

Jahresabschluss 2015
des Landkreises Havelland



Teil C - Anhang zum Jahresabschluss 2015 § 58 KomHKV

Inhaltsübersicht

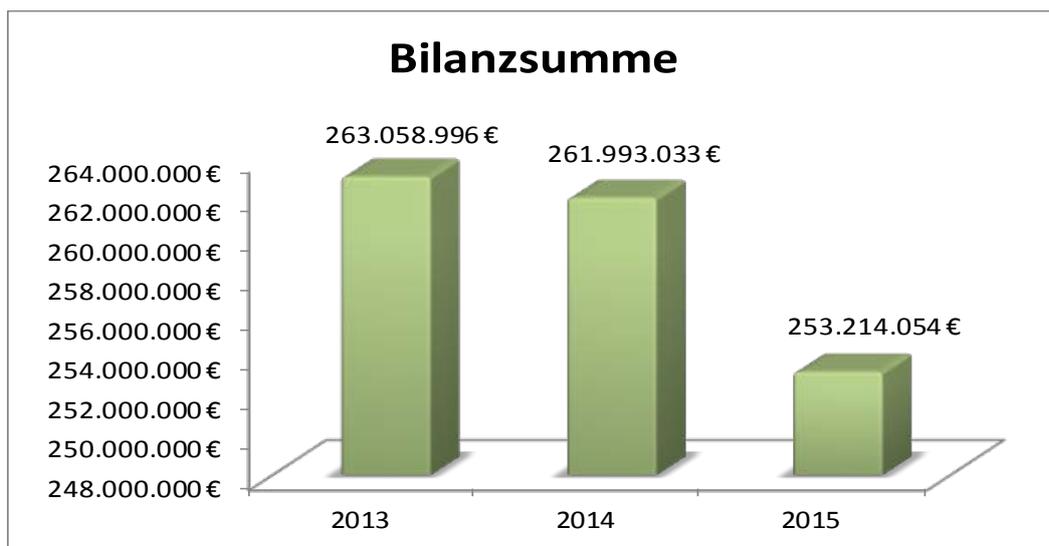
1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.1. Bilanz
 - 1.1.1. Aktiva
 - 1.1.2. Passiva
 - 1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz
 - 1.2. Ergebnisrechnung
 - 1.2.1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung
 - 1.3. Finanzrechnung
 - 1.3.1. wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.3.2. Ausgewählte Kennziffern zur Finanzrechnung
2. abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Veränderungen von Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände
3. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen
4. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (ohne Berücksichtigung in der Verbindlichkeitenübersicht)
5. mittelbare Pensionsverpflichtungen
6. sonstige Hinweise mit Bezug auf das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses Vorjahr (bis 2014)
7. Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 24 KomHKV (Flexibilisierung der Haushaltsführung)
8. Übersicht über bewirtschaftete Treuhandmittel und über Stiftungsvermögen

1. Abweichungen zum Vorjahr

Im nachfolgenden werden die wesentlichen Abweichungen zu den Jahresabschlusswerten gegenüber dem Vorjahr 2014 dargestellt.

1.1. Bilanz

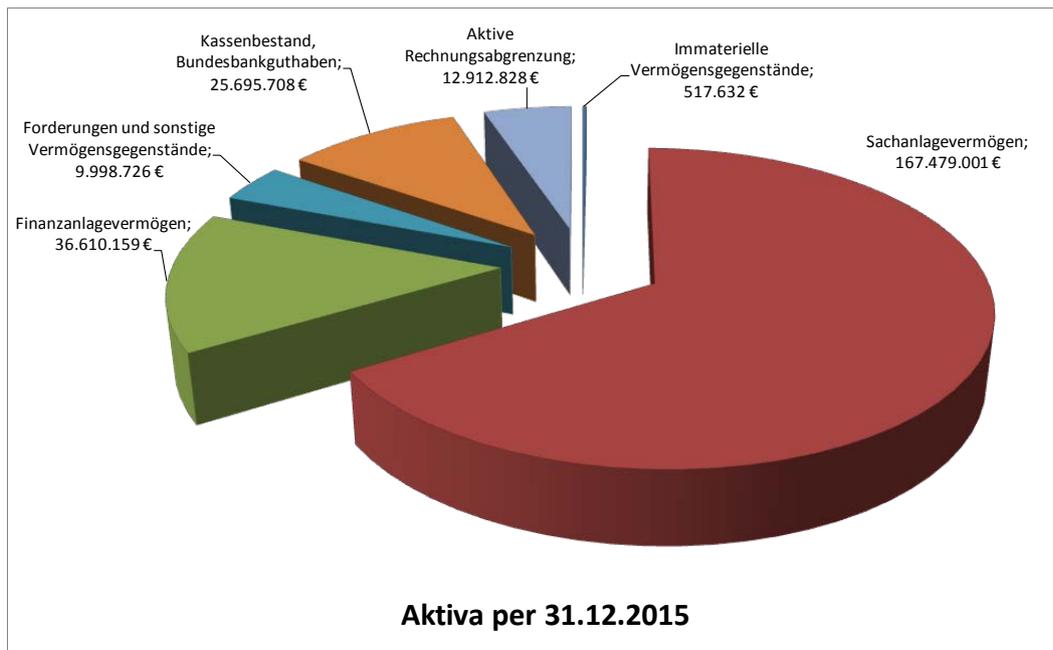
Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 um 8,8 Mio. EUR auf 253,2 Mio. EUR gesunken. Dies entspricht einer Reduzierung um -3,4 %.



Begründet ist die Reduzierung der Bilanzsumme u.a. in den Positionen der Aktiva A2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände und A2.4 Kassenbestand sowie in den Positionen der Passiva B1.2. Rücklage aus Überschüssen und B3. Rückstellungen.

1.1.1. Aktiva

Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12 2015 des HH-Jahres	Abweichung
A1. Anlagevermögen	204.840.939 €	204.606.792 €	-234.147 €
A2. Umlaufvermögen	44.812.916 €	35.694.434 €	-9.118.482 €
A3. Aktive Rechnungsabgrenzung	12.339.178 €	12.912.828 €	573.650 €
Gesamtsumme Aktiva	261.993.033 €	253.214.054 €	-8.778.979 €



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Aktiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Aktiva beinhalten die Bilanzpositionen:

A1.2 Sachanlagevermögen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
A1.2.1	Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.489.295 €	4.483.313 €	-5.982 €
A1.2.2	Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	113.835.934 €	111.842.682 €	-1.993.252 €
A1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen	40.187.315 €	39.395.057 €	-792.258 €
A1.2.4	Bauten auf fremdem Grund u. Boden			
A1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkm.	53.994 €	53.122 €	-872 €
A1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	2.337.974 €	2.552.897 €	214.923 €
A1.2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.840.582 €	3.344.166 €	503.583 €
A1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.086.649 €	5.807.763 €	2.721.114 €
A1.2	Sachanlagevermögen	166.831.744 €	167.479.001 €	647.256 €

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke

- Die Abweichung zum Vorjahr in Höhe von 2,0 Mio. EUR ist begründet mit der außerplanmäßigen Abschreibung der Sporthalle des OSZ in Nauen aufgrund eines Totalschadens nach Brandanschlag. Auf Punkt 3.3.3. des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.

A.1.2.8 Anlagen im Bau

- Der Bestand an geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich gegenüber dem Vorjahr um 88,2 % auf 5,8 Mio. EUR erhöht. Ursächlich hierfür sind u.a. der Bau weiterer Asylbewerberunterkünfte, der Bau der Kooperationsschule in Friesack, der Bau des Feuerwehrtechnischen Zentrums in Friesack, der Erweiterungsbau der Förderschule in Markee sowie die Sanierung/der Bau des neuen Verwaltungssitzes der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH.

A1.3 Finanzanlagevermögen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
A1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	26.810.602 €	34.994.574 €	8.183.971 €
A1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1 €	1 €	
A1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	10.610.578 €	1.615.584 €	-8.994.993 €
A1.3	Finanzanlagevermögen	37.421.181 €	36.610.159 €	-811.022 €

- Innerhalb des Finanzanlagevermögens gab es aufgrund der Strukturänderung der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH Verschiebungen zwischen den Anteilen an verbundenen Unternehmen (+8,2 Mio. EUR) und den Anteilen an sonstigen Beteiligungen (-8,2 TEUR). Der hieraus entstandene Differenzbetrag von 811,0 TEUR ist begründet mit einer außerplanmäßigen Abschreibung des bisherigen Finanzanlagevermögens (813,7 TEUR) sowie Aufstockung des Stammkapitals (2,7 TEUR) an der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH. Auf Punkt 3.3.5 des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.
- Das Finanzanlagevermögen hat sich insgesamt um 2,2 % reduziert.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
A2.2.1	Öff.-rechtl.Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.255.983 €	5.881.984 €	-1.373.999 €
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	113.668 €	61.399 €	-52.269 €
A2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	4.433.003 €	4.055.344 €	-377.659 €
A2.2	Forderungen u.sonstige Vermögensgegenstände	11.802.654 €	9.998.726 €	-1.803.927 €

- Forderungen – Reduzierung der Gesamtforderungen um 15,3 % -wesentlich davon aus Transferleistungen um 18,9 %
- Auch in 2015 erfolgte eine Erhöhung der Pauschalwertberichtigungen (A.2.2.1.7) um 1,8 Mio. EUR – Grund hierfür ist die Aufarbeitung der Akten mit offenen Forderungen aus der Übernahme des Jobcenters von der Bundesagentur für Arbeit und Einbuchung der Forderungen mit überwiegender Fälligkeit 31.12.2011.

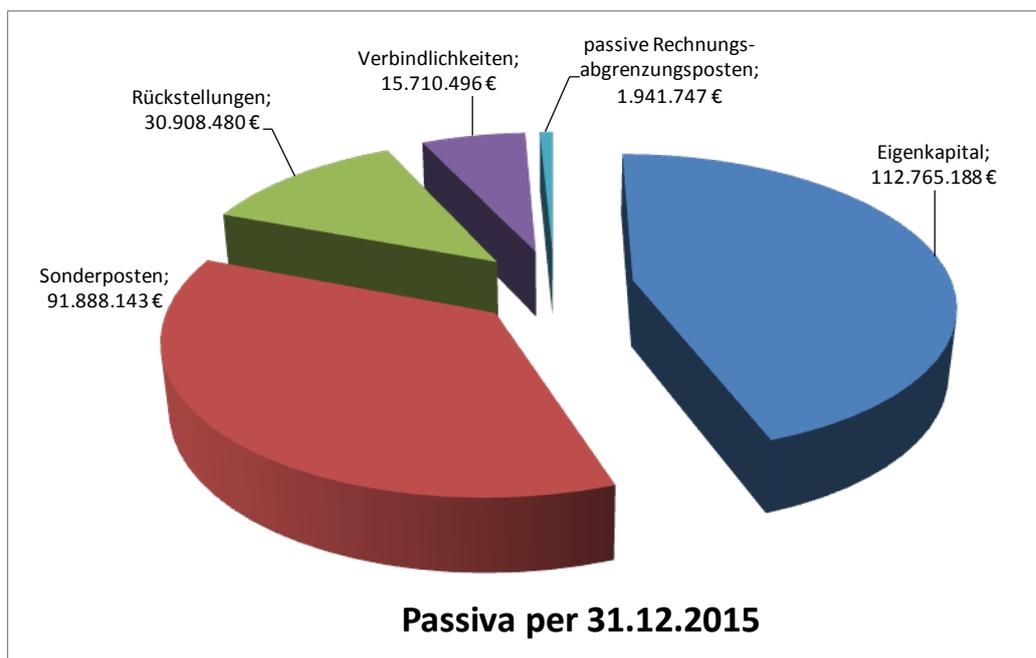
A2.4 Kassenbestand

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
A2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	33.010.262 €	25.695.708 €	-7.314.554 €

- Der Kassenbestand hat sich aufgrund des negativen Saldos im Finanzhaushalt (siehe Punkt 1.3. Finanzrechnung) um 22,2 % auf 25,7 Mio. EUR reduziert.

1.1.2. Passiva

Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Abweichung
Eigenkapital	117.991.899 €	112.765.188 €	-5.226.711 €
Sonderposten	93.941.683 €	91.888.143 €	-2.053.540 €
Rückstellungen	33.146.335 €	30.908.480 €	-2.237.855 €
Verbindlichkeiten	14.532.089 €	15.710.496 €	1.178.406 €
passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.381.027 €	1.941.747 €	-439.280 €
Gesamtsumme Passiva	261.993.033 €	253.214.054 €	-8.778.979 €



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Passiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Passiva beinhalten die Bilanzpositionen:

B1. Eigenkapital

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
B1.1	Basis-Reinvermögen	96.743.934 €	96.780.079 €	36.145 €
B1.2	Rücklage aus Überschüssen	21.599.488 €	16.310.004 €	-5.289.484 €
B1.3	Sonderrücklage	0 €	0 €	0 €
B1.4	Fehlbetragsvortrag	-351.523 €	-324.894 €	26.628 €
B1.	Eigenkapital	117.991.899 €	112.765.188 €	-5.226.711 €

B1.1 Basisreinvermögen

- Bedingt durch die Auflösungen von Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren, welche im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, hat sich das Basisreinvermögen um 36,1 TEUR erhöht.

B1.2 Rücklage aus Überschüssen

- Aufgrund des im Haushaltsjahr 2015 erwirtschafteten Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses hat sich die Rücklage aus Überschüssen um 5,3 Mio. EUR reduziert. (siehe auch Ausführungen 1.2.1.). Insgesamt wird eine Rücklage in 2015 von 16,3 Mio. EUR ausgewiesen.
- Das außerordentliche Ergebnis für 2015 reduziert den außerordentlichen Fehlbetrag aus Vorjahren (B1.4) um 7,6 % auf -324,9 TEUR. Überschüsse aus dem außerordentlichen Ergebnis dienen gemäß § 26 Absatz 5 KomHKV der Abdeckung von Fehlbeträgen des außerordentlichen Ergebnisses der Vorjahre.

B3. Rückstellungen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Veränderung
B3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.110.985 €	8.556.454 €	-554.531 €
B3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	268.873 €	0 €	-268.873 €
B3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	13.836.139 €	13.775.168 €	-60.970 €
B3.5	Sonstige Rückstellungen	9.930.338 €	8.576.857 €	-1.353.481 €
B3.	Rückstellungen	33.146.335 €	30.908.480 €	-2.237.855 €

- Gegenüber 2014 ist der Bestand an Rückstellungen um weitere 2,2 Mio. EUR rückläufig (-6,8 %).
- Verringerungen ergaben sich bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (-0,5 Mio. EUR) sowie bei den sonstige Rückstellungen (-1,4 Mio. EUR).
- Auszug der wesentlichen Inanspruchnahmen/Auflösungen für sonstige Rückstellungen (ohne Zuführungen):

1.839,0 TEUR	Beteiligungen/ÖPNV - Auflösung Rückstellung Reorganisation Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH
1.095,0 TEUR	Beteiligungen/ÖPNV – Inanspruchnahme für die Zuschussung der Leasingkosten aufgrund der Beschaffung von 11 Bussen durch die Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH
- Wesentliche Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen erfolgten im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen:

946,2 TEUR	Rettungsdienst – Zuführung zu den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckungen
1.548,0 TEUR	Ver- und Entsorgung – Zuführung zu den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung

B4. Verbindlichkeiten

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12 2015 des HH-Jahres	Veränderung
B4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.358.707 €	6.614.879 €	-743.828 €
B4.06	Verbindl. aus Liefer. u. Leistungen	2.535.120 €	3.142.960 €	607.840 €
B4.07	Verbindl. aus Transferleistungen	2.485.437 €	3.533.026 €	1.047.589 €
B4.09	Verbindl. Lief. u. Leist. ggü. verb. Untern.	476.328 €	468.504 €	-7.823 €
B4.10	Verbindl. ggü Zweckverbänden	1.639 €	0 €	-1.639 €
B4.11	Verbindl ggü sonst. Beteiligungen	507.360 €	909.498 €	402.138 €
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.167.498 €	1.041.628 €	-125.870 €
B4.	Verbindlichkeiten	14.532.089 €	15.710.496 €	1.178.406 €

- Die planmäßigen Tilgungen reduzieren die Kreditverbindlichkeiten um 10,1 %. Der Kreditbestand beträgt demnach 6,6 Mio. EUR.
- Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 42,1 % gestiegen.
- Eine weitere Steigerung der Verbindlichkeiten ist mit der Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+24,0 %) und Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen (+79,3 %) begründet.

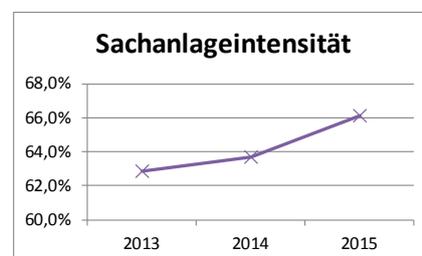
B5. Passive Rechnungsabgrenzung

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2014 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12 2015 des HH-Jahres	Veränderung
B5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.381.027 €	1.941.747 €	-439.280 €

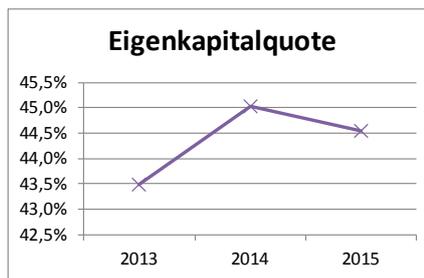
- Diese sind um 18,4 % gegenüber 2014 gesunken.

1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz

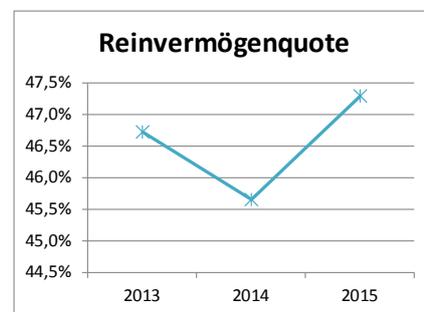
Sachanlageintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
	2013	2014	2015
Formel:	$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2013	2014	2015
Sachanlagevermögen	165.437.848,90 €	166.831.744,32 €	167.479.000,74 €
Bilanzsumme	263.058.996,28 €	261.993.033,24 €	253.214.054,02 €
Sachanlageintensität	62,9%	63,7%	66,1%
Kommentierung:	Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme des Landkreises Havelland ist steigend. Das Sachanlagevermögen wird in 2015 durch die erhöhten Anlagen im Bau beeinflusst.		



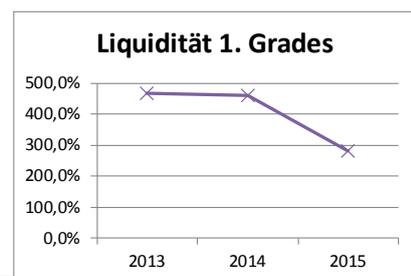
Eigenkapitalquote I	Anteil des eigenfinanzierten Vermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
Formel:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2013	2014	2015
Eigenkapital	114.366.383,03 €	117.991.899,49	112.765.188,41
Bilanzsumme	263.058.996,28 €	261.993.033,24	253.214.054,02
Eigenkapitalquote	43,5%	45,0%	44,5%
Kommentierung:	Nach einem Anstieg der Eigenkapitalquote in 2014 durch den erwirtschafteten Gewinn ist diese ab 2015 rückläufig. Grund hierfür ist der ermittelte Fehlbetrag der Ergebnisrechnung		



Reinvermögenquote	Anteil des i.d.R. nichtverwertbaren Eigenkapitals (dieser steht nicht für den Haushaltsausgleich zur Verfügung)		
Formel:	$\frac{\text{Reinvermögen} \times 100}{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}$		
	2013	2014	2015
Reinvermögen	96.722.291,21 €	96.743.934,30	96.780.079,14
Eigenkapital	114.366.383,03 €	117.991.899,49	112.765.188,41
Sonderposten	92.666.051,07 €	93.941.682,94	91.888.143,20
Reinvermögenquote	46,7%	45,6%	47,3%
Kommentierung:	Der Anteil des nicht für den Haushaltsausgleich verwertbaren Teils des Eigenkapitals ist nach einem Rückgang in 2014 in 2015 gestiegen. Grund hierfür ist das insgesamt aufgrund des Fehlbetrages gesunkene Eigenkapital.		



Liquidität 1. Grades	Fähigkeit zur Deckung kurzfristiger Verbindlichkeiten durch liquide Mittel		
Formel:	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$		
	2013	2014	2015
liquide Mittel	32.341.846,96 €	33.010.262,48 €	25.695.708,08 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	6.947.155,52 €	7.173.381,75 €	9.095.616,47 €
Liquidität 1. Grades	465,5%	460,2%	282,5%
Kommentierung:	Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zu 282,5 % durch liquide Mittel gedeckt. Die Liquidität 1. Grades ist gegenüber den Vorjahren jedoch rückläufig.		



1.2. Ergebnisrechnung

1.2.1. Wesentliche Abweichungen

Das im Rahmen des Jahresabschlusses für die Bewertung eines Haushaltsausgleichs relevante Ergebnis wird entsprechend der haushaltsrechtlichen Regelungen im Land Brandenburg im Ergebnishaushalt anhand der Werteentwicklung ermittelt.

Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HHJ 2015	Abweichung zum Vorjahr
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.858.099 €	308.926.808 €	14.068.710 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-290.163.151 €	-314.432.055 €	-24.268.903 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.694.947 €	-5.505.246 €	-10.200.194 €
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.599.668 €	1.640.862 €	41.194 €
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-506.786 €	-1.425.100 €	-918.314 €
= Finanzergebnis	1.092.882 €	215.762 €	-877.120 €
= ordentliches Jahresergebnis (18+21)	5.787.830 €	-5.289.484 €	-11.077.314 €
außerordentliche Erträge	146.783 €	34.116 €	-112.667 €
- außerordentliche Aufwendungen	-145.075 €	-7.487 €	137.588 €
= außerordentliches Jahresergebnis	1.708 €	26.628 €	24.920 €
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22+25)	5.789.538 €	-5.262.856 €	-11.052.394 €
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.774.528 €	2.844.035 €	69.506 €
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.774.528 €	-2.844.035 €	-69.506 €
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	5.789.538 €	-5.262.856 €	-11.052.394 €

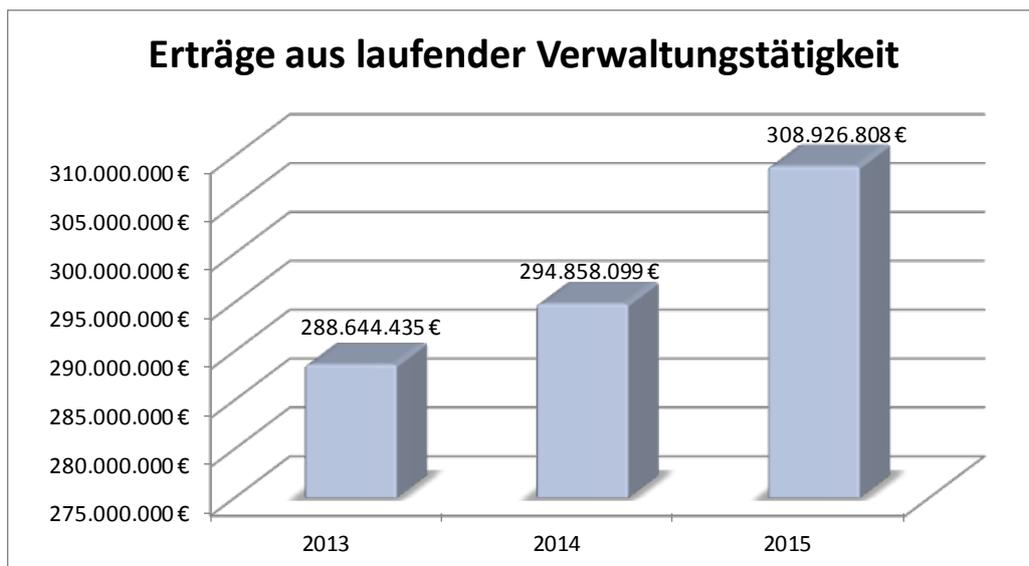
Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Fehlbetrag von 5,3 Mio. EUR ab.

Demnach hat sich das Ergebnis 2015 aus ordentlichem Ergebnis um ca. 11,1 Mio. EUR gegenüber dem Ergebnis 2014 verschlechtert. Bereits mit der Nachtragssatzung 2015 wurde ein Fehlbedarf beschlossen.

Gesamtergebnis aus Jahresabschluss

2014	2015
5.789.538 €	-5.262.856 €

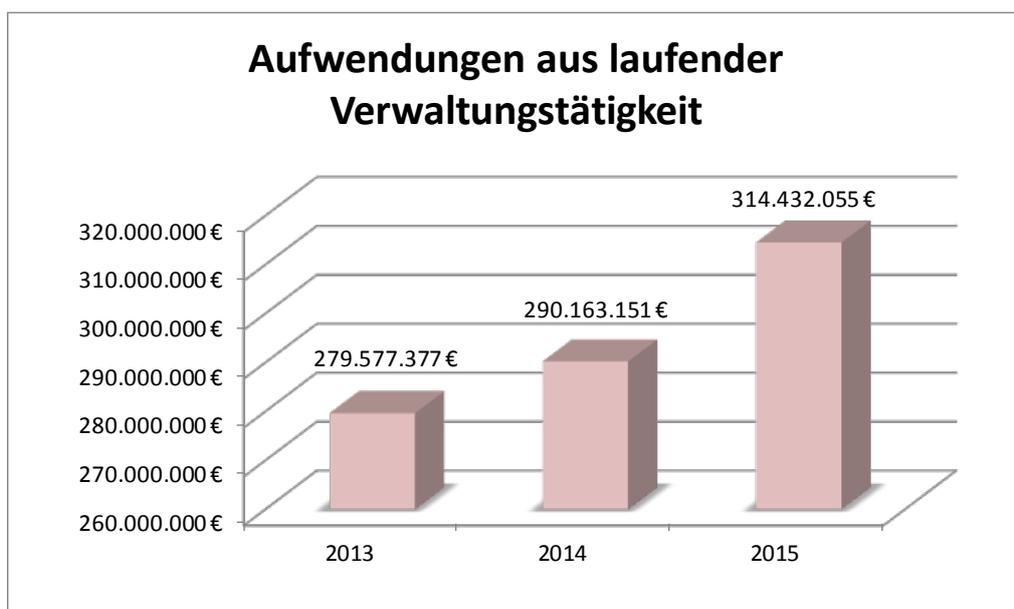
Im Jahr 2015 ist das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber 2014 um 10,2 Mio. EUR (-217,3 %) gesunken. Das Finanzergebnis 2015 als zweiter Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses hat sich um 877,1 TEUR (-80,3%) reduziert.



2015 konnten 14,1 Mio. EUR mehr an Erträgen gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Insbesondere sind die Positionen Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+14,2 %), öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+12,9 %) und Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+4,3 %) erheblich gestiegen.

Die Erhöhungen der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind u.a. bedingt durch die erhöhte Erstattung der Aufwendungen im Produktbereich 31-35 soziale Hilfen. Begründet ist dies neben der 100 %-igen Erstattung der Nettoaufwendungen für die Grundsicherung im Alter bei Erwerbsminderung auch mit den steigenden Kostenerstattungen für die Aufnahme von Spätaussiedlern und ausländischen Flüchtlingen.

Die Ausgleichszahlungen des Landes nach FAG sind um 8,4 % gegenüber 2014 gestiegen. Insbesondere ist eine deutliche Steigerung der Wohngeldeinsparungen zu verzeichnen. Der erstmals in 2014 gezahlte Jugendhilfelastenausgleich hat sich in 2015 verdoppelt.

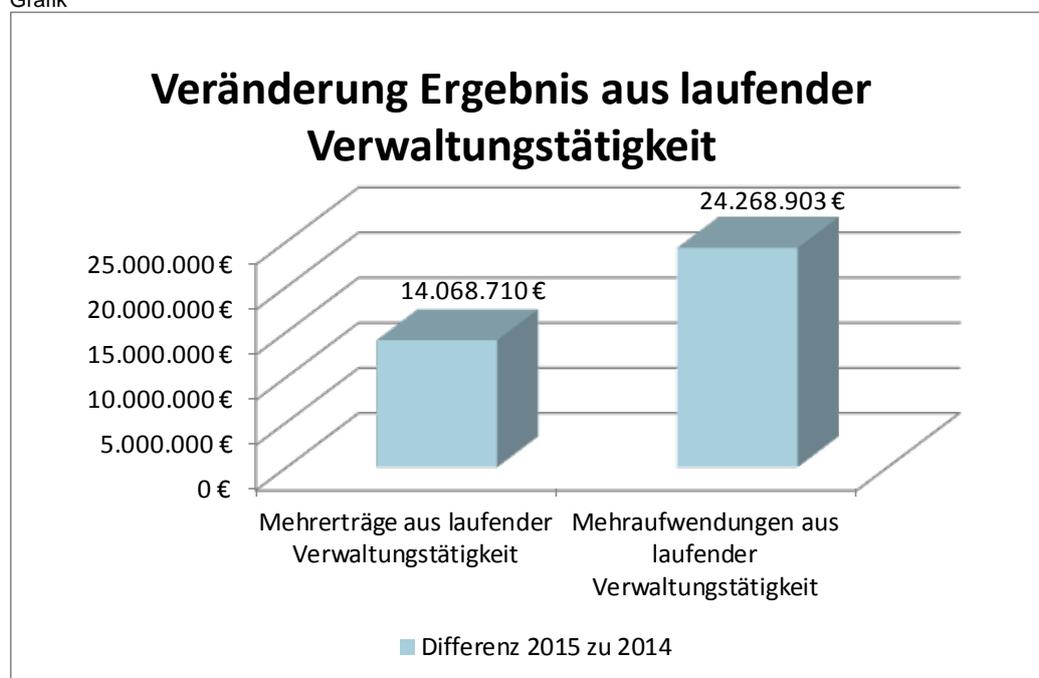


Deutliche Aufwandssteigerungen zeigen sich in 3 Aufwandspositionen. Schwerpunkte sind:

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Produktbereich 31-35 aufgrund der Schaffung und Bewirtschaftung von Unterkünften für Asylbewerber
- Transferaufwendungen, insbesondere im Produktbereich 31-35 soziale Hilfen, Produkt 31301 Hilfen für Asylbewerber, im Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen sowie im Produkt 28101 Kulturförderung
- Erhöhte Abschreibungen, aufgrund der außerplanmäßigen Abschreibungen über 3,7 Mio. EUR (siehe Punkt. 2.)

Der zuvor genannten Ertragssteigerung in Höhe von rund 14,1 Mio. EUR steht eine Aufwandsteigerung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 24,3 Mio. EUR (8,4 %) gegenüber.

Grafik

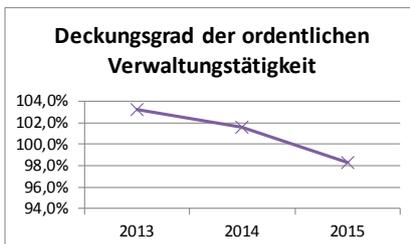


Einen Überschuss von 26,6 TEUR weist das außerordentliche Ergebnis aus. Damit wurde eine Erhöhung des Überschusses gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.59,1 % erreicht. Der außerordentliche Überschuss 2015 wird den Fehlbetragsvortrag von bisher -351,5 TEUR reduzieren.

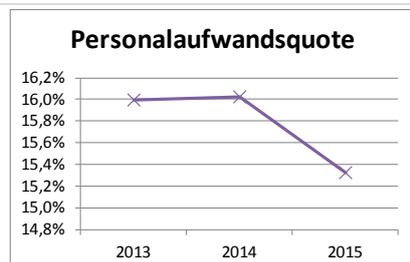
Der Überschuss resultiert aus dem Verkauf eines Radladers (30,0 TEUR).

1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung

Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	Grad der Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge		
Formel:	$\frac{\text{ordentliche Erträge} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2013	2014	2015
ordentliche Erträge	288.644.435,46 €	294.858.098,69 €	308.926.808,36 €
ordentliche Aufwendungen	279.577.376,82 €	290.163.151,35 €	314.432.054,65 €
Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	103,2%	101,6%	98,2%
Kommentierung:	Der Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit des Landkreises Havelland ist rückläufig. In 2015 werden die ordentlichen Aufwendungen nur noch zu 98,2 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt.		



Personalaufwandsquote	Anteil der Gesamtaufwendungen, die durch Personalaufwendungen gebunden sind.		
Formel:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2013	2014	2015
Personalaufwendungen	44.707.182,10 €	46.483.249,30 €	48.188.411,71 €
ordentliche Aufwendungen	279.577.377,00 €	290.163.151,35 €	314.432.054,65 €
Personalaufwandsquote	16,0%	16,0%	15,3%
Kommentierung:	Die Personalaufwandsquote ist rückläufig. Ursächlich hierfür sind die steigenden Gesamtaufwendungen. Die absoluten Personalkosten erhöhen sich stetig.		



Reichweite kommunalpolitischer Gestaltungsfreiheit	Anzahl an Jahre, nach denen eine defizitäre Kommune ihre Rücklage aufgezehrt hat.		
Formel:	$\frac{\text{Rücklagen zum Haushaltsausgleich}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$		
	2013	2014	2015
Rücklagen zum Haushaltsausgleich	15.811.958,26 €	21.599.487,92 €	16.274.703,29 €
Jahresfehlbetrag	kein	kein	5.262.855,92 €
Reichweite kommunalpolitischer Gestaltungsfreiheit in Jahre			3,1
Kommentierung:	Die Rücklagen aus ordentlichen Überschüssen reichen nur noch für 3,1 Jahre Defiziterwirtschaftung bei Annahme des Fehlbetrages von 5,3 Mio. EUR/Jahr.		

1.3. Finanzrechnung

1.3.1 wesentliche Abweichungen zum Vorjahr

Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2014	Ergebnis des HHJ 2015	Abweichung zum Vorjahr
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282.624.969 €	297.377.182 €	14.752.213 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-276.945.710 €	-296.793.207 €	-19.847.498 €
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.679.259 €	583.975 €	-5.095.284 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.915.716 €	5.077.888 €	-837.827 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.410.840 €	-11.672.784 €	-2.261.944 €
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-3.495.124 €	-6.594.896 €	-3.099.771 €
= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	2.184.135 €	-6.010.920 €	-8.195.056 €
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit			
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-813.182 €	-743.828 €	69.354 €
= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-813.182 €	-743.828 €	69.354 €
= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	1.370.953 €	-6.754.749 €	-8.125.702 €
+ voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HH-Jahres	32.341.847 €	33.010.262 €	668.416 €
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-702.537 €	-559.806 €	142.732 €
= voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres	33.010.262 €	25.695.708 €	-7.314.554 €

Quelle: Auszug aus der Gesamtfinanzzrechnung

Zahlungsmittelbestand

Der in der Finanzrechnung ermittelte Bestand an Zahlungsmitteln zum 31.12. des Jahres 2015 ist gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt um -22,2 % mit einem Betrag von -7,3 Mio. EUR gesunken.

Davon erhöhen rund 584,0 TEUR Finanzmittel aus den laufenden Verwaltungszahlungen den Zahlungsmittelbestand. Die Investitionszahlungen hingegen reduzieren den Bestand um -6.594,9 TEUR wie auch die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit um -743,8 TEUR.

Der Bestand an fremden Finanzmitteln reduziert sich um -559,8 TEUR (§ 9 KomHKV durchlaufende Finanzmittel, Verwahrungen o.ä.). Ursache hier ist eine höhere Quote an endbearbeiteten Verwahrgeldern aus dem SGB II Bereich gegenüber in 2015 neu erfassten Zugängen an fremden Finanzmitteln.

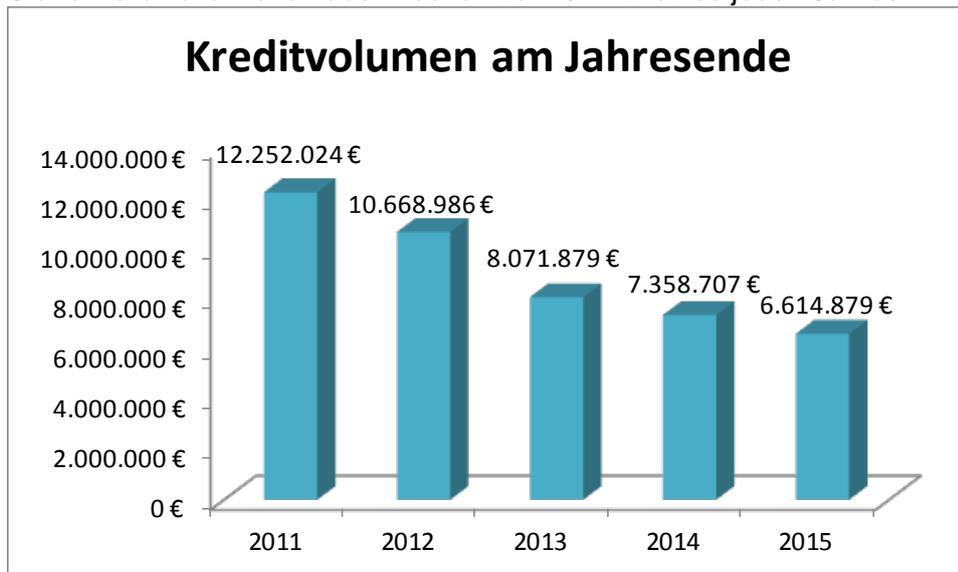
Bestand an Zahlungsmitteln	2014	2015
Veränderung Bestand eigene Zahlungsmittel	1.370.953 €	-6.754.749 €
Gesamtbestand zum 31.12.	33.010.262 €	25.695.708 €

Finanzierungstätigkeit

Zahlungen für Kredittilgungen betragen 2012: 1.432.248 EUR, 2013: 2.647.886 EUR und 2014: 813.182 EUR.

Für 2015 wurde die Stetigkeit des „Schuldenabbaus“ mit einem Betrag in Höhe von 743.828 EUR beibehalten. Neue Kreditaufnahmen sind nicht erfolgt. Tendenziell ist derzeit kein Bedarf für weitere Kreditaufnahmen erkennbar. Schwerpunkt der Haushaltsführung liegt somit mittelfristig weiterhin in der Kredittilgung.

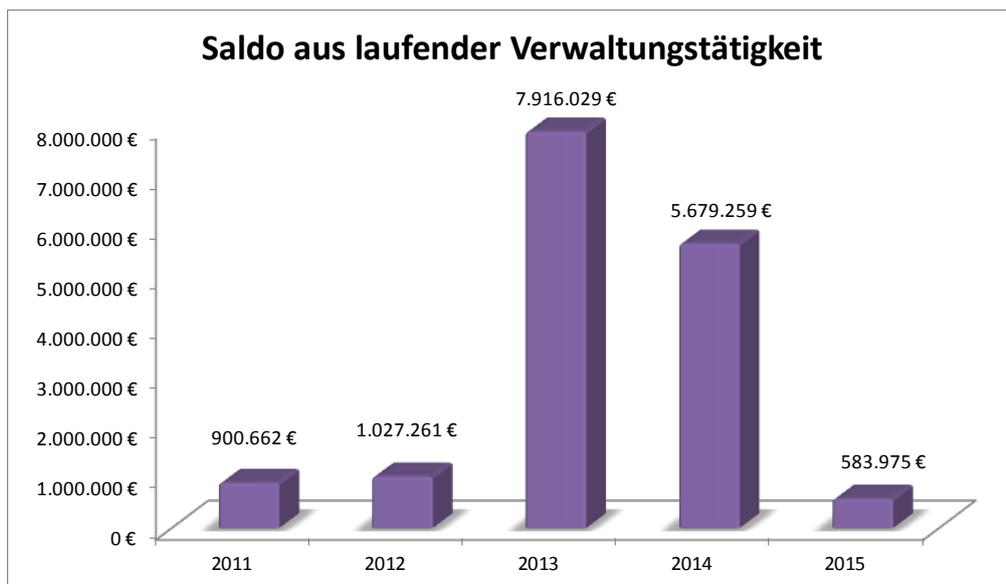
Stand Verbindlichkeiten aus Krediten zum 31.12. eines jeden Jahres:



Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der Zahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit ist gegenüber 2014 deutlich gesunken. Die Differenz aus Ein- und Auszahlungen zeigt nur noch gering verfügbare Zahlungsmittel für Investitionen oder Finanzierungstätigkeiten.

Saldo Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Überschuss)



Wie auch bereits für die Ergebnisrechnung – ordentliches Ergebnis erläutert, sind auch in der Finanzrechnung entsprechend die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen im Vergleich der Jahre 2014 und 2015 erheblich. Dabei ist die Steigerung der Auszahlungen höher als die Erhöhung der Einzahlungen:

Differenz Ein- und Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit 2014 zu 2015:

	Einzahlungen	Auszahlungen
Differenz	14.752.213 €	19.847.498 €

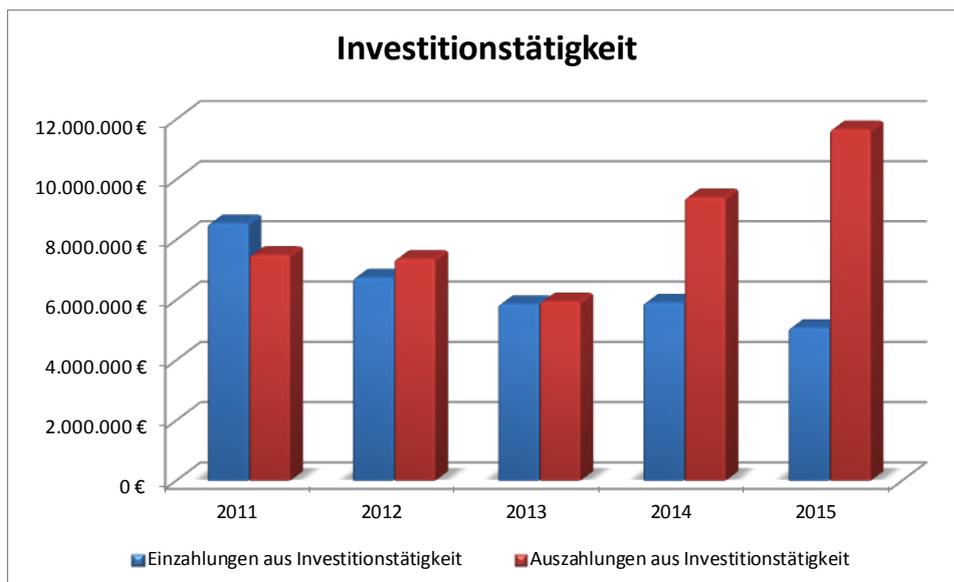
Hinsichtlich der Schwerpunkte der Erhöhungen wird auf die Ausführungen der Ergebnisrechnung 1.2. zu den Erträgen und Aufwendungen verwiesen.

Investitionstätigkeit

Nachdem in den Jahren bis 2011 noch positive Salden aus Investitionstätigkeit nachweislich deklariert wurden, werden seit 2012 negative Salden ausgewiesen.

	2011	2012	2013	2014	2015
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.551.953 €	6.747.269 €	5.871.238 €	5.915.716 €	5.077.888 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.498.662 €	7.368.894 €	5.954.853 €	9.410.840 €	11.672.784 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.053.292 €	-621.625 €	-83.615 €	-3.495.124 €	-6.594.896 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in 2015 nur noch in Höhe von 43,5 % durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt. In 2014 waren es noch 62,9 %.



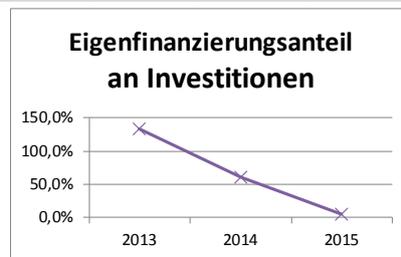
Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind um -14,2 % gegenüber den Einzahlungen 2014 gesunken. Begründet ist dies neben dem Rückgang der investiven Schlüsselzuweisungen des Landes Brandenburg auch durch nicht erhaltene Fördermittel im Bereich Ordnungsaufgaben. Auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht wird verwiesen. Bedingt durch das Auslaufen des „Solidarpaktes“ sind die Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen auch für die Folgejahre rückläufig. Hier ist ein Risiko zu benennen.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten sind gegenüber 2015 um 24 % gestiegen. Investitionen durch Auszahlungen für Baumaßnahmen, aktivierbare Zuwendungen für Investitionen Dritter sowie Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden sind dabei als Veränderungspositionen zu benennen.

Bemessen an den Gesamtauszahlungen der Finanzrechnung 2015 des Landkreises Havelland in Höhe von 309,2 Mio. EUR stellen die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten einen Anteil von 3,8 % dar. Für 2012 betrug dieser Anteil 2,8%, für 2013 2,2 % und für 2014 3,3 %.

1.3.2. Ausgewählte Kennziffern zur Finanzrechnung

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	Anteil an eigen erwirtschafteten Mitteln an der Finanzierung der Investitionen		
Formel:	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit * 100 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	2013	2014	2015
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.916.073,57 €	5.679.259,49 €	583.975,27 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.954.853,47 €	9.410.839,96 €	11.672.784,00 €
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	132,9%	60,3%	5,0%
Kommentierung	Die Eigenfinanzierung der Investitionen ist deutlich rückläufig. In 2015 sind Investitionen nur noch zu 5 % aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt. Die Investitionen gehen daher zu Lasten des Finanzmittelbestandes.		



2. abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Veränderungen von Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände

Der Haushalt 2015 ist auf der Grundlage der Brandenburgischen Kommunalverfassung, der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV), dem HGB, den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung, mit Beachtung des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg sowie der internen Regelung des Landkreises Havelland bewirtschaftet worden. Regelungen der BbgKVerf werden aktuell einer Evaluation unterzogen (siehe Bericht des Ministeriums des Inneren Land Brandenburg vom Februar 02/2012). Deren Änderungen sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2015 berücksichtigt worden.

Die Bewertung des Anlagevermögens ist grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelbewertungsverfahren erfolgt.

Grundsätzlich wurde von der normativen Nutzungsdauer der Brandenburgischen Abschreibungstabelle ausgegangen.

Es sind keine Abweichungen zur linearen Abschreibungsmethode erfolgt.

Der Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten bedarf es für den Landkreis Havelland nicht.

Abweichungen:

Bilanz

- Position A1.2 Sachanlagevermögen
Die ehemalige Förderschule in Premnitz ist durch Grundinstandsetzung für die Nutzung als Asylgemeinschaftsunterkunft umgebaut worden. Die Werterhöhung beträgt ca. 908 TEUR. Aufgrund der Wertverbesserung und Erhöhung der Gebrauchswerte des Gebäudes von bisher 501,6 TEUR auf 1.409,4 TEUR ist eine Verlängerung der Nutzungsdauer um 10 Jahre erfolgt.
Hierdurch erhöht sich der jährliche Abschreibungsbetrag auf 39 TEUR. Dem gegenüber steht jedoch die Auflösung des Zuschusses in Höhe 25 TEUR für den Aktivierungswert von 908 TEUR.
- Position B3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
Die Zuführungsbuchung für 2015 wurde wie bereits in den Vorjahren qualifiziert geschätzt und wird nach Vorlage der begründenden Unterlagen in 2016 angepasst.

Ergebnishaushalt

- Außerordentliche Erträge resultieren aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen, außerordentliche Aufwendungen aus Ausbuchungen von Restbuchwerten aufgrund getauschter Grundstücksflächen.
- Außerplanmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 3,7 Mio. EUR verbucht, davon 2,7 Mio. EUR Totalschaden OSZ Sporthalle Nauen und 0,8 TEUR Korrektur Finanzanlagevermögen der Havelbus Verkehrsgesellschaft. Auf den Rechenschaftsbericht, Punkt 3.3.3. und 3.3.5. wird verwiesen.
- In 2015 wurde ein positives periodenfremdes Ergebnis in Höhe von 1,7 Mio. EUR verbucht. Darin enthalten sind u.a. Erträge aus der Übernahme der Altforderungen des Jobcenters per 01.01.2012 sowie Erstattung vom Land nach SGB XII aus Spitzabrechnung für 2014.

3. Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen

Im Landkreis Havelland sind keine Vermögensgegenstände mit ungeklärten Eigentumsverhältnissen gemäß § 58 Absatz 2 Nr. 7 KomHKV zu verzeichnen.

4. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (ohne Berücksichtigung in der Verbindlichkeitenübersicht)

Zu benennen sind die Auswirkungen der Asylpolitik. Durch die Bereitstellung und Bewirtschaftung von Unterkünften durch den Landkreis und die derzeit stagnierende Zuweisung an Asylbewerber ergibt sich zwischen den Aufwendungen für Hilfen und den Kostenerstattungen des Landes eine Lücke, die nach Verbrauch der Rücklage aus Überschüssen und des Kassenbestandes zur Aufnahme von Kassenkrediten führen kann, die zusätzliche Aufwendungen aus Zinsbelastungen verursachen.

In diesem Zusammenhang wird auf Punkt 5.0. des Rechenschaftsberichtes verwiesen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

5. mittelbare Pensionsverpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 ergibt sich der auszuweisende Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung unter Berücksichtigung des Vermögens der KVBbg – ZVK wie folgt:

(Rechnerische) Unterdeckung der KVBbg – ZVK zum 31.12.2015	402.000.000 EUR
Maßgeblicher Anteilsatz für den Arbeitgeber Landkreis Havelland	1,18748 %
Im Anhang des Arbeitgebers Landkreis Havelland für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung auszuweisender Gesamtbetrag	4.773.670 EUR

6. sonstige Hinweise mit Bezug auf das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses Vorjahr (bis 2014)

Mit Zeitpunkt der Erstellung der vorläufigen Jahresabschlussunterlagen für 2015 lagen festgestellte, durch das Rechnungs- und Gemeindeamt geprüfte und durch den Kreistag beschlossene Jahresabschlüsse für die Jahre bis 2012 vor.

Die festgestellten Jahresabschlüsse 2013 und 2014 wurden am 11.05.2016 durch den Kreistag beschlossen.

bilanzielle Darstellung der passiven Rechnungsabgrenzungen:

Die vom Land erhaltenen Fördermittel für Investitionen an Dritte im ÖPNV-Bereich sowie im Jugendamt werden weiterhin in der Bilanz auf der Passivseite wie auch auf der Aktivseite als Abgrenzungsposten für Investitionen dargestellt.

Im Ergebnis der Rechnungsprüfung für den Jahresabschluss 2011 ist hier eine Änderung der Buchungsverfahren ab 2014 festgelegt worden. Folglich wurden 2011 bis 2013 Zuweisungen für Investitionen von Dritten in den Bilanzen als passive Rechnungsabgrenzung (B.5.) auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ab 2014 erfolgt diese Darstellung, verbucht als Sonderposten (B.2.), ebenfalls auf der Passivseite der Bilanz.

7. Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 24 KomHKV (Flexibilisierung der Haushaltsführung)

Der Anlage 1 dieses Anhangs ist eine Übersicht der Mittelübertragungen nach § 24 KomHKV aus dem Haushaltsjahr 2014 nach 2015 zu entnehmen. Zu beachten ist, dass diese Übersicht lediglich die Mittelübertragungen je Investition vollständig anzeigt. Die Auszahlungen und Ansätze für die Investitionsauszahlungen sind in diesem Bericht nicht vollständig berücksichtigt. Zahlungen sind für 2015 aufgrund einer in 2012 erfolgten Umstellung der Investitionssystematik teilweise noch ohne zugeordnete Investitionsnummer erfolgt.

Damit erhöhen sich die Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für 2015 gegenüber der ursprünglichen Planung 2015 um 6.168.954 EUR.

Von den fortgeschriebenen Ansätzen für Investitionsauszahlungen für 2015 mit Gesamtbetrag 19.710.895,22 EUR sind 8.038.111 EUR nicht genutzt. Diese werden ganz oder teilweise zur Umsetzung des Investitionsprogrammes in das Jahr 2016 übertragen.

Auf die Ausführungen im Punkt 4.2. des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.

8. Übersicht über bewirtschaftetes Treuhandmittel und über Stiftungsvermögen

Der Landkreis Havelland verwaltet keine bewirtschafteten Treuhandmittel oder Stiftungsvermögen.

Investitionsschema

Investitionsschemaname: STANDARD Spaltenlayoutname: AUSWERT.1 Rundungsfaktor: Rund. aus Spaltenlayout
Investitionsschemazeile: Datumsfilter: 01.01.15..31.12.15, Gemeindefilter: 01, Kontotypfilter: Bilanz Zugang|Bilanz Abgang, Budgetfilter: LK_HVL
Geschäftsjahr Startdatum: 01.01.15
Fehler anzeigen: Keine Beträge in Berichtswährung ausgeben: Ja Investitionsschema Einrichtung anzeigen: Nein Excel-Export: Nein
Alle Beträge sind in .

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
10.BEG.001	BEG 10: allgemein									
10.BGA.001	BGA 10: allgemein	839.800,00				74.859,26		914.659,26	818.535,09	96.124,17
10.BGA.002	BGA 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BVR.001	BVR 10: allgemein					30.000,00		30.000,00		30.000,00
10.IVG.001	IVG 10: allgemein	253.400,00				194.035,31		447.435,31	167.551,05	279.884,26
10.IVG.002	IVG 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BGA.003	BGA 10: ÜAZ Friesack	207.000,00						207.000,00		207.000,00
10.SUMME	Amt 10 Summe	1.300.200,00				298.894,57		1.599.094,57	986.086,14	613.008,43
20.AKT.001	AKT 20: Aktivierungen inv. SZW allgemein				-11.085,60			-11.085,60	-11.085,60	
20.ISZ.001	Investive Schlüsselzuweisung vom Land		-3.642.300,00					-3.642.300,00	-3.643.401,92	1.101,92
20.KRE.001	Kredittilgung	743.900,00						743.900,00	743.828,24	71,76
20.SUMME	Amt 20 Summe	743.900,00	-3.642.300,00		-11.085,60			-2.909.485,60	-2.910.659,28	1.173,68

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
32.BGA.001	BGA 32: allgemein	39.000,00						39.000,00	86.530,78	-47.530,78
32.BVR.001	BVR 32: allgemein									
32.FZM.001	FZM 32: Geschwindigkeitsstandorte									
32.FZM.002	FZM 32: Digitalfunk/Alarmierungssystem					313.229,89		313.229,89	257.510,76	55.719,13
32.FZM.003	FZM 32: Katastrophenschutz	30.000,00				335.602,71		365.602,71		365.602,71
32.FZM.004	FZM 32: SEG-SAN (FM in 2014)									
32.FZM.005	FZM 32: SEG-SAN (FM in 2015)	100.000,00	-70.000,00					30.000,00		30.000,00
32.FZM.006	FZM 32: SEG-SAN - FM	100.000,00	-70.000,00					30.000,00		30.000,00
32.FZM.007	FZM 32: GWG - FM	400.000,00	-280.000,00					120.000,00		120.000,00
32.FZM.008	FZM 32: KdoW - FM	70.000,00	-49.000,00					21.000,00		21.000,00
32.FZM.009	FZM 32: MZB - FM									
32.FZM.010	FZM 32: GW-WG - FM									
32.FZM.011	FZM 32: GWG - FM									
32.FZM.012	FZM 32: SEG-V - FM									
32.IVG.001	IVG 32: allgemein									
32.SUMME	Amt 32 Summe	739.000,00	-469.000,00			648.832,60		918.832,60	344.041,54	574.791,06

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
40.BEG.001	BEG 40: Außenanlagen Schulen								18.657,55	-18.657,55
40.BGA.001	BGA 40: allgemein	217.200,00						217.200,00	138.578,88	78.621,12
40.BGA.002	BGA 40: Ausstattung OSZ Nauen									
40.BVR.001	BVR 40: allgemein	360.700,00				9.240,00		369.940,00	114.144,51	255.795,49
40.FZM.001	FZM 40: Lehrfahrzeug									
40.IAD.001	IAD 40: Förderung Ausstattung Schulen					68.332,56		68.332,56	35.164,96	33.167,60
40.IAD.002	IAD 40: Goethe-Gymnasium Stadt Nauen	856.600,00				659.700,00		1.516.300,00	1.498.100,00	18.200,00
40.IAD.003	IAD 40: Vicco-von-Bülow-Gymnasium Stadt Falkensee	1.075.000,00				350.000,00		1.425.000,00		1.425.000,00
40.IVG.001	IVG 40: Software allgemein								932,55	-932,55
40.SUMME	Amt 40 Summe	2.509.500,00				1.087.272,56		3.596.772,56	1.805.578,45	1.791.194,11
41.BGA.001	BGA 41: allgemein	25.000,00						25.000,00	21.689,20	3.310,80
41.BGA.002	BGA 41: Kauf von Instrumenten (FM)	9.000,00	-9.000,00							
41.IAD.001	IAD 41: Goldener Plan Havelland					128.075,00		128.075,00	121.559,00	6.516,00
41.IAD.002	IAD 41: Tourismusinvestitionsförderung								6.215,71	-6.215,71
41.KUN.001	KUN 41: Kauf von Kunstgegenständen									
41.SUMME	Amt 41 Summe	34.000,00	-9.000,00			128.075,00		153.075,00	149.463,91	3.611,09

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
50.BEG.001	BEG 50: Außenanlagen Asyl									
50.BGA.001	BGA 50: ÜWH Premnitz	150.000,00	-150.000,00							
50.BVR.001	BVR 50: ÜWH Premnitz	50.000,00	-50.000,00							
50.FZM.001	FZM 50: Pkw Asyl	60.000,00	-60.000,00							
50.IVG.001	IVG 50: Software	2.000,00	-1.300,00					700,00		700,00
50.SUMME	Amt 50 Summe	262.000,00	-261.300,00					700,00		700,00
53.BGA.001	BGA 53: allgemein	1.700,00						1.700,00	1.674,10	25,90
53.FZM.001	FZM 53: allgemein	8.000,00						8.000,00	4.093,60	3.906,40
53.IVG.001	IVG 53: allgemein									
53.SUMME	Amt 53 Summe	9.700,00						9.700,00	5.767,70	3.932,30
62.BGA.001	BGA 62: allgemein								-10.722,18	10.722,18
62.BVR.001	BVR 62: allgemein (FM)									
62.FZM.001	FZM 62: Messfahrzeug									
62.IVG.001	IVG 62: allgemein	25.000,00				37.770,60		62.770,60	40.843,66	21.926,94

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
62.SUMME	Amt 62 Summe	25.000,00				37.770,60		62.770,60	30.121,48	32.649,12
64.BGA.001	BGA 64: Ausstattungsgegenstände Schloss Ribbeck	1.200,00						1.200,00	818,72	381,28
64.IAD.001	IAD.64: Förderung Denkmalschutz									
64.KUN.001	KUN 64: Schloss Ribbeck	800,00						800,00		800,00
64.SUMME	Amt 64 Summe	2.000,00						2.000,00	818,72	1.181,28
65.AKT.001	AKT 65: Aktivierungen Anlagen im Bau allg.			11.085,60				11.085,60	11.085,60	
65.BEG.001	BEG 65: Erweiterung Tierheim Falkensee									
65.BEG.002	BEG 65: OSZ Havelland, RN, Außenanlagen	173.500,00		-66.313,18				107.186,82	107.186,82	
65.BEG.003	BEG 65: FS Spektrum, Außenanlagen	75.500,00		-16.646,61				58.853,39	58.853,39	
65.BEG.004	BEG 65: MKS, Brandschutzkonzept, 2. Rettungsweg					22.830,32		22.830,32	6.774,54	16.055,78
65.BEG.005	BEG 65: MAFZ, Umbau Obergeschoss Bauernmarkt									
65.BEG.006	BEG 65: OSZ Havelland, Nau, Ergänzungsbau					37.207,80		37.207,80	6.451,21	30.756,59
65.BEG.007	BEG 65: MAFZ, Belebung Familien- und Haustierpark	301.000,00		-102.683,38		207.039,24		405.355,86	404.068,01	1.287,85
65.BEG.008	BEG 65: Ribbeck, Außentreppe zum Pavillon									
65.BEG.009	BEG 65: Schloss Ribbeck: Modul Beheizung Biogas									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
65.BEG.010	BEG 65: FS Spektrum, Umbau und Sanierung					20.705,68		20.705,68		20.705,68
65.BEG.011	BEG 65: Ribbeck, Sanitärgebäude									
65.BEG.012	BEG 65: Kita Borstel Nauen; 2. Rettungsweg									
65.BEG.013	BEG 65: Kreis- u. Verwaltungsarchiv Friesack Umbau GS									
65.BEG.014	BEG 65: Erweiterung Außenanlagen HVLschule Markee					20.000,00		20.000,00		20.000,00
65.BEG.015	BEG 65: Ribbeck Gehweg Parkplatz/Schloss					30.000,00		30.000,00		30.000,00
65.BEG.016	BEG 65: ÜWH Asylbewerberunterkunft									
65.BEG.017	BEG 65: Kauf/ Bau Asylbewerberunterkunft					1.937.561,39		1.937.561,39	1.557.973,00	379.588,39
65.BEG.018	BEG 65: Bau Katastrophenschutzzentrum Friesack	2.300.000,00		362.550,93				2.662.550,93	1.172.045,87	1.490.505,06
65.BEG.019	BEG 65: Havelbus Erwerb Grundstück und Gebäude								13.075,40	-13.075,40
65.BEG.020	BEG 65: Kooperationsschule Friesack Brandschutz	360.000,00		-13.307,79				346.692,21	385.749,13	-39.056,92
65.BEG.021	BEG 65: Havellandschule Markee Erweiterungsbau	1.100.000,00		270.142,11		100.000,00		1.470.142,11	1.000.712,21	469.429,90
65.BEG.022	BEG 65: Asylbewerberheim Rathenow	150.000,00		-32.965,58				117.034,42	117.034,42	
65.BEG.023	BEG 65: MAFZ Paaren Medienschließung	75.000,00		-24.561,31				50.438,69	6.902,00	43.536,69
65.BEG.024	BEG65: Asylbewerberunterkunft Nauen	150.000,00						150.000,00	221.113,75	-71.113,75
65.BEG.025	BEG 65: Asylbewerberunterkunft RN Aussenanlagen								30.154,85	-30.154,85
65.BEG.026	BEG 65: Errichtung Raucherpavillion								8.040,68	-8.040,68

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
65.BEG.027	BEG 65: Errichtung Lagergebäude OSZ Nauen									
65.BEG.028	BEG 65: Errichtung Asylbewerberunterkünfte									
65.BEG.029	BEG 65: MAFZ,Schaukäserei									
65.BEG.030	BEG 65: Sporthalle OSZ Nauen								71.873,20	-71.873,20
65.BEG.031	BEG 65: Außenanlagen Schloss Ribbeck			5.940,96				5.940,96	33.964,91	-28.023,95
65.BEG.032	BEG 65: Grundsanierung Azubi-Wohnheim Friesack									
65.BGA.001	BGA 65: allgemein	26.700,00						26.700,00	159.635,60	-132.935,60
65.FZM.001	FZM 65: allgemein	140.700,00				23.079,26		163.779,26	340.646,96	-176.867,70
65.IAD.001	IAD 65: Kita Borstel Nauen; 2. Rettungsweg					2.447,78		2.447,78		2.447,78
65.INF.001	INF 65: Grunderwerb	1.000,00		-850,00		64.765,30		64.915,30	174,10	64.741,20
65.INF.002	INF 65: HVL 16, III. BA	680.000,00	-330.000,00	34.224,31		57.970,29		442.194,60	360.585,87	81.608,73
65.INF.003	INF 65: HVL 31 (L 175) (FM)	690.000,00	-553.500,00	-357.220,46		334.352,15		113.631,69	111.231,69	2.400,00
65.INF.004	INF 65: HVL 29, Radweg (FM)									
65.INF.005	INF 65: MAFZ, Aufforstung Parkplatz	4.300,00		-4.300,00		4.300,00		4.300,00		4.300,00
65.INF.006	INF 65: HVL 15 (FM)					2.959,13		2.959,13		2.959,13
65.INF.007	INF 65: Kreuzungsvereinbarung HVL 4, 16, 25									
65.INF.008	INF 65: Grunderwerb Grundstück HVLschule Markee					36.000,00		36.000,00	35.014,39	985,61

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
65.INF.009	INF 65: Vermessung/Grunderwerb HVL2	23.000,00		-23.000,00						
65.INF.010	INF 65: Grunderwerb Grundstück in Bölkershof									
65.INF.011	INF 65: HVL 3 OL Brieselang, Sedimentationsanlage									
65.INF.012	INF 65: HVL 32(L982) Planung u. Ausbau Kreisstraße									
65.VK.001	VK 65: allgemein									
65.SUMME	Amt 65 Summe	6.250.700,00	-883.500,00	42.095,60		2.901.218,34		8.310.513,94	6.220.347,60	2.090.166,34
66.BGA.001	BGA 66: allgemein	5.000,00				2.951,16		7.951,16	4.224,40	3.726,76
66.BGA.002	BGA 66: örE, Abfallbehälter	98.800,00				9.438,26		108.238,26	84.075,92	24.162,34
66.BGA.003	BGA, örE, Sozial, ... Container	65.000,00				45.000,00		110.000,00		110.000,00
66.BVR.001	BVR 66: Straßenfahrzeugwaagen									
66.FZM.001	FZM 66: allgemein	93.000,00				13.500,00		106.500,00	9.064,16	97.435,84
66.FZM.002	FZM 66: örE, Fahrzeug, Recyclinghof Fsee					5.000,00		5.000,00		5.000,00
66.FZM.003	FZM 66 Waagen					4.904,35		4.904,35		4.904,35
66.IAD.001	IAD 66: Wasser- und Bodenverbände (Pumpwerke)									
66.IAD.002	IAD 66: Klimaschutzkonzept	30.000,00				30.000,00		60.000,00	75.186,97	-15.186,97
66.INF.001	INF 66: Recyclinghof Fsee, Schleppdachhalle									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
66.INF.002	INF 66: Recyclinghof Schwanebeck, Halle					203.000,00		203.000,00		203.000,00
66.INF.003	INF 66: Recyclinghof Fsee, Erweiterung									
66.INF.004	INF 66: Umschlaghalle PPK Bölkershof					4.298,06		4.298,06		4.298,06
66.INF.005	INF 66 Dep.Schw. 2.BA techn.Barriere					125.000,00		125.000,00		125.000,00
66.INF.006	INF 66 Dep.Schw. 1.BA Gasfassung					194.000,00		194.000,00		194.000,00
66.INF.007	INF 66: Errichtung Tiefbrunnen									
66.IVG.001	IVG 66 Waagensoftware, Lizenzen					80.010,56		80.010,56	72.541,51	7.469,05
66.IVG.002	IVG 66: Software	12.000,00				104.875,11		116.875,11	45.105,49	71.769,62
66.VK.001	VK 66: allgemein									
66.SUMME	Amt 66 Summe	303.800,00				821.977,50		1.125.777,50	290.198,45	835.579,05
80.AVU.001	AVU 80: Anteile verbundene Unternehmen			2.741,62				2.741,62	8.183.971,48	-8.181.229,86
80.BEG.001	BEG 80: Sanierung/Umbau Gebäude Havelbus	1.500.000,00						1.500.000,00	809.050,17	690.949,83
80.BEG.002	BEG 80: Bahntechnologie Campus Wustermark									
80.IAD.001	IAD 80: Schloss Ribbeck, Ergänzung Ausstattung	20.000,00						20.000,00	15.000,00	5.000,00
80.IAD.002	IAD 80: ÖPNV	192.000,00	-192.000,00			98.902,43		98.902,43	-111.434,06	210.336,49
80.IAD.003	IAD 80: Breitbandrealisierung									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2015 Zugang	Ansatz 2015 Abgang	ÜPL/APL 2015 Zugang	ÜPL/APL 2015 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2015	Bewegung 2015	verfügbar in 2015
80.IAD.004	IAD 80 : ÖPNV Havelbus									
80.IAD.005	IAD 80: Traktor MAFZ	50.000,00						50.000,00		50.000,00
80.IAD.006	IAD 80: Pflegeschule Selbelang									
80.IAD.007	IAD 80: Investitionen MAFZ			35.500,00				35.500,00	85.500,00	-50.000,00
80.SUMME	Amt 80 Summe	1.762.000,00	-192.000,00	38.241,62		98.902,43		1.707.144,05	8.982.087,59	-7.274.943,54
83.BGA.001	BGA 83: allgemein	6.800,00				15.000,00		21.800,00	5.632,36	16.167,64
83.FZM.001	FZM 83: allgemein	35.000,00						35.000,00	27.800,00	7.200,00
83.IAD.001	IAD 83: Ausstattung MAFZ	35.500,00		-35.500,00					15.000,00	-15.000,00
83.SUMME	Amt 83 Summe	77.300,00		-35.500,00		15.000,00		56.800,00	48.432,36	8.367,64
92.BGA.001	BGA JC: allgemein	347.000,00	-294.300,00					52.700,00	24.233,29	28.466,71
92.BGA.002	BGA JC: Sonderförderung Perspektive 50+ (FM)									
92.IVG.001	IVG JC: allgemein	17.000,00	-14.400,00					2.600,00	1.467,29	1.132,71
92.SUMME	Jobcenter Summe	364.000,00	-308.700,00					55.300,00	25.700,58	29.599,42
SUMME	Gesamtsumme	14.383.100,00	-5.765.800,00	44.837,22	-11.085,60	6.037.943,60		14.688.995,22	15.977.985,24	-1.288.990,02

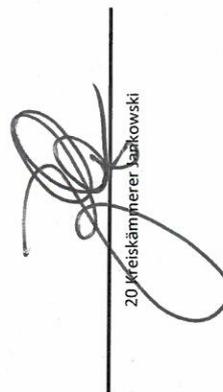
Übertragung der Haushaltsansätze von 2014 in 2015 gemäß § 24 KomHKV
Gesamtübersicht für die Übertragung relevante Werte (ohne Minderaufwendungen)

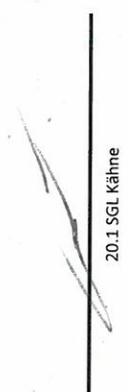
Dezernat	beantragter Betrag Fachamt		verfügbarer HH-Rest aus 2013		Saldo laut New System ohne HH-Rest 2013		Saldo der Differenz in Euro	genehmigter Betrag in EUR
	Ertrag in Euro	Aufwand	Ertrag in Euro	Aufwand	Ertrag in Euro	Aufwand		
Ergebnisrechnung - nachrichtlich	0,00	4.014,61	0,00	21,73	141.906,12	377.237,24	523.179,70	4.014,61
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	66.900,00	0,00	0,00	0,00	2.768.087,02	2.701.187,02	66.900,00
III	0,00	20.000,00	0,00	129.121,10	537.538,70	40.985,79	727.645,59	20.000,00
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	90.914,61	0,00	129.142,83	679.444,82	3.186.310,05	3.952.012,31	90.914,61

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.
Minderaufwendungen sind hier nicht berücksichtigt.

Nachrichtlich:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit: 4.694.947,37 EUR
Gesamtergebnis: 5.789.537,59 EUR


20 Kreisämmerer Jankowski


20.1 SGL Käthe

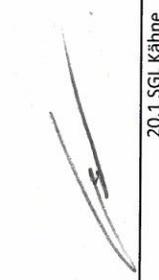
Übertragung der Haushaltsansätze von 2014 in 2015 gemäß § 24 KomHKV

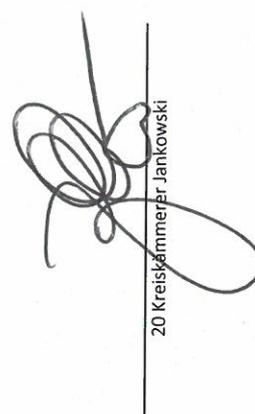
Gesamtübersicht

Amt	beantragter Betrag Fachamt		verfügbarer HH-Rest aus 2013		Gesamt verfügbar einschließlich HH-Rest aus 2013		Saldo in Euro	genehmigt in Euro
	Bilanzzugang in Euro	Bilanzabgang	Zugang in Euro	Abgang	Bilanzzugang in Euro	Bilanzabgang		
Haupt- und Personalamt	298.894,57	0,00	10.388,07	0,00	248.856,54	112.480,17	361.336,71	298.894,57
Kom.-Aufs., RPA, Innenrev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulverwaltungsamt	1.094.339,19	0,00	-3.817,58	3.817,58	1.000.842,70	86.429,86	1.087.272,56	1.087.272,56
Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jugendamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesundheitsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordnungs- und Verkehrsamt	648.832,60	0,00	248.850,67	0,00	626.830,42	55.002,17	681.832,59	648.832,60
Umweltamt	498.977,50	0,00	207.848,07	0,00	706.825,57	115.887,36	822.712,93	498.977,50
Amt für LW, Vet.- und LMU	15.000,00	0,00	1.985,14	0,00	18.119,64	0,00	18.119,64	15.000,00
Unt. Denkmalschutzb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kataster- u. Vermessungsamt	37.770,60	0,00	0,00	0,00	38.065,09	0,00	38.065,09	37.770,60
Bauordnungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIM	3.114.822,28	0,00	124.565,05	0,00	-4.276.692,76	7.308.921,10	3.032.228,34	3.032.228,34
Ref. Kultur, Sport, Tourismus	128.075,00	0,00	-19.604,36	30.066,00	-156.996,29	285.104,43	128.108,14	128.075,00
Kämmeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amt Kreisrent. & Wirt	98.902,43	0,00	46.790,58	0,00	-60.472,67	367.225,21	306.752,54	98.902,43
Tabcenter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.935.608,17	0,00	617.005,64	33.883,58	-1.854.621,76	8.331.050,30	6.476.428,54	5.845.953,60
verfügbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeit laut Finanzrechnung 2014								6.309.938,60
Differenz								-166.489,94

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.

Negative Werte sind als Mindererträge und Mehraufwendungen anzusehen.


20.1 SGL Kähne


20 Kreisämmerer Jankowski

Übertragung der Haushaltsansätze von 2015 nach 2016 gemäß § 24 KomHKV
Gesamtübersicht für die Übertragung relevante Werte (ohne Mindererträge)

Dezernat	beantragter Betrag Fachamt		Saldo laut New System ohne HH-Rest 2014		Verfügbarkeit gesamt		50%	genehmigter Betrag in EUR
	Ertrag in Euro	Aufwand	Ertrag in Euro	Aufwand	in Euro	in Euro		
Ergebnisrechnung - zahlungswirksam	0,00	403.901,26	154.116,19	670.584,20	824.700,39	412.350,20	403.901,26	
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II	0,00	52.790,65	571.107,40	543.019,26	1.114.126,66	557.063,33	52.790,65	
III	0,00	39.046,24	572.279,49	-458.188,96	74.997,76	37.498,88	37.498,88	
IV	0,00	307.331,98	312.188,31	446.579,64	758.767,95	379.383,98	307.331,98	
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LR-Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Allg. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe	0,00	803.070,13	1.609.691,39	1.201.994,14	2.772.592,76	1.386.296,38	801.522,77	

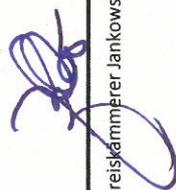
Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.
Mindererträge sind hier nicht berücksichtigt.
Es wurden nur die Budgets berücksichtigt, die eine Mittelübertragung beantragt haben.

Nachrichtlich:

Saldo aus laufende Verwaltungstätigkeit:
fortgeschr. Ansatz: -7.528.314,61
Ergebnis: -5.540.546,72
verfügbar: 1.987.767,89

Gesamtergebnis:
-7.420.272,99
-5.262.855,92
2.157.417,07

Der ausgewiesene Fehlbetrag ist durch die bestehenden Rücklage gedeckt.
Der Haushalt des Jahres 2015 gilt somit als ausgeglichen.


20 Kreisämmerer Jankowski

Übertragung der Haushaltsansätze von 2015 nach 2016 gemäß § 24 KomHKV

Gesamtübersicht

Amt	beantragter Betrag Fachamt		verfügbarer HH-Rest aus 2014		Gesamt verfügbar einschließlich HH-Rest aus 2014		Saldo in Euro	genehmigt in Euro	
	Bilanzzugang	Bilanzabgang	Zugang	Abgang	Bilanzzugang	Bilanzabgang			
00 Haupt- und Personalamt	613.008,43	0,00	31.949,79	0,00	611.178,69	1.829,74	613.008,43	613.008,43	
01 Kom.-Aufs., RPA, Innenrev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 Schulverwaltungsamt	1.791.194,11	0,00	318.786,88	31.213,12	1.682.428,29	108.765,82	1.791.194,11	1.791.194,11	
50 Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	114.514,68	-113.814,68	700,00	0,00	
51 Jugendamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53 Gesundheitsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	3.932,30	0,00	3.932,30	0,00	
32 Ordnungs- und Verkehrsamt	538.873,90	0,00	205.830,67	187.848,85	651.889,96	-77.098,90	574.791,06	538.873,90	
66 Umweltamt	471.471,60	0,00	704.330,50	0,00	674.326,87	161.252,18	835.579,05	471.471,60	
83 Amt für LW, Vet.- und LMÜ	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.864,36	50.232,00	8.367,64	0,00	
Unt. Denkmalschutzb.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.181,28	0,00	1.181,28	0,00	
62 Kataster- u. Vermessungsamt	21.926,94	0,00	0,00	0,00	21.925,94	10.773,18	32.649,12	21.926,94	
63 Bauordnungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
65 GIM	2.113.985,54	0,00	131.010,00	0,00	-2.968.485,67	5.058.652,01	2.090.166,34	2.090.166,34	
41 Ref. Kultur, Sport, Tourismus	0,00	0,00	-104.519,35	104.819,64	-192.490,75	196.101,84	3.611,09	0,00	
20 Kämmerlei	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.472.998,30	2.474.171,98	1.173,68	0,00	
80 Amt Kreisrent. & Wirt	906.286,32	0,00	23.336,49	0,00	-7.330.527,73	8.236.814,05	906.286,32	906.286,32	
90/91/92/93 lebrenter	0,00	0,00	0,00	0,00	194.917,24	-165.317,82	29.599,42	0,00	
Summe	6.456.746,84	0,00	1.310.724,98	323.881,61	-9.050.071,56	15.942.311,40	6.892.239,84	6.432.927,64	
verfügbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeit laut Finanzrechnung 2015								8.038.111,22	
Differenz zur beantragten Summe									23.819,20

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.

Negative Werte sind als Mindererträge und Mehraufwendungen anzusehen.


20. Kreisämmerer Jankowski


20.1 stv. StG Kolrep

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2015

Forderungsübersicht Haushaltsjahr 2015 - in TEUR -							
Landkreis Havelland							
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Stand zum 31.12. des HH- Jahres	davon mit einer Restlaufz.bis zu 1 Jahr	davon mit einer Restlaufz.von 1 -5 Jahren	davon mit einer Restlaufz. mehr als 5 Jahren	Mehr (+)/Weniger(-) ggü.Vorjahr
	Forderungsarten						
A2.2.1	Öff.-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7.256,0	5.882,0	5.501,7	331,5	48,8	-1.374,0
A2.2.1.1	Gebühren	2.484,5	2.874,1	2.866,3	2,5	5,3	389,7
A2.2.1.2	Beiträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A2.2.1.3	Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-1.011,6	-1.101,5	-1.101,5	0,0	0,0	-89,9
A2.2.1.4	Steuern	30,6	125,8	125,8	0,0	0,0	95,2
A2.2.1.5	Transferleistungen	11.586,4	11.617,6	11.245,2	329,0	43,4	31,2
A2.2.1.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,5	0,3	0,3	0,0	0,0	-0,2
A2.2.1.7	Wertbericht. a. Steuern, Transferl. und sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	-5.834,3	-7.634,4	-7.634,4	0,0	0,0	-1.800,1
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	113,7	61,4	61,4	0,0	0,0	-52,3
A2.2.2.1	gegenüber dem priv. und dem öff. Bereich	48,6	39,0	39,0	0,0	0,0	-9,6
A2.2.2.2	gegen Sondervermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	130,2	119,8	119,8	0,0	0,0	-10,4
A2.2.2.4	gegen Zweckverbände	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
A2.2.2.5	gegen sonstige Beteiligungen	30,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,2
A2.2.2.6	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-95,4	-97,4	-97,4	0,0	0,0	-2,0
A2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	4.433,0	4.055,3	4.055,3	0,0	0,0	-377,7
A2.2.9	Gesamtsumme Forderungen	11.802,7	9.998,7	9.618,5	331,5	48,8	-1.803,9

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2015

Verbindlichkeitenübersicht Haushaltsjahr 2015 -in TEUR-						
Landkreis Havelland						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Stand zum 31.12. des Haus haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	mit einer Restlaufzeit von einem bis zu fünf Jahren	mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren
	Art der Verbindlichkeiten					
B4.01	Anleihen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.02	Verbindlichkeiten aus Krediten f.Investitionen u.Inv.förderungsmaßnahmen	7.358,7	6.614,9	666,0	3.782,4	2.166,5
B4.03	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.04	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtsch.gleichkommen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.05	Erhaltene Anzahlungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.06	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.535,1	3.143,0	2.838,1	304,8	0,0
B4.07	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.485,4	3.533,0	7.889,1	-4.356,1	0,0
B4.08	Verbindlichkeiten ggü.Sondervermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.09	Verbindlichkeiten ggü.verbundenen Unternehmen	476,3	468,5	469,5	-1,0	0,0
B4.10	Verbindlichkeiten ggü.Zweckverbänden	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.11	Verbindlichkeiten ggü.sonstigen Beteiligungen	507,4	909,5	914,1	-4,6	0,0
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.167,5	1.041,6	1.041,6	0,0	0,0
B4.	Gesamtverbindlichkeiten	14.532,1	15.710,5	13.818,5	-274,5	2.166,5

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2015

Rückstellungsübersicht Haushaltsjahr 2015 -in TEUR-							
Landkreis Havelland							
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Voraussichtl Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen im Haushalts- jahr	Inanspruch- nahme im Haushalts- jahr	Auflösung im Haushalts- jahr	Voraussichtl Stand zum 31.12. des Haushalts-
	Rückstellungsarten						
R1	für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen §48 I Nr 1-3 KomHKV	10.190,2	9.111,0	973,0	-1.039,2	-488,4	8.556,5
R1.1	davon Pensionsrückstellungen	4.851,3	5.086,7	733,4	0,0	-443,1	5.377,0
R1.2	davon Beihilferückstellungen	2.587,1	2.837,6	220,6	0,0	-45,3	3.012,9
R1.3	davon Altersteilzeitrückstellungen	2.751,9	1.186,6	19,0	-1.039,2	0,0	166,5
R2	für unterlassene Instandhaltung §48 I Nr 4 KomHKV	0,0	268,9	0,0	-268,9	0,0	0,0
R3	für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfaldeponien §48 I Nr 5 KomHKV	13.955,0	13.836,1	0,0	-61,0	0,0	13.775,2
R4	für die Sanierung von Altlasten §48 I Nr 6 KomHKV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R5	sonstige Rückstellungen §48 I Nr 7-9 KomHKV	13.822,3	9.930,3	6.746,0	-3.400,5	-4.699,0	8.576,9
R5.1	davon für ungewisse Verb. (Finanzausgleich, Steuerschuldverh.)	35,2	35,2	0,0	0,0	0,0	35,2
R5.2	davon für drohende Verpflichtungen	371,0	348,3	51,7	-7,0	-152,0	204,9
R5.2.1	aus Bürgschaften	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R5.2.2	aus Gewährleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
R5.2.3	aus anhängigen Gerichtsverfahren	371,0	348,3	51,7	-7,0	-152,0	204,9
R5.3	davon aus Gebührenüberdeckungen	4.901,0	2.546,3	2.494,3	-1.246,1	0,0	3.794,6
R5.4	davon für sonstige wesentliche Verpflichtungen	8.515,1	7.000,4	4.199,9	-2.147,4	-4.510,8	4.542,1
R7	Gesamtsumme Rückstellungen	37.967,5	33.146,3	7.719,0	-4.769,5	-5.187,4	30.908,5
	nachrichtlich:						
R6	Auflösung Bestand Rückstellungen der Eröffnungsbilanz (ergebnisunwirksam)	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,1	0,0

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2015

Rücklagenübersicht Haushaltsjahr 2015 -in TEUR-						
Landkreis Havelland						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführung im Haushaltsjahr	Inanspruch- nahme im Haushaltsjahr	Vorauss. Stand zum 31.12. des Haushaltsjahre
	Rücklagenarten					
P120	Rücklage aus Überschüssen					
P121	Rücklage aus Überschüssen d.ordentl.Ergebnisses	15.811,7	21.599,5	0,0	-5.289,5	16.310,0
P122	Rücklage aus Überschüssen d.außerordentl.Ergebnisses	0,0	0,0	26,6	-26,6	0,0
P123	Gesamtsumme Überschussrücklagen	15.811,7	21.599,5	26,6	-5.316,1	16.310,0
P130	Sonderrücklagen					
P131	dav.aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	2.185,7	0,0	1,7	-1,7	0,0
P132	dav.aus der ehemaligen kameraleen allgemeinen Rücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
P140	Gesamtsumme Sonderrücklagen	2.185,7	0,0	1,7	-1,7	0,0

Anlagenübersicht Haushaltsjahr 2015 -in EUR-

Nr.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert		
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand 31.12. des Haushaltsjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen auf Abgänge	Kumulierte Abschreibungen am 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12. des Vorjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			+	/.	+/-		/.	+	/.	/.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.364.939,56	310.232,72			4.675.172,28	-380.614,59			-4.157.540,70	517.631,58	588.013,45
1.2	Sachanlagen	285.063.984,76	14.699.842,72	-5.478.083,38		294.285.744,10	-9.188.749,80		-614.246,88	-126.806.743,35	167.479.000,75	166.831.744,33
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.489.294,94	150,00	-6.131,72		4.483.313,22					4.483.313,22	4.489.294,94
1.2.1.1	Grünflächen	44.027,99				44.027,99					44.027,99	44.027,99
1.2.1.2	Ackerland	102.482,21				102.482,21					102.482,21	102.482,21
1.2.1.3	Wald, Forsten	39.986,99				39.986,99					39.986,99	39.986,99
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.302.797,75	150,00	-6.131,72		4.296.816,03					4.296.816,03	4.302.797,75
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	184.946.462,63	3.307.184,26	-9.424,20		188.244.222,69	-5.298.340,70		-7.328,88	-76.401.540,44	111.842.682,25	113.835.934,01
1.2.2.1	Wohnbauten	195.500,00				195.500,00	-905,44			-17.958,91	177.541,09	178.446,53
1.2.2.2	Soziale Einrichtungen	6.928.544,40	1.356.790,98	-1.355,70	536.830,10	8.820.809,78	-107.764,22			-5.188.490,43	3.632.319,35	1.847.818,19
1.2.2.3	Schulen	97.603.786,74	642.516,09	-8.068,50	-536.830,10	97.701.404,23	-4.000.352,38		-7.328,88	-37.950.404,24	59.750.999,99	63.646.406,00
1.2.2.4	Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	29.677.272,62	784.718,23			30.461.990,85	-477.281,77			-9.010.022,33	21.451.968,52	21.144.532,06
1.2.2.5	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	50.541.358,87	523.158,96			51.064.517,83	-712.036,89			-24.234.664,53	26.829.853,30	27.018.731,23
1.2.3	Infrastrukturvermögen	77.265.457,87	1.406.903,76			78.672.361,63	-2.199.162,13			-39.277.304,70	39.395.056,93	40.187.315,30
1.2.3.1	Grund und Boden der Infrastruktur	973.498,34	5.211,41			978.709,75					978.709,75	973.498,34
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.319.152,00				7.319.152,00	-104.945,65			-1.637.971,12	5.681.180,88	5.786.126,53
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen											
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen											
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	57.913.258,99	1.401.692,35			59.314.951,34	-1.844.314,20			-27.562.587,73	31.752.363,61	32.194.985,46
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.059.548,54				11.059.548,54	-249.902,28			-10.076.745,85	982.802,69	1.232.704,97
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden											
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	55.845,35	30.000,00	-30.000,00		55.845,35	-871,91			-2.723,14	53.122,21	53.994,12
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	7.398.938,84	748.418,04	-576.135,04		7.571.221,84	-533.490,22		-576.130,04	-5.018.324,85	2.552.896,99	2.337.974,17
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.821.335,69	1.669.638,45	-39.958,21		9.451.015,93	-1.156.884,84		-30.787,96	-6.106.850,22	3.344.165,71	2.840.582,35
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.086.649,44	7.537.548,21	-4.816.434,21		5.807.763,44					5.807.763,44	3.086.649,44
1.3	Finanzanlagevermögen	37.421.181,24	8.183.971,48	-8.181.229,86		37.423.922,86	-813.763,54			-813.763,54	36.610.159,32	37.421.181,24
1.3.1	Rechte an Sondervermögen											
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	26.810.602,42	8.183.971,48			34.994.573,90					34.994.573,90	26.810.602,42
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00				1,00					1,00	1,00
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	10.610.577,82		-8.181.229,86		2.429.347,96	-813.763,54			-813.763,54	1.615.584,42	10.610.577,82
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens											
1.3.6	Ausleihungen											
1.3.6.1	an Sondervermögen											
1.3.6.2	an verbundenen Unternehmen											
1.3.6.3	an Zweckverbände											
1.3.6.4	an sonstigen Beteiligungen											
1.3.6.5	sonstige Ausleihungen											
	Gesamtsumme	326.850.105,56	23.194.046,92	-13.659.313,24		336.384.839,24	-10.383.127,93		-614.246,88	-131.778.047,59	204.606.791,65	204.840.939,02

Systemtechnisch ergibt sich gegenüber den Werten in der Bilanz des Haushaltsjahres eine Abweichung von 0,01 EUR.