

Teil C - Anhang zum Jahresabschluss 2016 § 58 KomHKV

Inhaltsübersicht

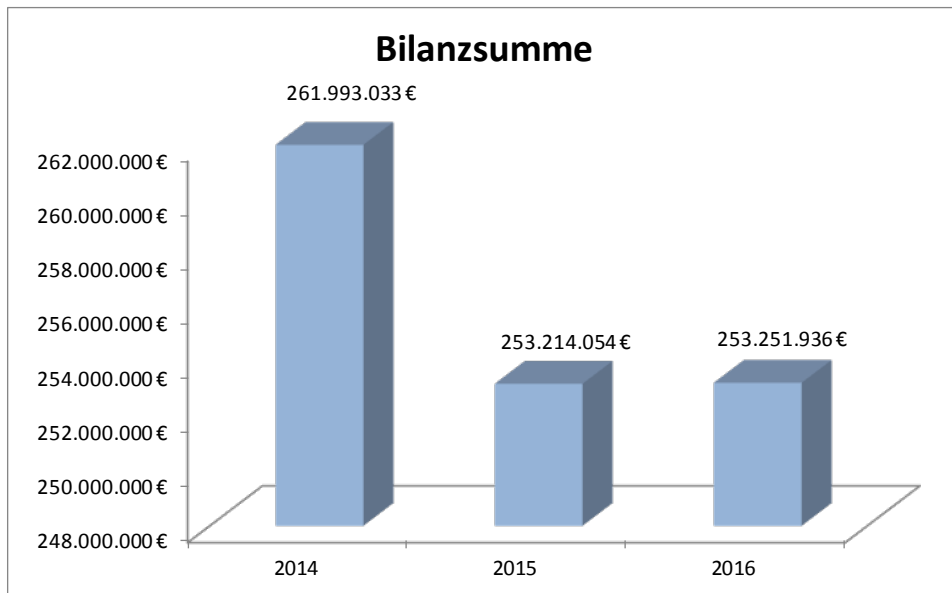
1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.1. Bilanz
 - 1.1.1. Aktiva
 - 1.1.2. Passiva
 - 1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz
 - 1.2. Ergebnisrechnung
 - 1.2.1. Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr
 - 1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung
 - 1.3. Finanzrechnung
 - 1.3.1. wesentliche 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 2015)
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 2015 dargestellt.

1.1. Bilanz

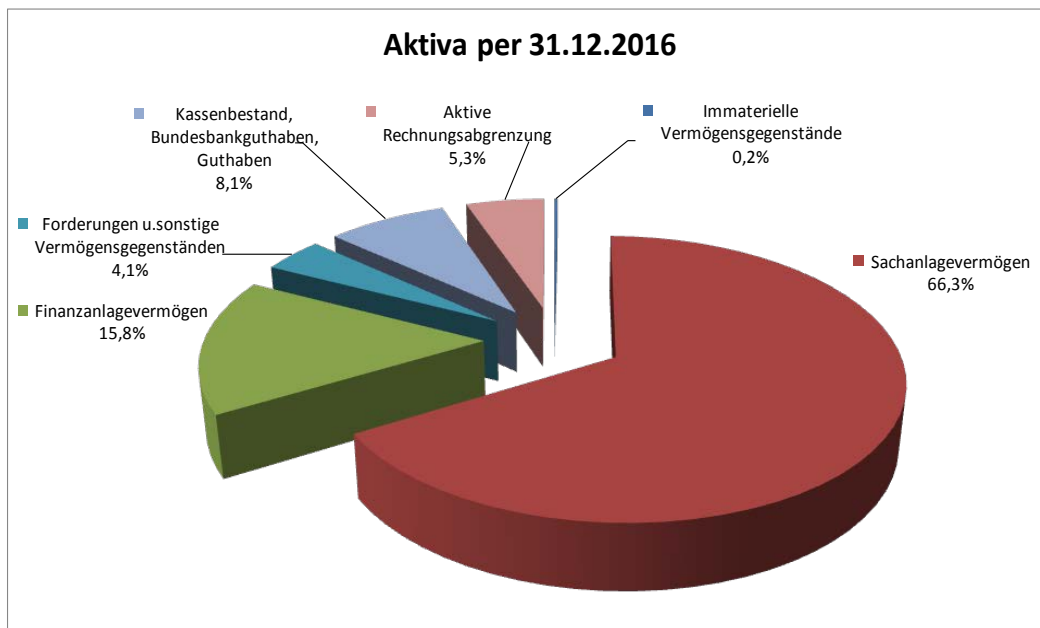
Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Haushaltsjahr 2015 minimal um 37,9 TEUR auf 253,3 Mio. EUR gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung um 0,01 %.



Der Reduzierung des Kassenbestandes, Bilanzposition A2.4 von 5,1 Mio. EUR stehen Erhöhungen in den Bilanzpositionen A1.2 Sachanlagevermögen (+0,5 Mio. EUR), A1.3 Finanzanlagevermögen (+3,5 Mio. EUR), A2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (+0,5 Mio. EUR) sowie A3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (+0,6 Mio. EUR) gegenüber.

1.1.1. Aktiva

Beschreibung		Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Abweichung
A1.	Anlagevermögen	204.606.792 €	208.635.693 €	4.028.901 €
A2.	Umlaufvermögen	35.694.434 €	31.076.605 €	-4.617.830 €
A3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	12.912.828 €	13.539.639 €	626.811 €
A	Gesamtsumme Aktiva	253.214.054 €	253.251.936 €	37.882 €



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Aktiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Aktiva beinhalten die Bilanzpositionen:

A1.2 Sachanlagevermögen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
A1.2.1	Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.483.313 €	4.361.953 €	-121.360 €
A1.2.2	Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	111.842.682 €	111.382.102 €	-460.580 €
A1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen	39.395.057 €	37.482.631 €	-1.912.426 €
A1.2.4	Bauten auf fremdem Grund u. Boden			
A1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	53.122 €	50.417 €	-2.705 €
A1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	2.552.897 €	2.493.684 €	-59.213 €
A1.2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.344.166 €	3.948.619 €	604.453 €
A1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.807.763 €	8.271.499 €	2.463.736 €
A1.2	Sachanlagevermögen	167.479.001 €	167.990.905 €	511.905 €

A.1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstige Sonderflächen

- Die negative Abweichung zum Vorjahr in Höhe von 1,9 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 42,4 % auf 8,3 Mio. EUR erhöht. Ursächlich hierfür sind u.a. der Bau der Kooperationsschule in Friesack, der Bau des Feuerwehrtechnischen Zentrums in Friesack, der Erweiterungsbau der Förderschule in Markee sowie der Wiederaufbau der Sporthalle des OSZ Nauen.

A1.3 Finanzanlagevermögen

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
A1.3.1	Rechte an Sondervermögen			
A1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	34.994.574 €	36.504.395 €	1.509.821 €
A1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1 €	1 €	
A1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	1.615.584 €	3.615.584 €	2.000.000 €
A1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens			
A1.3.6	Ausleihungen			
A1.3	Finanzanlagevermögen	36.610.159 €	40.119.981 €	3.509.821 €

A.1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen

- Nach abgeschlossener Reorganisation der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH wurde der bisher durch den Landkreis finanzierte Verwaltungssitz als kapitalerhöhende Einlage in das Unternehmen eingebracht. Hieraus resultiert eine Erhöhung dieser Bilanzposition um 1.254,8 TEUR.
- Eine weitere Erhöhung dieser Position geht aus der Übernahme eines Stammkapitalanteils von 51 % an der Bahntechnologie Campus Havelland GmbH mit 255,0 TEUR hervor. Weitere Gesellschafter sind u.a. die Havelländische Eisenbahn AG, die IPG Infrastruktur- und Projektentwicklungsgesellschaft mbH sowie die Gemeinde Wustermark.

A. 1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen

- Gemeinsam mit den Havelland-Kliniken GmbH wurde die Ausbildungszentrum Gesundheit und Pflege GmbH gegründet. Der Landkreis ist hier mit einem Stammkapitalanteil von 40 % (= 80 TEUR) beteiligt. Weiterhin erfolgte die Einlage einer zweckgebundenen Kapitaleinlage in Höhe von 1.920 TEUR für die Erfüllung des gemeinnützigen Gesellschaftszwecks.

Das Finanzanlagevermögen hat sich insgesamt um 9,6 % erhöht.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
A2.2.1	Öff.-rechtl.Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.881.984 €	6.092.010 €	210.026 €
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	61.399 €	97.107 €	35.708 €
A2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	4.055.344 €	4.276.586 €	221.242 €
A2.2	Forderungen u.sonstige Vermögensgegenstände	9.998.726 €	10.465.703 €	466.977 €

- Die Gesamtforderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 4,7 % - im Wesentlichen aus den Transferleistungen (um 6,9 %) erhöht
- In 2016 erfolgte eine Erhöhung der Pauschalwertberichtigungen (A.2.2.1.7) um 471,8 TEUR. Gegenüber dem Planansatz von 2,0 Mio. EUR fällt diese deutlich geringer aus. Grund hierfür ist der geringere Anstieg des wertzuberichtigenden Forderungsbestandes.

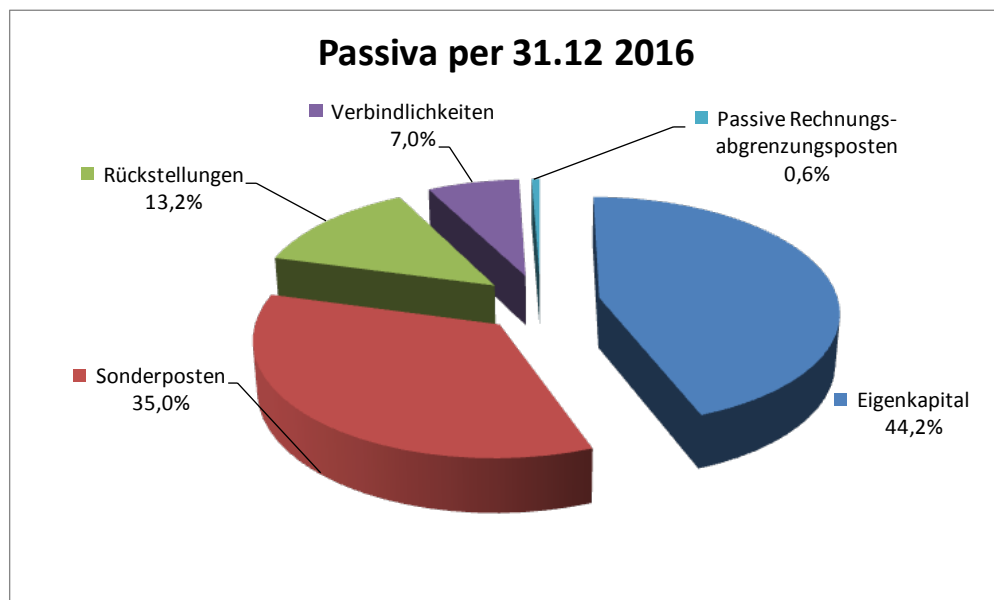
A2.4 Kassenbestand

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
A2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben Guthaben Kreditinstitute und Schecks	25.695.708 €	20.610.902 €	-5.084.806 €

- Der Kassenbestand hat sich aufgrund des negativen Saldos im Finanzhaushalt (siehe Punkt 1.3. Finanzrechnung) um 19,8 % auf 20,6 Mio. EUR reduziert.

1.1.2. Passiva

Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Abweichung
B1. Eigenkapital	112.765.188 €	111.920.977 €	-844.211 €
B2. Sonderposten	91.888.143 €	88.587.912 €	-3.300.231 €
B3. Rückstellungen	30.908.480 €	33.344.743 €	2.436.263 €
B4. Verbindlichkeiten	15.710.496 €	17.842.416 €	2.131.921 €
B5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.941.747 €	1.555.888 €	-385.859 €
B Gesamtsumme Passiva	253.214.054 €	253.251.936 €	37.882 €



Grafische Darstellung der Bilanzpositionen der Passiva

Wesentliche Veränderungen im Bestand der Passiva beinhalten die Bilanzpositionen:

B1. Eigenkapital

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
B1.1	Basis-Reinvermögen	96.780.079 €	96.781.204 €	1.125 €
B1.2	Rücklage aus Überschüssen	16.310.004 €	15.450.329 €	-859.675 €
B1.3	Sonderrücklage	0 €	0 €	0 €
B1.4	Fehlbetragsvortrag	-324.894 €	-310.556 €	14.338 €
B1.	Eigenkapital	112.765.188 €	111.920.977 €	-844.211 €

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 1,1 TEUR erhöht.

B1.2 Rücklage aus Überschüssen

- Aufgrund des im Haushaltsjahr 2016 erwirtschafteten Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses hat sich die Rücklage aus Überschüssen um 859,7 TEUR reduziert. (siehe auch Ausführungen 1.2.1.). Insgesamt wird eine Rücklage in 2016 von 15,5 Mio. EUR ausgewiesen.
- Das außerordentliche Ergebnis für 2016 reduziert den außerordentlichen Fehlbetrag aus Vorjahren (B1.4) um 4,4 % auf -310,6 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 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
B3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.556.454 €	9.339.451 €	782.996 €
B3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0 €	744 €	744 €
B3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	13.775.168 €	13.716.885 €	-58.283 €
B3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
B3.5	Sonstige Rückstellungen	8.576.857 €	10.287.663 €	1.710.805 €
B3.	Rückstellungen	30.908.480 €	33.344.743 €	2.436.263 €

- Gegenüber 2015 hat sich der Bestand an Rückstellungen im Haushaltsjahr 2016 um 2,4 Mio. EUR (7,9 %) erhöht.

B3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

- Erhöhungen ergaben sich bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (0,8 Mio. EUR) sowie bei den sonstigen Rückstellungen (1,7 Mio. EUR).

B3.5 sonstige Rückstellungen

- Auszug der wesentlichen Inanspruchnahmen/Auflösungen für sonstige Rückstellungen (ohne Zuführungen):

1.111,6 TEUR Beteiligungen ÖPNV – Inanspruchnahme der Rückstellung für die Verlustübernahme der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH auf Basis des Jahresabschlusses 2015

956,2 TEUR Beteiligungen/ÖPNV – Inanspruchnahme für die Bezuschussung 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:

2.020,7 TEUR Ver- und Entsorgung – Zuführung zu den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckung

977,6 TEUR Förderung von Kindertagesstätten - Zuführung zu den Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren

765,5 TEUR Rettungsdienst – Zuführung zu den Rückstellungen aus Gebührenüberdeckungen

B4. Verbindlichkeiten

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
B4.01	Anleihen	0 €	0 €	0 €
B4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	6.614.879 €	5.948.873 €	-666.007 €
B4.03	Verbindl. aus d. Aufnahme v. Kassenkrediten	0 €	0 €	0 €
B4.04	Verbindl. aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0 €	0 €	0 €
B4.05	Erhaltene Auszahlungen	0 €	0 €	0 €
B4.06	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.142.960 €	2.444.709 €	-698.251 €
B4.07	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.533.026 €	5.297.502 €	1.764.477 €
B4.08	Verbindl. ggü Sondervermögen	0 €	0 €	0 €
B4.09	Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	468.504 €	2.288.377 €	1.819.873 €
B4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0 €	318 €	318 €
B4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	909.498 €	727.204 €	-182.294 €
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.041.628 €	1.135.433 €	93.805 €
B4.	Verbindlichkeiten	15.710.496 €	17.842.416 €	2.131.921 €

B4.02 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

- Die planmäßigen Tilgungen reduzieren die Kreditverbindlichkeiten um 10,1 %. Der Kreditbestand beträgt demnach 5,9 Mio. EUR.

B4.07 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

- Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 49,9 % gestiegen.

B4.09 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

- Hier ist eine deutliche Steigerung um 388,4 % auf 2,3 Mio. EUR erkennbar. Begründet ist diese aufgrund der Einbuchung der zukünftigen Zuschussraten für die Leasingkosten der Havelbus Verkehrsgesellschaft mbH entsprechend dem Bewilligungsbescheid aus 2015.

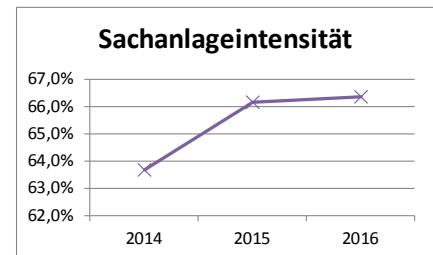
B5. Passive Rechnungsabgrenzung

Nr.	Beschreibung	Bestand zum 31.12.2015 des HH-Jahres	Bestand zum 31.12.2016 des HH-Jahres	Veränderung
B5.	Passive Rechnungsabgrenzungspost.	1.941.747 €	1.555.888 €	-385.859 €

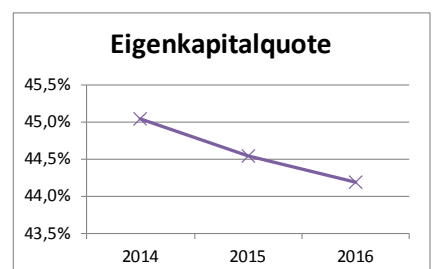
- Diese sind um 19,9 % gegenüber dem Haushaltsjahr 2015 gesunken.

1.1.3. ausgewählte Kennziffern zur Bilanz

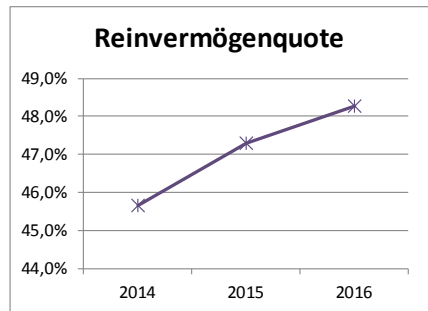
Sachanlageintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
Formel:	$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2014	2015	2016
Sachanlagevermögen	166.831.744 €	167.479.001 €	167.990.905 €
Bilanzsumme	261.993.033 €	253.214.054 €	253.251.936 €
Sachanlageintensität	63,7%	66,1%	66,3%
Kommentierung:	Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme des Landkreises Havelland ist leicht steigend. Das Sachanlagevermögen wird in 2016 durch die erhöhten Anlagen im Bau beeinflusst.		



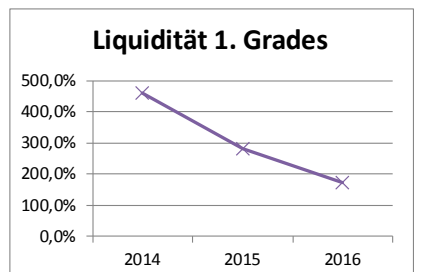
Eigenkapitalquote I	Anteil des eigenfinanzierten Vermögens am Gesamtvermögen der Kommune		
Formel:	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
	2014	2015	2016
Eigenkapital	117.991.899 €	112.765.188 €	111.920.977 €
Bilanzsumme	261.993.033 €	253.214.054 €	253.251.936 €
Eigenkapitalquote	45,0%	44,5%	44,2%
Kommentierung:	Die Eigenkapitalquote ist seit 2015 rückläufig. Grund hierfür ist der jeweils ermittelte Fehlbetrag der Ergebnisrechnung.		



Reinvermögenquote	Anteil des i.d.R. nichtverwertbaren Eigenkapitals (dieser steht nicht für den Haushaltsausgleich zur Verfügung)		
Formel:	$\frac{\text{Reinvermögen} \cdot 100}{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}$		
	2014	2015	2016
Reinvermögen	96.743.934 €	96.780.079 €	96.781.204 €
Eigenkapital	117.991.899 €	112.765.188 €	111.920.977 €
Sonderposten	93.941.683 €	91.888.143 €	88.587.912 €
Reinvermögenquote	45,6%	47,3%	48,3%
Kommentierung:	Der Anteil des nicht für den Haushaltsausgleich verwertbaren Teils des Eigenkapitals ist im Haushaltsjahr 2016 weiter gestiegen. Grund hierfür ist das insgesamt angesichts des ausgewiesenen Fehlbetrages gesunkene Eigenkapital.		



Liquidität 1. Grades	Fähigkeit zur Deckung kurzfristiger Verbindlichkeiten durch liquide Mittel		
Formel:	$\frac{\text{liquide Mittel} \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$		
	2014	2015	2016
liquide Mittel	33.010.262 €	25.695.708 €	20.610.902 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	7.173.382 €	9.095.616 €	11.893.544 €
Liquidität 1. Grades	460,2%	282,5%	173,3%
Kommentierung:	Die kurzfristigen Verbindlichkeiten, Bilanzposition B4 abzüglich der Position B4.02 Investitionskredite, sind zu 173,3 % durch liquide Mittel gedeckt. Die Liquidität 1. Grades ist gegenüber den Vorjahren jedoch weiter 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 2015	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2016	Abweichung zum Vorjahr
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.926.808 €	337.299.727 €	28.372.918 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-314.432.055 €	-338.799.044 €	-24.366.989 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.505.246 €	-1.499.317 €	4.005.929 €
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.640.862 €	2.017.973 €	377.111 €
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.425.100 €	-1.378.331 €	46.769 €
= Finanzergebnis	215.762 €	639.642 €	423.880 €
= ordentliches Jahresergebnis	-5.289.484 €	-859.675 €	4.429.809 €
außerordentliche Erträge	34.116 €	49.179 €	15.064 €
- außerordentliche Aufwendungen	-7.487 €	-34.841 €	-27.354 €
= außerordentliches Jahresergebnis	26.628 €	14.338 €	-12.290 €
= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	-5.262.856 €	-845.336 €	4.417.519 €
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.844.035 €	2.826.361 €	-17.674 €
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.844.035 €	-2.826.361 €	17.674 €
= Gesamtergebnis des Teilhaushalts	-5.262.856 €	-845.336 €	4.417.519 €

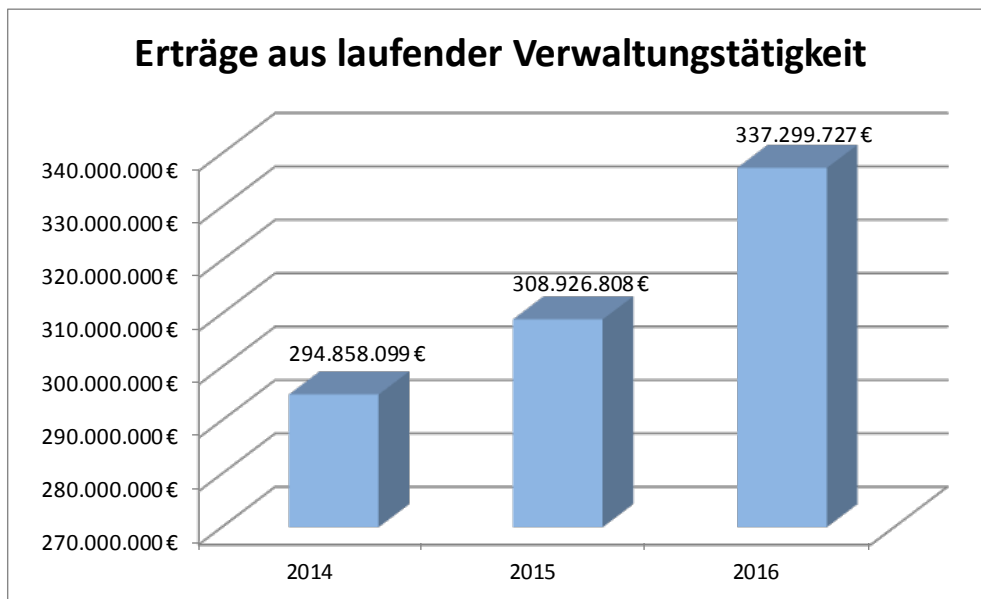
Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Fehlbetrag von 0,8 Mio. EUR ab.

Demnach hat sich das negative Ergebnis 2016 aus ordentlichem Ergebnis um ca. 4,4 Mio. EUR gegenüber dem negativen Ergebnis 2015 verringert.

Gesamtergebnis aus Jahresabschluss

2015	2016
-5.262.856 €	-845.336 €

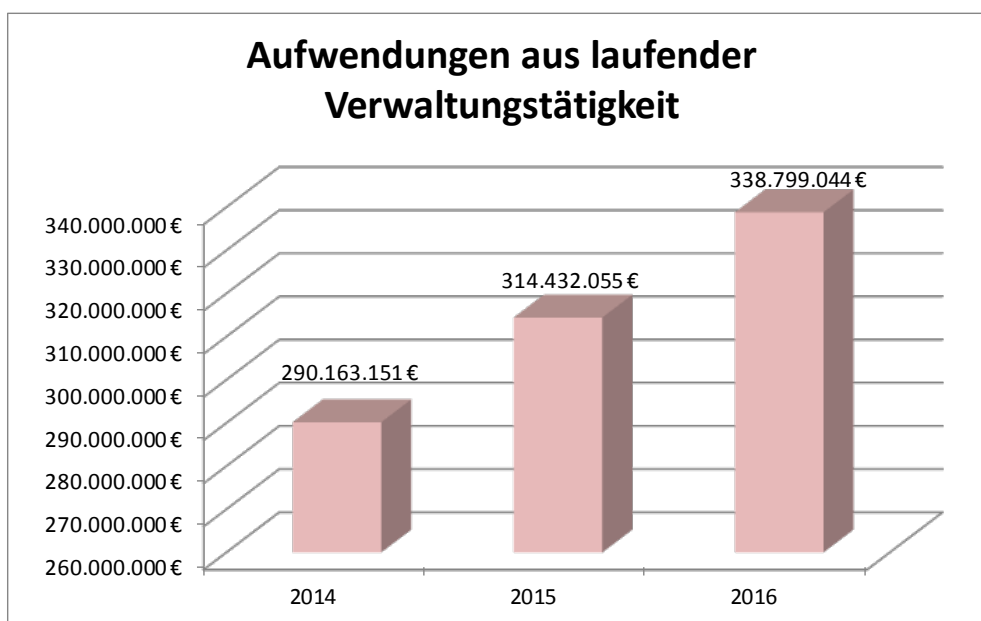
Im Jahr 2016 hat sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenüber 2015 um 4,0 Mio. EUR (72,8 %) verbessert. Das Finanzergebnis 2016 als zweiter Bestandteil des ordentlichen Ergebnisses hat sich um 423,9 TEUR (196,5 %) erhöht.



2016 konnten 28,4 Mio. EUR mehr an Erträgen gegenüber dem Vorjahr verbucht werden. Insbesondere sind die Positionen Kostenerstattungen und Kostenumlagen (49,3 %), öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (+5,4 %) und Zuwendungen und allgemeine Umlagen (+4,0 %) 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 7,9 % gegenüber 2014 gesunken. Ursächlich hierfür sind die geringen Zahlungen aus Wohngeldeinsparungen und Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen.

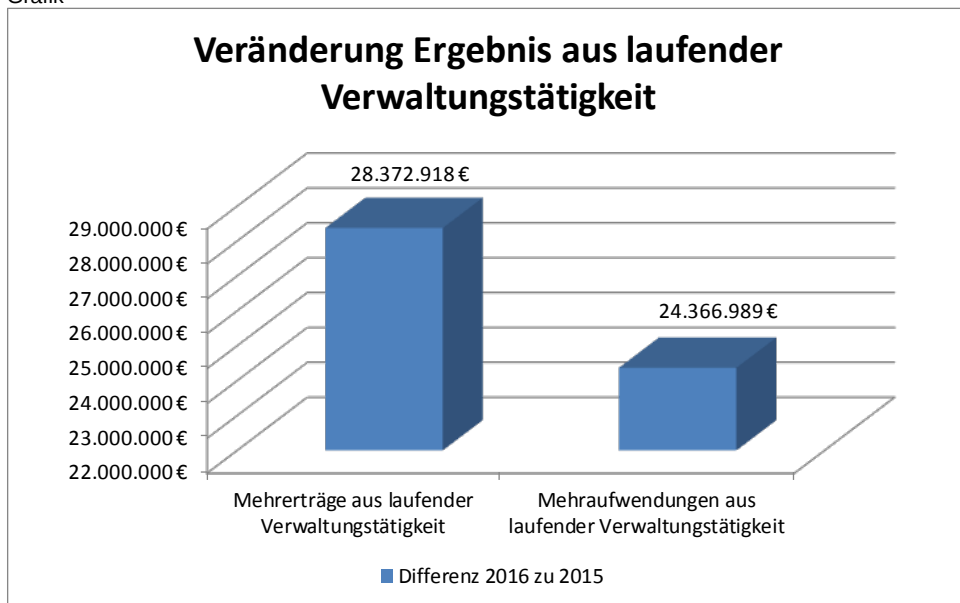


Deutliche Aufwandssteigerungen zeigen sich in 3 Aufwandspositionen. Schwerpunkte sind:

- 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

Der zuvor genannten Ertragssteigerung in Höhe von rund 28,4 Mio. EUR (9,2 %) steht eine Aufwandsteigerung aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 24,4 Mio. EUR (7,8 %) gegenüber.

Grafik

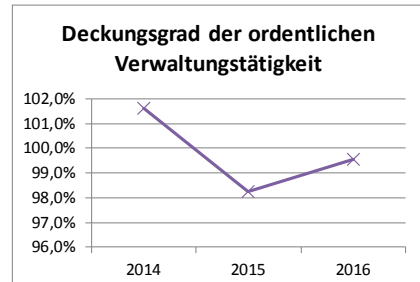


Einen Überschuss von 14,3 TEUR weist das außerordentliche Ergebnis aus. Damit hat sich der Überschuss gegenüber dem Vorjahr 46,2 % reduziert. Der außerordentliche Überschuss 2016 wird den Fehlbetragsvortrag von bisher -324,9 TEUR reduzieren.

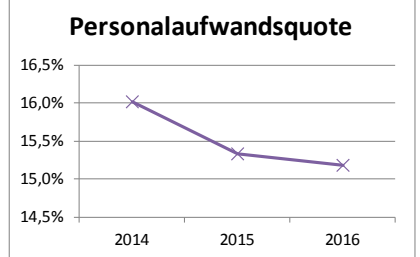
Der Überschuss resultiert aus dem Verkauf eines Grundstückes und Insolvenzausschüttungen. Auf den Punkt 3.0 des Rechenschaftsberichtes wird verwiesen.

1.2.2. Ausgewählte Kennziffern zur Ergebnisrechnung

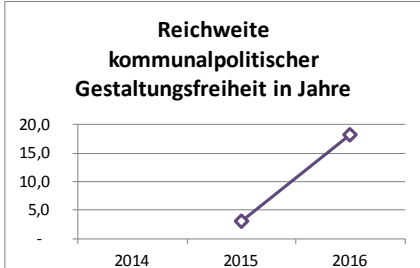
Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	Grad der Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit		
Formel:	$\frac{\text{ordentliche Erträge} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2014	2015	2016
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	294.858.099 €	308.926.808 €	337.299.727 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290.163.151 €	314.432.055 €	338.799.044 €
Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit	101,6%	98,2%	99,6%
Kommentierung:	Der Deckungsgrad der ordentlichen Verwaltungstätigkeit des Landkreises Havelland ist in 2016 steigend. Die ordentlichen Aufwendungen sind zu 99,6 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt.		



Personalaufwandsquote	Anteil der Gesamtaufwendungen, die durch Personalaufwendungen gebunden sind.		
Formel:	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \cdot 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		
	2014	2015	2016
Personalaufwendungen	46.483.249 €	48.188.412 €	51.431.767 €
ordentliche Aufwendungen	290.163.151 €	314.432.055 €	338.799.044 €
Personalaufwandsquote	16,0%	15,3%	15,2%
Kommentierung:	Die Personalaufwandsquote ist weiter rückläufig. Ursächlich hierfür sind die steigenden Gesamtaufwendungen. Aber auch die absoluten Personalkosten haben sich gegenüber 2015 erhöht.		



Reichweite kommunal-politischer Gestaltungsfreiheit	Anzahl an Jahre, nach denen eine defizitäre Kommune ihre Rücklage aufgezehrt hat.		
Formel:	$\frac{\text{Rücklagen zum Haushaltsausgleich}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$		
	2014	2015	2016
Rücklagen zum Haushaltsausgleich	21.599.488 €	16.310.004 €	15.450.329 €
Jahresfehlbetrag	kein	5.262.856 €	845.336 €
Reichweite kommunalpolitischer Gestaltungsfreiheit in Jahre		3,1	18,3
Kommentierung:	Die Rücklagen aus ordentlichen Überschüssen reichen ausgehend von der Defiziterwirtschaftung des Haushaltsjahres 2016 in Höhe von 845,3 TEUR noch weitere 18,3 Jahre.		



1.3. Finanzrechnung

1.3.1 wesentliche Abweichungen zum Vorjahr

Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahrs 2016	Abweichung zum Vorjahr
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	297.377.182,44	326.924.207 €	29.547.025 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-296.793.207,17	-323.323.252 €	-26.530.045 €
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	583.975,27	3.600.955 €	3.016.980 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.077.888,39	3.873.962 €	-1.203.926 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.672.784,00	-11.871.956 €	-199.172 €
= Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.594.895,61	-7.997.993 €	-1.403.098 €
= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-6.010.920,34	-4.397.039 €	1.613.882 €
Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit			
Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	-743.828,28	-666.007 €	77.822 €
= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	-743.828,28	-666.007 €	77.822 €
= Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-6.754.748,62	-5.063.045 €	1.691.703 €
+ voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HH-Jahres	33.010.262,48	25.695.708 €	-7.314.554 €
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-559.805,78	-21.761 €	538.045 €
= voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres	25.695.708,08	20.610.902 €	-5.084.806 €

Quelle: Auszug aus der Gesamtfinanzrechnung

Zahlungsmittelbestand

Der in der Finanzrechnung ermittelte Bestand an Zahlungsmitteln zum 31.12. des Jahres 2016 ist gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt um -19,8 % mit einem Betrag von -5,1 Mio. EUR gesunken.

Davon erhöhen rund 3,6 Mio. EUR Finanzmittel aus den laufenden Verwaltungszahlungen den Zahlungsmittelbestand. Die Investitionszahlungen hingegen reduzieren den Bestand um -8,0 Mio. EUR wie auch die Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit um -666,0 TEUR.

Der Bestand an fremden Finanzmitteln reduziert sich auf -21,8 TEUR (§ 9 KomHKV durchlaufende Finanzmittel, Verwahrungen o.ä.). Ursache hier ist eine höhere Quote an endbearbeiteten Verwahrgeldern aus dem SGB II Bereich gegenüber in 2016 neu erfassten Zugängen an fremden Finanzmitteln.

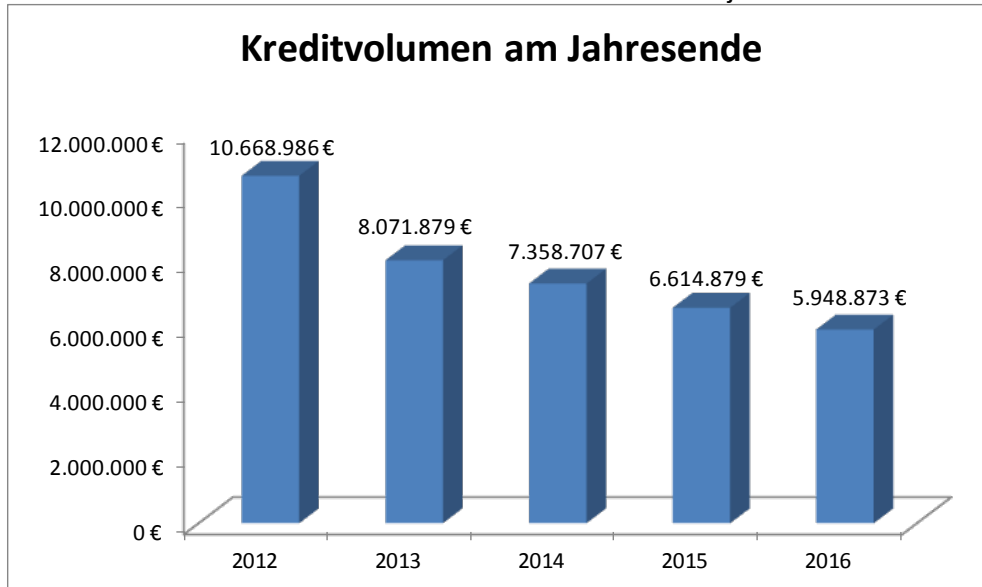
Bestand an Zahlungsmitteln	2015	2016
Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-6.754.748,62	-5.063.045 €
Gesamtbestand am 31.12.	25.695.708,08	20.610.902 €

Finanzierungstätigkeit

Zahlungen für Kredittilgungen betrugen 2013: 2.647.886 EUR; 2014: 813.182 EUR und 2015 743.825 EUR.

Für 2016 wurde die Stetigkeit des „Schuldenabbaus“ mit einem planmäßigen Betrag in Höhe von 666.007 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.

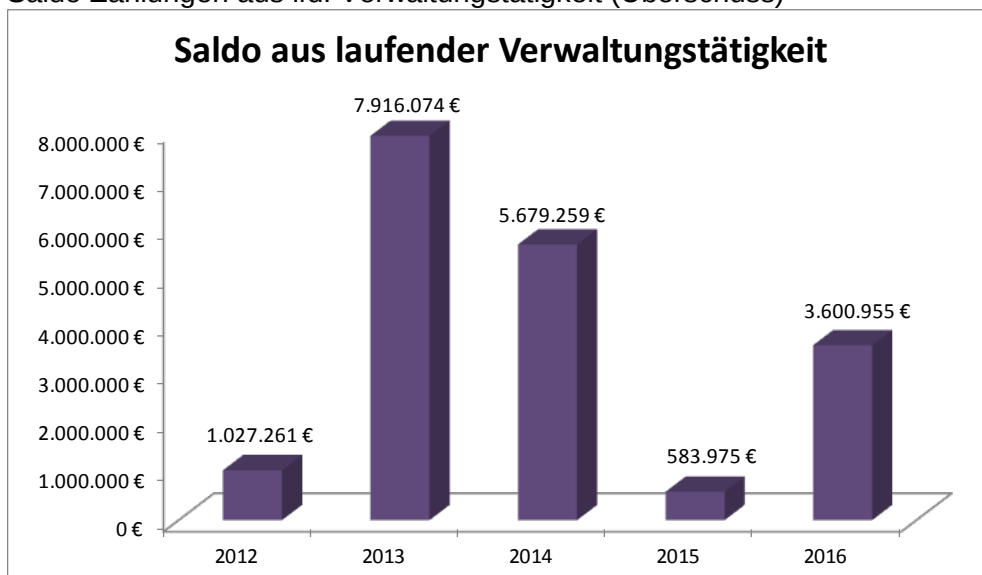
Stand Verbindlichkeiten aus Krediten zum 31.12. eines jeden Jahres:



Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Saldo der Zahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit ist gegenüber 2015 wieder 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 2015 und 2016 erheblich. Dabei ist die Steigerung der Einzahlungen höher als die Erhöhung der Auszahlungen:

Differenz der Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit von 2015 zu 2016:

	Einzahlungen	Auszahlungen
Differenz	29.547.025 €	26.530.045 €

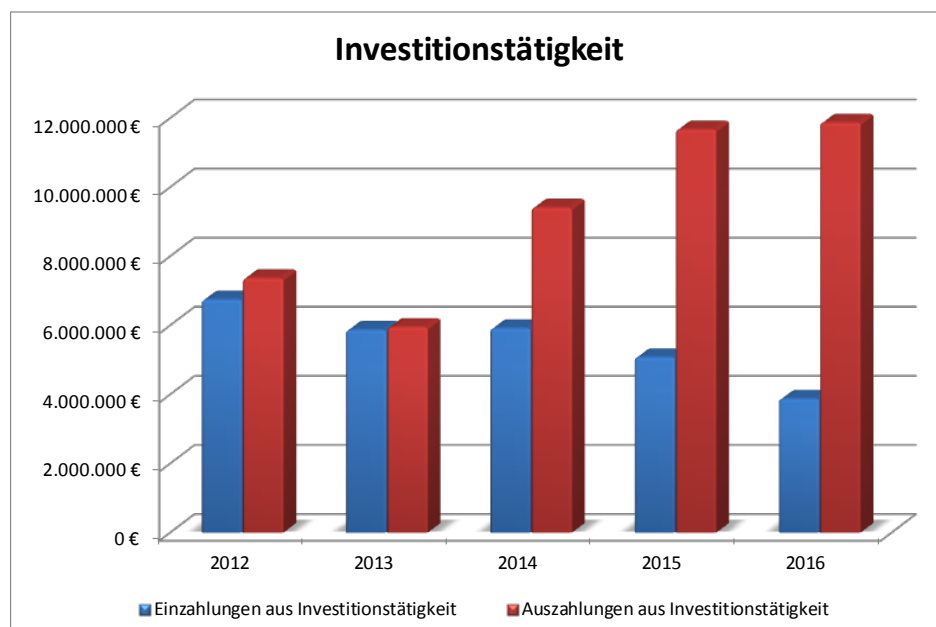
Hinsichtlich der Schwerpunkte der Erhöhungen wird auf die Ausführungen der Ergebnisrechnung 1.2. zu den Erträgen und Aufwendungen verwiesen.

Investitionstätigkeit

Seit 2012 ist der Saldo aus Investitionstätigkeit negativ und seit 2013 jährlich steigend. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in 2016 übersteigen die Einzahlungen um ein Vielfaches.

	2012	2013	2014	2015	2016
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.747.269 €	5.871.238 €	5.915.716 €	5.077.888 €	3.873.962 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.368.894 €	5.954.853 €	9.410.840 €	11.672.784 €	11.871.956 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-621.625 €	-83.615 €	-3.495.124 €	-6.594.896 €	-7.997.993 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in 2016 nur noch in Höhe von 32,6 % durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gedeckt. In 2015 waren es noch 43,5 %.



Die Einzahlungen für Investitionstätigkeiten sind um -23,7 % gegenüber den Einzahlungen 2015 gesunken. Begründet ist dies neben dem Rückgang der investiven Schlüsselzuweisungen des Landes Brandenburg auch durch nicht erhaltene Fördermittel, insbesondere im Bereich Innere Verwaltung und Schulträgeraufgaben. Auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

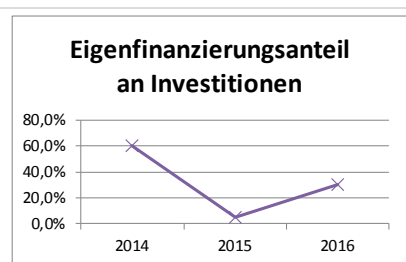
Bedingt durch das Auslaufen des „Solidarpaktes“ sind die Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen auch für die Folgejahre rückläufig. Ab 2020 werden keine Einzahlungen mehr erwartet. Hier ist ein Risiko zu benennen.

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten sind gegenüber 2015 um 1,7 % gestiegen. Investitionen durch Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen sowie Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken sind dabei als Veränderungspositionen zu benennen.

Bemessen an den Gesamtauszahlungen der Finanzrechnung 2016 des Landkreises Havelland in Höhe von 335,9 Mio. EUR stellen die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten einen Anteil von 3,5 % dar. Für 2013 betrug dieser Anteil 2,2%, für 2014 3,3 % und für 2015 3,8 %.

1.3.2. Ausgewählte Kennziffern zur Finanzrechnung

Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	Anteil an eigen erwirtschafteten Mitteln an der Finanzierung der Investitionen		
Formel:	$\frac{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit} \cdot 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$		
	2014	2015	2016
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.679.259 €	583.975 €	3.600.955 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.410.840 €	11.672.784 €	11.871.956 €
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	60,3%	5,0%	30,3%
Kommentierung	Die Eigenfinanzierung der Investitionen ist im Haushaltsjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr 2015 gestiegen. Dennoch sind Investitionen nur zu 30,3 % aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit gedeckt. Ein großer Teil der Investitionen geht daher weiterhin zu Lasten des Finanzmittelbestandes.		



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

Der Haushalt 2016 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 2016 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 bisherige Nebengebäude des Übergangwohnheimes in Rathenow, Birkenweg wurde als Multifunktionsgebäude umgebaut. Die damit einhergehende Werterhöhung beträgt ca. 117,0 TEUR. Aufgrund der Wertverbesserung und Erhöhung der Gebrauchswerte des Gebäudes von bisher 85,4 TEUR auf 202,4 TEUR ist eine Verlängerung der Nutzungsdauer um 20 Jahre erfolgt.
Hierdurch erhöht sich der jährliche Abschreibungsbetrag von 1,9 TEUR auf 3,2 TEUR. Dem gegenüber steht eine nur geringe Auflösung eines Zuschusses in Höhe 0,1 TEUR für den Aktivierungswert von 8,3 TEUR.
- Position B3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
Die Zuführungsbuchung für 2016 wurde wie bereits in den Vorjahren qualifiziert geschätzt und wird nach Vorlage der begründenden Unterlagen in 2017 angepasst.

Ergebnishaushalt

- Außerordentliche Erträge resultieren aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen sowie aus Zahlungseingängen aus Insolvenzausschüttungen, außerordentliche Aufwendungen aus Ausbuchungen von Restbuchwerten aufgrund getauschter Grundstücksflächen.
- Außerplanmäßige Abschreibungen sind im Haushaltsjahr 2016 nicht vorgenommen worden.
- In 2016 wurde ein positives periodenfremdes Ergebnis in Höhe von 3,6 Mio. EUR verbucht. Darin enthalten sind u.a. Erträge aus der Spitzabrechnung für Eingliederungshilfe für Behinderte nach SGB XII für 2015 sowie die Erstattung vom Land für Ausgaben gemäß Landesaufnahmegesetz als Endabrechnung für 2015.

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 mit stetig steigender Höhe 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 31.12.2016 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 31.12.2016	389.000.000 EUR
Maßgeblicher Anteilsatz für den Arbeitgeber Landkreis Havelland	1,21041 %
Im Anhang des Arbeitgebers Landkreis Havelland für mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung auszuweisender Gesamtbetrag	4.708.495 EUR

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

Mit Zeitpunkt der Erstellung der vorläufigen Jahresabschlussunterlagen für 2016 lagen festgestellte, durch das Rechnungs- und Gemeindeamt geprüfte und durch den Kreistag beschlossene Jahresabschlüsse für die Jahre bis 2014 vor.

Der Jahresabschluss 2015 befindet sich in Prüfung.

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 2015 nach 2016 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 2016 gegenüber der ursprünglichen Planung 2016 um 6.432.928 EUR.

Von den fortgeschriebenen Ansätzen für Investitionsauszahlungen für 2016 mit Gesamtbetrag 28.335.728 EUR sind 15.826.919 EUR nicht genutzt. Diese werden ganz oder teilweise zur Umsetzung des Investitionsprogrammes in das Jahr 2017 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: 01.01.16..31.12.16, Gemeindefilter: 01, Kontotypfilter: Bilanz Zugang|Bilanz Abgang, Budgetfilter: LK_HVL
Geschäftsjahr Startdatum: 01.01.16
Fehler anzeigen: Keine Beträge in Berichtswährung ausgeben: Nein Investitionsschema Einrichtung anzeigen: Nein Excel-Export: Nein
Alle Beträge sind in EUR.

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
10.BEG.001	BEG 10: allgemein	53.000,00						53.000,00		53.000,00
10.BGA.001	BGA 10: allgemein	1.168.500,00				269.858,70		1.438.358,70	889.770,81	548.587,89
10.BGA.002	BGA 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BVR.001	BVR 10: allgemein					30.000,00		30.000,00	43.043,82	-13.043,82
10.IVG.001	IVG 10: allgemein	387.900,00				106.149,73		494.049,73	194.763,18	299.286,55
10.IVG.002	IVG 10: Medienentwicklungsplan (FM)									
10.BGA.003	BGA 10: ÜAZ Friesack	35.600,00				207.000,00		242.600,00	151.271,78	91.328,22
10.SUMME	Amt 10 Summe	1.645.000,00				613.008,43		2.258.008,43	1.278.849,59	979.158,84
20.AKT.001	AKT 20: Aktivierungen inv. SZW allgemein									
20.IAD.001	IAD 20: Ausstattung Schloss Ribbeck									
20.IAD.002	IAD 20: ÖPNV									
20.IAD.003	IAD 20: Investitionen MAFZ									
20.IAD.004	IAD 20: Bahntechnologie Campus Havelland									
20.ISZ.001	Investive Schlüsselzuweisung vom Land		-3.212.000,00					-3.212.000,00	-3.103.995,00	-108.005,00

Investitionschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
20.KRE.001	Kredittilgung	666.100,00						666.100,00	666.006,62	93,38
20.SUMME	Amt 20 Summe	666.100,00	-3.212.000,00					-2.545.900,00	-2.437.988,38	-107.911,62
32.BGA.001	BGA 32: allgemein	180.000,00						180.000,00	193.717,08	-13.717,08
32.BVR.001	BVR 32: allgemein								2.914,21	-2.914,21
32.FZM.001	FZM 32: Geschwindigkeitsstandorte									
32.FZM.002	FZM 32: Digitalfunk/Alarmierungssystem					23.271,19		23.271,19	23.400,90	-129,71
32.FZM.003	FZM 32: Katastrophenschutz	140.000,00				335.602,71		475.602,71	23.870,57	451.732,14
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		30.000,00
32.FZM.006	FZM 32: SEG-SAN - FM					30.000,00		30.000,00		30.000,00
32.FZM.007	FZM 32: GWG - FM					120.000,00		120.000,00		120.000,00
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	400.000,00	-280.000,00					120.000,00		120.000,00
32.FZM.012	FZM 32: SEG-V - FM	80.000,00	-56.000,00					24.000,00		24.000,00
32.IVG.001	IVG 32: allgemein									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
32.SUMME	Amt 32 Summe	800.000,00	-336.000,00			538.873,90		1.002.873,90	243.902,76	758.971,14
40.BEG.001	BEG 40: Außenanlagen Schulen	14.000,00						14.000,00	66.581,92	-52.581,92
40.BGA.001	BGA 40: allgemein	188.400,00				95.266,62		283.666,62	188.571,76	95.094,86
40.BGA.002	BGA 40: Ausstattung OSZ Nauen								2.171,02	-2.171,02
40.BVR.001	BVR 40: allgemein	59.000,00				252.727,49		311.727,49	237.221,07	74.506,42
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	725.000,00				1.425.000,00		2.150.000,00		2.150.000,00
40.IVG.001	IVG 40: Software allgemein								1.337,43	-1.337,43
40.SUMME	Amt 40 Summe	986.400,00				1.791.194,11		2.777.594,11	495.883,20	2.281.710,91
41.BGA.001	BGA 41: allgemein	32.000,00						32.000,00	31.487,33	512,67
41.BGA.002	BGA 41: Kauf von Instrumenten (FM)	9.000,00	-9.000,00						-19,09	19,09
41.IAD.001	IAD 41: Goldener Plan Havelland									
41.IAD.002	IAD 41: Tourismusinvestitionsförderung									
41.KUN.001	KUN 41: Kauf von Kunstgegenständen									
41.SUMME	Amt 41 Summe	41.000,00	-9.000,00					32.000,00	31.468,24	531,76

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
50.BEG.001	BEG 50: Außenanlagen Asyl									
50.BGA.001	BGA 50: ÜWH Premnitz	598.100,00						598.100,00		598.100,00
50.BVR.001	BVR 50: ÜWH Premnitz	150.000,00						150.000,00		150.000,00
50.FZM.001	FZM 50: Pkw Asyl									
50.IVG.001	IVG 50: Software									
50.SUMME	Amt 50 Summe	748.100,00						748.100,00		748.100,00
53.BGA.001	BGA 53: allgemein	2.100,00						2.100,00	1.782,16	317,84
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	1.782,16	8.317,84
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		45.000,00
62.IVG.001	IVG 62: allgemein	140.000,00				21.926,94		161.926,94	2.033,27	159.893,67
62.SUMME	Amt 62 Summe	185.000,00				21.926,94		206.926,94	2.033,27	204.893,67
64.BGA.001	BGA 64: Ausstattungsgegenstände Schloss Ribbeck	1.500,00						1.500,00		1.500,00
64.IAD.001	IAD.64: Förderung Denkmalschutz									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
64.KUN.001	KUN 64: Schloss Ribbeck	500,00						500,00		500,00
64.SUMME	Amt 64 Summe	2.000,00						2.000,00		2.000,00
65.AKT.001	AKT 65: Aktivierungen Anlagen im Bau allg.									
65.BEG.001	BEG 65: Erweiterung Tierheim Falkensee									
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									
65.BEG.013	BEG 65: Kreis- u. Verwaltungsarchiv Friesack Umbau GS									
65.BEG.014	BEG 65: Erweiterung Außenanlagen HVLschule Markee	250.000,00						250.000,00	184.046,75	65.953,25

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
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				1.308.000,90		2.508.000,90	2.841.936,80	-333.935,90
65.BEG.019	BEG 65: Havelbus Erwerb Grundstück und Gebäude									
65.BEG.020	BEG 65: Kooperationsschule Friesack Brandschutz	350.000,00						350.000,00	409.970,95	-59.970,95
65.BEG.021	BEG 65: Havellandschule Markee Erweiterungsbau					689.287,79		689.287,79	626.572,27	62.715,52
65.BEG.022	BEG 65: Asylbewerberheim Rathenow									
65.BEG.023	BEG 65: MAFZ Paaren Medienerschließung					43.536,69		43.536,69	43.536,69	
65.BEG.024	BEG65: Asylbewerberunterkunft Nauen	500.000,00						500.000,00		500.000,00
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		10.000,00
65.BEG.028	BEG 65: Errichtung Asylbewerberunterkünfte	1.000.000,00						1.000.000,00	5.877,00	994.123,00
65.BEG.029	BEG 65: MAFZ,Schaukäserei	1.220.000,00	-915.000,00	-305.000,00						
65.BEG.030	BEG 65: Sporthalle OSZ Nauen	4.000.000,00	-4.000.000,00						790.411,71	-790.411,71
65.BEG.031	BEG 65: Außenanlagen Schloss Ribbeck					5.940,96		5.940,96	5.940,96	

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
65.BEG.032	BEG 65: Grundsanierung Azubi-Wohnheim Friesack									
65.BGA.001	BGA 65: allgemein	50.400,00						50.400,00	318.354,02	-267.954,02
65.FZM.001	FZM 65: allgemein	394.500,00						394.500,00	358.564,04	35.935,96
65.IAD.001	IAD 65: Kita Borstel Nauen; 2. Rettungsweg									
65.INF.001	INF 65: Grunderwerb	1.000,00						1.000,00	770,12	229,88
65.INF.002	INF 65: HVL 16, III. BA					41.000,00		41.000,00	5.421,22	35.578,78
65.INF.003	INF 65: HVL 31 (L 175) (FM)					2.400,00		2.400,00	-25.915,81	28.315,81
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	10.000,00						10.000,00	2.851,09	7.148,91
65.INF.011	INF 65: HVL 3 OL Brieselang, Sedimentationsanlage	50.000,00						50.000,00		50.000,00
65.INF.012	INF 65: HVL 32(L982) Planung u. Ausbau Kreisstraße	500.000,00	-405.000,00					95.000,00		95.000,00
65.VK.001	VK 65: allgemein									

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
65.SUMME	Amt 65 Summe	9.535.900,00	-5.320.000,00	-305.000,00		2.090.166,34		6.001.066,34	5.568.337,81	432.728,53
66.BGA.001	BGA 66: allgemein	7.000,00						7.000,00	2.611,75	4.388,25
66.BGA.002	BGA 66: örE, Abfallbehälter	119.000,00						119.000,00	96.100,34	22.899,66
66.BGA.003	BGA, örE, Sozial, ... Container									
66.BVR.001	BVR 66: Straßenfahrzeugwaagen									
66.FZM.001	FZM 66: allgemein	3.000,00				78.141,15		81.141,15	13.030,50	68.110,65
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		30.000,00
66.INF.001	INF 66: Recyclinghof Fsee, Schleppdachhalle									
66.INF.002	INF 66: Recyclinghof Schwanebeck, Halle									
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					120.091,83		120.091,83	32.852,89	87.238,94
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	78.000,00						78.000,00		78.000,00

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
66.IVG.001	IVG 66 Waagensoftware, Lizenzen					7.469,00		7.469,00	8.346,37	-877,37
66.IVG.002	IVG 66: Software	12.000,00				71.769,62		83.769,62	67.182,33	16.587,29
66.VK.001	VK 66: allgemein									
66.SUMME	Amt 66 Summe	410.000,00				471.471,60		881.471,60	220.124,18	661.347,42
80.AVU.001	AVU 80: Anteile verbundene Unternehmen	306.000,00						306.000,00	3.509.821,41	-3.203.821,41
80.BEG.001	BEG 80: Sanierung/Umbau Gebäude Havelbus					690.949,83		690.949,83	-1.010.022,37	1.700.972,20
80.BEG.002	BEG 80: Bahntechnologie Campus Wustermark	4.270.000,00	-2.135.000,00					2.135.000,00		2.135.000,00
80.IAD.001	IAD 80: Schloss Ribbeck, Ergänzung Ausstattung	20.000,00						20.000,00	20.000,00	
80.IAD.002	IAD 80: ÖPNV	55.000,00	-55.000,00			215.336,49		215.336,49	126.670,35	88.666,14
80.IAD.003	IAD 80: Breitbandrealisierung									
80.IAD.004	IAD 80 : ÖPNV Havelbus									
80.IAD.005	IAD 80: Traktor MAFZ									
80.IAD.006	IAD 80: Pflegeschule Selbelang	2.000.000,00						2.000.000,00		2.000.000,00
80.IAD.007	IAD 80: Investitionen MAFZ			305.000,00				305.000,00	165.000,00	140.000,00
80.IAD.008	IAD 80: Bahntechnologie Campus Havelland								11.481,12	-11.481,12
80.SUMME	Amt 80 Summe	6.651.000,00	-2.190.000,00	305.000,00		906.286,32		5.672.286,32	2.822.950,51	2.849.335,81
83.BGA.001	BGA 83: allgemein	10.200,00						10.200,00	4.246,11	5.953,89

Investitionsschema

Rubrikennr	Beschreibung	Ansatz 2016 Zugang	Ansatz 2016 Abgang	ÜPL/APL 2016 Zugang	ÜPL/APL 2016 Abgang	Übertragungen aus Vorjahren Zu	Übertragungen aus Vorjahren Ab	Ermächtigung 2016	Bewegung 2016	verfügbar in 2016
83.BVR.001	BVR 83: allgemein									
83.FZM.001	FZM 83: allgemein	60.000,00						60.000,00	58.730,99	1.269,01
83.IAD.001	IAD 83: Ausstattung MAFZ									
83.SUMME	Amt 83 Summe	70.200,00						70.200,00	62.977,10	7.222,90
92.BEG.001	BEG 92: Außenanlagen									
92.BGA.001	BGA JC: allgemein	132.000,00	-111.900,00					20.100,00	6.504,37	13.595,63
92.BGA.002	BGA JC: Sonderförderung Perspektive 50+ (FM)									
92.BVR.001	BGA JC: Betriebsvorrichtungen								394,58	-394,58
92.IVG.001	IVG JC: allgemein	20.000,00	-17.000,00					3.000,00	8.525,50	-5.525,50
92.SUMME	Jobcenter Summe	152.000,00	-128.900,00					23.100,00	15.424,45	7.675,55
SUMME	Gesamtsumme	21.902.800,00	-11.195.900,00			6.432.927,64		17.139.827,64	8.305.744,89	8.834.082,75

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
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:

	Saldo aus laufende	Gesamtergebnis:
fortgeschr. Ansatz:	Verwaltungstätigkeit:	
Ergebnis:	-6.305.374,75	-5.601.522,77
verfügbar:	-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

Jahresabschluss	Amt	beantragter Betrag Fachamt		verfügbarer HH-Rest aus 2015		Gesamt verfügbar einschließlich HH-Rest 2015		aus		Saldo	genehmigt						
		in Euro		in Euro		in Euro		in Euro									
2016	80 Haupt- und Personalamt	Bilanzzugang	523.528,71	Bilanzabgang	0,00	Zugang	60.806,64	Abgang	0,00	Bilanzzugang	976.547,26	Bilanzabgang	2.611,58	in Euro	979.158,84	523.528,71	
	81 Kom.-Aufs., RPA, Innenrev.		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	in Euro	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	in Euro	2.281.710,91	2.281.710,91	
	50 Sozialamt		0,00		0,00		0,00		0,00		687.676,73		60.423,27	in Euro	748.100,00	0,00	
	51 Jugendamt		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	in Euro	0,00	0,00	
	53 Gesundheitsamt		0,00		0,00		0,00		0,00		8.317,84		0,00	in Euro	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	in Euro	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	in Euro	661.347,42	561.847,34	
	83 Amt für LW, Vet.- und LMÜ		0,00		0,00		0,00		0,00		7.222,90		0,00	in Euro	7.222,90	0,00	
	Unt. Denkmalschutzb.		0,00		0,00		0,00		0,00		2.000,00		0,00	in Euro	2.000,00	0,00	
	62 Kataster-u. Vermessungsamt		204.893,67		0,00		21.926,94		0,00		204.893,67		0,00	in Euro	204.893,67	204.893,67	
	63 Bauordnungsamt		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	in Euro	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	in Euro	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	in Euro	531,76	0,00	
	20 Kämmererei		0,00		0,00		0,00		0,00		-521.690,31		413.778,69	in Euro	-107.911,62	0,00	
	80 Amt Kreisent. & Wirt		4.487.185,02		0,00		712.240,97		12.375,00		4.516.916,66		12.375,00	in Euro	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	in Euro	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																	
																15.797.671,89	
																0,00	

Positiv ausgewiesene Werte stellen Mehrerträge und Minderaufwendungen dar.

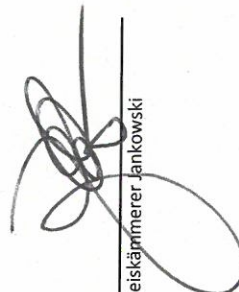
Negative Werte sind als Mindererträge und Mehraufwendungen anzusehen.

25.04.2017

Datum

KdG

20.1 stv. SGL Kolrep



20 Kreiskämmerer Jankowski

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2016

Forderungsübersicht Haushaltsjahr 2016 - 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	5.882,0	6.092,0	5.764,4	269,2	58,4	210,0
A2.2.1.1	Gebühren	2.874,1	2.929,3	2.921,3	2,4	5,5	55,2
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	-1.101,5	-1.165,5	-1.165,5	0,0	0,0	-64,0
A2.2.1.4	Steuern	125,8	18,5	18,5	0,0	0,0	-107,3
A2.2.1.5	Transferleistungen	11.617,6	12.415,7	12.096,0	266,8	52,8	798,1
A2.2.1.6	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,3	0,2	0,2	0,0	0,0	-0,2
A2.2.1.7	Wertbericht. a. Steuern, Transferl. und sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	-7.634,4	-8.106,2	-8.106,2	0,0	0,0	-471,8
A2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	61,4	97,1	97,1	0,0	0,0	35,7
A2.2.2.1	gegenüber dem priv. und dem öff. Bereich	39,0	40,9	40,9	0,0	0,0	1,9
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	119,8	158,5	158,5	0,0	0,0	38,7
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	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0	0,6
A2.2.2.6	Wertberichtigung auf privatrechtliche Forderungen	-97,4	-102,9	-102,9	0,0	0,0	-5,5
A2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	4.055,3	4.276,6	4.276,6	0,0	0,0	221,2
A2.2.9	Gesamtsumme Forderungen	9.998,7	10.465,7	10.138,1	269,2	58,4	467,0

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2016

Verbindlichkeitenübersicht Haushaltsjahr 2016 -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	6.614,9	5.948,9	676,6	3.651,7	1.620,7
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	3.143,0	2.444,7	2.191,4	253,3	0,0
B4.07	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.533,0	5.297,5	5.297,5	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	468,5	2.288,4	1.425,7	862,7	0,0
B4.10	Verbindlichkeiten ggü.Zweckverbänden	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0
B4.11	Verbindlichkeiten ggü.sonstigen Beteiligungen	909,5	727,2	727,2	0,0	0,0
B4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	1.041,6	1.135,4	1.135,4	0,0	0,0
B4.	Gesamtverbindlichkeiten	15.710,5	17.842,4	11.454,1	4.767,7	1.620,7

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2016

Rückstellungsübersicht Haushaltsjahr 2016 -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	9.111,0	8.556,5	968,1	-78,3	-106,8	9.339,5
R1.1	davon Pensionsrückstellungen	5.086,7	5.377,0	510,2	0,0	-89,3	5.797,9
R1.2	davon Beihilferückstellungen	2.837,6	3.012,9	247,6	0,0	-17,4	3.243,0
R1.3	davon Altersteilzeitrückstellungen	1.186,6	166,5	210,3	-78,3	0,0	298,5
R2	für unterlassene Instandhaltung §48 I Nr 4 KomHKV	268,9	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
R3	für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien §48 I Nr 5 KomHKV	13.836,1	13.775,2	0,0	-58,3	0,0	13.716,9
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	9.930,3	8.576,9	7.752,0	-2.730,6	-3.310,6	10.287,7
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	348,3	204,9	1.167,7	0,0	-68,3	1.303,1
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	348,3	204,9	1.167,7	0,0	-68,3	1.303,1
R5.3	davon aus Gebührenüberdeckungen	2.546,3	3.794,6	2.786,2	0,0	-1.405,2	5.175,6
R5.4	davon für sonstige wesentliche Verpflichtungen	7.000,4	4.542,1	3.798,1	-2.730,6	-1.835,9	3.773,7
R7	Gesamtsumme Rückstellungen	33.146,3	30.908,5	8.720,8	-2.867,2	-3.417,3	33.344,7
	nachrichtlich:						
R6	Auflösung Bestand Rückstellungen der Eröffnungsbilanz (ergebnisunwirksam)	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1	0,0

Teil C Anlagen Jahresabschluss 2016

Rücklagenübersicht Haushaltsjahr 2016 -in TEUR- Landkreis Havelland						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 31.12. des Vorvorjahres	Stand zum 31.12. des Vorjahres	Zuführung im Haushaltsjahr	Inanspruchnah me im Haushaltsjahr	Vorauss. Stand zum 31.12. des Haushaltsjahre
	Rücklagenarten					
P120	Rücklage aus Überschüssen					
P121	Rücklage aus Überschüssen d.ordentl.Ergebnisses	21.599,5	16.310,0	0,0	859,7	15.450,3
P122	Rücklage aus Überschüssen d.außerordentl.Ergebnisses	0,0	0,0	14,3	-14,3	0,0
	Gesamtsumme Überschussrücklagen	21.599,5	16.310,0	14,3	845,4	15.450,3
P130	Sonderrücklagen					
P131	dav.aus noch nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen	2.207,0	1,7	0,0	0,0	0,0
P132	dav.aus der ehemaligen kameraleen allgemeinen Rücklage	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Gesamtsumme Sonderrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Anlagenübersicht
Haushaltsjahr 2016
- 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	4.675.172,28	355.586,34			5.030.758,62	-348.411,03			-4.505.951,73	524.806,89	517.631,58
1.2	Sachanlagen	294.285.744,10	8.899.122,89	-3.074.138,76	-1.254.821,41	298.855.906,82	-6.551.120,42		-2.273.363,21	-130.865.001,56	167.990.905,26	167.479.000,75
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.483.313,22		-18.040,00	-103.320,00	4.361.953,22					4.361.953,22	4.483.313,22
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	4.296.816,03		-18.040,00	-103.320,00	4.175.456,03					4.175.456,03	4.296.816,03
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.244.222,69	613.765,46	-627.196,33	1.635.247,57	189.866.039,39	-2.690.528,88		-388.633,18	-78.483.937,14	111.382.102,25	111.842.682,25
1.2.2.1	Wohnbauten	195.500,00				195.500,00	-203,62			-18.162,53	177.337,47	177.541,09
1.2.2.2	Soziale Einrichtungen	8.820.809,78	207.161,22	-622.100,00	1.836.219,77	10.242.090,77	-139.620,56		-385.800,00	-4.722.811,99	5.519.278,78	3.632.319,35
1.2.2.3	Schulen	97.701.404,23	304.721,71	-5.096,33		98.001.029,61	-1.342.706,60		-2.833,18	-39.290.277,66	58.710.751,95	59.750.999,99
1.2.2.4	Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	30.461.990,85	90.344,56			30.552.335,41	-503.804,12			-9.513.826,45	21.038.508,96	21.451.968,52
1.2.2.5	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	51.064.517,83	11.537,97		-200.972,20	50.875.083,60	-704.193,98			-24.938.858,51	25.936.225,09	26.829.853,30
1.2.3	Infrastrukturvermögen	78.672.361,63	15.594,31			78.687.955,94	-1.928.020,20			-41.205.324,90	37.482.631,04	39.395.056,93
1.2.3.1	Grund und Boden der Infrastruktur	978.709,75	3.621,21			982.330,96					982.330,96	978.709,75
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	7.319.152,00				7.319.152,00	-104.945,64			-1.742.916,76	5.576.235,24	5.681.180,88
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	59.314.951,34	11.973,10			59.326.924,44	-1.665.581,03			-29.228.168,76	30.098.755,68	31.752.363,61
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11.059.548,54				11.059.548,54	-157.493,53			-10.234.239,38	825.309,16	982.802,69
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden											
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	55.845,35				55.845,35	-2.705,23			-5.428,37	50.416,98	53.122,21
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	7.571.221,84	477.597,00	-463.741,13		7.585.077,71	-536.803,89		-463.735,13	-5.091.393,61	2.493.684,10	2.552.896,99
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.451.015,93	2.002.356,51	-1.425.836,29		10.027.536,15	-1.393.062,22		-1.420.994,90	-6.078.917,54	3.948.618,61	3.344.165,71
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.807.763,44	5.789.809,61	-539.325,01	-2.786.748,98	8.271.499,06					8.271.499,06	5.807.763,44
1.3	Finanzanlagevermögen	37.423.922,86	2.255.000,00		1.254.821,41	40.933.744,27				-813.763,54	40.119.980,73	36.610.159,32
1.3.1	Rechte an Sondervermögen											
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	34.994.573,90	255.000,00		1.254.821,41	36.504.395,31					36.504.395,31	34.994.573,90
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1,00				1,00					1,00	1,00
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	2.429.347,96	2.000.000,00			4.429.347,96				-813.763,54	3.615.584,42	1.615.584,42
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	336.384.839,24	11.509.709,23	-3.074.138,76		344.820.409,71	-6.899.531,45		-2.273.363,21	-136.184.716,83	208.635.692,88	204.606.791,65

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