

Jahresabschluss 2017
des Landkreises Havelland



Inhaltsübersicht

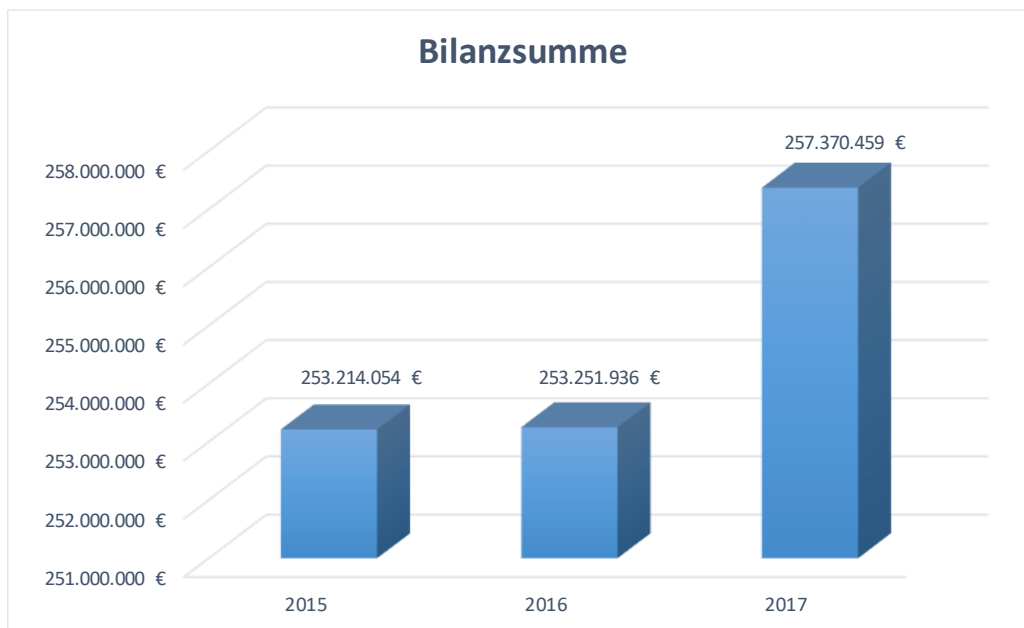
1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.1. Bilanz
 - 1.1.1. Aktiva
 - 1.1.2. Passiva
 - 1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz
 - 1.2. Ergebnisrechnung
 - 1.2.1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung
 - 1.3. Finanzrechnung
 - 1.3.1. wesentliche 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 2016)
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 2016 dargestellt.

1.1. Bilanz

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2016 um 4,1 Mio. EUR auf 257,4 Mio. EUR gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung um 1,6 %.



Zum Anstieg der Bilanzsumme tragen u.a. die Steigerung des Kassenbestandes, Bilanzposition A2.4 von 4,0 Mio. EUR sowie Erhöhungen in den Bilanzpositionen A.1.1 immaterielle Vermögensgegenstände (+0,4 Mio. EUR) und A1.2 Sachanlagevermögen (+0,6 Mio. EUR) bei.

1.1.1. Aktiva

Beschreibung		Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Abweichung
A1.	Anlagevermögen	208.635.693 €	209.608.935 €	973.242 €
A2.	Umlaufvermögen	31.076.605 €	34.539.624 €	3.463.019 €
A3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	13.539.639 €	13.221.900 €	-317.739 €
A	Gesamtsumme Aktiva	253.251.936 €	257.373.792 €	4.121.856 €



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Aktiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Aktiva beinhalten die Bilanzpositionen:

A1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
A1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	524.807 €	901.532 €	376.725 €

- Der erhöhte Bestand an immateriellen Vermögensgegenständen ist überwiegend auf die Umstellung der Verwaltung auf die neue Software MS Office Standard 2016 und den dazugehörigen Lizenzen zurückzuführen.

A1.2 Sachanlagevermögen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
A1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.361.953 €	4.361.953 €	0 €
A1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	111.382.102 €	112.284.795 €	902.693 €
A1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen	37.482.631 €	35.711.869 €	-1.770.762 €
A1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0 €	0 €	0 €
A1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	50.417 €	47.712 €	-2.705 €
A1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	2.493.684 €	3.193.317 €	699.633 €
A1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.948.619 €	3.873.070 €	-75.549 €
A1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.271.499 €	9.114.707 €	843.208 €
A1.2	Sachanlagevermögen	167.990.905 €	168.587.423 €	596.517 €

A1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

- Ursächlich für die Erhöhung dieser Position um ca. 903 TEUR gegenüber dem Vorjahr ist u.a. die Aktivierung des Erweiterungsbaus der Förderschule in Markee nach Fertigstellung sowie die Aktivierung des fertiggestellten Hauses 4 des Feuerwehrtechnischen Zentrums in Friesack.

A.1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen

- Die negative Abweichung zum Vorjahr in Höhe von 1,7 Mio. EUR ist begründet durch die planmäßigen Abschreibungen.

A.1.2.8 Anlagen im Bau

- Der Bestand an geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau hat sich gegenüber dem Vorjahr um weitere 0,8 Mio. EUR erhöht. Den Zugängen von 5,9 Mio. EUR stehen Umbuchungen von 5,1 Mio. EUR gegenüber. Zu den Zugängen zählen u.a. der Bau der Kooperationsschule in Friesack, der Bau des Feuerwehrtechnischen Zentrums in Friesack sowie der Wiederaufbau der Sporthalle des OSZ Nauen.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
A2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.092.010 €	5.480.486 €	-611.524 €
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	97.107 €	136.541 €	39.434 €
A2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	4.276.586 €	4.294.320 €	17.734 €
A2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.465.703 €	9.911.346 €	-554.357 €

- Die Gesamtforderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 5,3 % - im Wesentlichen bei den Forderungen aus Transferleistungen (-6,0 %) - reduziert.

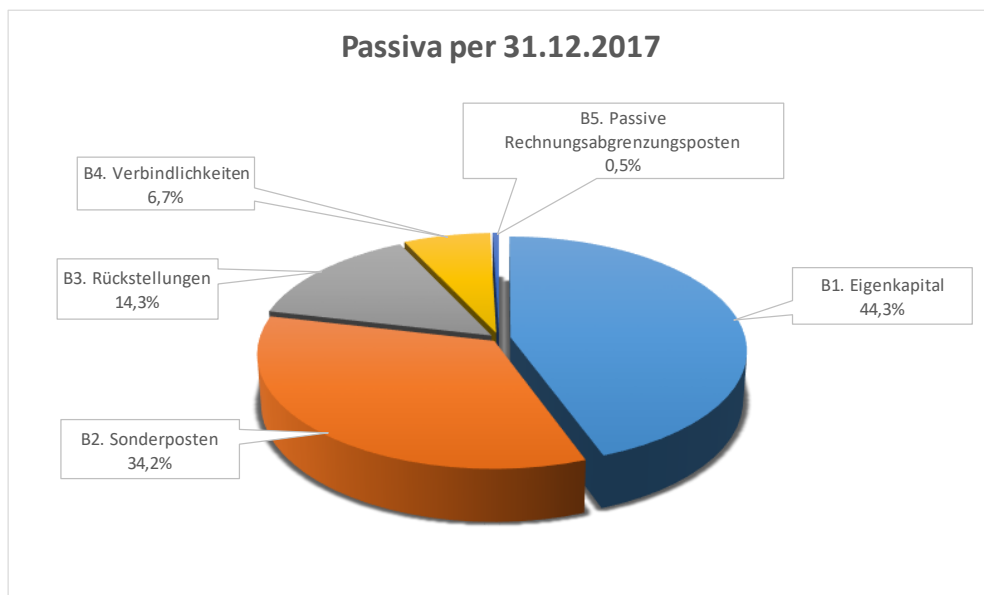
A2.4 Kassenbestand

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
A2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.610.902 €	24.628.278 €	4.017.376 €

- Der Kassenbestand hat sich aufgrund des positiven Saldos im Finanzhaushalt (siehe Punkt 1.3. Finanzrechnung) um 19,5 % auf 24,6 Mio. EUR erhöht.

1.1.2. Passiva

Beschreibung		Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Abweichung
B1.	Eigenkapital	111.920.977 €	114.121.037 €	2.200.060,53
B2.	Sonderposten	88.587.912 €	88.103.269 €	-484.643,08
B3.	Rückstellungen	33.344.743 €	36.718.912 €	3.374.168,14
B4.	Verbindlichkeiten	17.842.416 €	17.204.776 €	-637.639,68
B5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.555.888 €	1.222.443 €	-333.444,98
B	Gesamtsumme Passiva	253.251.936 €	257.370.459 €	4.118.522,43



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Passiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Passiva beinhalten die Bilanzpositionen:

B1. Eigenkapital

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
B1.1	Basis-Reinvermögen	96.781.204 €	96.781.204 €	0 €
B1.2	Rücklage aus Überschüssen	15.450.329 €	17.650.006 €	2.199.677 €
B1.3	Sonderrücklage	0 €	0 €	0 €
B1.4	Fehlbetragsvortrag	-310.556 €	-310.172 €	384 €
B1.	Eigenkapital	111.920.977 €	114.121.037 €	2.200.061 €

B1.2 Rücklage aus Überschüssen

- Aufgrund des im Haushaltsjahr 2017 erwirtschafteten Überschusses des ordentlichen Ergebnisses hat sich die Rücklage aus Überschüssen um 2,2 Mio. EUR erhöht. (siehe auch Ausführungen 1.2.1.). Insgesamt wird eine Rücklage in 2017 von 17,7 Mio. EUR ausgewiesen.
- Das außerordentliche Ergebnis für 2017 reduziert den außerordentlichen Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren (B1.4) um 0,1 % auf -310,2 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 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
B3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.339.451 €	10.588.966 €	1.249.515 €
B3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	744 €	0 €	-744 €
B3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	13.716.885 €	14.084.189 €	367.304 €
B3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0 €	0 €	0 €
B3.5	Sonstige Rückstellungen	10.287.663 €	12.045.756 €	1.758.093 €
B3.	Rückstellungen	33.344.743 €	36.718.912 €	3.374.168 €

Gegenüber 2016 hat sich der Bestand an Rückstellungen im Haushaltsjahr 2017 um 3,4 Mio. EUR (10,1 %) erhöht.

B3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

- Erhöhungen ergaben sich bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (1,2 Mio. EUR)

B3.5 sonstige Rückstellungen

- Bei den sonstigen Rückstellungen ergab sich eine Erhöhung von insgesamt 1,8 Mio. EUR.

- Auszug der wesentlichen Inanspruchnahmen/Auflösungen für sonstige Rückstellungen:

971,4 TEUR Beteiligungen ÖPNV – Inanspruchnahme (691,6 TEUR) und Auflösung (279,7 TEUR) der Rückstellung für die Verlustübernahme der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH auf Basis des Jahresabschlusses 2016

946,2 TEUR Rettungsdienst – Inanspruchnahme Rückstellung aus Gebührenüberdeckung des Haushaltsjahres 2015

- Wesentliche Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen:

2.300,0 TEUR Zuführung Rückstellungen für eventuelle Rückforderung von Verwaltungskosten durch das BMAS

1.205,5 TEUR Ver- und Entsorgung – Zuführung zu den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung

1.041,0 TEUR Förderung von Kindertagesstätten - Zuführung zu den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren

B4. Verbindlichkeiten

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
B4.01	Anleihen	0 €	0 €	0 €
B4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	5.948.873 €	5.272.304 €	-676.569 €
B4.03	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0 €	0 €	0 €
B4.04	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
B4.05	Erhaltene Auszahlungen	0 €	0 €	0 €
B4.06	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.444.709 €	3.730.641 €	1.285.931 €
B4.07	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.297.502 €	5.093.610 €	-203.892 €
B4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0 €	0 €	0 €
B4.09	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.288.377 €	1.416.168 €	-872.209 €
B4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	318 €	2.521 €	2.203 €
B4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	727.204 €	640.364 €	-86.840 €
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.135.433 €	1.049.191 €	-86.242 €
B4.	Verbindlichkeiten	17.842.416 €	17.204.798 €	-637.618 €

B4.02 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

- Die planmäßigen Tilgungen reduzieren die Kreditverbindlichkeiten um 11,4 %. Der Kreditbestand beträgt demnach 5,3 Mio. EUR.

B4.06 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

- Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 52,6 % auf 3,7 Mio. EUR gestiegen.

B4.09 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

- Um 38,1 % sind die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen gesunken.

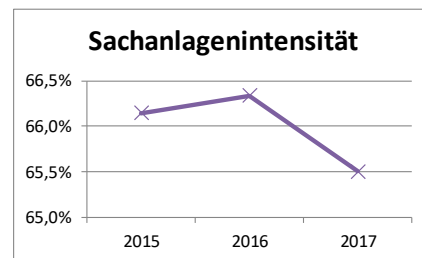
B5. Passive Rechnungsabgrenzung

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2017 des HH-Jahres	Veränderung
B5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.555.888 €	1.222.443 €	-333.445 €

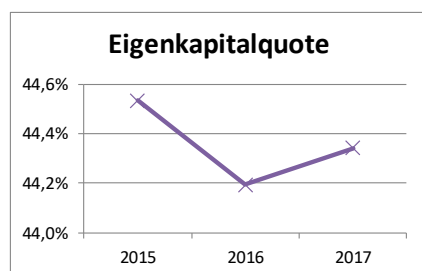
- Diese sind um 21,4 % gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 gesunken.

1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz

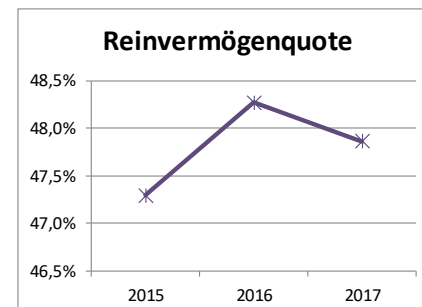
Sachanlagenintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
Formel:	$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2015	2016	2017
Sachanlagevermögen	167.479.001 €	167.990.905 €	168.587.423 €
Bilanzsumme	253.214.054 €	253.251.936 €	257.370.459 €
Sachanlageintensität	66,1%	66,3%	65,5%
Kommentierung:	Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme des Landkreises Havelland ist leicht rückläufig. Ursächlich hierfür ist trotz steigendem Sachanlagevermögen die deutlich höhere Steigerung der Bilanzsumme.		



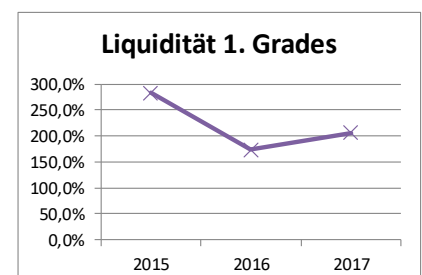
Eigenkapitalquote I	Anteil des eigenfinanzierten Vermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
Formel:	$\frac{\text{Eigenkapital} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2015	2016	2017
Eigenkapital	112.765.188 €	111.920.977 €	114.121.037 €
Bilanzsumme	253.214.054 €	253.251.936 €	257.370.459 €
Eigenkapitalquote	44,5%	44,2%	44,3%
Kommentierung:	Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht steigend, liegt aber noch unter dem Wert des Haushaltsjahres 2015. Neben der Erhöhung des Eigenkapital ist auch die Bilanzsumme gestiegen.		



Reinvermögenquote	Anteil des i.d.R. nichtverwertbaren Eigenkapitals (dieser steht nicht für den Haushaltsausgleich zur Verfügung)		
Formel:	$\frac{\text{Reinvermögen} \cdot 100}{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}$		
	2015	2016	2017
Reinvermögen	96.780.079 €	96.781.204 €	96.781.204 €
Eigenkapital	112.765.188 €	111.920.977 €	114.121.037 €
Sonderposten	91.888.143 €	88.587.912 €	88.103.269 €
Reinvermögenquote	47,3%	48,3%	47,9%
Kommentierung:	Der Anteil des nicht für den Haushaltsausgleich verwertbaren Teils des Eigenkapitals ist im Haushaltsjahr 2017 leicht gesunken. Grund hierfür ist das insgesamt gestiegene Eigenkapital bei konstantem Reinvermögen.		



Liquidität 1. Grades	Fähigkeit zur Deckung kurzfristiger Verbindlichkeiten durch liquide Mittel		
Formel:	$\frac{\text{liquide Mittel} \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$		
	2015	2016	2017
liquide Mittel	25.695.708 €	20.610.902 €	24.628.278 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	9.095.616 €	11.893.544 €	11.932.494 €
Liquidität 1. Grades	282,5%	173,3%	206,4%
Kommentierung:	Die kurzfristigen Verbindlichkeiten, Bilanzposition B4 abzüglich der Position B4.02 Investitionskredite, sind zu 206,4 % durch liquide Mittel gedeckt. Die Liquidität 1. Grades ist entgegen der bisherigen rückläufigen Entwicklung in 2017 wieder steigend.		



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 2016	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2017	Abweichung zum Vorjahr
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	337.299.726,61	340.696.997,28	3.397.270,67
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-338.799.043,52	-339.533.258,92	-734.215,40
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.499.316,91	1.163.728,36	2.663.045,27
Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.017.973,34	1.991.871,83	-26.101,51
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.378.331,38	-955.933,41	422.397,97
= Finanzergebnis	639.641,96	1.035.938,42	396.296,46
= ordentliches Jahresergebnis	-859.674,95	2.199.676,78	3.059.351,73
außerordentliche Erträge	49.179,48	890,75	-48.288,73
- außerordentliche Aufwendungen	-34.841,00	-507,00	34.334,00
= außerordentliches Jahresergebnis	14.338,48	383,75	-13.954,73
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	-845.336,47	2.200.060,53	3.045.397,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.826.360,71	7.180.773,69	4.354.412,98
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.826.360,71	-7.180.773,69	-4.354.412,98
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-845.336,47	2.200.060,53	3.045.397,00

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Überschuss von 2,2 Mio. EUR ab.

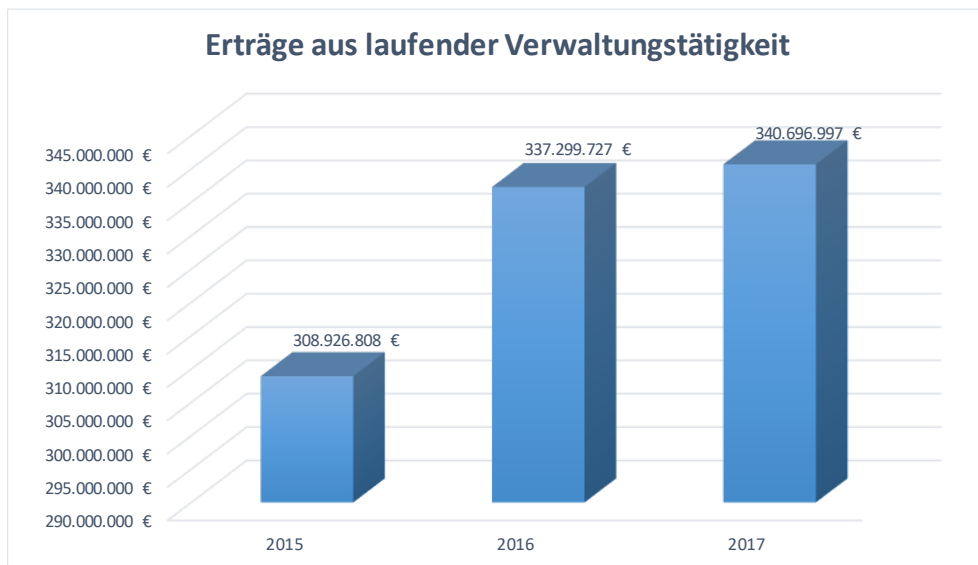
Demnach hat sich das Ergebnis 2017 aus ordentlichem Ergebnis um ca. 3,1 Mio. EUR gegenüber dem negativen Ergebnis 2016 verbessert.

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses stellt sich wie folgt dar:

2016	2017
-845.336 €	2.200.061 €

Im Jahr 2017 hat sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber 2016 um 2,7 Mio. EUR verbessert.

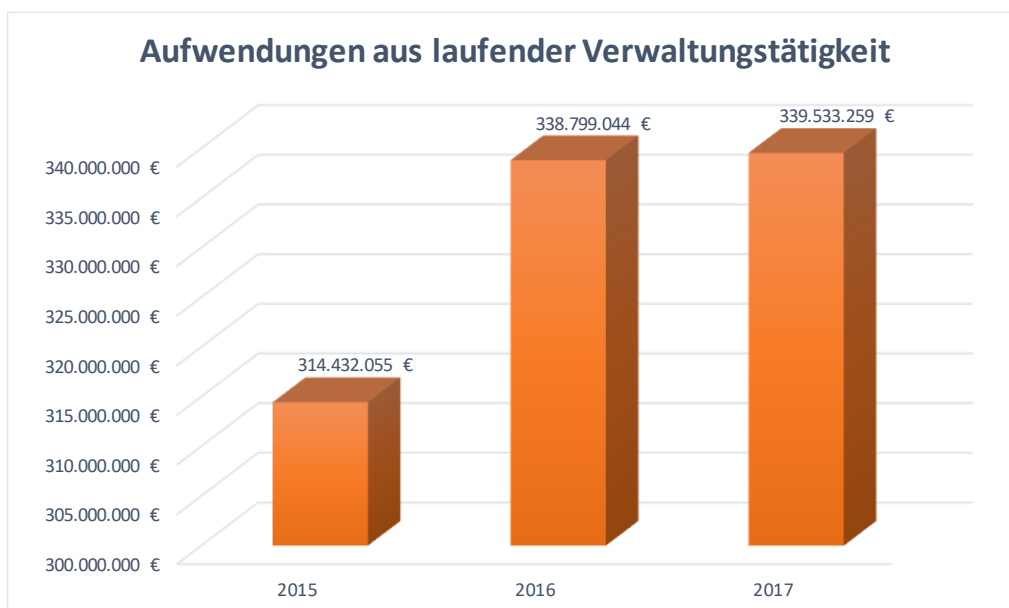
Das Finanzergebnis 2017 als zweiter Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses hat sich um 396,3 TEUR (62,0 %) erhöht.



2017 konnten 3,4 Mio. EUR mehr an Erträgen gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Insbesondere sind die Positionen Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+5,2 %), sonstige ordentliche Erträge (+27,4 %) und sonstige Transferleistungen (+7,4%) gestiegen.

Die Erhöhungen der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich im Produktbereich 61 allgemeine Finanzwirtschaft aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen sowie durch die erhöhte Erstattung der Aufwendungen im Produktbereich 31-35 soziale Hilfen. Hier wird auf Punkt 3.3.1. verwiesen.

Die Ausgleichszahlungen des Landes nach FAG sind um 17,1 % gegenüber 2016 gesunken. Ursächlich hierfür sind die geringeren Zahlungen aus Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen.

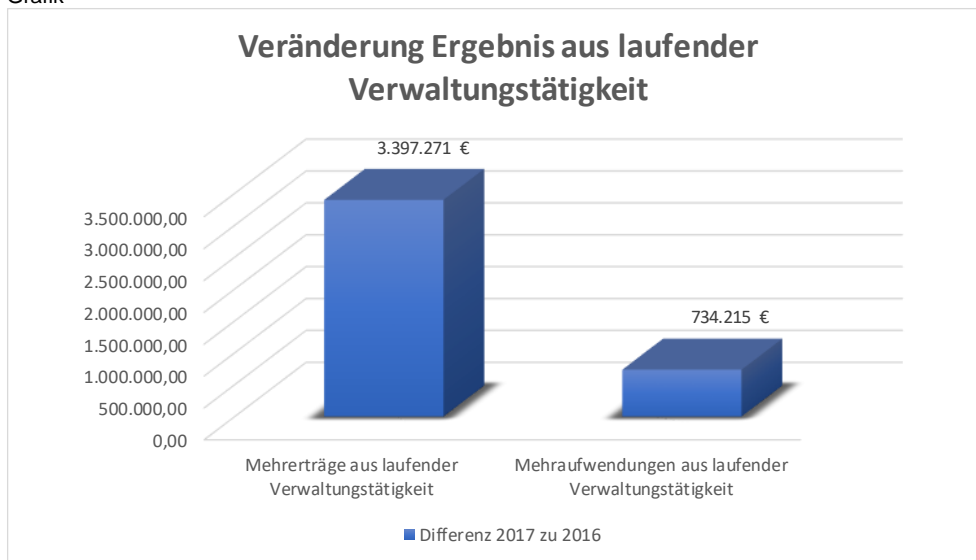


Aufwandsreduzierungen von ca. 11,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr ergeben sich insbesondere in der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Ursächlich hierfür ist das Produkt 31501 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer. Auf den Punkt 3.3.1.1 des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.

Dagegen ist eine deutliche Steigerung in der Aufwandsposition Transferaufwendungen, insbesondere im Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (+7,3 Mio. EUR), zu verzeichnen. Weitere Erläuterungen sind hier dem Punkt 3.3.2 des Rechenschaftsberichtes zu entnehmen.

Der zuvor genannten saldierten Ertragssteigerung in Höhe von rund 3,4 Mio. EUR (1,0 %) steht nur eine saldierte Aufwandsteigerung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 0,7 Mio. EUR (0,2 %) gegenüber.

Grafik

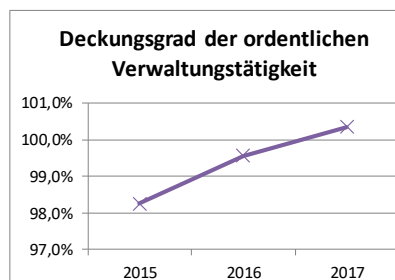


Einen Überschuss von 0,4 TEUR weist das außerordentliche Ergebnis aus. Damit hat sich der Überschuss gegenüber dem Vorjahr um 98,5 % reduziert. Der außerordentliche Überschuss 2017 wird den Fehlbetragsvortrag von bisher -310,6 TEUR reduzieren.

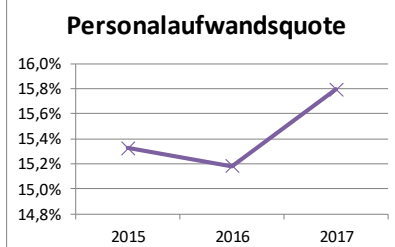
Auf den Punkt 3.0 des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.

1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung

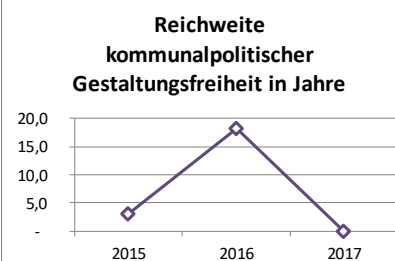
Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	Grad der Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Formel:	$\frac{\text{ordentliche Erträge} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2015	2016	2017
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	308.926.808 €	337.299.727 €	340.696.997 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	314.432.055 €	338.799.044 €	339.533.259 €
Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	98,2%	99,6%	100,3%
Kommentierung:	Der Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit des Landkreises Havelland ist in 2017 weiterhin steigend. Die ordentlichen Aufwendungen sind zu 100,3 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt.		



Personalaufwandsquote	Anteil der Gesamtaufwendungen, die durch Personalaufwendungen gebunden sind.		
Formel:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2015	2016	2017
Personalaufwendungen	48.188.412 €	51.431.767 €	53.627.181 €
ordentliche Aufwendungen	314.432.055 €	338.799.044 €	339.533.259 €
Personalaufwandsquote	15,3%	15,2%	15,8%
Kommentierung:	Der Anteil der Personalkosten ist gegenüber dem Vorjahr wieder gestiegen. Ursächlich hierfür sind die gegenüber dem ordentlichen Aufwendungen höher gestiegenen Personalkosten.		



Reichweite kommunalpolitischer Gestaltungsfreiheit	Anzahl an Jahre, nach denen eine defizitäre Kommune ihre Rücklage aufgezehrt hat.		
Formel:	$\frac{\text{Rücklagen zum Haushaltsausgleich}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$		
	2015	2016	2017
Rücklagen zum Haushaltsausgleich	16.310.004 €	15.450.329 €	17.650.006 €
Jahresfehlbetrag	5.262.856 €	845.336 €	0 €
Reichweite kommunalpolitischer Gestaltungsfreiheit in Jahre	3,1	18,3	keine Aussage
Kommentierung:	Aufgrund des im Haushaltsjahr 2017 ermittelten Überschusses, ist die Kennziffer derzeit nicht relevant bzw. aussagefähig. Die Rücklage des Landkreises Havelland ist in 2017 gestiegen.		



1.3. Finanzrechnung

1.3.1 wesentliche Abweichungen zum Vorjahr

Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2017	Abw. zum Vorjahr	Abw. in %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.924.207 €	331.160.148 €	4.235.941 €	1,3
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-323.323.252 €	-322.516.500 €	806.752 €	-0,3
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.600.955 €	8.643.649 €	5.042.694 €	140,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.873.962 €	6.063.574 €	2.189.612 €	56,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.871.956 €	-9.871.864 €	2.000.092 €	-16,9
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-7.997.993 €	-3.808.290 €	4.189.704 €	-52,4
= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-4.397.039 €	4.835.359 €	9.232.397 €	-210,0
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit				
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-666.007 €	-558.857 €	107.150 €	-16,1
= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-666.007 €	-558.857 €	107.150 €	-16,1
= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-5.063.045 €	4.276.502 €	9.339.547 €	-184,5
+ voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HH-Jahres	25.695.708 €	20.610.902 €	-5.084.806 €	-19,8
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-21.761 €	-259.126 €	-237.365 €	1.090,8
= voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres	20.610.902 €	24.628.278 €	4.017.376 €	19,5

Quelle: Auszug aus der Gesamtfinanzrechnung

Zahlungsmittelbestand

Der in der Finanzrechnung ermittelte Bestand an Zahlungsmitteln zum 31.12. des Jahres 2017 ist gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt um 19,5 % mit einem Betrag von 4,0 Mio. EUR gestiegen.

Davon erhöhen rund 8,6 Mio. EUR Finanzmittel aus den laufenden Verwaltungszahlungen den Zahlungsmittelbestand. Die Investitionszahlungen hingegen reduzieren den Bestand um -3,8 Mio. EUR wie auch die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit um -558,9 TEUR.

Der Bestand an fremden Finanzmitteln erhöht sich auf -259,1 TEUR (§ 9 KomHKV durchlaufende Finanzmittel, Verwahrungen o.ä.).

Bestand an Zahlungsmitteln	2016	2017
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-5.063.045 €	4.276.502 €
Gesamtbestand am 31.12.2017	20.610.902 €	24.628.278 €

Finanzierungstätigkeit

Zahlungen für Kredittilgungen betragen 2014: 813.182 EUR; 2015 743.825 EUR und 2016: 666,0 TEUR.

Für 2017 wurde die Stetigkeit des „Schuldenabbaus“ mit einem planmäßigen Betrag in Höhe von 558.857 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.

Hier ergibt sich gegenüber der Bilanz eine Abweichung von ca.117,7 TEUR, da die Zahlung per 31.12.2017 gemäß Kontoauszug dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen ist.

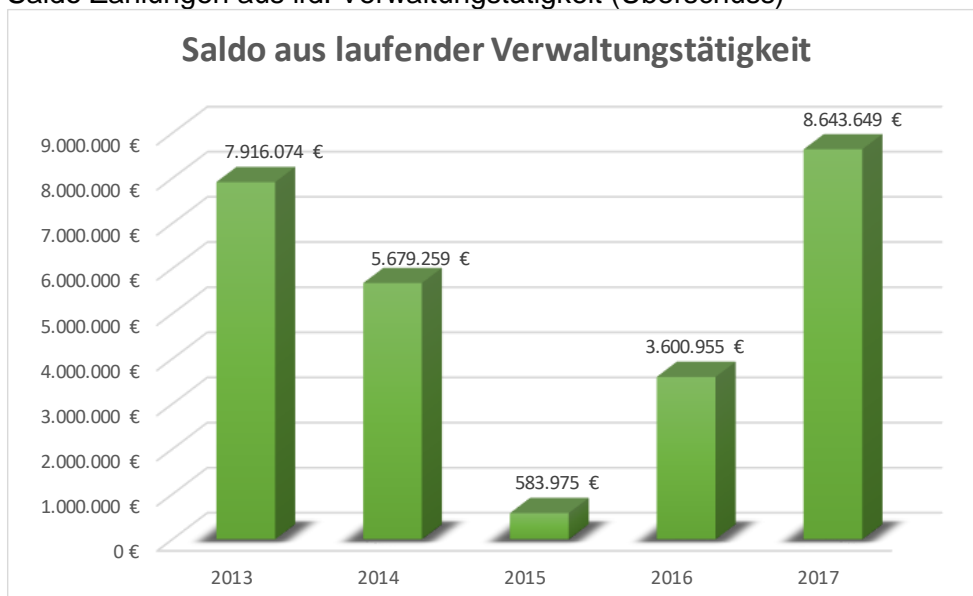
Stand Verbindlichkeiten aus Krediten zum 31.12. eines jeden Jahres:



Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der Zahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit ist gegenüber 2016 weiter gestiegen. Die Differenz aus Ein- und Auszahlungen zeigt verfügbare Zahlungsmittel für Investitionen oder Finanzierungstätigkeiten.

Saldo Zahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Überschuss)



Wie bereits für die Ergebnisrechnung – ordentliches Ergebnis erläutert, sind auch in der Finanzrechnung entsprechend die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen im Vergleich der Jahre 2016 und 2017 erheblich. Dabei ergibt sich eine Steigerung der Einzahlungen und eine Reduzierung der Auszahlungen:

Differenz der Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 2016 zu 2017:

	Einzahlungen	Auszahlungen
Differenz	4.235.938 €	-806.755 €

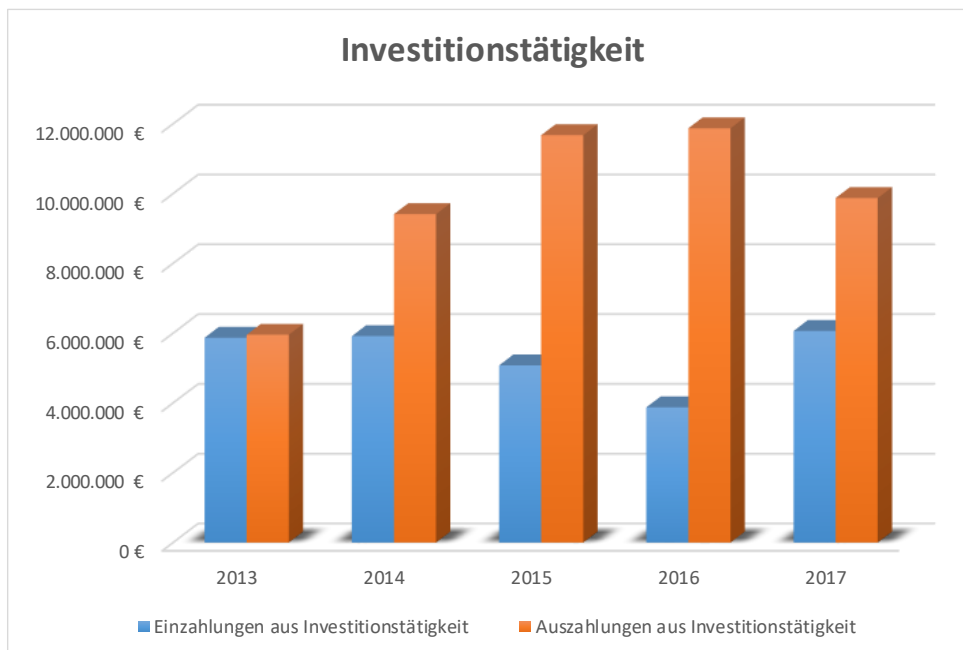
Hinsichtlich der Schwerpunkte der Veränderungen wird auf die Ausführungen der Ergebnisrechnung 1.2. zu den Erträgen und Aufwendungen verwiesen.

Investitionstätigkeit

Der bis einschließlich 2016 jährlich gestiegene Negativsaldo aus Investitionstätigkeit konnte in 2017 deutlich reduziert werden. Dennoch übersteigen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in 2017 die Einzahlungen deutlich.

	2013	2014	2015	2016	2017
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.871.238 €	5.915.716 €	5.077.888 €	3.873.962 €	6.063.574 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.954.853 €	9.410.840 €	11.672.784 €	11.871.956 €	9.871.864 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-83.615 €	-3.495.124 €	-6.594.896 €	-7.997.993 €	-3.808.290 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in 2017 in Höhe von 61,4 % durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt. In 2016 waren es nur 32,6 %.



Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind um 56,5 % gegenüber den Einzahlungen 2016 gestiegen. Begründet ist die Steigerung u.a. mit dem Eingang der Versicherungsleistungen für den Wiederaufbau der in 2015 abgebrannten Sporthalle des OSZ Nauen von ca. 2 Mio. EUR.

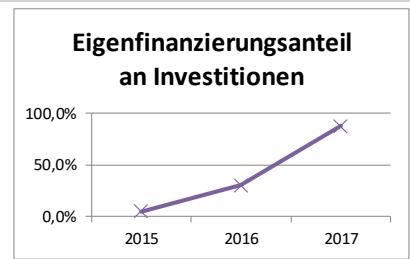
Bedingt durch das Auslaufen des „Solidarpaktes“ sind die Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen auch für die Folgejahre rückläufig. Ab 2020 werden keine Einzahlungen mehr erwartet. Hier ist ein Risiko zu benennen.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten sind gegenüber 2016 um 16,9 % gesunken. Hier sind insbesondere die Auszahlungen für Baumaßnahmen (-1,5 Mio. EUR) zu benennen.

Bemessen an den Gesamtauszahlungen der Finanzrechnung 2017 des Landkreises Havelland in Höhe von 332,9 Mio. EUR stellen die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten einen Anteil von 3,0 % dar. In 2015 lag dieser noch bei 3,5 %.

1.3.2. Ausgewählte Kennziffern zur Finanzrechnung

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	Anteil an eigen erwirtschafteten Mitteln an der Finanzierung der Investitionen		
Formel:	$\frac{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit} \cdot 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$		
	2015	2016	2017
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	583.975 €	3.600.955 €	8.643.649 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.672.784 €	11.871.956 €	9.871.864 €
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	5,0%	30,3%	87,6%
Kommentierung	Die Eigenfinanzierung der Investitionen ist im Haushaltsjahr 2017 gegenüber dem Vorjahr 2016 weiter gestiegen. Die Investitionen konnten zu 87,6 % aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt werden. Die restlichen 12,4 % der Investitionen belasten weiterhin den Finanzmittelbestand.		



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

Der Haushalt 2017 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 2017 berücksichtigt worden.

Die Bewertung des Anlagevermögens ist prinzipiell 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**
Das derzeit im Bau befindliche Feuerwehrtechnische Zentrum in Friesack besteht aus mehreren Gebäudekomplexen. Das Haus 4 wurde in 2017 fertiggestellt und aktiviert. In das Gebäude sind 2,3 Mio. EUR geflossen. Mit der Aktivierung und Inbetriebnahme erfolgte gleichzeitig eine Erhöhung der Nutzungsdauer um 60 Jahre. Hierdurch erhöht sich der jährliche Abschreibungsbetrag von 5,0 TEUR auf 29,2 TEUR. Dem gegenüber steht eine Auflösung eines Zuschusses aus investiven Schlüsselzuweisungen in Höhe von 33,8 TEUR für den Aktivierungswert von 2,3 Mio. EUR.
- **Position B3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**
Die Zuführung zur Rückstellung für 2017 wurde -wie bereits in den Vorjahrequalifiziert geschätzt und wird nach Vorlage der begründenden Unterlagen durch die beratenden Akteure in 2018 angepasst.

Ergebnishaushalt

- Außerordentliche Erträge resultieren aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen.
- Außerplanmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 546,3 TEUR vorgenommen worden. Ursprünglich war der Verkauf des Gebäudes in der Großen Hagenstraße in Rathenow (alte Musikschule) vorgesehen. Da dieser nicht in 2017 realisiert werden konnte, erfolgte nach nochmaliger Begutachtung durch einen Sachverständigen eine Buchwertkorrektur, aus der sich die außerplanmäßige Abschreibung ergibt.
- In 2017 wurde ein positives periodenfremdes Ergebnis in Höhe von 4,4 Mio. EUR verbucht. Darin enthalten sind u.a. Erträge aus der Spitzabrechnung für Eingliederungshilfe für Behinderte nach SGB XII für 2016 sowie die Erstattung vom Land für Ausgaben gemäß Landesaufnahmegesetz als Endabrechnung für 2016.

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 in den letzten Jahren nach § 24 Abs. 2 KomHKV übertragenen Ermächtigungen für Investitionsmaßnahmen aufgrund bislang nicht abgeschlossener Baumaßnahmen. Sollte eine vollständige Inanspruchnahme dieser übertragenen Ermächtigungen in einem Haushaltsjahr erfolgen, beeinflussen sie nicht nur die Ergebnisrechnung, sondern in erster Linie die Liquidität. Nach Verbrauch des Kassenbestandes kann dies zur Aufnahme von Kassenkrediten führen, die zusätzliche Aufwendungen aus Zinsbelastungen verursachen.

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

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

5. mittelbare Pensionsverpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 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 31.12.2017	374.000.000 EUR
Maßgeblicher Anteilsatz für den Arbeitgeber Landkreis Havelland	1,17696 %
Im Anhang des Arbeitgebers Landkreis Havelland für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung auszuweisender Gesamtbetrag	4.401.830 EUR

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

Mit Zeitpunkt der Erstellung der vorläufigen Jahresabschlussunterlagen für 2017 lagen festgestellte, durch das Rechnungs- und Gemeindeamt geprüfte und durch den Kreistag beschlossene Jahresabschlüsse für die Jahre bis 2016 vor.

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 2016 nach 2017 zu entnehmen. Zu beachten ist, dass diese Übersicht lediglich die Mittelübertragungen je Investition vollständig anzeigt.

Damit erhöhen sich die Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit für 2017 gegenüber der ursprünglichen Planung 2017 um 13.201.244 EUR.

Von den fortgeschriebenen Ansätzen für Investitionsauszahlungen für 2017 mit Gesamtbetrag 24.530.044,18 EUR sind 14.101.179,96 EUR nicht genutzt. Diese werden ganz oder teilweise zur Umsetzung des Investitionsprogrammes in das Jahr 2018 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: 01.01.17..31.12.17, Gemeindefilter: 01, Kontotypfilter: Bilanz Zugang|Bilanz Abgang, Budgetfilter: LK_HVL

Geschäftsjahr Startdatum: 01.01.17

Fehler anzeigen: Keine Beträge in Berichtswährung ausgeben: Nein Investitionsschema Einrichtung anzeigen: Nein Excel-Export: Nein

Alle Beträge sind in EUR.

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
10.BEG.001	BEG 10: allgemein					47.240,71		47.240,71		47.240,71
10.BGA.001	BGA 10: allgemein	766.200,00				361.617,87		1.127.817,87	1.015.247,39	112.570,48
10.BGA.002	BGA 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BVR.001	BVR 10: allgemein								89.249,61	-89.249,61
10.IVG.001	IVG 10: allgemein	490.200,00				106.065,74		596.265,74	597.109,34	-843,60
10.IVG.002	IVG 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BGA.003	BGA 10: ÜAZ Friesack	8.000,00				8.604,39		16.604,39	17.097,40	-493,01
10.SUMME	Amt 10 Summe	1.264.400,00				523.528,71		1.787.928,71	1.718.703,74	69.224,97
20.AKT.001	AKT 20: Aktivierungen inv. SZW allgemein									
20.IAD.001	IAD 20: Ausstattung Schloss Ribbeck	20.000,00						20.000,00	20.000,00	
20.IAD.002	IAD 20: ÖPNV	250.000,00	-250.000,00			88.666,14		88.666,14	-241.658,06	330.324,20
20.IAD.003	IAD 20: Investitionen MAFZ					140.000,00		140.000,00	90.000,00	50.000,00
20.IAD.004	IAD 20: Bahntechnologie Campus Havelland	4.270.000,00	-2.135.000,00			4.258.518,88		6.393.518,88	504.707,61	5.888.811,27
20.ISZ.001	Investive Schlüsselzuweisung vom Land		-2.718.700,00					-2.718.700,00	-2.638.293,00	-80.407,00

Investitionschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
20.KRE.001	Kredittilgung	676.600,00						676.600,00	676.568,72	31,28
20.SUMME	Amt 20 Summe	5.216.600,00	-5.103.700,00			4.487.185,02		4.600.085,02	-1.588.674,73	6.188.759,75
32.BEG.001	BEG 32: Neubau/Erweiterung Rettungswachen									
32.BGA.001	BGA 32: allgemein	30.000,00		6.200,00				36.200,00	3.704,03	32.495,97
32.BVR.001	BVR 32: allgemein									
32.FZM.001	FZM 32: Geschwindigkeitsstandorte	77.000,00						77.000,00	71.528,47	5.471,53
32.FZM.002	FZM 32: Digitalfunk/Alarmierungssystem								13.639,09	-13.639,09
32.FZM.003	FZM 32: Katastrophenschutz	150.000,00		48.200,00		341.654,11		539.854,11	329.886,65	209.967,46
32.FZM.004	FZM 32: SEG-SAN (FM in 2014)									
32.FZM.005	FZM 32: SEG-SAN (FM in 2015)					30.000,00		30.000,00	29.727,30	272,70
32.FZM.006	FZM 32: SEG-SAN - FM					30.000,00		30.000,00	29.727,30	272,70
32.FZM.007	FZM 32: GWG - FM					120.000,00		120.000,00	94.917,40	25.082,60
32.FZM.008	FZM 32: KdoW - FM									
32.FZM.009	FZM 32: MZB - FM									
32.FZM.010	FZM 32: GW-WG - FM									
32.FZM.011	FZM 32: GWG - FM					120.000,00		120.000,00		120.000,00
32.FZM.012	FZM 32: SEG-V - FM					24.000,00		24.000,00		24.000,00

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
32.IVG.001	IVG 32: allgemein									
32.SUMME	Amt 32 Summe	257.000,00		54.400,00		665.654,11		977.054,11	573.130,24	403.923,87
40.BEG.001	BEG 40: Außenanlagen Schulen	19.000,00				5.423,12		24.423,12	19.139,56	5.283,56
40.BGA.001	BGA 40: allgemein	261.700,00				68.281,12		329.981,12	97.726,32	232.254,80
40.BGA.002	BGA 40: Ausstattung OSZ Nauen									
40.BVR.001	BVR 40: allgemein	39.000,00				39.806,67		78.806,67	41.023,76	37.782,91
40.FZM.001	FZM 40: Lehrfahrzeug									
40.IAD.001	IAD 40: Förderung Ausstattung Schulen									
40.IAD.002	IAD 40: Goethe-Gymnasium Stadt Nauen					18.200,00		18.200,00		18.200,00
40.IAD.003	IAD 40: Vicco-von-Bülow-Gymnasium Stadt Falkensee					2.150.000,00		2.150.000,00	582.032,77	1.567.967,23
40.IVG.001	IVG 40: Software allgemein								1.625,17	-1.625,17
40.SUMME	Amt 40 Summe	319.700,00				2.281.710,91		2.601.410,91	741.547,58	1.859.863,33
41.BGA.001	BGA 41: allgemein	35.000,00						35.000,00	43.999,97	-8.999,97
41.BGA.002	BGA 41: Kauf von Instrumenten (FM)	9.000,00	-9.000,00							
41.BVR.001	BVR 41: Einbruchmeldeanlage									
41.IAD.001	IAD 41: Goldener Plan Havelland									
41.IAD.002	IAD 41: Tourismusinvestitionsförderung									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
41.KUN.001	KUN 41: Kauf von Kunstgegenständen									
41.SUMME	Amt 41 Summe	44.000,00	-9.000,00					35.000,00	43.999,97	-8.999,97
50.BEG.001	BEG 50: Außenanlagen Asyl									
50.BGA.001	BGA 50: ÜWH Premnitz	5.000,00						5.000,00		5.000,00
50.BVR.001	BVR 50: ÜWH Premnitz									
50.FZM.001	FZM 50: Pkw Asyl									
50.IVG.001	IVG 50: Software									
50.SUMME	Amt 50 Summe	5.000,00						5.000,00		5.000,00
53.BGA.001	BGA 53: allgemein	2.100,00						2.100,00	1.787,70	312,30
53.FZM.001	FZM 53: allgemein	8.000,00						8.000,00		8.000,00
53.IVG.001	IVG 53: allgemein									
53.SUMME	Amt 53 Summe	10.100,00						10.100,00	1.787,70	8.312,30
62.BGA.001	BGA 62: allgemein									
62.BVR.001	BVR 62: allgemein (FM)									
62.FZM.001	FZM 62: Messfahrzeug					45.000,00		45.000,00	51.461,07	-6.461,07
62.IVG.001	IVG 62: allgemein	55.500,00				159.893,67		215.393,67	51.039,54	164.354,13
62.SUMME	Amt 62 Summe	55.500,00				204.893,67		260.393,67	102.500,61	157.893,06

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
64.BGA.001	BGA 64: Ausstattungsgegenstände Schloss Ribbeck	2.000,00						2.000,00		2.000,00
64.IAD.001	IAD.64: Förderung Denkmalschutz									
64.KUN.001	KUN 64: Schloss Ribbeck	1.500,00						1.500,00		1.500,00
64.SUMME	Amt 64 Summe	3.500,00						3.500,00		3.500,00
65.AKT.001	AKT 65: Aktivierungen Anlagen im Bau allg.									
65.BEG.001	BEG 65: Erweiterung Tierheim Falkensee	80.000,00						80.000,00	24.720,19	55.279,81
65.BEG.002	BEG 65: OSZ Havelland, RN, Außenanlagen									
65.BEG.003	BEG 65: FS Spektrum, Außenanlagen									
65.BEG.004	BEG 65: MKS, Brandschutzkonzept, 2. Rettungsweg									
65.BEG.005	BEG 65: MAFZ, Umbau Obergeschoss Bauernmarkt									
65.BEG.006	BEG 65: OSZ Havelland, Nau, Ergänzungsbau									
65.BEG.007	BEG 65: MAFZ, Belebung Familien- und Haustierpark									
65.BEG.008	BEG 65: Ribbeck, Außentreppe zum Pavillon									
65.BEG.009	BEG 65: Schloss Ribbeck: Modul Beheizung Biogas									
65.BEG.010	BEG 65: FS Spektrum, Umbau und Sanierung									
65.BEG.011	BEG 65: Ribbeck, Sanitärgebäude									
65.BEG.012	BEG 65: Kita Borstel Nauen; 2. Rettungsweg									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
65.BEG.013	BEG 65:Kreis-u.Verwaltungsarchiv Friesack Umbau GS									
65.BEG.014	BEG 65: Erweiterung Außenanlagen HVLschule Markee									
65.BEG.015	BEG 65: Ribbeck Gehweg Parkplatz/Schloss									
65.BEG.016	BEG 65: ÜWH Asylbewerberunterkunft									
65.BEG.017	BEG 65: Kauf/ Bau Asylbewerberunterkunft									
65.BEG.018	BEG 65: Bau Katastrophenschutzzentrum Friesack	1.200.000,00				776.868,13		1.976.868,13	1.761.399,17	215.468,96
65.BEG.019	BEG 65: Havelbus Erwerb Grundstück und Gebäude									
65.BEG.020	BEG 65: Kooperationsschule Friesack Brandschutz	260.000,00						260.000,00	240.010,11	19.989,89
65.BEG.021	BEG 65: Havellandschule Markee Erweiterungsbau									
65.BEG.022	BEG 65: Asylbewerberheim Rathenow									
65.BEG.023	BEG 65: MAFZ Paaren Medienerschließung									
65.BEG.024	BEG65: Asylbewerberunterkunft Nauen									
65.BEG.025	BEG 65: Asylbewerberunterkunft RN Aussenanlagen									
65.BEG.026	BEG 65: Errichtung Raucherpavillion									
65.BEG.027	BEG 65: Errichtung Lagergebäude OSZ Nauen					10.000,00		10.000,00	15.990,70	-5.990,70
65.BEG.028	BEG 65: Errichtung Asylbewerberunterkünfte					3.000,00		3.000,00	4.414,89	-1.414,89
65.BEG.029	BEG 65: MAFZ,Schaukäserei									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
65.BEG.030	BEG 65: Sporthalle OSZ Nauen					3.080.751,87		3.080.751,87	513.428,37	2.567.323,50
65.BEG.031	BEG 65: Außenanlagen Schloss Ribbeck									
65.BEG.032	BEG 65: Grundsanierung Azubi-Wohnheim Friesack									
65.BEG.033	BEG 65: Errichtung Fahrzeugunterstand									
65.BGA.001	BGA 65: allgemein	47.600,00				11.523,51		59.123,51	34.002,20	25.121,31
65.FZM.001	FZM 65: allgemein	213.200,00				27.132,00		240.332,00	248.623,27	-8.291,27
65.IAD.001	IAD 65: Kita Borstel Nauen; 2. Rettungsweg									
65.INF.001	INF 65: Grunderwerb	1.000,00						1.000,00		1.000,00
65.INF.002	INF 65: HVL 16, III. BA					30.000,00		30.000,00	24.802,02	5.197,98
65.INF.003	INF 65: HVL 31 (L 175) (FM)									
65.INF.004	INF 65: HVL 29, Radweg (FM)									
65.INF.005	INF 65: MAFZ, Aufforstung Parkplatz									
65.INF.006	INF 65: HVL 15 (FM)									
65.INF.007	INF 65: Kreuzungsvereinbarung HVL 4, 16, 25									
65.INF.008	INF 65: Grunderwerb Grundstück HVLschule Markee									
65.INF.009	INF 65: Vermessung/Grunderwerb HVL2									
65.INF.010	INF 65: Grunderwerb Grundstück in Bölkershof					7.148,91		7.148,91	6.935,82	213,09

ID 5162358

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
65.INF.011	INF 65: HVL 3 OL Brieselang, Sedimentationsanlage					30.000,00		30.000,00		30.000,00
65.INF.012	INF 65: HVL 32(L982) Planung u. Ausbau Kreisstraße					500.000,00		500.000,00	28.486,16	471.513,84
65.INF.013	INF 65: Grunderwerb Erweiterungsfläche Wertstoffhof Falkensee									
65.VK.001	VK 65: allgemein									
65.SUMME	Amt 65 Summe	1.801.800,00				4.476.424,42		6.278.224,42	2.902.812,90	3.375.411,52
66.BGA.001	BGA 66: allgemein	3.000,00						3.000,00	537,97	2.462,03
66.BGA.002	BGA 66: örE, Abfallbehälter	77.800,00				22.899,66		100.699,66	25.042,63	75.657,03
66.BGA.003	BGA, örE, Sozial, ... Container									
66.BVR.001	BVR 66: Straßenfahrzeugwaagen									
66.BVR.002	BVR 66: Investitionen in erneuerbare Energien									
66.FZM.001	FZM 66: allgemein	3.000,00				69.434,49		72.434,49		72.434,49
66.FZM.002	FZM 66: örE, Fahrzeug, Recyclinghof Fsee									
66.FZM.003	FZM 66 Waagen					119.000,00		119.000,00		119.000,00
66.IAD.001	IAD 66: Wasser- und Bodenverbände (Pumpwerke)									
66.IAD.002	IAD 66: Klimaschutzkonzept	30.000,00				30.000,00		60.000,00		60.000,00
66.INF.001	INF 66: Recyclinghof Fsee, Schleppdachhalle									
66.INF.002	INF 66: Recyclinghof Schwanebeck, Halle								49.211,24	-49.211,24

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
66.INF.003	INF 66: Recyclinghof Fsee, Erweiterung									
66.INF.004	INF 66: Umschlaghalle PPK Bölkershof					42.000,00		42.000,00		42.000,00
66.INF.005	INF 66 Dep.Schw. 2.BA techn.Barriere								75.883,96	-75.883,96
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					67.925,90		67.925,90		67.925,90
66.IVG.001	IVG 66 Waagensoftware, Lizenzen								55.414,73	-55.414,73
66.IVG.002	IVG 66: Software	36.000,00				16.587,29		52.587,29	46.355,02	6.232,27
66.VK.001	VK 66: allgemein									
66.SUMME	Amt 66 Summe	149.800,00				561.847,34		711.647,34	252.445,55	459.201,79
80.AVU.001	AVU 80: Anteile verbundene Unternehmen									
80.BEG.001	BEG 80: Sanierung/Umbau Gebäude Havelbus									
80.BEG.002	BEG 80: Bahntechnologie Campus Wustermark									
80.IAD.001	IAD 80: Schloss Ribbeck, Ergänzung Ausstattung									
80.IAD.002	IAD 80: ÖPNV								55.688,40	-55.688,40
80.IAD.003	IAD 80: Breitbandrealisierung	2.000.000,00	-1.800.000,00					200.000,00		200.000,00
80.IAD.004	IAD 80 : ÖPNV Havelbus									
80.IAD.005	IAD 80: Traktor MAFZ									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2017 Zugang	Ansatz 2017 Abgang	ÜPL/APL 2017 Zugang	ÜPL/APL 2017 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2017	Bewegung 2017	verfügbar in 2017
80.IAD.006	IAD 80: Pflegeschule Selbelang									
80.IAD.007	IAD 80: Investitionen MAFZ									
80.IAD.008	IAD 80: Bahntechnologie Campus Havelland									
80.IVG.001	IVG 80: Software allgemein								5.950,00	-5.950,00
80.SUMME	Amt 80 Summe	2.000.000,00	-1.800.000,00					200.000,00	61.638,40	138.361,60
83.BGA.001	BGA 83: allgemein	11.000,00						11.000,00	5.211,83	5.788,17
83.BVR.001	BVR 83: allgemein	1.000,00						1.000,00		1.000,00
83.FZM.001	FZM 83: allgemein									
83.IAD.001	IAD 83: Ausstattung MAFZ									
83.SUMME	Amt 83 Summe	12.000,00						12.000,00	5.211,83	6.788,17
92.BEG.001	BEG 92: Außenanlagen								286,23	-286,23
92.BGA.001	BGA JC: allgemein	115.000,00	-97.500,00					17.500,00	8.842,21	8.657,79
92.BGA.002	BGA JC: Sonderförderung Perspektive 50+ (FM)									
92.BVR.001	BGA JC: Betriebsvorrichtungen									
92.IVG.001	IVG JC: allgemein	20.000,00	-17.000,00					3.000,00	350,45	2.649,55
92.SUMME	Jobcenter Summe	135.000,00	-114.500,00					20.500,00	9.478,89	11.021,11
SUMME	Gesamtsumme	11.274.400,00	-7.027.200,00	54.400,00		13.201.244,18		17.502.844,18	4.824.582,68	12.678.261,50

Übertragung der Haushaltsansätze von 2016 nach 2017 gemäß § 24 KomHKV
Gesamtübersicht für die Übertragung relevante Werte (ohne Mindererträge)

Dezernat	beantragter Betrag Fachamt in Euro	Aufwand	Verfügbarkeit gesamt in Euro	50%	genehmigter Betrag in EUR
	Ertrag				
Ergebnisrechnung - zahlungswirksam					
I	0,00	330.996,41	465.521,63	232.760,82	232.760,82
II	0,00	62.000,00	1.184.211,51	592.105,76	62.000,00
III	0,00	249.832,00	1.189.309,18	594.654,59	185.512,50
IV	0,00	52.667,33	82.643,13	41.321,57	24.353,16
V	0,00	394.811,69	900.942,72	450.471,36	394.811,69
VI	0,00	0,00	10.589.610,24	5.294.805,12	0,00
LR-Bereich	0,00	8.275,50	17.197,35	8.598,68	8.275,50
Allg. Zuweisungen	0,00	0,00	48.667,83	24.333,92	0,00
Summe	0,00	1.090.307,43	14.478.103,59	7.239.051,80	907.713,67

Mindererträge sind hier nicht berücksichtigt.
Es wurden nur die Budgets berücksichtigt, die eine Mittelübertragung beantragt haben.

Nachrichtlich:

fortgeschr. Ansatz:	Saldo aus laufende	Gesamtergebnis:
Ergebnis:	Verwaltungstätigkeit:	
verfügbar:	-6.305.374,75	-5.601.522,77
	-1.499.316,91	-845.336,47
	4.806.057,84	4.756.186,30


Der ausgewiesene Fehlbetrag ist durch die bestehenden Rücklage gedeckt.
Der Haushalt des Jahres 2016 gilt somit als ausgeglichen.

26.04.2017



Datum

SGL 20.1 Kolrep



20 Kreiskämmerer Jankowski

Übertragung der Haushaltsansätze von 2016 nach 2017 gemäß § 24 KomHKV - investiv

Gesamtübersicht

Amt	beantragter Betrag Fachamt		verfügbare HH-Rest aus 2015		Gesamt verfügbar einschließlich HH-Rest 2015		Saldo in Euro	genehmigt in Euro
	in Euro	Bilanzabgang	Zugang	Abgang	in Euro	Bilanzabgang		
10 Haupt- und Personalamt	523.528,71	0,00	60.806,64	0,00	976.547,26	2.611,58	979.158,84	523.528,71
15 Kom.-Aufs., RPA, Innenrev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 Schulverwaltungsamt	2.281.710,91	0,00	1.443.200,00	0,00	2.235.299,08	46.411,83	2.281.710,91	2.281.710,91
50 Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	687.676,73	60.423,27	748.100,00	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	8.317,84	0,00	8.317,84	0,00
32 Ordnungs- und Verkehrsamt	665.654,11	0,00	475.728,39	2.438,31	952.651,99	2.438,31	955.090,30	665.654,11
66 Umweltamt	561.847,34	0,00	309.572,79	54.394,59	561.847,34	99.500,08	661.347,42	561.847,34
83 Amt für LW, Vet.- und LMU	0,00	0,00	0,00	0,00	7.222,90	0,00	7.222,90	0,00
Unt. Denkmalschutzb.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
62 Kataster- u. Vermessungsamt	204.893,67	0,00	21.926,94	0,00	204.893,67	0,00	204.893,67	204.893,67
63 Bauordnungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 GIM	4.476.424,42	0,00	24.059,04	5.940,96	5.093.918,64	5.940,96	5.099.859,60	4.476.424,42
41 Ref. Kultur, Sport, Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.468,24	4.000,00	531,76	0,00
20 Kämmererei	0,00	0,00	0,00	0,00	-521.690,31	413.778,69	-107.911,62	0,00
80 Amt Kreisrent. & Wirt	4.487.185,02	0,00	712.240,97	12.375,00	4.516.916,66	12.375,00	4.529.291,66	4.487.185,02
90 / 91 / 92 / 93 Jobcenter	0,00	0,00	0,00	0,00	50.523,92	0,00	50.523,92	0,00
Summe	13.201.244,18	0,00	3.047.534,77	75.148,86	14.772.657,48	647.479,72	15.420.137,20	13.201.244,18
verfügbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeit laut Finanzrechnung 2016								
Differenz zur beantragten Summe								

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.

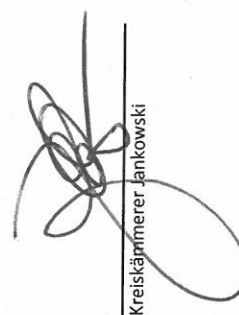
Negative Werte sind als Mindererträge und Mehraufwendungen anzusehen.

25.04.2017

Datum

Kolrep

20.1 stv. SGL Kolrep



20 Kreiskämmerer Jankowski

Übertragung der Haushaltsansätze von 2017 nach 2018 gemäß § 24 KomHKV

Gesamtübersicht für die Übertragung relevante Werte (ohne Mindererträge)

Dezernat	beantragter Betrag Fachamt in Euro		Verfügbarkeit gesamt in Euro		50%	genehmigter Betrag in EUR
	Ertrag	Aufwand				
I	0,00	1.465.634,52	2.884.810,56	1.442.405,28	1.442.405,28	1.442.405,28
IN	0,00	907.300,00	1.848.429,11	924.214,56	437.250,00	437.250,00
II	0,00	0,00	12.533.223,93	6.266.611,97	0,00	0,00
III	0,00	58.200,00	71.468,49	35.734,25	29.114,62	29.114,62
IV	0,00	86.259,97	1.794.848,46	897.424,23	81.666,48	81.666,48
V	0,00	0,00	10.351.228,01	5.175.614,01	0,00	0,00
LR-Bereich	0,00	86.745,07	240.571,32	120.285,66	50.811,46	50.811,46
Allg. Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	0,00	2.517.394,49	29.724.579,88	14.862.289,94	2.041.247,84	2.041.247,84

Mindererträge sind hier nicht berücksichtigt.
Es wurden nur die Budgets berücksichtigt, die eine Mittelübertragung beantragt haben.

Nachrichtlich:

fortgeschr. Ansatz:
Ergebnis:
verfügbar:

**Saldo aus laufende
Verwaltungstätigkeit:**
-1.874.713,67
1.135.074,70
3.009.788,37

Gesamtergebnis:
-1.879.113,67
2.203.393,87
4.082.507,54

Datum

SGL 20.1 Kolrep

20 Kreiskämmerer Jankowski

Übertragung der Haushaltsansätze von 2017 nach 2018 gemäß § 24 KomHKV - investiv
Gesamtübersicht

Amt	beantragter Betrag Fachamt in Euro		verfügbare HH-Rest aus 2016 in Euro		Abgang	Gesamt verfügbar einschließlich HH-Rest in Euro		Saldo in Euro	genehmigt in Euro
	Bilanzzugang	Bilanzabgang	Zugang	Abgang		Bilanzzugang	Bilanzabgang		
10 Haupt- und Personalamt	69.224,97	0,00	17.071,51	0,00	0,00	69.224,97	69.224,97	69.224,97	69.224,97
20 Kammerlei	1.435.611,47	0,00	4.308.518,88	0,00	0,00	8.074.674,10	8.074.674,10	8.074.674,10	1.435.611,47
40 Schulverwaltungsammt	1.859.863,33	0,00	1.586.167,23	0,00	0,00	1.859.863,33	1.859.863,33	1.859.863,33	1.859.863,33
50 Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
51 Jugendamt	0,00	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	0,00	8.312,30	8.312,30	8.312,30	0,00
32 Ordnungs- und Verkehrsamt	402.257,62	0,00	185.568,30	0,00	0,00	-235.001,63	638.925,50	403.923,87	402.257,62
66 Umweltamt	400.592,66	0,00	313.933,63	0,00	0,00	459.201,79	0,00	459.201,79	400.592,66
83 Amt für LW, Vet.- und LMÜ	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.788,17	0,00	6.788,17	6.500,00
62 Kataster- u. Vermessungsamt	157.893,06	0,00	109.030,09	0,00	0,00	157.893,06	0,00	157.893,06	157.893,06
63 Bauordnungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Unt. Denkmalschutzb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
65 GIM	1.322.851,93	0,00	1.025.337,75	0,00	0,00	1.322.851,93	2.052.559,59	3.375.411,52	1.322.851,93
80 Ref. Wirtschaftsförderung	1.989.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989.050,00	0,00	1.989.050,00	1.989.050,00
90 / 91 / 92 / 93 Jobcenter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.638,86	0,00	72.638,86	0,00
15 Kom.-Aufs., RPA, Innenrev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Ref. Kultur, Sport, Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,03	0,03	0,00
Summe	7.643.845,04	0,00	7.545.627,39	0,00	0,00	13.793.996,91	2.691.485,09	16.485.482,00	7.643.845,04
verfügbare Auszahlungen aus Investitionstätigkeit laut Finanzrechnung 2017									
Differenz zur beantragten Summe									

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.
Negative Werte sind als Mindererträge und Mehraufwendungen anzusehen.

25.5.17
Datum

20.1 stv. SGL Kolrep

20 Kreiskammerer Jankowski

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2017

Forderungsübersicht Haushaltsjahr 2017 - 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	6.092,0	5.480,5	5.101,8	293,1	85,5	-611,5
A2.2.1.1	Gebühren	2.929,3	3.000,4	2.985,5	8,5	6,4	71,0
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	-1.165,5	-1.163,2	-1.163,2	0,0	0,0	2,3
A2.2.1.4	Steuern	18,5	41,2	41,2	0,0	0,0	22,7
A2.2.1.5	Transferleistungen	12.415,7	11.671,8	11.308,0	284,7	79,1	-743,9
A2.2.1.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
A2.2.1.7	Wertbericht. a. Steuern, Transferl. und sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	-8.106,2	-8.069,7	-8.069,7	0,0	0,0	36,5
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	97,1	136,5	136,5	0,0	0,0	39,4
A2.2.2.1	gegenüber dem priv. und dem öff. Bereich	40,9	53,0	53,0	0,0	0,0	12,1
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	158,5	186,3	186,3	0,0	0,0	27,8
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	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6
A2.2.2.6	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-102,9	-102,7	-102,7	0,0	0,0	0,1
A2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	4.276,6	4.294,3	4.294,3	0,0	0,0	17,7
A2.2.9	Gesamtsumme Forderungen	10.465,7	9.911,3	9.532,7	293,1	85,5	-554,4

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2017

Verbindlichkeitenübersicht Haushaltsjahr 2017 -in TEUR-						
Landkreis Havelland						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Stand zum 31.12. des Haus haaltsjahres	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	5.948,9	5.272,3	2.078,7	2.141,5	1.052,1
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	2.444,7	3.730,6	3.595,6	135,0	0,0
B4.07	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.297,5	5.093,6	5.093,6	0,0	0,0
B4.08	Verbindlichkeiten ggü.Sondervermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B4.09	Verbindlichkeiten ggü.verbundenen Unternehmen	2.288,4	1.416,2	1.416,2	0,0	0,0
B4.10	Verbindlichkeiten ggü.Zweckverbänden	0,3	2,5	2,5	0,0	0,0
B4.11	Verbindlichkeiten ggü.sonstigen Beteiligungen	727,2	640,4	640,4	0,0	0,0
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.135,4	1.049,2	1.049,2	0,0	0,0
B4.	Gesamtverbindlichkeiten	17.842,4	17.204,8	13.876,2	2.276,5	1.052,1

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2017

Rückstellungsübersicht Haushaltsjahr 2017 -in TEUR-							
Landkreis Havelland							
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Voraussichtl Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Inanspruch- nahme im Haushaltsjahr	Auflösung im Haushaltsjahr	Voraussichtl Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres
	Rückstellungsarten						
R1	für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen §48 I Nr 1-3 KomHKV	8.556,5	9.339,5	2.157,3	-309,8	-598,0	10.589,0
R1.1	davon Pensionsrückstellungen	5.377,0	5.797,9	1.205,8	0,0	-456,2	6.547,6
R1.2	davon Beihilferückstellungen	3.012,9	3.243,0	250,1	0,0	-141,9	3.351,3
R1.3	davon Altersteilzeitrückstellungen	166,5	298,5	701,4	-309,8	0,0	690,1
R2	für unterlassene Instandhaltung §48 I Nr 4 KomHKV	0,0	0,7	0,0	-0,6	-0,1	0,0
R3	für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien §48 I Nr 5 KomHKV	13.775,2	13.716,9	422,8	-55,5	0,0	14.084,2
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	8.576,9	10.287,7	7.935,9	-2.224,0	-3.953,9	12.045,8
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	204,9	1.303,1	1.131,2	-12,5	-89,2	2.334,6
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	204,9	1.303,1	1.131,2	-12,5	-89,2	2.334,6
R5.3	davon aus Gebührenüberdeckungen	3.794,6	5.175,6	1.205,5	0,0	-2.274,8	4.106,3
R5.4	davon für sonstige wesentliche Verpflichtungen	4.542,1	3.773,7	5.599,2	-2.211,4	-1.589,9	5.569,6
R7	Gesamtsumme Rückstellungen	30.908,5	33.344,7	10.516,1	-2.589,9	-4.552,0	36.718,9
	nachrichtlich:						
R6	Auflösung Bestand Rückstellungen der Eröffnungsbilanz (ergebnisunwirksam)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2017

Rücklagenübersicht Haushaltsjahr 2017 -in TEUR-						
Landkreis Havelland						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres 2015	Stand zum 31.12. des Vorjahres 2016	Zuführungen im HH-Jahr 2017	Inanspruch- nahme im HH- Jahres 2017	Vorauss. Stand zum 31.12.des HH-Jahres 2017
	Rücklagenarten					
P120	Rücklage aus Überschüssen					
P121	Rücklage aus Überschüssen d.ordentl.Ergebnisses	16.310,0	15.450,3	2.199,7	0,0	17.650,0
P122	Rücklage aus Überschüssen d.außerordentl.Ergebnisses	0,0	0,0	0,4	-0,4	0,0
P123	Gesamtsumme Überschussrücklagen	16.310,0	15.450,3	2.200,1	-0,4	17.650,0
	Sonderrücklagen					
P131	dav.aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
P132	dav.aus der ehemaligen kameraleen allgemeinen Rücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
P133	Gesamtsumme Sonderrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlagenübersicht
Haushaltsjahr 2017
 - in EUR -

Nr.	Beschreibung	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	5.030.758,62	632.015,68		83.172,08	5.745.946,38	-338.462,92			-4.844.414,65	901.531,73	524.806,89	
1.2	Sachanlagen	298.855.906,82	7.887.887,90	-422.694,95	-83.172,08	306.237.927,69	-7.199.848,64			-414.345,24	-137.650.504,96	168.587.422,73	167.990.905,26
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.361.953,22				4.361.953,22						4.361.953,22	4.361.953,22
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	4.175.456,03				4.175.456,03						4.175.456,03	4.175.456,03
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	189.866.039,39	51.048,99	-17.766,19	4.159.582,55	194.058.904,74	-3.303.128,81			-12.956,59	-81.774.109,36	112.284.795,38	111.382.102,25
1.2.2.1	Wohnbauten	195.500,00				195.500,00	-203,61				-18.366,14	177.133,86	177.337,47
1.2.2.2	Soziale Einrichtungen	10.242.090,77		-506,00		10.241.584,77	-139.620,48				-4.862.432,47	5.379.152,30	5.519.278,78
1.2.2.3	Schulen	98.001.029,61	42.419,65	-5.956,19	1.845.065,60	99.882.558,67	-1.395.172,15			-3.838,43	-40.681.611,38	59.200.947,29	58.710.751,95
1.2.2.4	Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	30.552.335,41		-11.300,00	10.291,89	30.551.327,30	-1.044.510,89			-9.118,16	-10.549.219,18	20.002.108,12	21.038.508,96
1.2.2.5	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	50.875.083,60	8.629,34	-4,00	2.304.225,06	53.187.934,00	-723.621,68				-25.662.480,19	27.525.453,81	25.936.225,09
1.2.3	Infrastrukturvermögen	78.687.955,94	31.737,84		49.211,24	78.768.905,02	-1.851.711,38			-43.057.036,28	35.711.868,74	37.482.631,04	
1.2.3.1	Grund und Boden der Infrastruktur	900.142,70	31.728,14		2.860,79	934.731,63						934.731,63	900.142,70
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.401.340,26	9,70		-2.860,79	7.398.489,17	-104.945,64				-1.847.862,40	5.550.626,77	5.658.423,50
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	59.326.924,44				59.326.924,44	-1.665.580,07				-30.893.748,83	28.433.175,61	30.098.755,68
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.059.548,54			49.211,24	11.108.759,78	-81.185,67				-10.315.425,05	793.334,73	825.309,16
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden												
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	55.845,35				55.845,35	-2.705,24				-8.133,61	47.711,74	50.416,98
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	7.585.077,71	623.893,88	-384.663,91	585.150,77	8.409.458,45	-509.405,76			-384.657,91	-5.216.141,46	3.193.316,99	2.493.684,10
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.027.536,15	1.278.351,75	-20.264,85		11.468.153,85	-1.532.897,45			-16.730,74	-7.595.084,25	3.873.069,60	3.948.618,61
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.271.499,06	5.902.855,44		-5.059.647,44	9.114.707,06						9.114.707,06	8.271.499,06
1.3	Finanzanlagevermögen	40.933.744,27				40.933.744,27				-813.763,54	40.119.980,73	40.119.980,73	
1.3.1	Rechte an Sondervermögen												
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	36.504.395,31				36.504.395,31						36.504.395,31	36.504.395,31
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00				1,00						1,00	1,00
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	4.429.347,96				4.429.347,96					-813.763,54	3.615.584,42	3.615.584,42
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	344.820.409,71	8.519.903,58	-422.694,95		352.917.618,34	-7.538.311,56			-414.345,24	-143.308.683,15	209.608.935,19	208.635.692,88

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