <b>150,0</b>   |

**Übersicht über die Ergebnisentwicklung  
Haushaltsjahr 2014  
- TEUR-  
mit Fortschreibung HSK**

|                                                                                                                                                   | vorläufiges<br>Ergebnis<br>des Vor-<br>vorjahres<br>(2012) | vorauss.<br>Ergebnis<br>des Vor-<br>jahres<br>(2013) | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>(2014) | NT-Ansatz<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br>(2014) | NT-<br>Planung<br>Haushalts-<br>jahr+1<br>(2015) | NT-<br>Planung<br>Haushalts-<br>jahr+2<br>(2016) | NT-<br>Planung<br>Haushalts-<br>jahr+3<br>(2017) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                   | 1                                                          | 2                                                    | 3                                            | 3                                                  | 4                                                | 5                                                | 6                                                |
| <b>ordentliches Ergebnis gemäß</b>                                                                                                                |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Ergebnishaushalt/-rechnung</b>                                                                                                                 | <b>-85,4</b>                                               | <b>-26,3</b>                                         | <b>-322,3</b>                                | <b>-309,7</b>                                      | <b>-282,1</b>                                    | <b>-202,6</b>                                    | <b>-167,9</b>                                    |
| <b>+ Fehlbeträge aus Vorjahren</b>                                                                                                                |                                                            |                                                      |                                              |                                                    | <b>-45,8</b>                                     | <b>-327,9</b>                                    | <b>-530,5</b>                                    |
| <b>= ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung<br/>von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>                                                          |                                                            | <b>-26,3</b>                                         | <b>-322,3</b>                                | <b>-309,7</b>                                      | <b>-327,9</b>                                    | <b>-530,5</b>                                    | <b>-698,4</b>                                    |
| <b>+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des<br/>ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren</b>                                                         | <b>85,4</b>                                                | <b>26,3</b>                                          | <b>263,9</b>                                 | <b>263,9</b>                                       |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>+ Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses<br/>des laufenden Jahres</b>                                                                   |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>+ Entnahme aus Rücklage Überschüsse des<br/>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren</b>                                                    |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>ordentliches Jahresergebnis nach<br/>Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln<br/>gem. § 26</b>                                                  |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>= Abs. 2 und 3 KomHKV</b>                                                                                                                      | <b>0,0</b>                                                 | <b>0,0</b>                                           | <b>-58,4</b>                                 | <b>-45,8</b>                                       | <b>-327,9</b>                                    | <b>-530,5</b>                                    | <b>-698,4</b>                                    |
| <b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen<br/>des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1<br/>KomHKV</b>                                        |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>+ außerordentliches Ergebnis gemäß<br/>Ergebnishaushalt/-rechnung</b>                                                                          |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>+ Fehlbeträge aus Vorjahren</b>                                                                                                                |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>= außerordentliches Ergebnis unter<br/>Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus<br/>Vorjahren</b>                                                 |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>- Überschussverwendung zum Ausgleich des<br/>ordentlichen Ergebnisses</b>                                                                      |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>+ Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des<br/>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren</b>                                               |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>= außerordentliches Jahresergebnis nach<br/>Verwendung als Heranziehung von<br/>Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5<br/>und 6 KomHKV</b> |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen<br/>des außerordentlichen Ergebnisses</b>                                                               |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des<br/>ordentlichen Ergebnisses</b>                                                                       | <b>290,2</b>                                               | <b>263,9</b>                                         | <b>0,0</b>                                   | <b>0,0</b>                                         | <b>0,0</b>                                       | <b>0,0</b>                                       | <b>0,0</b>                                       |
| <b>RL lt. EB 01.01.2011 =408,2 T€</b>                                                                                                             |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>RL lt. Vorl. Ergebnis 31.12.2011 =375,6 T€</b>                                                                                                 |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |
| <b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des<br/>außerordentlichen Ergebnisses</b>                                                                  |                                                            |                                                      |                                              |                                                    |                                                  |                                                  |                                                  |

**Übersicht über die Ergebnisentwicklung  
Haushaltsjahr 2014  
- TEUR-  
mit Fortschreibung HSK**

|                                                                                                                                                 | Planung<br>Haushalts-<br>jahr+4<br>(2018) | Planung<br>Haushalts-<br>jahr+5<br>(2019) | Planung<br>Haushalts-<br>jahr+6<br>(2020) | Planung<br>Haushalts-<br>jahr+7<br>(2021) | Planung<br>Haushalts-<br>jahr+8<br>(2022) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                                 | 6                                         | 6                                         | 6                                         | 6                                         | 6                                         |
| <b>ordentliches Ergebnis gemäß</b>                                                                                                              |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Ergebnishaushalt/-rechnung                                                                                                                      | 150,0                                     | 150,0                                     | 150,0                                     | 150,0                                     | 150,0                                     |
| Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                                                                       | -698,4                                    | -548,4                                    | -398,4                                    | -248,4                                    | -98,4                                     |
| <b>ordentliches Ergebnis unter Berücksichtigung<br/>von Fehlbeträgen aus Vorjahren</b>                                                          | <b>-548,4</b>                             | <b>-398,4</b>                             | <b>-248,4</b>                             | <b>-98,4</b>                              | <b>51,6</b>                               |
| Entnahme aus Rücklage Überschüsse des<br>ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                                                                 |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses<br>des laufenden Jahres                                                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Entnahme aus Rücklage Überschüsse des<br>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                                                            |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>ordentliches Jahresergebnis nach<br/>Heranziehung von Ersatzdeckungsmitteln<br/>gem. § 26</b>                                                |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>Abs. 2 und 3 KomHKV</b>                                                                                                                      | <b>-548,4</b>                             | <b>-398,4</b>                             | <b>-248,4</b>                             | <b>-98,4</b>                              | <b>51,6</b>                               |
| <b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen<br/>des ordentlichen Ergebnisses gem. § 26 Abs. 1<br/>KomHKV</b>                                      |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>außerordentliches Ergebnis gemäß</b>                                                                                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Ergebnishaushalt/-rechnung                                                                                                                      |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                                                                       |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| außerordentliches Ergebnis unter<br>Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus<br>Vorjahren                                                          |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Überschussverwendung zum Ausgleich des<br>ordentlichen Ergebnisses                                                                              |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen des<br>außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren                                                       |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>außerordentliches Jahresergebnis nach<br/>Verwendung als Heranziehung von<br/>Ersatzdeckungsmitteln gem. § 26 Abs. 3, 5<br/>und 6 KomHKV</b> |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>Zuführung an Rücklage aus Überschüssen<br/>des außerordentlichen Ergebnisses</b>                                                             |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| <b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des<br/>ordentlichen Ergebnisses</b>                                                                     | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>                                | <b>0,0</b>                                |
| <b>Stand der Rücklage aus Überschüssen des<br/>außerordentlichen Ergebnisses</b>                                                                |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

**Finanzhaushalt / 1. Nachtrag 2014  
und Finanzplanung bis 2022  
mit Fortschreibung HSK  
- in TEUR -**

Gemeinde Heinersbrück

| Pos. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                | Ist<br>2011    | Ist<br>2012    | Ist<br>2013    | Ansatz<br>2014 | NT-<br>Ansatz<br>2014 |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 1.   | + Steuern und ähnliche Abgaben                                                                           | 486,1          | 717,6          | 799,6          | 621,9          | 631,9                 |
| 2.   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                     | 354,1          | 155,1          | 262,2          | 142,2          | 182,6                 |
| 4.   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                | 36,7           | 31,6           | 38,1           | 28,7           | 28,7                  |
| 5.   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                     | 16,4           | 14,4           | 17,2           | 13,1           | 13,1                  |
| 6.   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                   | 35,7           | 6,5            | 56,3           | 36,5           | 36,5                  |
| 7.   | + sonstige Einzahlungen                                                                                  | 16,6           | 20,9           | 13,1           | 13,4           | 13,4                  |
| 8.   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                 | 104,3          | 15,8           | 131,2          | 10,6           | 10,6                  |
| 9.   | <b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>1.049,9</b> | <b>961,9</b>   | <b>1.317,7</b> | <b>866,4</b>   | <b>916,8</b>          |
| 10.  | - Personalauszahlungen                                                                                   | 241,3          | 228,1          | 268,8          | 289,3          | 304,7                 |
| 12.  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                            | 278,2          | 229,8          | 253,0          | 364,6          | 387,0                 |
| 13.  | - Transferauszahlungen                                                                                   | 401,7          | 551,6          | 524,4          | 534,8          | 534,8                 |
| 14.  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                                                                 | 94,4           | 5,8            | 7,1            | 0,2            | 0,2                   |
| 15.  | <b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                                                      | <b>1.015,6</b> | <b>1.015,3</b> | <b>1.053,3</b> | <b>1.188,9</b> | <b>1.226,7</b>        |
| 16.  | <b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./ 15.)</b>                                                 | <b>34,3</b>    | <b>-53,4</b>   | <b>264,4</b>   | <b>-322,5</b>  | <b>-309,9</b>         |
| 17.  | <b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>                                                          | <b>82,1</b>    | <b>256,0</b>   | <b>206,4</b>   | <b>39,9</b>    | <b>36,9</b>           |
|      | dar.: Investitionszuweisungen vom Bund                                                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0                   |
|      | Investitionszuweisungen vom Land                                                                         | 43,4           | 65,9           | 144,9          | 1,9            | 1,9                   |
|      | Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV                                                                 | 0,0            | 0,8            | 0,0            | 0,0            | 0,0                   |
|      | Investitionszuschüsse v. übrigen Bereichen/priv                                                          | 38,7           | 189,3          | 61,5           | 38,0           | 35,0                  |
| 20.  | <b>Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Grundstücken, ...</b>                                               | <b>0,0</b>     | <b>0,5</b>     | <b>0,0</b>     | <b>19,0</b>    | <b>19,0</b>           |
| 23.  | <b>sonstige Zahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                      | <b>0,0</b>     | <b>0,0</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            | 0,0            | 0,0                   |
| 24.  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>82,1</b>    | <b>256,5</b>   | <b>206,4</b>   | <b>58,9</b>    | <b>55,9</b>           |
| 25.  | <b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>                                                                     | <b>176,7</b>   | <b>266,0</b>   | <b>234,9</b>   | <b>48,0</b>    | <b>45,0</b>           |
|      | dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen                                                                  | 74,3           | 117,9          | 33,3           | 38,0           | 35,0                  |
|      | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen                                                                        | 102,4          | 146,4          | 201,6          | 10,0           | 10,0                  |
|      | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen                                                                   | 0,0            | 1,7            | 0,0            | 0,0            | 0,0                   |
| 26.  | <b>Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen</b>                                                        | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>     | <b>0,0</b>            |
| 28.  | <b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Grundstücken</b>        | <b>0,0</b>     | <b>1,5</b>     | <b>4,0</b>     | <b>4,5</b>     | <b>4,5</b>            |
| 29.  | <b>Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen</b>                                        | <b>5,9</b>     | <b>5,8</b>     | <b>1,5</b>     | <b>10,3</b>    | <b>10,3</b>           |
|      | dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA                                                                    | 2,9            | 1,2            | 1,5            | 8,0            | 8,0                   |
|      | dar.: Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern - GWG                             | 3,0            | 4,6            | 0,0            | 2,3            | 2,3                   |
| 32.  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                                          | <b>182,6</b>   | <b>273,3</b>   | <b>240,4</b>   | <b>62,8</b>    | <b>59,8</b>           |
| 33.  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                                 | <b>-100,5</b>  | <b>-16,8</b>   | <b>-34,0</b>   | <b>-3,9</b>    | <b>-3,9</b>           |
| 40.  | <b>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                                                       | <b>2,8</b>     | <b>2,8</b>     | <b>2,8</b>     | <b>2,7</b>     | <b>2,7</b>            |
| 45.  | <b>Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>                                                    | <b>-69,0</b>   | <b>-73,0</b>   | <b>227,6</b>   | <b>-329,1</b>  | <b>-316,5</b>         |
| 46.  | + tatsächlicher/voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ                           | 408,3          | 339,3          | 266,3          | 493,9          | 143,6                 |
| 50.  | <b>= tatsächlicher( bis 2013)/voraussichtlicher (ab 2014) Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ</b> | <b>339,3</b>   | <b>266,3</b>   | <b>493,9</b>   | <b>164,8</b>   | <b>-172,9</b>         |

**Finanzhaushalt / 1. Nachtrag 2014  
und Finanzplanung bis 2022  
mit Fortschreibung HSK  
- in TEUR -**

Gemeinde Heinersbrück

| Pos. | Ansatz<br>2015 | NT-<br>Ansatz<br>2015 | Ansatz<br>2016 | NT-<br>Ansatz<br>2016 | Ansatz<br>2017 | NT-<br>Ansatz<br>2017 | Ansatz<br>2018 | Ansatz<br>2019 | Ansatz<br>2020 | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 |
|------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.   | 621,9          | 624,9                 | 651,0          | 654,0                 | 669,5          | 672,5                 | 890,8          | 890,8          | 890,8          | 890,8          | 890,8          |
| 2.   | 141,9          | 151,9                 | 174,2          | 184,2                 | 174,2          | 184,2                 | 176,3          | 176,3          | 176,3          | 176,3          | 176,3          |
| 4.   | 28,7           | 28,7                  | 28,7           | 28,7                  | 28,7           | 28,7                  | 41,6           | 41,6           | 41,6           | 41,6           | 41,6           |
| 5.   | 13,1           | 13,1                  | 13,1           | 13,1                  | 13,1           | 13,1                  | 13,9           | 13,9           | 13,9           | 13,9           | 13,9           |
| 6.   | 32,7           | 32,7                  | 32,7           | 32,7                  | 32,7           | 32,7                  | 39,8           | 39,8           | 39,8           | 39,8           | 39,8           |
| 7.   | 13,4           | 13,4                  | 13,4           | 13,4                  | 13,4           | 13,4                  | 14,6           | 14,6           | 14,6           | 14,6           | 14,6           |
| 8.   | 10,6           | 10,6                  | 10,6           | 10,6                  | 10,6           | 10,6                  | 11,0           | 11,0           | 11,0           | 11,0           | 11,0           |
| 9.   | 862,3          | 875,3                 | 923,7          | 936,7                 | 942,2          | 955,2                 | 1.188,0        | 1.188,0        | 1.188,0        | 1.188,0        | 1.188,0        |
| 10.  | 287,4          | 330,5                 | 294,5          | 337,6                 | 302,0          | 302,0                 | 319,6          | 319,6          | 319,6          | 319,6          | 319,6          |
| 12.  | 273,7          | 273,7                 | 273,7          | 273,7                 | 278,7          | 278,7                 | 203,9          | 203,9          | 203,9          | 203,9          | 203,9          |
| 13.  | 550,7          | 550,7                 | 524,4          | 524,4                 | 525,2          | 525,2                 | 502,6          | 502,6          | 502,6          | 502,6          | 502,6          |
| 14.  | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2                   | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            | 0,2            |
| 15.  | 1.112,0        | 1.155,1               | 1.092,8        | 1.135,9               | 1.106,1        | 1.106,1               | 1.026,3        | 1.026,3        | 1.026,3        | 1.026,3        | 1.026,3        |
| 16.  | -249,7         | -279,8                | -169,1         | -199,2                | -163,9         | -150,9                | 161,7          | 161,7          | 161,7          | 161,7          | 161,7          |
| 17.  | 28,9           | 28,9                  | 94,3           | 94,3                  | 51,2           | 51,2                  | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           |
|      | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
|      | 3,9            | 3,9                   | 94,3           | 94,3                  | 51,2           | 51,2                  | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           |
|      | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
|      | 25,0           | 25,0                  | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 20.  | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 23.  | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
|      | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 24.  | 28,9           | 28,9                  | 94,3           | 94,3                  | 51,2           | 51,2                  | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           |
| 25.  | 16,0           | 16,0                  | 111,2          | 111,2                 | 71,0           | 71,0                  | 3,9            | 3,9            | 3,9            | 3,9            | 3,9            |
|      | 16,0           | 16,0                  | 111,2          | 111,2                 | 71,0           | 71,0                  | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
|      | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
|      | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 3,9            | 3,9            | 3,9            | 3,9            | 3,9            |
| 26.  | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0                   | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 28.  | 17,0           | 17,0                  | 3,0            | 3,0                   | 3,0            | 3,0                   | 1,0            | 1,0            | 1,0            | 1,0            | 1,0            |
| 29.  | 4,0            | 4,0                   | 4,0            | 4,0                   | 4,0            | 4,0                   | 7,0            | 7,0            | 7,0            | 7,0            | 7,0            |
|      | 3,5            | 3,5                   | 3,5            | 3,5                   | 3,5            | 3,5                   | 5,0            | 5,0            | 5,0            | 5,0            | 5,0            |
|      | 0,5            | 0,5                   | 0,5            | 0,5                   | 0,5            | 0,5                   | 2,0            | 2,0            | 2,0            | 2,0            | 2,0            |
| 32.  | 37,0           | 37,0                  | 118,2          | 118,2                 | 78,0           | 78,0                  | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           | 11,9           |
| 33.  | -8,1           | -8,1                  | -23,9          | -23,9                 | -26,8          | -26,8                 | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| 40.  | 2,8            | 2,8                   | 2,7            | 2,7                   | 2,8            | 2,8                   | 2,8            | 2,8            | 2,8            | 2,8            | 2,8            |
| 45.  | -260,6         | -290,7                | -195,7         | -225,8                | -193,5         | -180,5                | 158,9          | 158,9          | 158,9          | 158,9          | 158,9          |
| 46.  | 164,8          | -172,9                | -95,8          | -463,6                | -291,5         | -689,4                | -485,0         | -326,1         | -167,2         | -8,3           | 150,6          |
| 50.  | -95,8          | -463,6                | -291,5         | -689,4                | -485,0         | -869,9                | -326,1         | -167,2         | -8,3           | 150,6          | 309,5          |