

Jahresabschluss zum 31.12.2017



Stadt Vetschau/Spreewald
Fachbereich Finanzen
Schlossstraße 10
03226 Vetschau/Spreewald
Tel.: +49 (35433) 777-0
Internet: www.vetschau.de



**Rechenschaftsbericht der Stadt Vetschau/Spreewald
zum 31.12.2017**

Inhaltsverzeichnis – Rechenschaftsbericht

1. Vorwort	3
2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft	5
2.1. Die Haushaltssatzung	5
2.2. Der Haushaltsplan	5
3. Ausführung des Haushaltsplanes	6
3.1. Planvergleich	6
3.1.1. Ergebnishaushalt	6
3.1.2. Finanzhaushalt	10
3.1.3. Teilhaushalte/Budgets	11
3.2. Vorläufige Haushaltsführung.....	12
3.3. Liquiditätskredite.....	12
4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017	12
4.1. Ergebnisrechnung.....	12
4.1.1. Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
4.1.2. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18
4.1.3. Finanzergebnis.....	22
4.1.4. Ordentliches Ergebnis	23
4.1.5. Außerordentliche Erträge.....	24
4.1.6. Außerordentliche Aufwendungen.....	24
4.1.7. Außerordentliches Ergebnis	24
4.1.8. Gesamtergebnis	24
4.2. Finanzrechnung	25
4.2.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	26
4.2.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
4.2.3. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	28
4.2.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	28
4.2.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	29

4.2.6. Saldo aus Investitionstätigkeit.....	32
4.2.7. Saldo aus Finanzierungstätigkeit.....	32
4.2.8. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres.....	33
5. Fazit – Einschätzung der Finanz- und Ertragslage unter Berücksichtigung bestehender Risiken	33

1. Vorwort

Die Struktur der Verwaltung der Stadt Vetschau /Spreewald ist gegliedert in die 6 Produktbereiche

- Zentrale Verwaltung
- Schule und Kultur
- Soziales und Jugend
- Gesundheit und Sport
- Gestaltung der Umwelt
- Zentrale Finanzleistungen

sowie 17 Produktbereiche, deren Tätigkeit in 46 Produkten dargestellt wird.

Diese 46 Produkte werden in 9 Budgets zusammengefasst. Dabei bilden die Personal- und Versorgungsaufwendungen ein Querschnittsbudget.

Dem Haushaltsplan 2017 wurde eine detaillierte Übersicht gem. § 3 Abs.2 Ziff.9 KomHKV als Anlage beigefügt.

Die Regelungen zur Budgetierung wurden in der „Richtlinie zur Budgetierung auf Basis des doppelten Haushaltes“ vom 24.08.2010 festgelegt.

Gemäß Punkt 4.4 dieser Richtlinie sind die budgetverantwortlichen Fachbereichsleiter jeweils zum 30.05. und 30.09. verpflichtet, gegenüber dem Finanzmanagement über die budgetbezogene Entwicklung in Ihrem Verantwortungsbereich zu berichten.

Auf dieser Grundlage erfolgte die 1. unterjährige Berichterstattung zur aktuellen Lage und strategischen Steuerung der Stadt Vetschau/Spreewald per 30.05.2013 gegenüber der StVV am 13.07.2017 und die 2. Berichterstattung erfolgte per 30.09.2013 am 07.12.2017.

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 18.09.2017 bis 25.10.2017 geprüft. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassen- und Vergabewesens ergaben keine Feststellungen. Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht wurden nicht erhoben.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften der BbgK-Verf / KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 wurde mit Schreiben vom 10.01.2018 der Stadt Vetschau/Spreewald zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2013 gemäß § 82 Absatz 4 BbgKVerf am 28.06.2018 beschlossen und dem Bürgermeister wurde für das Haushaltsjahr 2013 die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach Absatz 5 wird voraussichtlich durch Veröffentlichung im Amtsblatt Nummer 8/2018 für die Stadt Vetschau/Spreewald vorgenommen.

Die Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2014, 2015 und 2016 wurden durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 23.01.2018 bis 13.03.2018 geprüft. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassen- und Vergabewesens ergaben keine Feststellungen. Einwendungen gegen die Buchführung, die Jahresabschlüsse und die Rechenschaftsberichte wurden nicht erhoben.

Die Bilanzen, die Ergebnisrechnungen und die Finanzrechnungen wurden nach den Vorschriften der BbgKVerf / KomHKV und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Die Berichte über die Prüfungen des Jahresabschlusses zum 31.12.2014, 31.12.2015 und 31.12.2016 wurden mit Schreiben vom 18.06.2018 der Stadt Vetschau/Spreewald zugeleitet.

Die Entlastungen und Beschlussfassungen zu den Jahresabschlüssen 2014 bis 2016 erfolgen erst nach vollständiger Prüfung des Jahresabschlusses 2017.

Ertragslage der Stadt Vetschau/Spreewald

Die Haushaltsplanung 2017 ging von einem Haushaltsüberschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 400,00 € aus.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 302.843,72 € aus, welcher der Rücklage aus ordentlichen Überschüssen zugeführt wurde.

Dieses positive Jahresergebnis 2017 konnte im Wesentlichen durch Mehrerträge erzielt werden. Mehrerträge waren insbesondere bei den Ertragsarten Steuern, Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstigen ordentlichen Erträgen (hier besonders Auflösungen von Rückstellungen ATZ und Einzelwertberichtigungen) zu verzeichnen.

Im außerordentlichen Ergebnis wird ein Überschuss in Höhe von 35.204,59 € ausgewiesen, welcher der Rücklage aus außerordentlichen Überschüssen zugeführt wurde.

Die detaillierte Darstellung der Plan-Ist-Abweichung erfolgt im Gliederungspunkt 3.

Finanzlage der Stadt Vetschau/Spreewald

Die Liquidität der Stadt Vetschau/Spreewald war im Haushaltsjahr 2017 gesichert. Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war nicht erforderlich.

Es waren liquide Mittel in Höhe von 5.821.672,73 € vorhanden. Zum 31.12.2017 bestanden Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in Höhe von 5.029.833,11 €.

Eine strenge Haushaltsdisziplin und die Absicherung von zukünftigen Risiken sicherten mittelfristig den Ausgleich des Ergebnishaushaltes. Zielstellung für die kommenden Jahre war und ist der Abbau von Schulden (durch die Tilgung des endfälligen Darlehens).

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.564.259,63 € erhöht.

2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

2.1. Die Haushaltssatzung

In seiner Sitzung am 01.12.2016 hat die Stadtverordnetenversammlung die Haushaltssatzung für das Jahr 2017 beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde mit ihren Bestandteilen und Anlagen dem Landrat des Landkreises Oberspreewald-Lausitz am 07.12.2016 angezeigt. Die Haushaltssatzung enthielt den Antrag auf Genehmigung des Investitionskredites in Höhe von 645.000,00 €. Von der Kommunalaufsichtsbehörde wurde der Gesamtbetrag der Kredite in Höhe von 645.000,00 € im Rahmen der von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Vetschau/Spreewald am 01.12.2016 beschlossenen Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 mit Schreiben vom 16.01.2017 unter der Auflage, den Maßnahmenkatalog zur Verbesserung der Haushaltssituation weiter konsequent umzusetzen, genehmigt.

Die Veröffentlichung wurde mit dem Amtsblatt Nr. 2 vom 15.02.2017 vorgenommen.

2.2. Der Haushaltsplan

Der Haushaltsplan war im Ergebnis ausgeglichen und wies folgende Beträge aus:

Haushaltsplan 2017	
Ergebnishaushalt	
Ordentliche Erträge	16.069.800 €
Ordentliche Aufwendungen	16.069.400 €
Außerordentliche Erträge	124.800 €
Außerordentliche Aufwendungen	3.200 €
Finanzhaushalt	
Einzahlungen	16.816.500 €
Auszahlungen	16.181.000 €

Der gemäß § 63 Absatz 4 BbgKVerf vorgeschriebene Haushaltsausgleich war gegeben.

Die Ertrags-/Finanzkraft der Stadt Vetschau/Spreewald reichte nach den Planansätzen in Betrachtung der Erträge aus, um die Aufwendungen zu finanzieren.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich war, wurde auf 645.000 € festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Investitionszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Haushaltsjahren wurde auf 1.066.000 € festgesetzt.

3. Ausführung des Haushaltsplanes

3.1. Planvergleich

3.1.1. Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt				
	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung Plan Ist
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.769.023,94 €	15.749.500,00 €	17.018.305,35 €	1.268.805,35 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.682.601,45 €	16.040.300,00 €	17.018.759,78 €	978.459,78 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.913.577,51 €	-290.800,00 €	-454,43 €	290.345,57 €
Finanzergebnis	118.489,37 €	291.200,00 €	303.298,15 €	12.098,15 €
Ordentliches Jahresergebnis	-2.795.088,14 €	400,00 €	302.843,72 €	302.443,72 €
außerordentliche Erträge	253.666,46 €	124.800,00 €	158.444,78 €	33.644,78 €
außerordentliche Aufwendungen	1.481,69 €	3.200,00 €	123.240,19 €	120.040,19 €
außerordentliches Ergebnis	252.184,77 €	121.600,00 €	35.204,59 €	-86.395,41 €
Gesamtergebnis	-2.542.903,37 €	122.000,00 €	338.048,31 €	216.048,31 €

Der Ergebnishaushalt wurde mit einem Überschuss in Höhe von 338.048,31 € abgeschlossen, was einer Ergebnisverbesserung zum Planansatz von 216.048,31 € entspricht.

Aus dem Vorjahr standen für Aufwendungen noch übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 504.883,06 € zur Verfügung, wodurch sich das Gesamtergebnis im fortgeschriebenen Ansatz um diesen Betrag verschlechterte.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan ist hauptsächlich auf die positive Entwicklung des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit (290.345,57 €) zurückzuführen. Es wurden hier Mehrerträge von 1.268.805,35 € erzielt, welchen höhere Aufwendungen von 978.459,78 € gegenüberstehen.

Die größten Abweichungen gegenüber dem fortgeschriebenen Plan ergaben sich bei den nachfolgend dargestellten Ertrags- und Aufwandskonten:

Steuern und ähnliche Abgaben

Fortgeschriebener Plan 2017	5.255.900,00 €
Ergebnis 2017	5.532.380,48 €
Vergleich	276.480,48 €

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz sind vor allem auf höhere Gewerbesteuereinnahmen (303.647,36 €) und auf den höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (27.627,00 €) zurückzuführen. Bei den Einnahmen aus der Grundsteuer B hingegen ist eine Verminderung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 68.777,53 € zu verzeichnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Fortgeschriebener Plan 2017	8.398.600,00 €
Ergebnis 2017	8.645.943,32 €
Vergleich	247.343,32 €

Die größten Abweichungen ergeben sich hierbei aus:

Zuweisungen und Zuschüsse f.lfd.Zwecke von Bund/Land (hauptsächlich Fördermittel STUB Dach Grundschule Vetschau)	193.187,03 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	52.831,00 €

Sonstige ordentliche Erträge

Fortgeschriebener Plan 2017	270.800,00 €
Ergebnis 2017	818.277,37 €
Vergleich	547.477,37 €

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz ergaben sich hier insbesondere aus der nicht geplanten Auflösung von Rückstellungen Personal (135.675,47 € - Altersteilzeit) und durch nicht geplante periodenfremde Erträge (458.744,98 €) aus der vorgenommenen Einzelwertberichterung.

Demgegenüber stehen Mindereinnahmen in Höhe von 99.641,96 € bei den Konzessionsabgaben.

Personalaufwendungen

Fortgeschriebener Plan 2017	6.308.900,00 €
Ergebnis 2017	6.167.044,86 €
Vergleich	- 141.855,14 €

Zurückzuführen sind diese Minderaufwendungen hauptsächlich auf nachstehend aufgeführte Positionen:

Dienstbezüge und SV-Beiträge tariflich Beschäftigter (Minderaufwendungen)	-283.180,01 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen (Mehraufwendungen)	86.555,00 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Mehraufwendungen)	25.419,76 €

Versorgungsaufwendungen

Fortgeschriebener Plan 2017	41.000,00 €
Ergebnis 2017	406.231,35 €
Vergleich	365.231,35 €

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz ergeben sich unter dieser Position im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (371.897,00 €) aus den Berechnungen von RÜSS, DR.ZIMMERMANN UND PARTNER vom 29.03.2018 zum 31.12.2017.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fortgeschriebener Plan 2017	2.331.034,52 €
Ergebnis 2013	2.592.596,30 €
Vergleich	261.561,78 €

Die wesentlichsten Abweichungen sind hierbei bei den nachstehenden Aufwendungen entstanden:

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (hier besonders STUB Dach GS Vetschau)	167.947,48 €
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (periodenfremd) (Umbuchung des MZG Ogrosen aus den Anlagenbuchhaltung)	97.201,68 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	110.400,73 €
Unterhaltung der Grundstücke u.baul. Anlagen Einzelvorhaben > 10T€	-64.945,20 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fortgeschriebener Plan 2017	906.623,94 €
Ergebnis 2017	807.649,65 €
Vergleich	-98.974,29 €

Der ursprüngliche Planansatz war in Höhe von 810.600,00 € festgesetzt. Der Ansatz wurde fortgeschrieben durch Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in Höhe von 105.423,94 €. Von den nicht in Anspruch genommenen Aufwendungen wurden 74.632,68 € in das Folgejahr übertragen, sodass sich die tatsächlichen Minderaufwendungen auf 24.341,61 € dezimieren.

Im Wesentlichen entfallen Einsparungen auf die Bereiche Sachverständigen/Gerichts-u. ähnliche Kosten (-88.714,90 €, wobei hier 70.704,98 € als Ermächtigung in das Folgejahr übertragen wurden) und Vergütung Sanierungsträger (-56.875,98 €). Demgegenüber stehen Mehraufwendungen bei der Kapitalertragsteuer (periodenfremd) für die Ausschüttung der Kommunalen Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia für das Jahr 2017.

3.1.2. Finanzhaushalt

Finanzhaushalt				
	Ergebnis Vorjahr 2016	Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung Plan Ist
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.475.049,93 €	14.414.200,00 €	14.966.068,70 €	551.868,70 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.708.666,24 €	13.621.200,00 €	13.680.683,97 €	59.483,97 €
Saldo	-2.233.616,31 €	793.000,00 €	1.285.384,73 €	492.384,73 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.217.776,17 €	1.757.300,00 €	1.225.251,13 €	-532.048,87 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.270.759,22 €	2.438.400,00 €	1.790.722,39 €	-647.677,61 €
Saldo	-1.052.983,05 €	-681.100,00 €	-565.471,26 €	115.628,74 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	154.983,88 €	121.400,00 €	114.732,17 €	-6.667,83 €
Saldo	-154.983,88 €	523.600,00 €	530.267,83 €	6.667,83 €
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	-3.441.583,24 €	635.500,00 €	1.250.181,30 €	614.681,30 €
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.939.197,15 €	3.316.676,00 €	4.497.272,04 €	1.180.596,04 €
Bestand an fremden Finanzmitteln	82.392,75 €	0,00 €	74.219,39 €	74.219,39 €
Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.580.006,66 €	3.952.176,00 €	5.821.672,73 €	1.869.496,73 €

Der Finanzhaushalt schloss mit einem Finanzmittelbestand zum 31.12.2017 von 5.821.672,73 € ab und fiel somit um 1.869.496,73 € höher aus als ursprünglich geplant. Die Abweichungen von 492.384,73 € im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich im Wesentlichen aus den in Gliederungspunkt 3.1.1 erläuterten Abweichungen im Ergebnishaushalt. Die Verbesserung im Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 115.628,74 € resultiert aus nicht durchgeführten bzw. abgeschlossenen investiven Maßnahmen.

Zur Fertigstellung dieser investiven Maßnahmen wurden 2.619.578,44 € ins Folgejahr übertragen.

3.1.3 Teilhaushalte/Budget

Teilhaushalte und Budgets

	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	ordentl.Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Saldo
Innere Verwaltung	-259.084,70 €	-189.134,41 €	69.950,29 €
Finanzmanagement	87.200,00 €	46.679,73 €	-40.520,27 €
Sicherheit und Ordnung	-343.535,98 €	-252.996,42 €	90.539,56 €
Schulen, Kultur, Soziales, Jugend und Sport	-23.534,39 €	86.893,22 €	110.427,61 €
Gestaltung der Umwelt	-1.079.917,30 €	-1.288.023,06 €	-208.105,76 €
Gebäudemanagement	-917.122,73 €	-1.087.752,17 €	-170.629,44 €
Städtischer Bauhof	479.212,04 €	598.939,61 €	119.727,57 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	5.853.200,00 €	6.602.731,40 €	749.531,40 €
Personalaufwendungen	-4.179.300,00 €	-4.179.289,59 €	10,41 €
Gesamtergebnis	-382.883,06 €	338.048,31 €	720.931,37 €

Diese Übersicht zeigt Überschreitungen in den Budgets „Finanzmanagement“, „Gestaltung der Umwelt“ und „Gebäudemanagement“.

Diese negative Bewirtschaftung der oben genannten Budgets kann durch die teils erheblichen Verbesserungen der anderen Budgets ausgeglichen werden und führt zu keiner Verschlechterung des ordentlichen Jahresergebnisses und verstößt demzufolge nicht gegen die Regelungen aus dem § 23 Abs.5 KomHKV.

Die Verschlechterung in den einzelnen Budgets ergibt sich im Budget Finanzmanagement aus der Bildung Rückstellungen im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen. Im Budget „Gebäudemanagement“ ergibt sich die Überziehung ebenfalls aus den Jahresabschlussbuchungen. Hier führte die Abrechnung des Treuhandkontos und eine Korrektur der Buchung für den Abriss der Mehrzweckgebäudes Ogrosen vom investiven Finanzplan in die Ergebnisrechnung zu den Überziehungen. Das Budget „Gestaltung der Aufwand“ enthält ebenfalls Jahresabschlussbuchungen welche unterjährig nicht abzusehen waren, so z.B. außerplanmäßige Abschreibungen und die Abrechnung der durch die WGV Service mbH & Co. KG verwalteten Wohnungen.

3.2. Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt Vetschau/Spreewald ist mit der Veröffentlichung am 15.02.2017 in Kraft getreten. Bis dahin galten die Regelungen des § 69 BbgKVerf über die vorläufige Haushaltsführung.

3.3. Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen betrug 0,00 €.

Die Stadt Vetschau/Spreewald nahm im Berichtszeitraum keine festen Kredite in Anspruch.

4. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

4.1 Ergebnisrechnung

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
ordentliche Erträge				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.436.935,24 €	5.255.900,00 €	5.532.380,48 €	276.480,48 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.901.485,88 €	8.398.600,00 €	8.645.943,32 €	247.343,32 €
3. sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.055.063,79 €	971.000,00 €	1.025.794,95 €	54.794,95 €
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	539.964,89 €	509.588,80 €	533.861,88 €	24.273,08 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.820,15 €	374.700,00 €	453.477,71 €	78.777,71 €
7. sonstige ordentliche Erträge	300.883,81 €	270.800,00 €	818.277,37 €	547.477,37 €
8. aktivierte Eigenleistungen	8.870,18 €	10.000,00 €	8.569,64 €	-1.430,36 €
9. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Summe der Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.769.023,94 €	15.790.588,80 €	17.018.305,35 €	1.227.716,55 €
ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	6.201.279,69 €	6.308.900,00 €	6.167.044,86 €	-141.855,14 €
12. Versorgungsaufwendungen	-11.346,64 €	41.000,00 €	406.231,35 €	365.231,35 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079.395,99 €	2.331.034,52 €	2.592.596,30 €	261.561,78 €
14. Abschreibungen	1.937.006,29 €	2.096.200,00 €	2.104.685,42 €	8.485,42 €
15. Transferaufwendungen	4.689.996,20 €	4.902.513,40 €	4.940.552,20 €	38.038,80 €
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	786.269,92 €	906.623,94 €	807.649,65 €	-98.974,29 €
17. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.682.601,45 €	16.586.271,86 €	17.018.759,78 €	432.487,92 €
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.913.577,51 €	-795.683,06 €	-454,43 €	795.228,63 €
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	288.869,00 €	320.300,00 €	348.288,26 €	27.988,26 €
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	170.379,63 €	29.100,00 €	44.990,11 €	15.890,11 €
21. Finanzergebnis	118.489,37 €	291.200,00 €	303.298,15 €	12.098,15 €
22. ordentliches Jahresergebnis	-2.795.088,14 €	-504.483,06 €	302.843,72 €	807.326,78 €
23. außerordentliche Erträge	253.666,46 €	124.800,00 €	158.444,78 €	33.644,78 €
24. außerordentliche Aufwendungen	1.481,69 €	3.200,00 €	123.240,19 €	120.040,19 €
25. außerordentliches Jahresergebnis	252.184,77 €	121.600,00 €	35.204,59 €	-86.395,41 €
26. Gesamtergebnis	-2.542.903,37 €	-382.883,06 €	338.048,31 €	720.931,37 €

Insgesamt hat sich das ordentliche Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr von -2.795.088,14 € auf 302.843,72 € verbessert.

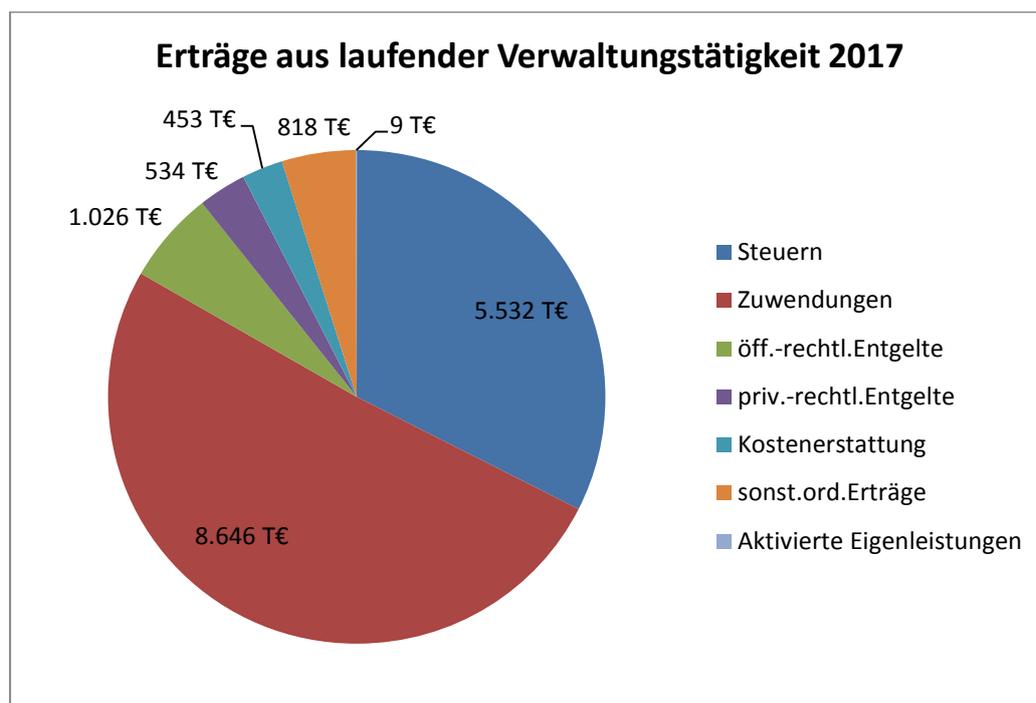
Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres kam es bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit zu einer Erhöhung um 4.249.281,41 €, bei den Aufwendungen ist eine Erhöhung um 1.336.158,33 € eingetreten.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich damit um 2.913.123,08 € und das Finanzergebnis um 184.808,78 € gegenüber dem Vorjahr verbessert.

Das außerordentliche Ergebnis verschlechterte sich um 216.980,18 €.

4.1.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2017 stellen sich wie folgt dar:



Steuern und ähnliche Abgaben

Ergebnis 2017	5.532.380,48 €
Ergebnis 2016	3.436.935,24 €
Vergleich	2.095.445,24 €

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Planansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Grundsteuer A	65.517,54 €	65.500,00 €	67.845,20 €	2.345,20 €	2.327,66 €
Grundsteuer B	910.306,12 €	804.200,00 €	735.422,47 €	-68.777,53 €	-174.883,65 €
Gewerbsteuer	-287.834,27 €	1.436.500,00 €	1.740.147,36 €	303.647,36 €	2.027.981,63 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.010.375,00 €	2.106.100,00 €	2.133.727,00 €	27.627,00 €	123.352,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	400.773,00 €	506.400,00 €	504.266,00 €	-2.134,00 €	103.493,00 €
Vergnügungssteuer	26.898,71 €	33.400,00 €	33.970,81 €	570,81 €	7.072,10 €
Hundesteuer	33.447,49 €	33.500,00 €	33.775,64 €	275,64 €	328,15 €
Zweitwohnungssteuer	6.018,50 €	300,00 €	3.261,00 €	2.961,00 €	-2.757,50 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	270.751,00 €	270.000,00 €	279.965,00 €	9.965,00 €	9.214,00 €
Steuern u. ähnl. Abgaben - periodenfremd	682,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-682,15 €
	3.436.935,24 €	5.255.900,00 €	5.532.380,48 €	276.480,48 €	2.095.445,24 €

Die erhebliche Abweichung gegenüber dem Vorjahresergebnis ist größtenteils zurückzuführen auf höhere Erträge aus der Gewerbesteuer (2.027.981,63 €) und aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (123.352,00 €). Demgegenüber stehen Mindererträge aus der Grundsteuer (-174.883,65 €).

Bei der Abweichung aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer ist zu bemerken, dass dieser Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer basierend auf den Bescheiden des Ministeriums für Finanzen des Landes Brandenburgs keine konstante Ertragsgröße und somit keine konkret planbare Größe darstellt.

Eine hohe eigene Steuerkraft hat erheblichen Einfluss auf die Bemessung der Schlüsselzuweisungen und der Errechnung der Kreisumlage im zweiten auf das Abschlussjahr folgenden Haushaltsjahr.

Mit steigender Steuerkraft sinkt die Schlüsselzuweisung, die Umlagegrundlagen steigen und damit steigt auch der Aufwand für die Kreisumlage.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnis 2017	8.645.943,32 €
Ergebnis 2016	6.901.485,88 €
Vergleich	1.744.457,44 €

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Planansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Schlüsselzuweisungen vom Land	2.614.721,00 €	4.007.500,00 €	4.060.331,00 €	52.831,00 €	1.445.610,00 €
Schullastenausgleich	181.437,00 €	198.800,00 €	188.982,00 €	-9.818,00 €	7.545,00 €
Auftragspauschale	245.230,00 €	245.000,00 €	240.105,00 €	-4.895,00 €	-5.125,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke Bund	75.551,33 €	99.000,00 €	162.053,51 €	63.053,51 €	86.502,18 €
Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke Land	98.527,54 €	92.400,00 €	206.334,04 €	113.934,04 €	107.806,50 €
Zuweisungen f. lfd. Zwecke von Gemeinden/GV	2.086.108,44 €	2.113.200,00 €	2.116.131,61 €	2.931,61 €	30.023,17 €
Zuschüsse f. lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	22.674,60 €	21.000,00 €	25.884,50 €	4.884,50 €	3.209,90 €
sonstige zweckgebundenen Zuweisungen (Spenden u. a.)	5.119,14 €	90.100,00 €	71.231,05 €	-18.868,95 €	66.111,91 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.572.116,83 €	1.531.600,00 €	1.574.890,61 €	43.290,61 €	2.773,78 €
	6.901.485,88 €	8.398.600,00 €	8.645.943,32 €	247.343,32 €	1.744.457,44 €

Hauptsächlich zurückzuführen ist die Abweichung gegenüber dem Jahresergebnis 2016 auf zum Einen höhere Erträge aus Schlüsselzuweisungen vom Land (1.445.610,00 €) und zum Anderen aus höheren Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Bund (86.502,18 €) bzw. vom Land (107.806,50 €).

Die sonstigen zweckgebundenen Zuweisungen enthalten ein nicht geplante zweckgebundene Spende des Slawenburg e.V. in Höhe von 60.000,00 €, welche zur Unterstützung der REG mbH für die Durchführung des Brandenburger Dorf- und Erntefestes in Raddusch verwendet wurde.

Bei den höheren Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden /GV handelt es sich hauptsächlich um Einnahmen aus Zuschüssen für Personalkosten von Kindertagesstätten sowie für den Kostenausgleich bei Unterbringung von Kindern aus Nachbargemeinden in Einrichtungen der Stadt Vetschau. Die hier ausgewiesene Abweichung resultiert daraus, dass diese Einnahmen im Voraus nicht genau planbar sind.

Weitere größere Abweichungen im Vergleich zu den fortgeschriebenen Planansätzen sind bei den Schlüsselzuweisungen (52.831,00 €) sowie bei den Zuweisungen und Zuschüssen f. lfd. Zwecke vom Bund (63.053,51 €) sowie vom Land (113.934,04 €) zu verzeichnen. Diese stellen Mehrerträge dar und beinhalten Fördermittel für das Programm STUB/AUF, speziell für die Sanierung des Daches der Grundschule Vetschau.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2017	1.025.794,95 €
Ergebnis 2016	1.055.063,79 €
Vergleich	29.268,84 €

Hierbei handelt es sich um Gebühren und Beiträge, die an die Kommune aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vorschrift zu leisten sind. Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (- 24.499,43 €) und aus verringerten Erträgen aus den Verwaltungsgebühren (- 5.580,20 €).

Detailliert stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Planansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Verwaltungsgebühren Einwohnermeldeamt	38.158,40 €	35.000,00 €	32.578,20 €	-2.421,80 €	-5.580,20 €
Gebühren lt. Sondernutzungssatzung	15.305,63 €	12.000,00 €	12.111,72 €	111,72 €	-3.193,91 €
Leistungen Feuerwehr	25.118,11 €	20.000,00 €	13.933,80 €	-6.066,20 €	-11.184,31 €
Kita-Gebühren	523.755,69 €	480.000,00 €	534.297,38 €	54.297,38 €	10.541,69 €
Gebühren Nutzung Sporteinrichtungen	29.715,53 €	11.000,00 €	11.963,49 €	963,49 €	-17.752,04 €
Straßenreinigung und Winterdienst	83.278,36 €	80.000,00 €	84.270,63 €	4.270,63 €	992,27 €
Gewässerumlage	115.045,49 €	112.700,00 €	109.827,26 €	-2.872,74 €	-5.218,23 €
Friedhof Grabgebühren	30.101,06 €	30.000,00 €	31.416,16 €	1.416,16 €	1.315,10 €
Friedhof Hallennutzung, Kühlvitrinen...	30.427,51 €	30.000,00 €	29.683,71 €	-316,29 €	-743,80 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	79.740,24 €	77.300,00 €	81.948,10 €	4.648,10 €	2.207,86 €

Privat-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnis 2017	533.861,88 €
Ergebnis 2016	539.964,89 €
Vergleich	- 6.103,01 €

Im Wesentlichen resultiert die Abweichung zwischen dem Vorjahr und dem Haushaltsjahr aus nachstehend dargestellten Erträgen:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Mieten	144.142,15 €	145.488,80 €	127.569,82 €	-17.918,98 €	-16.572,33 €
Pachten	54.534,59 €	96.400,00 €	56.720,21 €	-39.679,79 €	2.185,62 €
sonstige Betriebseinnahmen	69.365,80 €	19.500,00 €	27.326,21 €	7.826,21 €	-42.039,59 €
Ersatzleistungen für Schadensfälle	5.079,68 €	0,00 €	54.504,69 €	54.504,69 €	49.425,01 €
	273.122,22 €	261.388,80 €	266.120,93 €	4.732,13 €	-7.001,29 €

Kostenerstattungen und Umlagen

Ergebnis 2017	453.477,71 €
Ergebnis 2016	525.820,15 €
Vergleich	-72.342,44 €

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Erstattungen vom Bund	0,00 €	0,00 €	101,20 €	101,20 €	101,20 €
Erstattungen vom Land	4.264,72 €	6.000,00 €	5.975,20 €	-24,80 €	1.710,48 €
Erstattungen von Gemeinden/GV	388.471,13 €	368.700,00 €	361.048,51 €	-7.651,49 €	-27.422,62 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	50,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-50,78 €
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich- Personal	117.576,27 €	0,00 €	78.854,12 €	78.854,12 €	-38.722,15 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	14.017,90 €	0,00 €	3.112,95 €	3.112,95 €	-10.904,95 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	1.439,35 €	0,00 €	4.385,73 €	4.385,73 €	2.946,38 €
	525.820,15 €	374.700,00 €	453.477,71 €	78.777,71 €	-72.342,44 €

Die beiden größten Abweichungen sind hier bei den bei den Erstattungen von Gemeinden/GV (-27.422,62 € - im Wesentlichen aus der Verwaltungskostenumlage Bibliothek, dem Kostenausgleich

Unterbringung von Kindern außerhalb der Wohngemeinde und den Schulkostenbeiträgen) und bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich-Personal (-38.722,15 € - im Wesentlichen aus Erstattungen hinsichtlich Beschäftigungsverbote und Mutterschaftsgeld) zu verzeichnen.

Sonstige ordentliche Erträge

Ergebnis 2017	818.277,37 €
Ergebnis 2016	300.883,81 €
Vergleich	517.393,56 €

Zurückzuführen ist diese enorme Abweichung im Wesentlichen auf die Verringerung bei den Konzessionsabgaben (-101.940,06 €), die Erhöhung von Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen für Personal (135.675,47 €) und die Erhöhung der periodenfremden ordentlichen Erträge (458.744,98 € - im Wesentlichen zurückzuführen auf die Einzelwertberichtigungen).

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Konzessionsabgaben	222.421,78 €	216.800,00 €	120.481,72 €	-96.318,28 €	-101.940,06 €
Erstattungen von Steuern	0,00 €	0,00 €	5.344,62 €	5.344,62 €	5.344,62 €
Erträge aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	5,00 €	0,00 €	4.943,00 €	4.943,00 €	4.938,00 €
Bußgelder und Säumniszuschläge	26.352,49 €	24.400,00 €	28.435,67 €	4.035,67 €	2.083,18 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	702,88 €	100,00 €	268,38 €	168,38 €	-434,50 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	29.882,70 €	29.500,00 €	57.447,23 €	27.947,23 €	27.564,53 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	6.360,00 €	6.360,00 €	6.360,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Personal	0,00 €	0,00 €	135.675,47 €	135.675,47 €	135.675,47 €
Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.100,00 €	0,00 €	576,30 €	576,30 €	-523,70 €
Anderer sonstige Erträge	20.418,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-20.418,96 €
Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	458.744,98 €	458.744,98 €	458.744,98 €
	300.883,81 €	270.800,00 €	818.277,37 €	547.477,37 €	517.393,56 €

Aktivierete Eigenleistungen

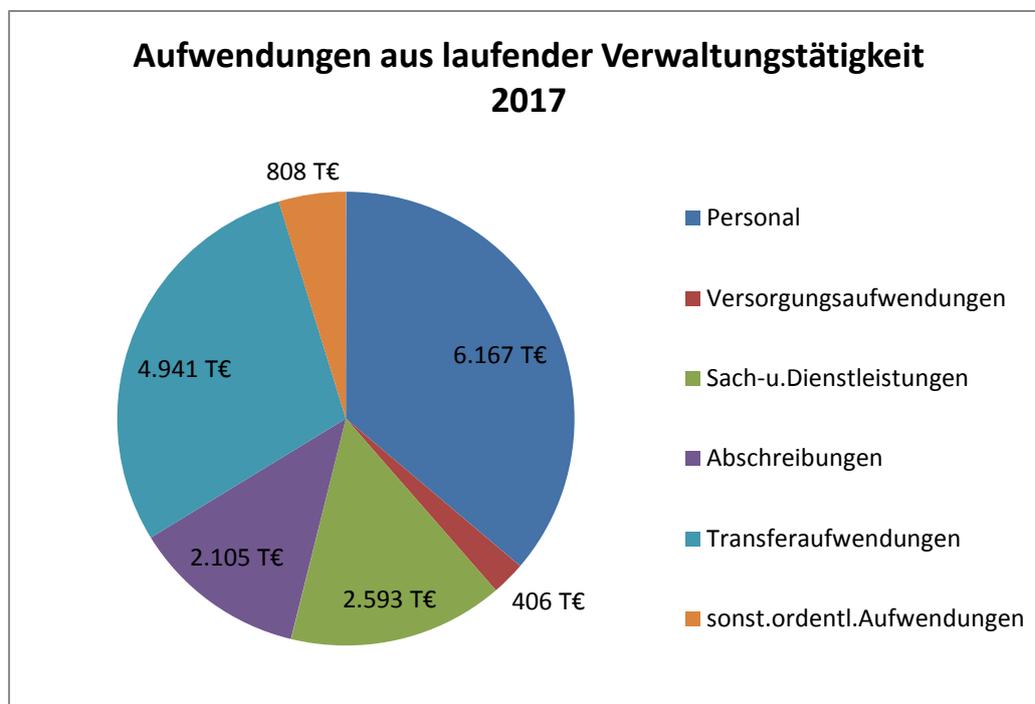
Ergebnis 2017	8.569,64 €
Ergebnis 2016	8.870,18 €
Vergleich	- 300,54 €

Aktivierete Eigenleistungen sind eine Gegenposition zu Aufwendungen der Kommune zur Erstellung von Anlagevermögen. Sie dienen somit zum Ausgleich dieser Aufwendungen, die die Kommune für sich selber erbracht hat. Damit wird eine Verminderung des Jahresergebnisses durch solche Tätigkeiten vermieden.

Die Stadt Vetschau/Spreewald hat die eigene Aufgabenerledigung für selbst hergestellte Vermögensgegenstände in einer Höhe vom 8.569,64 € in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

4.1.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2017 stellen sich wie folgt dar:



Personalaufwendungen

Ergebnis 2017	6.167.044,86 €
Ergebnis 2016	6.201.279,69 €
Vergleich	34.234,83 €

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr ist zurückzuführen zum einen auf die Minderaufwendungen für die Dienstbezüge Tariflich Beschäftigter (-131.124,56 €), den SV-Beiträgen Tariflich Beschäftigter (-23.662,84 €) und der geringeren Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen (79.241,56 €).

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Dienstbezüge Beamte	235.913,79 €	245.600,00 €	248.126,32 €	2.526,32 €	12.212,53 €
Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	4.676.071,52 €	4.772.000,00 €	4.544.946,96 €	-227.053,04 €	-131.124,56 €
Abfindungen und Übergangsgeld	5.704,42 €	0,00 €	15.141,60 €	15.141,60 €	9.437,18 €
Beiträge z. Versorgungsk. Beamte	128.769,00 €	109.700,00 €	112.990,00 €	3.290,00 €	-15.779,00 €
Beiträge z. Versorgk. Tariflich Beschäftigte	158.654,79 €	158.200,00 €	160.094,66 €	1.894,66 €	1.439,87 €
Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. Tariflich Beschäftigte	912.145,09 €	941.000,00 €	888.482,25 €	-52.517,75 €	-23.662,84 €
Umlage zur gesetzl. Unfallversicherung	71.445,64 €	75.300,00 €	79.081,52 €	3.781,52 €	7.635,88 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	23.534,22 €	10.000,00 €	35.419,76 €	25.419,76 €	11.885,54 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	97.610,00 €	7.900,00 €	94.455,00 €	86.555,00 €	-3.155,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.081,00 €	10.300,00 €	24.715,00 €	14.415,00 €	17.634,00 €
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-115.649,78 €	-21.100,00 €	-36.408,21 €	-15.308,21 €	79.241,57 €
	6.201.279,69 €	6.308.900,00 €	6.167.044,86 €	-141.855,14 €	-34.234,83 €

Versorgungsaufwendungen

Ergebnis 2017	406.231,35 €
Ergebnis 2016	-11.346,64 €
Vergleich	417.577,99 €

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger), soweit hierfür keine oder keine ausreichende Rückstellung gebildet wurde.

Die enorme Abweichung bei der Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 402.382,00 € zum Vorjahr und in Höhe von 371.897,00 € zum Planansatz 2017 resultiert aus der Berechnung von RÜSS, DR.ZIMMERMANN UND PARTNER vom 29.03.2018.

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Tariflich Beschäftigte	10.113,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.113,62 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.515,00 €	33.000,00 €	404.897,00 €	371.897,00 €	402.382,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	6.964,00 €	13.000,00 €	6.671,00 €	-6.329,00 €	-293,00 €
	-30.939,26 €	-5.000,00 €	-5.336,65 €	-336,65 €	25.602,61 €
	-11.346,64 €	41.000,00 €	406.231,35 €	365.231,35 €	417.577,99 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ergebnis 2017	2.592.596,30 €
Ergebnis 2016	2.079.395,99 €
Vergleich	513.200,31 €

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	316.335,19 €	511.422,40 €	711.626,36 €	200.203,96 €	395.291,17 €
Unterhaltung unbeweglichen Vermögens	178.856,03 €	187.656,72 €	199.953,96 €	12.297,24 €	21.097,93 €
Unterhaltung beweglichen Vermögens	134.060,12 €	156.450,20 €	147.549,65 €	-8.900,55 €	13.489,53 €
Mieten und Pachten	20.732,56 €	47.100,00 €	36.215,37 €	-10.884,63 €	15.482,81 €
Leasing	4.588,05 €	5.600,00 €	5.140,80 €	-459,20 €	552,75 €
Bewirtschaftung der Grundstücke u.baul.Anlagen	696.274,00 €	648.100,00 €	763.499,39 €	115.399,39 €	67.225,39 €
Haltung von Fahrzeugen	122.800,56 €	130.659,85 €	122.853,37 €	-7.806,48 €	52,81 €
Aus-u.Fortbildung,Dienst-u.Schutzkleidung	42.648,98 €	79.921,83 €	62.291,04 €	-17.630,79 €	19.642,06 €
Sonstige Sach-und Dienstaufwendungen	199.843,63 €	212.523,52 €	198.683,39 €	-13.840,13 €	-1.160,24 €
Aufwendungen f.Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgeg.	19.408,00 €	18.000,00 €	19.751,77 €	1.751,77 €	343,77 €
Weitere Aufwendungen (Bevorratung VM, Verpflegung, etc)	203.990,39 €	188.600,00 €	185.126,08 €	-3.473,92 €	-18.864,31 €
Aufwendungen f.sonstige Dienstleistungen	139.858,48 €	145.000,00 €	139.905,12 €	-5.094,88 €	46,64 €
	2.079.395,99 €	2.331.034,52 €	2.592.596,30 €	261.561,78 €	513.200,31 €

Bei diesen Aufwendungen handelt es sich um Aufwendungen, die mit einem Ressourcenverbrauch einhergehen.

Die größte Abweichung gegenüber dem Vorjahr wie auch gegenüber dem Planansatz ist bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen zu verzeichnen, verursacht durch die Abrechnung des Treuhandkontos DSK 2017 für das Stadtumbauprogramm STUB AUF für das Dach und die Fassade der Grundschule Vetschau.

Abschreibungen

Ergebnis 2017	2.104.685,42 €
Ergebnis 2016	1.937.006,29 €
Vergleich	167.006,29 €

Die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 40.583,41 € erhöht. Ebenfalls erhöht haben sich die Wertberichtigungen auf Forderungen (48.046,12 €) und die außerplanmäßigen Abschreibungen (81.4810,33 €).

Transferaufwendungen

Ergebnis 2017	4.940.552,20 €
Ergebnis 2016	4.689.996,20 €
Vergleich	262.588,65 €

Transferaufwendungen sind Leistungen an Dritte ohne Gegenleistung.

Die beiden größten Abweichungen gegenüber dem Vorjahr sind hier bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (107.228,24 €) resultierend aus der Abrechnung des Treuhandkonto hinsichtlich der Stadtumbauprogramme Rückbau und Herrichten von Flüchtlingswohnungen sowie aus der Gewerbesteuerumlage entstanden. Wobei die Höhe der Gewerbesteuer von der Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen der Kommune beeinflusst wird.

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Zuweisungen an Bund	12.980,71 €	0,00 €	0,00 €		
Zuweisungen an Land	5.803,65 €	0,00 €	1.247,41 €	1.247,41 €	-4.556,24 €
Zuweisungen an Gemeinden/GV	99.106,01 €	110.000,00 €	103.778,08 €	-6.221,92 €	4.672,07 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an Gemeinden/GV	130,50 €	200,00 €	396,05 €	196,05 €	265,55 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	140.580,33 €	274.465,40 €	247.808,57 €	-26.656,83 €	107.228,24 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	4.780,26 €	4.800,00 €	4.780,26 €	-19,74 €	0,00 €
Zuschüsse an private Unternehmen	7.752,60 €	28.948,00 €	10.720,00 €	-18.228,00 €	2.967,40 €
Auflösung ARAP aus geleisteten Zuwendungen an private Unternehmen	80.370,21 €	82.200,00 €	80.329,62 €	-1.870,38 €	-40,59 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	151.286,08 €	133.300,00 €	123.588,74 €	-9.711,26 €	-27.697,34 €
Auflösung ARAP geleisteten Zuwendungen an übrige Bereiche	53.108,85 €	63.000,00 €	60.196,41 €	-2.803,59 €	7.087,56 €
Gewerbesteuerumlage	7.350,00 €	128.500,00 €	165.608,00 €	37.108,00 €	158.258,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	4.126.747,00 €	4.077.100,00 €	4.141.151,00 €	64.051,00 €	14.404,00 €
Sonstige Transferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	948,06 €		
	4.689.996,20 €	4.902.513,40 €	4.940.552,20 €	37.090,74 €	262.588,65 €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2017	807.649,65 €
Ergebnis 2016	786.269,92 €
Vergleich	21.379,73 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich z.B. um Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Sachverständigen- und Gerichtskosten sowie Zuführungen bzw. Inanspruchnahmen von sonst. Rückstellungen (ohne Personal).

Hierbei sind die wesentlichsten Abweichungen in Form von Mehraufwendungen bei den Erstattungen an private Unternehmen (45.216,36 €) und bei der Zuführung Rückstellungen ungewisser Verpflichtungen vor dem Bilanzstichtag begründet (31.000,00 €-resultierend aus der Rückstellung für die Prüfungen der Gesamtabschlüsse für die Haushaltsjahre 2013-2017) zu verzeichnen. Dem gegen-

über stehen Minderaufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (-16.501,00 €), bei den Zuführungen von Rückstellungen sowie bei den Steuern, Versicherungen und Schadensfällen (-10.091,15 €).

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Haushaltsansatz 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Plan - Ist	Vergleich 2016-2017
Sonstige Personal-u.Versorgungsaufwendungen	3.395,11 €	3.900,00 €	2.191,34 €	-1.708,66 €	-1.203,77 €
Aufwendungen für ehrenamtl.Tätigkeit	77.522,00 €	89.700,00 €	82.084,12 €	-7.615,88 €	4.562,12 €
sonstige allgemeine sachl.Aufwendungen	9.321,34 €	8.000,00 €	9.489,20 €	1.489,20 €	167,86 €
Geschäftsaufwendungen	366.996,55 €	514.823,94 €	350.495,55 €	-164.328,39 €	-16.501,00 €
Steuern, Versicherungen,Schadensfälle	113.419,40 €	78.100,00 €	103.328,25 €	25.228,25 €	-10.091,15 €
Erstattungen an Bund	1.887,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.887,95 €
Erstattungen an Land	4.917,27 €	6.000,00 €	4.108,37 €	-1.891,63 €	-808,90 €
Erstattungen an Gemeinden/GV	32.548,83 €	34.100,00 €	33.203,78 €	-896,22 €	654,95 €
Erstattungen an Zweckverbände	13.944,48 €	14.000,00 €	10.679,05 €	-3.320,95 €	-3.265,43 €
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	460,00 €	460,00 €	460,00 €
Erstattungen an private Unternehmen	130.840,12 €	184.500,00 €	176.056,48 €	-8.443,52 €	45.216,36 €
Erstattungen an übrige Bereiche	778,30 €	300,00 €	3.235,63 €	2.935,63 €	2.457,33 €
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.162,64 €	0,00 €	269,00 €	269,00 €	-1.893,64 €
Verfügungsmittel und Fraktionszuweisungen	2.721,90 €	2.600,00 €	2.389,29 €	-210,71 €	-332,61 €
Zuführung Rückst.ungew.Verbindl.BÜ's/Gewährleist./anhängige Gerichtsverfahren	16.100,00 €	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	-13.100,00 €
Inanspruchnahme Rückstell. ungew.Verbindl.BÜ's/Gewährleist./anhängige Gerichtsverfahren	0,00 €	0,00 €	-11.376,55 €	-11.376,55 €	-11.376,55 €
Zuführung Rückst.ungew.Verpflcht.vor dem Bilanzstichtag begründet	15.000,00 €	15.000,00 €	46.000,00 €	31.000,00 €	31.000,00 €
Inanspruchnahme Rückst.ungew.Verpflcht.vor dem Bilanzstichtag begründet	-14.000,00 €	-45.000,00 €	-8.640,00 €	36.360,00 €	5.360,00 €
Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz	8.714,03 €	0,00 €	502,80 €	502,80 €	-8.211,23 €
übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verw.tät.	0,00 €	600,00 €	173,34 €	-426,66 €	173,34 €
	786.269,92 €	906.623,94 €	807.649,65 €	-98.974,29 €	21.379,73 €

4.1.3 Finanzergebnis

Zinsen und sonstige Finanzerträge

Ergebnis 2017	348.288,26 €
Ergebnis 2016	288.869,00 €
Vergleich	59.419,26 €

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis. Im Wirtschaftsjahr 2017 ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 59.419,26 €, welche aus den folgenden Abweichungen resultieren:

Zinserträge von Kreditinstituten (2.047,67 €)

Zinsertrag/Tilgungsansparung (8.212,09 €)

Gewinnanteile an verbundenen Unternehmen (27.309,00 €)*

Sonstige Finanzerträge (21.850,50 €)

(* diese Abweichung in Höhe von 27.309,00 € resultiert aus der erstmalig im Jahr 2017 vorgenommenen Trennung der Buchung der Einnahmen aus der Ausschüttung der Beteiligung an der envia und der aus dieser Ausschüttung resultierenden Abführung der Kapitalertragsteuer)

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Ergebnis 2017	44.990,11 €
Ergebnis 2016	170.379,63 €
Vergleich	-125.389,52 €

Unter dieser Position werden Zinsaufwendungen für die in der Bilanz erfassten Geldschulden und für zu zahlende Zinsen für kreditähnliche Geschäfte ausgewiesen.

Die enorme Verringerung im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der geringeren Rückerstattungen Verzinsungen von Steuernachzahlungen (-94.424,25 €) und den sonstigen Finanzaufwendungen (-29.591,80 € - resultierend hauptsächlich aus geringerer Wiedereinstellung von Zinsen aus den Zwischenabrechnungen des Stadtumbau-Programms).

4.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis, wobei sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit aus der Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltung und das Finanzergebnis aus der Gegenüberstellung von Zinsen und sonstigen Finanzerträgen und Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ergibt und sich im Finanzjahr 2017 wie folgt darstellt:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-454,43 €
Finanzergebnis	303.298,15 €
Ordentliches Ergebnis	302.843,72 €

4.1.5 Außerordentliche Erträge

Unter den außerordentlichen Erträgen wurden hier Erträge aus Vermögensveräußerungen, speziell Erträge aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 108.250,82 € sowie aus Versteigerungserlösen einer Erbengemeinschaft (50.193,96 €) erfasst.

4.1.6 Außerordentliche Aufwendungen

Die unter dieser Position erfassten Beträge in Höhe von 123.240,19 € beziehen sich im Wesentlichen auf Aufwendungen aus der Veräußerungen von Grundstücken, insbesondere auf Notarkosten (71.911,90 €) sowie auf die Aufwendungen der Erbteilsanteile aus den Versteigerungserlösen einer Erbengemeinschaft (50.661,89 €).

4.1.7 Außerordentliches Ergebnis

Aus den Salden der voran dargestellten außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 35.204,59 €.

4.1.8 Gesamtergebnis

Der Saldo aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 302.843,72 € und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 35.204,59 € wird im Jahr 2017 mit 338.048,31 € ausgewiesen und stellt damit den Überschuss des Haushaltsjahrs dar.

4.2 Finanzrechnung

In der nachstehenden Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

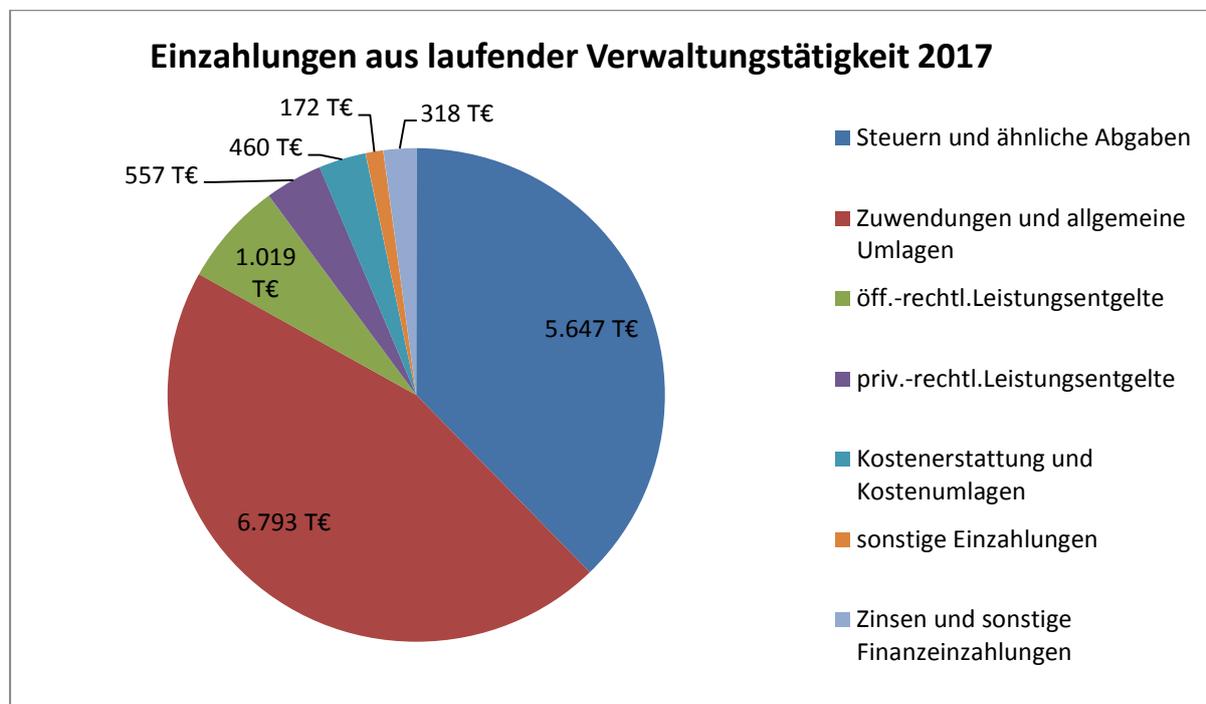
	Finanzrechnung			
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
Einzahlungen und Auszahlungen				
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Steuern und ähnliche Abgaben	3.712.936,90 €	5.255.900,00 €	5.646.510,92 €	390.610,92 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.188.539,43 €	6.679.000,00 €	6.793.003,82 €	114.003,82 €
3. Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.038.127,94 €	893.700,00 €	1.018.668,74 €	124.968,74 €
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	480.715,29 €	668.500,00 €	557.465,90 €	-111.034,10 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.235,66 €	374.700,00 €	460.070,62 €	85.370,62 €
7. Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstät.	248.684,11 €	241.300,00 €	172.364,63 €	-68.935,37 €
8. Zinsen und sonstige Finanzdienstleistungen	286.810,60 €	320.300,00 €	317.984,07 €	-2.315,93 €
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	11.475.049,93 €	14.433.400,00 €	14.966.068,70 €	532.668,70 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	6.247.379,14 €	6.311.800,00 €	6.108.386,88 €	-203.413,12 €
11. Versorgungsauszahlungen	10.113,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.951.333,81 €	2.041.610,55 €	2.084.750,08 €	43.139,53 €
13. Transferauszahlungen	4.613.119,87 €	4.549.700,00 €	4.689.093,38 €	139.393,38 €
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	886.719,80 €	893.094,26 €	798.453,63 €	-94.640,63 €
15. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	13.708.666,24 €	13.796.204,81 €	13.680.683,97 €	-115.520,84 €
16. Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.233.616,31 €	637.195,19 €	1.285.384,73 €	648.189,54 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
17. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	662.104,87 €	2.448.252,62 €	942.821,28 €	-1.505.431,34 €
18. Einzahl. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	193.626,85 €	154.600,00 €	90.007,26 €	-64.592,74 €
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Einzahl. aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	287.469,92 €	194.400,00 €	137.275,32 €	-57.124,68 €
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	70.180,25 €	20.300,00 €	55.136,96 €	34.836,96 €
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.394,28 €	0,00 €	10,31 €	10,31 €
24. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.217.776,17 €	2.817.552,62 €	1.225.251,13 €	-1.592.301,49 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	891.604,35 €	3.654.240,20 €	982.643,13 €	-2.671.597,07 €
26. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	60.000,00 €	2.500,00 €	108.567,94 €	106.067,94 €
27. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.084,91 €	22.551,05 €	2.446,40 €	-20.104,65 €
28. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	151.056,05 €	72.496,23 €	19.929,61 €	-52.566,62 €
29. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	188.279,35 €	299.159,44 €	225.788,68 €	-73.370,76 €
30. Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	963.734,56 €	631.900,00 €	451.346,63 €	-180.553,37 €
32. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.270.759,22 €	4.682.846,92 €	1.790.722,39 €	-2.892.124,53 €
33. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.052.983,05 €	-1.865.294,30 €	-565.471,26 €	1.299.823,04 €
34. Finanzmittel-Überschuss/Fehlbetrag (16+33)	-3.286.599,36 €	-1.228.099,11 €	719.913,47 €	1.948.012,58 €
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
35. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00 €	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €
36. Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38. Summe der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00 €	645.000,00 €	645.000,00 €	0,00 €

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Fortgeschriebene Ansätze des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Plan-/Ist-Vergleich
Einzahlungen und Auszahlungen				
39. Auszahl.für die Tilgung von Krediten für Investitionen	154.983,88 €	121.400,00 €	114.732,17 €	-6.667,83 €
40. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit				0,00 €
41. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				0,00 €
42. Summe der Auszahl. aus der Finanzierungstätigkeit	154.983,88 €	121.400,00 €	114.732,17 €	-6.667,83 €
43. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-154.983,88 €	523.600,00 €	530.267,83 €	6.667,83 €
Ein- und Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven				
44. Einzahlung aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
45. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
47. Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	-3.441.583,24 €	-704.499,11 €	1.250.181,30 €	1.954.680,41 €
47a Umsatzsteuer Einzahlungen	19.203,52 €	0,00 €	16.672,87 €	16.672,87 €
47b Umsatzsteuer Auszahlungen	19.545,39 €	0,00 €	14.178,45 €	14.178,45 €
47c Umsatzsteuer Saldo	-341,87 €	0,00 €	2.494,42 €	2.494,42 €
48a Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsj.	8.021.268,74 €		4.580.006,66 €	4.580.006,66 €
48b Bestand an fremden Zahlungsmitteln	82.071,59 €		82.734,62 €	82.734,62 €
48. Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	7.939.197,15 €	0,00 €	4.497.272,04 €	4.497.272,04 €
49. Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	82.734,62 €	0,00 €	71.724,97 €	71.724,97 €
50. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahre:	4.580.006,66 €	-704.499,11 €	5.821.672,73 €	6.526.171,84 €

4.2.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 14.966.068,70 € fielen gegenüber dem Planansatz um 532.668,70 € und gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.491.08,77 € höher aus.

Die Einzahlungen verteilen sich auf die jeweiligen Einzahlungsarten wie folgt:



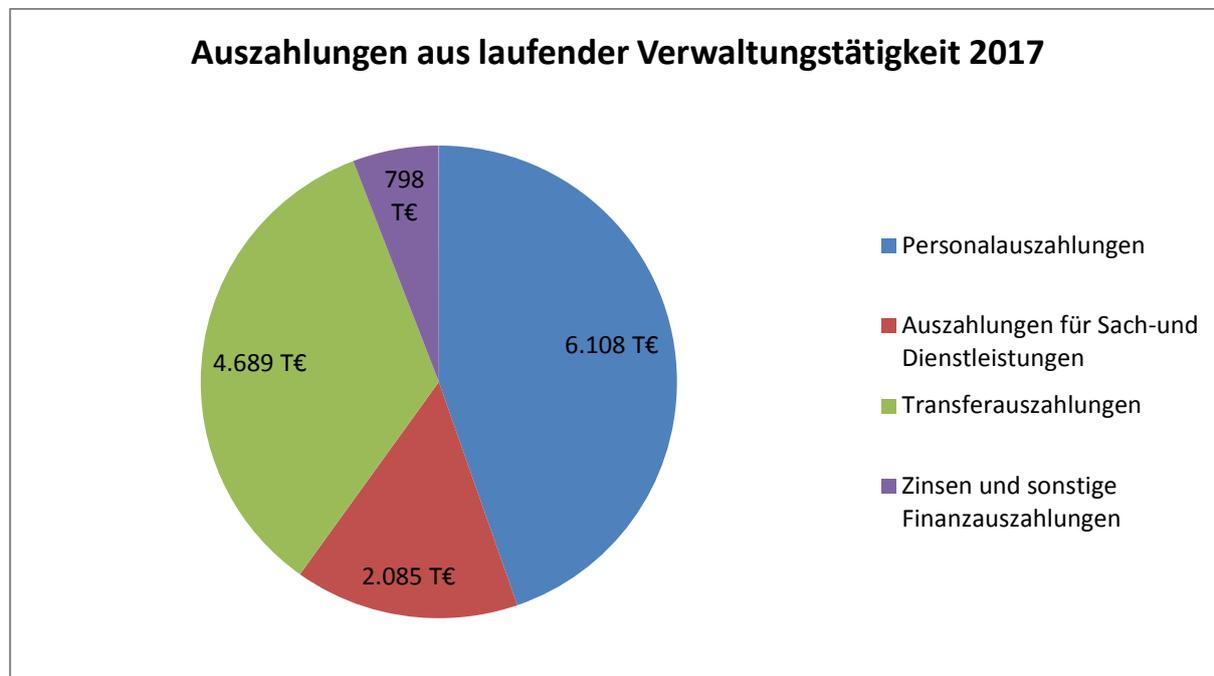
Die enorme Erhöhung gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen, analog der Erhöhungen in der Ergebnisrechnung, aus den Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen.

4.2.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Wesentlichen handelt es sich bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um aufwandsgleiche Auszahlungen.

Diese fielen zum Jahresabschluss 2017 mit einer Gesamthöhe von 13.680.683,97 € gegenüber dem Planansatz um 115.520,84 € und gegenüber dem Vorjahresergebnis um 27.982,27 € niedriger aus. Zurückzuführen ist diese Veränderung gegenüber dem Planansatz hauptsächlich auf geringere Personalauszahlungen (-203.413,12 €) sowie geringeren Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen (-94.640,63 €). Demgegenüber stehen Mehrauszahlungen bei den Transferauszahlungen (139.393,38 € -resultierend im Wesentlichen aus der Auszahlung des nicht geplanten Zuschuss an die REG mbH (60.000,00 €) und der Auszahlung der höheren Kreisumlage).

Die folgende Übersicht zeigt die Verteilung auf die jeweiligen Auszahlungsarten auf:



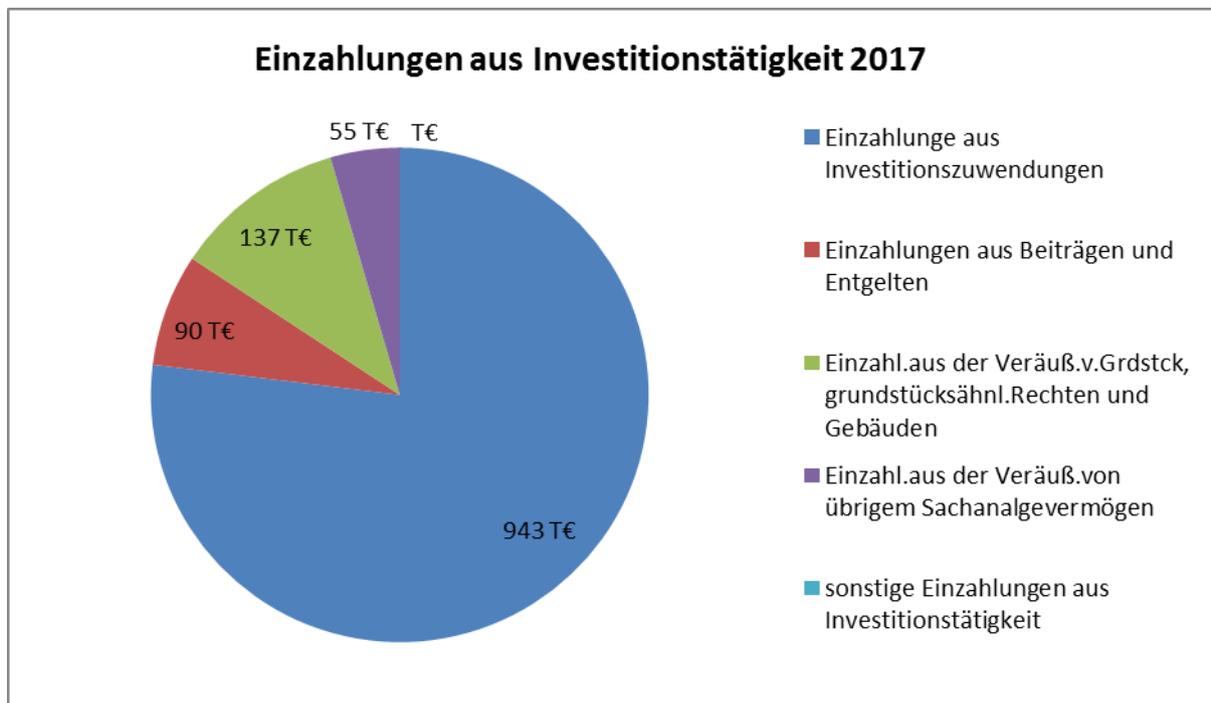
4.2.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der cash flow (Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) beträgt zum Ende des Geschäftsjahres 1.285.384,73 €. In diesem Umfang stehen Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung bzw. zur Verstärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

4.2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Beiträge.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2017 verteilen sich wie folgt:



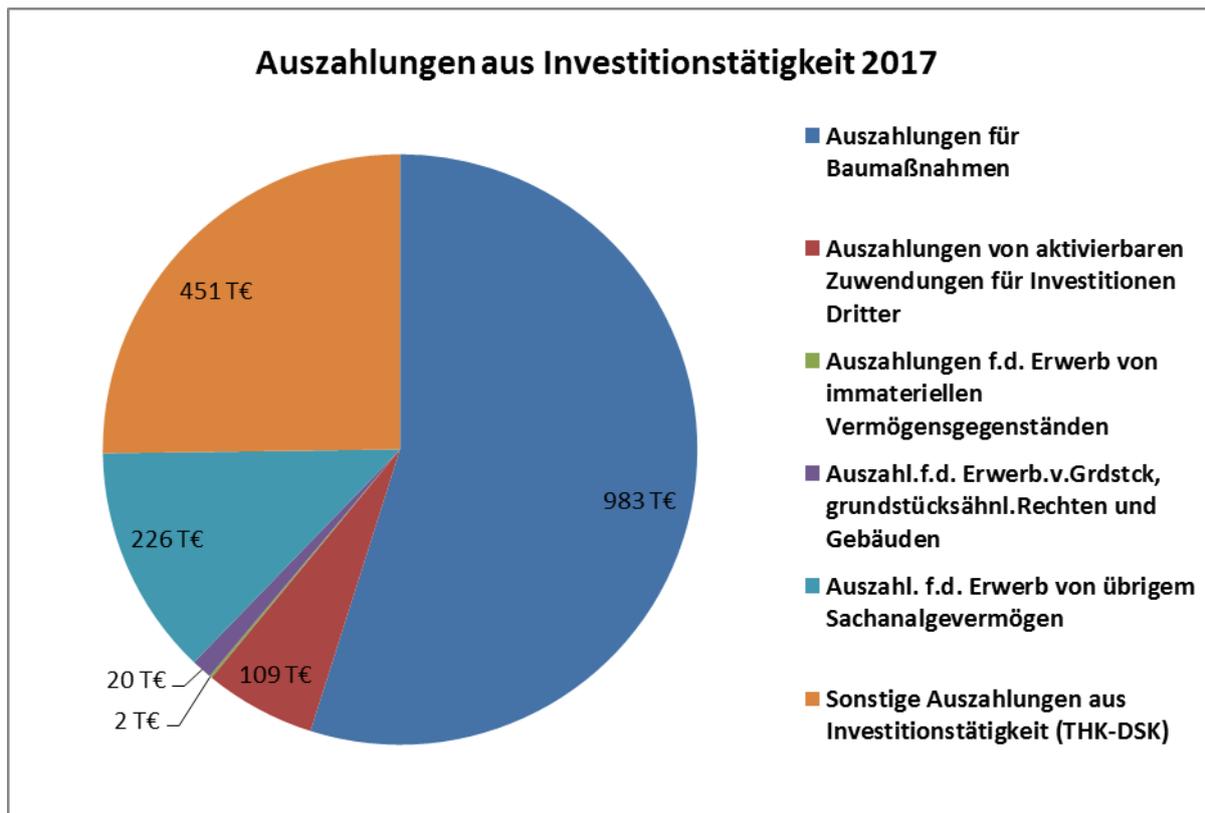
Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz verringerten sich die tatsächlichen Einnahmen um 1.592.301,49 € was im Wesentlichen zurückzuführen ist auf die nachstehend dargestellten Maßnahmen:

Konto	fortgeschriebene HH-Mittel	Zahlung (Ergebnis)	Abweichung	Bezeichnung Budget
682100	120.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €	11106.309 Gräbendorfer See, Grundstücksverkäufe
683100	20.300,00 €	50.193,96 €	-29.893,96 €	11106.319 Einzahlung Erbrechtsanteil im Zuge des Abschlusses der
682100	44.300,00 €	77.024,00 €	-32.724,00 €	11106.900 Grundstücksangelegenheiten
681100	856.800,00 €	27.958,78 €	828.841,22 €	25202.301 Slawenburg
681100	375.000,00 €	264.539,22 €	110.460,78 €	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtbau Ost (STUB)
688100	40.000,00 €	26.325,82 €	13.674,18 €	54101.352 Ausbau Wilhelm-Pieck-Straße
681100	0,00 €	103.700,00 €	-103.700,00 €	54101.423 Gräbendorfer See, Zufahrtsstraße
688100	20.500,00 €	0,00 €	20.500,00 €	54101.429 Erneuerung Straßenbeleuchtung incl. Erdverkabelung Laasow
681100	0,00 €	74.330,00 €	-74.330,00 €	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
681100	70.000,00 €	0,00 €	70.000,00 €	54101.435 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 2. BA (Schönebegker Str. bis
681100	46.300,00 €	0,00 €	46.300,00 €	54101.437 Errichtung Brücke Libellenweg
682100	0,00 €	15.645,00 €	-15.645,00 €	54101.901 Verkauf Parflächen Kulturhausplatz
681100	0,00 €	38.633,65 €	-38.633,65 €	54801.303 Brücke 1 Kahnhafen Raddusch (Göritzer Mühlenfließ -südlich-)
681100	0,00 €	38.633,65 €	-38.633,65 €	54801.304 Brücke 2 Kahnhafen Raddusch (Radduscher Kahnfahrt -nördlich-)
681100	783.530,65 €	0,00 €	783.530,65 €	57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow
681100	0,00 €	67.800,00 €	-67.800,00 €	57502.303 Gräbendorfer See, Gebäude Gastro+Sanitär
Summe	2.376.730,65 €	784.784,08 €	1.591.946,57 €	

4.2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Auszahlungen für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen (THK-DSK).

Die Auszahlungen diesbezüglich im Jahr 2017 verteilen sich wie folgt:



Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2017 verringerten sich die tatsächlichen Auszahlungen um 2.892.124,53 €.

Für nachstehend dargestellte Maßnahmen wurden die wesentlichen Abweichungen festgestellt:

Konto	fortgeschriebene HH-Mittel	Zahlung (Ergebnis)	Abweichung	gebildete Ermächtigungsübertragungen	Bezeichnung Budget
783400	15.051,05 €	2.201,50 €	-12.849,55 €	-5.641,08 €	11103.100 Investitionen niedriger 10.000 €
783100	20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	11103.201 Einzelinvestitionen größer 10.000 €, Erneuerung / Erweiterung Server (Host)
782100	44.300,00 €	0,00 €	-44.300,00 €	-2.998,15 €	11106.318 Erwerb Grundstück Göritz, Flur 1, Flurstück 302/2 Gewerbegebiet
783100	39.305,12 €	23.989,08 €	-15.316,04 €	-3.170,77 €	12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €
783100	24.000,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	-24.000,00 €	12601.212 Ersatzbeschaffung Pressluftatemgeräte
783100	22.000,00 €	0,00 €	-22.000,00 €	0,00 €	12601.213 Hydraulikaggregat mit Spreizer und Schere
785100	936.800,00 €	54.709,41 €	-882.090,59 €	-873.355,32 €	25202.301 Slawenburg
785100	55.332,01 €	28.422,31 €	-26.909,70 €	0,00 €	42402.306 Sportscheune Raddusch
788400	631.900,00 €	451.346,63 €	-180.553,37 €	-15.835,94 €	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost (STUB)
785200	51.300,00 €	18.371,52 €	-32.928,48 €	-32.928,48 €	54101.303 Ausbau Knoten B 115/L54 Berliner Straße
785200	22.400,00 €	10.356,73 €	-12.043,27 €	-12.043,27 €	54101.308 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 1. BA (Thälmannstr. bis Schönebegker Str.)
785200	35.058,29 €	6.462,98 €	-28.595,31 €	-23.847,87 €	54101.318 Ausbau Berliner Straße
785200	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	54101.375 Ausbau Gahlener Dorfstraße
781200	0,00 €	83.560,46 €	83.560,46 €	0,00 €	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
785200	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	-7.478,56 €	54101.408 Sanierung Regenwasserkanäle Wohngebiet Kraftwerkstraße
785200	373.305,13 €	355.656,75 €	-17.648,38 €	-17.648,38 €	54101.423 Gräbendorfer See, Zufahrtsstraße
785200	155,93 €	21.967,85 €	21.811,92 €	-155,93 €	54101.426 Erneuerung RWK Gutshof/Schlossparkweg Laasow
781100	0,00 €	16.330,00 €	16.330,00 €	0,00 €	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
785200	64.190,75 €	40.290,05 €	-23.900,70 €	0,00 €	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
785200	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	54101.434 Parkplatz Park & Ride am Bahnhof (Grdstk. Vetschau-4-546)
785200	228.436,15 €	6.449,07 €	-221.987,08 €	-151.987,08 €	54101.435 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 2. BA (Schönebegker Str. bis Bahnhofstr.)
785200	46.300,00 €	0,00 €	-46.300,00 €	0,00 €	54101.437 Errichtung Brücke Libellenweg
785200	15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	54101.440 Erneuerung Brücke 4.2 über Kalkwitz-Koßwiger Graben in Koßwig
785300	10.227,67 €	27.738,52 €	17.510,85 €	0,00 €	54801.303 Brücke 1 Kahnhafen Raddusch (Göritzer Mühlenfließ -südlich-)
785300	29.845,76 €	44.399,26 €	14.553,50 €	0,00 €	54801.304 Brücke 2 Kahnhafen Raddusch (Radduscher Kahnfahrt -nördlich-)
785100	935.925,40 €	4.324,27 €	-931.601,13 €	-931.601,13 €	57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow
785100	294.137,95 €	15.974,95 €	-278.163,00 €	-278.163,00 €	57303.305 Mehrzweckgebäude OT Ogrosen
783100	0,00 €	36.469,50 €	36.469,50 €	0,00 €	57309.210 Transporter Pritsche Doppelkabine
785100	148.032,00 €	20.221,15 €	-127.810,85 €	-127.810,85 €	57502.303 Gräbendorfer See, Gebäude Gastro+Sanitär
Summe	4.073.003,21 €	1.269.241,99 €	-2.803.761,22 €	-2.563.665,81 €	

Erläuterungen erheblicher Abweichungen:

Maßnahme 25202-301 Slawenburg (Erneuerung der Dauerausstellung)

Bei planmäßigem Fortgang der Maßnahme sollen Mittelabflüsse und Fördermittelabrufe in wesentlichen Größenordnungen in 2018 erfolgen.

Maßnahme 51101-800, Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost

Das große Vorhaben MZG am Schulzentrum war allein mit 200 T€ im Plan, wurde aber bisher nicht als Einzelvorhaben bestätigt, so dass Mittel in diesem Zusammenhang noch nicht ins Treuhandkonto eingestellt werden konnten.

Maßnahme 54101-435, Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße

Die Maßnahme wurde nach hinten gestellt, um nach Möglichkeit den Ausbau mit der Erneuerung des Schmutzwasserkanals durch den WAC in einem Bauvorhaben zu realisieren.

Maßnahme 57303-304, Mehrzweckgebäude OT Laasow

Die Baumaßnahme hat sich nach 2018 verschoben. Zwischenzeitlich hat man die Sanierung des Bestandsgebäudes verworfen und sich stattdessen für einen Neubau entschieden. Dieser ist nicht fördermittelschädlich.

Maßnahme 57303-305, Mehrzweckgebäude OT Ogrosen

Der Anbau an das bestehende Feuerwehrgebäude erfolgt 2018.

Maßnahme 57502-303, Gräbendorfer See, Sanitärgebäude

Die Fertigstellung der Öffentlichen Toilette am Gräbendorfer See ist für 2018 geplant.

4.2.6 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -565.471,26 €, wogegen der fortgeschriebene Planansatz mit einem Saldo in Höhe von -1.865.294,30 € ausgewiesen wurde. Das Ergebnis verbesserte sich um 1.299.823,04 €. Es wurden 2.619.578,44 € € als Ermächtigungen in das Jahr 2018 übertragen wurden.

4.2.7 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahmen von Krediten für Investitionen und die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung abgebildet. Unter dieser Position erfolgten im Haushaltsjahr 2017 die Einzahlung aus der Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 645.000,00 €.

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um Auszahlungen zur Tilgung von Krediten und um Rückzahlungen von Darlehen für Investitionstätigkeit. Für die Tilgung von Krediten für Investitionen wurden im Haushaltsjahr 114.732,17 € ausgezahlt. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 530.267,83 €.

4.2.8 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2017 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren.

Der Saldo der Finanzrechnung, als Abbildung der gesamte Ein- und Auszahlungen, weist einen positiven Bestand in Höhe von 5.821.672,73 € aus und wird in der Bilanz als Position Kassenbestand, Bankguthaben, sprich „Liquide Mittel“ ausgewiesen.

5. Fazit – Einschätzung der Finanz- und Ertragslage unter Berücksichtigung bestehender Risiken

Im Rahmen des unterjährigen Finanzcontrollings wird die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage verfolgt, um ggf. rechtzeitig steuernd eingreifen zu können. Hierbei stehen die von der Höhe her risikobehafteten Aufwands- und Ertragsbereiche besonders im Fokus. So sind die Entwicklung der Steuereinnahmen, insbesondere die Gewerbesteuer und der Gemeinanteil an der Einkommensteuer, regelmäßig zu analysieren, da die Höhe dieser Einnahmen wesentlichen Einfluss auf die Erreichung des planmäßigen Jahresabschlusses haben. Das tatsächliche Risiko aus den Gewerbesteuervorauszahlungen lässt sich leider nicht bilanziell darstellen, da auch die Vorauszahlungen als Ertrag und Forderung abgebildet werden. Aus diesem Grund ist es notwendig, insbesondere die Entwicklung der Gewerbesteuer unterjährig genau zu analysieren.

Die Aufwandsseite ist geprägt durch die vielfältigen Herausforderungen, die sich als Folge der sich verändernden Stadt Vetschau/Spreewald ergeben. Hierzu gehören insbesondere die Anpassung an die Bereitstellung von bedurftem Wohnraum, die bedarfsgerechte Anpassung und der Ausbau der Angebote für Kinder und Jugendliche und die schulische Versorgung. Aber auch die entsprechende Anpassung der Sozialangebote und die Leistungsgewährung in diesem Bereich können zu steigenden Aufwendungen führen.

Der Verlauf des Wirtschaftsjahres 2017 erwies sich in Betrachtung der vorgenannten Kennzahlen und zu überwachenden Größen als sehr positiv. Gegenüber dem Haushaltsdefizit aus dem aufgestellten und fortgeschriebenen Haushaltsplan für das Jahr 2017 in Höhe von -382.883,06 € steht ein positives Jahresergebnis in Höhe von 338.048,31 € gegenüber. Das bedeutet eine Steigerung vom geplanten zum Ist-Ergebnis von 720.931,37 € und ist ein Beleg einer geordneten und sparsamen Mittelbewirtschaftung, wobei jedoch nicht außer Acht gelassen werden kann, dass die sehr guten Gewerbesteuereinnahmen mit 303.647,36 € über dem Planansatz und die Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von 458.744,98 € einen wesentlichen Anteil daran haben. Das Jahresergebnis in Höhe von 338.048,31 € führt zu einer weiteren Erhöhung des Eigenkapitals. Die Kassenlage der Stadt war stabil. Es konnten gute Zinserträge für die Anlage vorübergehend nicht für Auszahlungen benötigter

Geldmittel erzielt werden. Das bestehende, endfällige Darlehen von über vier Millionen Euro bedarf allerdings einer genauen unterjährigen Analyse da der zugrunde liegende Zins variabel ist und bei einem starken Anstieg eine erhebliche Belastung für den Haushalt darstellen würde. Es muss deshalb angestrebt werden, die Höhe des endfälligen Darlehens in den Jahren solider Haushaltswirtschaft anzusparen um das Darlehen bei steigenden Zinsen ablösen zu können. Neben der voran genannten Abschätzung der Risiken und Chancen der Stadt Vetschau ist auch die Entwicklung der städtischen Beteiligungsgesellschaften regelmäßig zu beobachten, um frühzeitig sich abzeichnende Risiken für den städtischen „Kernhaushalt“ zu erkennen.

Vermögensrechnung

25.06.2018, 09:28:07

Vetschau / Spreewald zum Stichtag 31.12.2017

Seite: 1 von 2

Aktivseite		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR	
1.	Anlagevermögen	55.212.476,08	54.563.635,68
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	45.369,66	33.924,37
1.2	Sachanlagevermögen	49.448.456,89	48.811.061,78
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	650.639,57	687.104,52
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.496.069,00	20.060.782,97
1.2.3	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	25.045.991,80	25.235.002,05
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden		
1.2.5	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	5.095,77	5.019,11
1.2.6	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.861.393,98	1.720.257,43
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	625.955,12	616.812,73
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	763.311,65	486.082,97
1.3	Finanzanlagevermögen	5.718.649,53	5.718.649,53
1.3.1	Rechte an Sondervermögen		
1.3.2	Anteile an verbundenen Unternehmen	150.900,00	150.900,00
1.3.3	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	4.626.827,42	4.626.827,42
1.3.4	Anteile an sonstigen Beteiligungen	940.922,11	940.922,11
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.6	Ausleihungen		
1.3.6.1	an Sondervermögen		
1.3.6.2	an verbundene Unternehmen		
1.3.6.3	an Zweckverbände		
1.3.6.4	an sonstige Beteiligungen		
1.3.6.5	sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	6.319.158,75	8.614.628,05
2.1	Vorräte	359.299,31	285.324,41
2.1.1	Grundstücke in Entwicklung	196.971,03	125.577,13
2.1.2	sonstiges Vorratsvermögen	162.328,28	159.747,28
2.1.3	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.379.852,78	2.507.630,91

Passivseite		Vorjahr	Haus- haltsjahr
		in EUR	
1.	Eigenkapital	23.012.808,61	23.350.856,92
1.1	Basis-Reinvermögen	15.068.381,76	15.084.356,71
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	5.828.139,22	6.166.187,53
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.382.705,35	5.685.549,07
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	445.433,87	480.638,46
1.3	Sonderrücklagen	2.116.287,63	2.100.312,68
1.4	Fehlbetragsvortrag		
1.4.1	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis		
1.4.2	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis		
2.	Sonderposten	32.053.396,81	32.546.313,17
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	28.437.122,22	27.887.905,58
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	1.983.918,39	1.964.372,14
2.3	sonstige Sonderposten	1.632.356,20	2.694.035,45
3.	Rückstellungen	1.981.622,09	2.357.563,21
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.734.883,33	2.088.201,00
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.5	Sonstige Rückstellungen	246.738,76	269.362,21
4.	Verbindlichkeiten	5.216.820,44	5.533.207,45
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.499.565,28	5.029.833,11
4.3	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten		
4.4	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5	Erhaltene Anzahlungen	18.562,97	18.562,97
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	496.359,52	393.219,77
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	114.450,45	14.545,90
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz /Ergebnis
		2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.436.935,24	5.255.900,00	5.532.380,48	-276.480,48
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.901.485,88	8.398.600,00	8.645.943,32	-247.343,32
3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.055.063,79	971.000,00	1.025.794,95	-54.794,95
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	539.964,89	509.588,80	533.861,88	-24.273,08
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.820,15	374.700,00	453.477,71	-78.777,71
7	sonstige ordentliche Erträge	300.883,81	270.800,00	818.277,37	-547.477,37
8	aktivierte Eigenleistungen	8.870,18	10.000,00	8.569,64	1.430,36
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.769.023,94	15.790.588,80	17.018.305,35	-1.227.716,55
11	Personalaufwendungen	6.201.279,69	6.308.900,00	6.167.044,86	141.855,14
12	Versorgungsaufwendungen	- 11.346,64	41.000,00	406.231,35	-365.231,35
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079.395,99	2.331.034,52	2.592.596,30	-261.561,78
14	Abschreibungen	1.937.006,29	2.096.200,00	2.104.685,42	-8.485,42
15	Transferaufwendungen	4.689.996,20	4.902.513,40	4.940.552,20	-38.038,80
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	786.269,92	906.623,94	807.649,65	98.974,29
17	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.682.601,45	16.586.271,86	17.018.759,78	-432.487,92
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.913.577,51	-795.683,06	-454,43	-795.228,63
19	Zinsen und sonstige Finanzerträge	288.869,00	320.300,00	348.288,26	-27.988,26
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	170.379,63	29.100,00	44.990,11	-15.890,11
21	= Finanzergebnis	118.489,37	291.200,00	303.298,15	-12.098,15
22	= ordentliches Ergebnis	- 2.795.088,14	-504.483,06	302.843,72	-807.326,78
23	außerordentliche Erträge	253.666,46	124.800,00	158.444,78	-33.644,78
24	- außerordentliche Aufwendungen	1.481,69	3.200,00	123.240,19	-120.040,19
25	= außerordentliches Jahresergebnis	252.184,77	121.600,00	35.204,59	86.395,41
26	= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag	- 2.542.903,37	-382.883,06	338.048,31	-720.931,37

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12,P13

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2016	Ansatz	2017	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2017	EUR	2017
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.712.936,90	5.255.900,00	5.646.510,92	-390.610,92
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.188.539,43	6.679.000,00	6.793.003,82	-114.003,82
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.038.127,94	893.700,00	1.018.668,74	-124.968,74
5	privat-rechtliche Leistungsentgelte	480.715,29	668.500,00	557.465,90	111.034,10
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	519.235,66	374.700,00	460.070,62	-85.370,62
7	sonstige Einzahlungen	248.684,11	241.300,00	172.364,63	68.935,37
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	286.810,60	320.300,00	317.984,07	2.315,93
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.475.049,93	14.433.400,00	14.966.068,70	-532.668,70
10	Personalauszahlungen	6.247.379,14	6.311.800,00	6.108.386,88	203.413,12
11	Versorgungsauszahlungen	10.113,62	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.951.333,81	2.041.610,55	2.084.750,08	-43.139,53
13	Transferauszahlungen	4.613.119,87	4.549.700,00	4.689.093,38	-139.393,38
14	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	886.719,80	893.094,26	798.453,63	94.640,63
15	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.708.666,24	13.796.204,81	13.680.683,97	115.520,84
16	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 2.233.616,31	637.195,19	1.285.384,73	-648.189,54
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	662.104,87	2.448.252,62	942.821,28	1.505.431,34
18	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	193.626,85	154.600,00	90.007,26	64.592,74
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	287.469,92	194.400,00	137.275,32	57.124,68
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	70.180,25	20.300,00	55.136,96	-34.836,96
22	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.394,28	0,00	10,31	-10,31
24	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.217.776,17	2.817.552,62	1.225.251,13	1.592.301,49
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	891.604,35	3.654.240,20	982.643,13	2.671.597,07
26	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	60.000,00	2.500,00	108.567,94	-106.067,94
27	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.084,91	22.551,05	2.446,40	20.104,65
28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	151.056,05	72.496,23	19.929,61	52.566,62
29	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	188.279,35	299.159,44	225.788,68	73.370,76
30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich
		2016	Ansatz	2017	Ansatz/Ergeb.
		EUR	2017	EUR	2017
		1	2	3	4
31	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	963.734,56	631.900,00	451.346,63	180.553,37
32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.270.759,22	4.682.846,92	1.790.722,39	2.892.124,53
33	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.052.983,05	-1.865.294,30	-565.471,26	-1.299.823,04
34	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf	- 3.286.599,36	-1.228.099,11	719.913,47	-1.948.012,58
35	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	645.000,00	645.000,00	0,00
36	Sonstige Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	645.000,00	645.000,00	0,00
39	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	154.983,88	121.400,00	114.732,17	6.667,83
40	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	154.983,88	121.400,00	114.732,17	6.667,83
43	Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	- 154.983,88	523.600,00	530.267,83	-6.667,83
44	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46	Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln	- 3.441.583,24	-704.499,11	1.250.181,30	-1.954.680,41
47a	<i>Umsatzsteuer Einzahlungen</i>	19.203,52	0,00	16.672,87	-16.672,87
47b	<i>Umsatzsteuer Auszahlungen</i>	19.545,39	0,00	14.178,45	-14.178,45
47c	<i>Umsatzsteuer Saldo</i>	- 341,87	0,00	2.494,42	-2.494,42
48a	<i>Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</i>	8.021.268,74	0,00	4.580.006,66	-4.580.006,66
48b	<i>Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres</i>	82.071,59	0,00	82.734,62	-82.734,62
48	Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang der Haushaltsjahres	7.939.197,15	0,00	4.497.272,04	-4.497.272,04
49	Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	82.734,62	0,00	71.724,97	-71.724,97
50	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.580.006,66	-704.499,11	5.821.672,73	-6.526.171,84



**Anlagen zum Jahresabschluss 2017 der Stadt
Vetschau/Spreewald**

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt Vetschau/Spreewald bearbeitet alle anfallenden Geschäftsvorfälle seit dem 01.01.2011 nach dem System der doppelten Buchführung. Die Anfangssalden des Buchungsjahres entsprechen den Schlussalden der geprüften und beschlossenen Schlussbilanz zum 31.12. des Vorjahres. Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden folgen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Maßgeblich für die Aufnahme und Bewertung von Vermögensgegenständen ist die Zuordnung zum wirtschaftlichen Eigentum der Stadt.

Im Haushaltsjahr 2017 erworbene Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich einzeln zu ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) bewertet.

Die Leistungen der Stadt Vetschau/Spreewald unterliegen zum überwiegenden Teil nicht der Umsatzsteuerpflicht. Somit ist die Stadt im Wesentlichen nicht zum Vorsteuerabzug berechtigt. Mithin werden die Anschaffungskosten und Aufwendungen grundsätzlich als Bruttowerte (inkl. Umsatzsteuer) berücksichtigt.

Im Rahmen der Anschaffung erhaltene Zuwendungen, Zuschüsse oder Spenden wurden als Sonderposten passiviert und werden entsprechend der Nutzungsdauer der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgte nach dem gemilderten Niederstwertprinzip, die des Umlaufvermögens nach dem strengen Niederstwertprinzip. Forderungen und der Zahlungsmittelbestand wurden zum Nennbetrag erfasst. Die Bewertung der Forderungen erfolgte im Rahmen von Einzel- und Pauschalwertberichtigung. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet und passiviert.

Die angewendeten Nutzungsdauern sind in der Anlage Nr. 6 zum Bewertungshandbuch Bilanz per 31.12.2017 und Folgebilanzen festgelegt.

Erträge und Aufwendungen aus Grundstücksveräußerungen werden grundsätzlich erfolgswirksam im außerordentlichen Ergebnis dokumentiert.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind ausführlich im Bewertungshandbuch dargestellt. Das Bewertungshandbuch liegt dem Jahresabschluss als Anlage bei.

Die Geschäftsvorfälle der Ergebnisrechnung wurden periodengerecht im jeweiligen Haushaltsjahr unabhängig vom Zahlungszeitpunkt verbucht. Gewinne wurden erst mit ihrer Realisierung gebucht.

2. Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Abweichungen angewandter Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Zuschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen

Zuschreibungen (Konto: 458100)

Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine Zuschreibungen gebucht.

Außerplanmäßige Abschreibungen (Konto: 574100)

Im Haushaltsjahr 2017 wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 103.791,51 € gebucht. Als Sonderfaktor im Berichtsjahr sind zwei Einbrüche in den Bauhof zu berücksichtigen, bei welchen zahlreiche Ausrüstungsgegenstände entwendet wurden. Dabei handelte es sich um folgende Geschäftsvorfälle:

VorgangNr	Rechdatum	Produkt	Soll-konto	Haben-konto	Betrag	Buchtext
2017001126	31.01.2017	11103	574100	073100	1,00 €	Abgang Restwert
2017004969	31.03.2017	57309	574100	071109	150,65 €	Abgang Restwert
2017004957	31.03.2017	57309	574100	071109	4.738,13 €	Abgang Restwert
2017004952	31.03.2017	57309	574100	071109	5.835,00 €	Abgang Restwert
2017004977	31.03.2017	57309	574100	072100	1,00 €	Abgang Restwert
2017005083	31.01.2017	21101	574100	082103	2,00 €	Abgang Restwert
2017005082	28.02.2017	11103	574100	073100	3,00 €	Abgang Restwert
2017005095	31.01.2017	21101	574100	082103	1,00 €	Abgang Restwert
2017005175	28.02.2017	57309	574100	072100	1,00 €	Abgang Restwert
2017005174	28.02.2017	57309	574100	072100	1,00 €	Abgang Restwert
2017005172	28.02.2017	57309	574100	072100	1,00 €	Abgang Restwert
2017005173	28.02.2017	57309	574100	072100	725,84 €	Abgang Restwert
2017005767	31.03.2017	31501	574100	082109	193,97 €	Abgang Restwert
2017007901	30.04.2017	57501	574100	082109	7,00 €	Abgang Restwert
2017007900	30.04.2017	54101	574100	082109	872,45 €	Abgang Restwert
2017007913	31.05.2017	42401	574100	082103	2,00 €	Abgang Restwert
2017009458	31.05.2017	11103	574100	073100	1,00 €	Abgang Restwert
2017010043	18.04.2017	57309	574100	071101	1,00 €	Kaufpreis Verkauf Traktor Zetor, ehemals OSL-KX 56, Vertrag vom 18.04.2017
2017010073	18.05.2017	57309	574100	082109	1,00 €	Kaufpreis abgeschriebenes Elektroschweißgerät Inv.-Nr. 082109-1390, Vertrag vom 18.05.2017
2017014026	31.07.2017	11103	574100	073100	2,00 €	Abgang Restwert
2017014764	31.07.2017	11103	574100	073100	2,00 €	Abgang Restwert
2017016970	26.07.2017	12601	574100	071102	1,00 €	Kaufpreis, Verkauf Tragkraftspritzenanhänger (TSA), Inv.-Nr. 071102-3106
2017016967	25.07.2017	25202	574100	071102	1,00 €	Kaufpreis, Verkauf Tragkraftspritzenanhänger (TSA) Inv.-Nr. 071102-3103
2017017005	31.07.2017	12601	574100	073100	100,54 €	Abgang Restwert
2017016999	31.08.2017	11103	574100	073100	2,00 €	Abgang Restwert
2017017088	30.09.2017	27201	574100	073100	1,00 €	Abgang Restwert
2017017086	30.09.2017	27201	574100	013100	1,00 €	Abgang Restwert
2017017087	30.09.2017	27201	574100	073100	1,00 €	Abgang Restwert
2017018631	30.09.2017	21101	574100	082103	1,00 €	Abgang Restwert
2017018947	30.09.2017	12601	574100	082109	1,00 €	Abgang Restwert
2017019941	31.08.2017	11103	574100	073100	100,55 €	Abgang Restwert
2017020845	31.10.2017	54101	574100	045100	353,76 €	Abgang Restwert
2017020873	30.09.2017	11108	574100	082109	5,00 €	Abgang Restwert
2017022749	31.07.2017	11103	574100	082109	1,00 €	Abgang Restwert
2017022835	30.11.2017	11103	574100	082101	41,15 €	Abgang Restwert
2017022830	30.09.2017	54101	574100	045100	1,00 €	Abgang Restwert
2017022833	30.11.2017	55101	574100	047103	1,00 €	Abgang Restwert
2017022957	31.01.2017	54101	574100	045100	479,78 €	Abgang Restwert
2017023384	31.10.2017	12601	574100	082109	122,48 €	Abgang Restwert
2017023381	30.11.2017	42401	574100	082103	1,00 €	Abgang Restwert
2017023681	30.11.2017	36501	574100	082103	119,73 €	Abgang Restwert
2017024264	30.11.2017	36501	574100	073100	1,00 €	Abgang Restwert
2017024343	31.03.2017	54101	574100	042100	58.355,67 €	Abgang Restwert
2017026258	31.12.2017	54101	574100	046101	1,00 €	Abgang Restwert
2017026814	31.10.2017	54101	574100	045100	8,00 €	Abgang Restwert
2017026815	31.10.2017	54101	574100	045100	8,00 €	Abgang Restwert
2017027087	30.04.2017	54101	574100	045100	3.254,18 €	Abgang Restwert
2017027086	30.04.2017	54101	574100	045100	28.284,63 €	Abgang Restwert
					103.791,51 €	

Die wesentlichen außerplanmäßigen Abschreibungen ergaben sich aus den 5 nachfolgenden Geschäftsvorfällen:

Buchungsart	Inventarnr	Betrag	Kostenstelle	Kostenträger	Vorgang	Erläuterung
Abgang Restwert	071109-16431	5.835,00 €	95730902	57309215	2017004952	Aufsitzmäher Kubota GR1600 42GC-EU2 Ride 92, Diebstahl 06.03.2017
Abgang Restwert	071109-16723	4.738,13 €	95730902	57309215	2017004957	Aufsitzmäher Kubota GR1600 42GC-EU2 Ride on, Diebstahl 06.03.2017
Abgang Restwert	042100-10404	58.355,67 €	95410105	54101	2017024343	Brücke ID-Nr. 6.8
Abgang Restwert	045100-9180	28.284,63 €	95410101	54101	2017027086	Verb. -weg Laasow-Gräbendorfer See, Fahrbahn, M von m 0 bis 100, Rückbau im Rahmen von Maßn. 54101-423
Abgang Restwert	045100-9179	3.253,18 €	95410102	54101	2017027087	Radrundweg Gräbendorfer See, Rückbau 123 m im Rahmen von Maßn. 54101-423
Abgang Restwert	045100-15267	1,00 €	95410102	54101	2017027087	Verb. -weg Laasow-Gräbendorfer See, Fahrbahn, M von m 100 bis 378, Rückbau im Rahmen von Maßn. 54101-423

Die vorstehenden Geschäftsvorfälle sind nicht zahlungswirksam. Sie senken das Vermögen und das Ergebnis. Sie führen jedoch zu keiner veränderten Aussage zur Vermögens- und Ertragslage der Stadt Vetschau/Spreewald.

3. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung

3.1 Bilanz

Die Bilanz dient der Gegenüberstellung von Aktiva (sämtlichen Analogengütern, Rechten und Forderungen) und Passiva (Eigen- und Fremdkapital/Verbindlichkeiten) zu einem bestimmten Stichtag.

Die nachstehend erläuterte Bilanz zeigt den aktuellen Stand des kommunalen Vermögens zum 31.12.2017.

Unter Einbeziehung des Jahresergebnisses 2017 beträgt die ausgeglichene Bilanzsumme 64.325.061,29 € (Vorjahreswert: 62.760.801,66 €).

3.2 Vermögensbewertung

Die Vermögensbewertung erfolgte zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen. Ausführlich sind die Grundsätze im Bewertungshandbuch beschrieben.

Die Bewertung der Festwerte erfolgt zu den Kosten aus den Anschaffungen der letzten Jahre entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer, vermindert um einen 50%igen Abschlag. Änderungen am jeweiligen Festwert erfolgen, soweit ein Toleranzbereich (+/- 10%) überschritten wird. Im Haushaltsjahr 2017 war keine Anpassung der Festwerte notwendig.

3.3. Vermögenserfassung

Das im Haushaltsjahr angeschaffte Vermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten erfasst und in den entsprechenden Bilanzkonten abgebildet. Die Festlegung der Nutzungsdauer erfolgte entsprechend der Anlage 6 „Abschreibungstabelle“ zum Bewertungshandbuch.

Änderungen durch die Aussonderung und Verwertung von Vermögensgegenständen wurden durch entsprechende Änderungsmitteilungen (Aussonderungsprotokolle) fortlaufend berücksichtigt.

Entsprechend den halbjährlichen Katasterfortschreibungen wurden Veränderungen bei den städtischen Grundstücken, soweit diese nicht bereits durch Geschäftsvorfälle berücksichtigt waren, nachvollzogen.

Eine körperliche Inventur des beweglichen Anlagevermögens erfolgt zuletzt zum 31.12.2016.

3.4. Vermögens- und Finanzlage

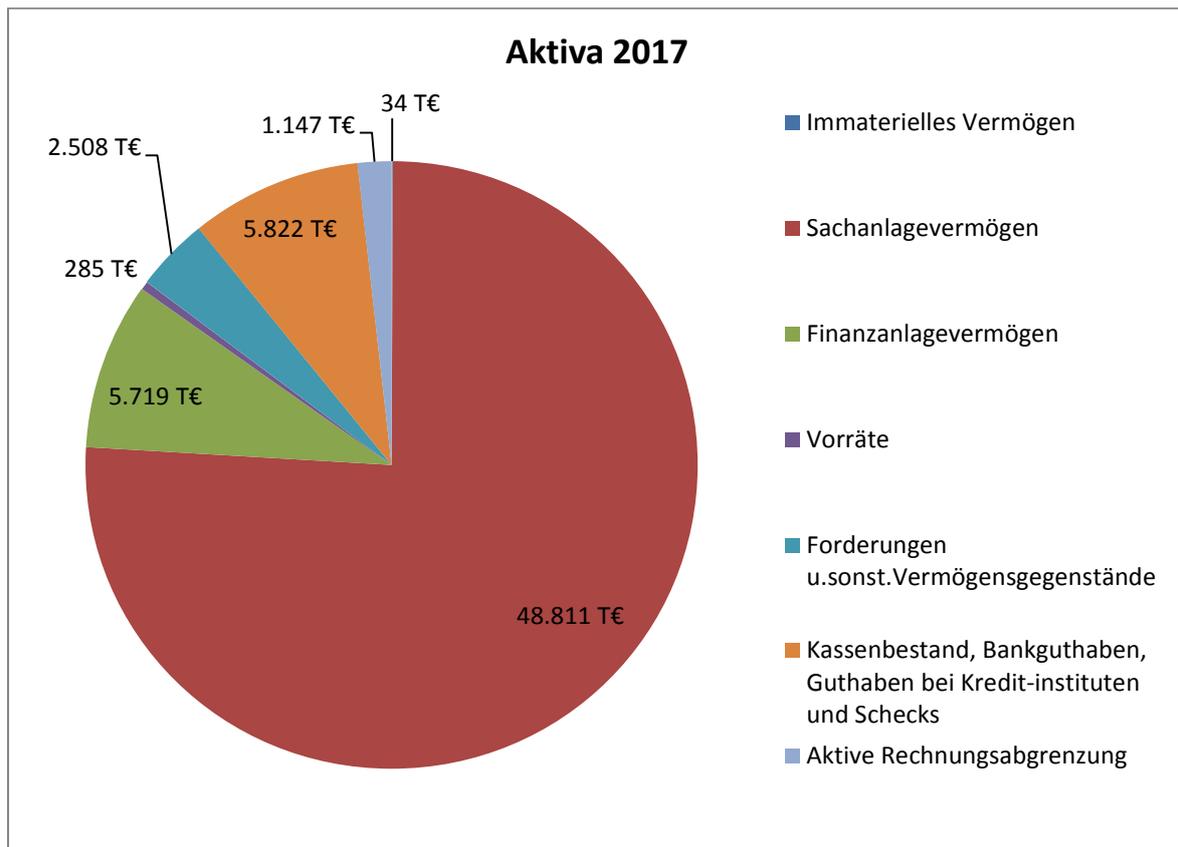
Aktiva

In der nachstehenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite der Bilanz 2017 zusammengefasst.

Aktiva					
	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung EUR	Veränderung Prozent	
1.1	45.369,66	33.924,37	-11.445,29	-25,23%	Immaterielles Vermögen
1.2	49.448.456,89	48.811.061,78	-637.395,11	-1,29%	Sachanlagevermögen
1.3	5.718.649,53	5.718.649,53	0,00	0,00%	Finanzanlagevermögen
2.1	359.299,31	285.324,41	-73.974,90	-20,59%	Vorräte
2.2	1.379.852,78	2.507.630,91	1.127.778,13	81,73%	Forderungen u.sonst.Vermögensgegenstände
2.3	0,00	0,00	0,00	0,00%	Wertpapiere des Umlaufvermögens
2.4	4.580.006,66	5.821.672,73	1.241.666,07	27,11%	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kredit-instituten und Schecks
3.	1.229.166,83	1.146.797,56	-82.369,27	-6,70%	Aktive Rechnungsabgrenzung
	62.760.801,66	64.325.061,29	1.564.259,63	2,49%	Gesamtergebnis

Das Gesamtvermögen der Stadt Vetschau/Spreewald erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.564.259,63 €, was im Wesentlichen auf die Erhöhung der Forderungen um 1.127.778,13 € und des Bestandes an liquiden Mittel um 1.241.666,07 € zurückzuführen ist. Der Bestand an Forderungen zum 31.12.2017 mit den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ist in der Anlage „Forderungsübersicht“ detailliert dargestellt.

Das Anlagevermögen senkte sich um 648.840,40 €.



Anlagevermögen

Buchwert am 31.12.2016	55.212.476,08 €
Zugänge	1.401.465,64 €
Abgänge	248.015,28 €
Umbuchungen	7.393,90 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	1.947.470,53 €
Abschreibungen auf Abgänge	137.785,87 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	54.563.635,68 €
Veränderung:	-648.840,40 €

Die Veränderungen werden in den folgenden detaillierten Darstellungen erläutert.

Immaterielles Vermögen

Buchwert am 31.12.2016	45.369,66 €
Zugänge	2.421,40 €
Abgänge	1.065,05 €
Umbuchungen	0,00 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	13.865,69 €
Abschreibungen auf Abgänge	1.064,05 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	33.924,37 €
Veränderung:	-11.445,29 €

Die Veränderungen der immateriellen Vermögensgegenstände resultieren vorwiegend aus den Abschreibungen im Wirtschaftsjahr. Die Zugänge beinhalten:

013100-17329	Finanz+ Programm-Modul Mobile Inventur	Finanz+ Programm-Modul Mobile Inventur	2.201,50 €
013100-17377	MS Office Home & Business 2016, PKC ohne Medium	MS Office Home & Business	219,90 €

Sachanlagevermögen

Buchwert am 31.12.2016	49.448.456,89 €
Zugänge	1.399.044,24 €
Abgänge	246.950,23 €
Umbuchungen	7.393,90 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	1.933.604,84 €
Abschreibungen auf Abgänge	136.721,82 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	48.811.061,78 €
Veränderung:	-637.395,11 €

Das in der Bilanz ausgewiesene Sachanlagevermögen senkte sich gegenüber dem Vorjahr um 637.395,11 € und ist in der Anlagenübersicht detailliert dokumentiert. Insoweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt war, wurden die Werte entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Im Folgenden sind die wesentlichsten Veränderungen dieser Bilanzposition erläutert und dargestellt:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert am 31.12.2016	650.639,57 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	884,50 €
Umbuchungen	37.349,45 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	0,00 €
Abschreibungen auf Abgänge	0,00 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	687.104,52 €
Veränderung:	36.464,95 €

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um 36.464,95 € erhöht und setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Brachland	82.080,51 €	82.080,51 €	0,00 €
Ackerland	227.743,85 €	233.692,16 €	5.948,31 €
Wald, Forsten	85.055,74 €	90.581,45 €	5.525,71 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	255.759,47 €	280.750,40 €	24.990,93 €
Gesamt:	650.639,57 €	687.104,52 €	36.464,95 €

Die Entwicklung bei den unbebauten Grundstücken resultiert hauptsächlich aus der Umbuchung der Grundstücksankäufe Anlagevermögen (091150), aus den Anzahlungen, in die anzuwendenden Bilanzkonten nach Eigentumsumschreibung im Grundbuch. Dies betraf:

022100-17225	Vetschau 11-527	6.832,81 €
023100-17221	Vetschau 11-58/1	979,32 €
023100-17224	Vetschau 11-529	4.546,39 €
029100-16741	Raddusch 11-319	467,10 €
029100-17217	Vetschau 11-58/2	7.299,06 €
029100-17219	Vetschau 11-58/1	8.860,68 €
029100-17226	Vetschau 11-504	4.678,73 €
029100-17180	Fleißdorf 1-280 (alt: Teilfl. von 1-148/2)	3.685,36 €

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert am 31.12.2016	20.496.069,00 €
Zugänge	2.143,89 €
Abgänge	0,00 €
Umbuchungen	68.584,71 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	506.014,63 €
Abschreibungen auf Abgänge	0,00 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	20.060.782,97 €
Veränderung:	-435.286,03 €

Diese Bilanzposition verringerte sich um 435.286,03 €. Dies setzte sich wie folgt zusammen.

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Grund und Boden bei Wohnbauten	726.211,98 €	726.211,98 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten b. Wohnbauten	611.301,31 €	588.377,81 €	-22.923,50 €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	158.325,20 €	158.325,20 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.465.881,43 €	1.437.489,48 €	-28.391,95 €
Grund und Boden mit Schulen	469.925,77 €	469.925,77 €	0,00 €
Gebäude und Aufbauten. für schulische Zwecke	6.020.138,53 €	5.853.456,96 €	-166.681,57 €
Betriebsvorrichtungen bei Schulen	2.198,20 €	1.099,10 €	-1.099,10 €
Grund und Boden mit Kultureinrichtungen	3.170,72 €	3.170,72 €	0,00 €
Gebäude u. ,Aufbauten bei Kultureinrichtungen	3.909.120,03 €	3.825.867,30 €	-83.252,73 €
Betriebsvorr.bei Kultureinrichtungen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
G+B mit sonstigen Dienst-,Geschäftsgeb.	388.728,98 €	395.456,90 €	6.727,92 €
Sonstige Gebäude u. Aufbauten	6.741.064,85 €	6.601.399,75 €	-139.665,10 €
Betriebsvorr.bei sonst. Dienst-u. B.gebäuden	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Gesamt:	20.496.069,00 €	20.060.782,97 €	-435.286,03 €

Die Veränderungen ergaben sich aus:

Zugänge

039200-16630	FFw-Anbau Dorfgemeinschaftshaus Laasow	2.143,89 €
--------------	--	------------

Umbuchungen:

032200-17460	Doppelturm Wasserburg mit Hängebrücke Kita Raddusch	16.662,98 €
039200-1043	Schlossremise Schlossstr. 10	45.193,81 €
039100-16789	Vetschau 11-655 (alt: Teilfl. v. 11-488)	6.727,92 €

Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen

Buchwert am 31.12.2016	25.045.991,80 €
Zugänge	258.886,33 €
Abgänge	122.852,20 €
Umbuchungen	1.100.265,86 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	1.074.679,52 €
Abschreibungen auf Abgänge	27.389,78 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	25.235.002,05 €
Veränderung:	189.010,25 €

Die Veränderungen resultieren aus:

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Grundstücke der Infrastruktur	1.944.718,85 €	1.989.184,98 €	44.466,13 €
Park- u.Grünanlag., Gartenanl., sonst.Erhol.fläche	1.100.639,47 €	1.121.011,44 €	20.371,97 €
Friedhofsflächen	19.652,14 €	19.635,94 €	-16,20 €
Überbau.Grundst., Grundst.m.fremden Bauten/Erbbau	473.778,41 €	472.490,41 €	-1.288,00 €
Brücken und Tunnel	1.511.121,16 €	1.650.754,57 €	139.633,41 €
Entwässerungs-u.Abwasserbeseitigungsanlagen	3.004.626,82 €	3.001.885,35 €	-2.741,47 €
Straßennetz m.Wegen,Plätzen u.Verkehrslenkungsanl.	13.677.376,26 €	13.590.290,39 €	-87.085,87 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	531.202,23 €	593.385,10 €	62.182,87 €
sonst.Bauten Infrastruktur-wasserwirt.Bauwerke	1.186.807,99 €	1.175.497,41 €	-11.310,58 €
Bauten auf Sonderflächen	4.503,97 €	3.753,30 €	-750,67 €
Bauten auf Friedhöfe	125.033,34 €	112.744,53 €	-12.288,81 €
Bauten auf öffentliche Sportplätze	323.025,13 €	345.857,19 €	22.832,06 €
Bauten auf öffentliche Spielplätze	66.160,64 €	98.954,43 €	32.793,79 €
Bauten auf Park- und Grünanlagen	413.165,92 €	383.118,94 €	-30.046,98 €
Bauten auf sonstige Erholungsflächen	219.604,95 €	215.587,59 €	-4.017,36 €
Aufwuchs	444.574,52 €	460.850,48 €	16.275,96 €
Gesamt:	25.045.991,80 €	25.235.002,05 €	189.010,25 €

Die wesentlichsten Zugänge ergaben sich aus:

047106-16802	Kompensationspflanzung Waldumwandlung, Vetschau 2-114/4 und 2-274	1.986,95 €
046100-16747	Feuerlöschteich Belten	-3.561,31 €
046100-17560	Einfriedung Feuerlöschteich Belten	3.561,31 €
041101-17572	Grunddienstbarkeit Geh-/Fahrrecht, Raddusch 11-277 (ca. 335m ²)	8.772,78 €
044100-17504	Regenwasserkanalisation Göritz von RE01146030 bis RE01146110	2.399,79 €
044100-17506	Regenwasserkanalisation Göritz von RE01146110 bis RE01146150	1.253,01 €
045100-17235	Straßenbeleuchtung Radduscher Dorfstraße	1.162,00 €
045100-17330	Straßenbeleuchtung Schulweg	3.676,31 €
045100-17234	Straßenbeleuchtung Ogrosen	1.810,64 €
045100-17512	Beltener Weg Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 182	19.220,00 €
045100-17510	Göritzer Dorfstraße Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 557	64.041,00 €
045100-17514	Göritz-Belten Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 1.141	126.393,00 €
046101-17397	Rohrdurchlass (RDL) ID-NR. 2059 Radweg 10 Vetschau-Stradow	7.899,76 €
047103-17085	Doppelstabmattenzaun mit Pforte	2.380,00 €
047106-17409	Aufwuchs Gräbendorfer See	8.719,27 €
047106-16826	Kompensationspflanzung, Vetschau 6-512, 174/4 H.-Heine-Strasse	2.159,24 €
047106-16827	Kompensationspflanzung, Vetschau 6-512, Lobendorfer Weg	2.383,92 €

Die wesentlichen Umbuchungen resultieren aus:

044100-16920	Regenwasserkanalisation Radduscher Dorfstr. bis Vorflut	93.556,71 €
045100-17412	Straßenbeleuchtung Ogrosener Dorfstraße	23.437,57 €
045100-17411	Straßenbeleuchtung Ranzower Straße	17.578,18 €
045100-17259	Straßenbeleuchtung Im Park	9.976,95 €
045100-17258	Straßenbeleuchtung Knorraue	9.976,95 €
045100-17256	Straßenbeleuchtung Laasower Dorfstraße	46.559,10 €
045100-17260	Straßenbeleuchtung Wüstenhainer Weg	6.651,30 €
045100-17257	Straßenbeleuchtung Wußna	13.302,60 €
045100-17427	Gräbendorfer See, Stichstraße Fahrbahn, M von m 0 bis 112	43.449,44 €
045100-17428	Gräbendorfer See, Zufahrtsstraße Fahrbahn, M von m 0 bis 470	224.470,83 €
045100-17429	Gräbendorfer See, Parkplatz befestigt	27.822,82 €
045100-17430	Gräbendorfer See, Schotter-Parkfläche	31.184,09 €
045100-17435	Gräbendorfer See, Straßenbeleuchtung	18.141,01 €
046100-17433	Gräbendorfer See, Trinkwasserleitung	95.868,17 €
046101-17431	Gräbendorfer See, Rohrdurchlass ID-Nr. Planstr. A	12.342,08 €
046101-17432	Gräbendorfer See, Rohrdurchlass ID-Nr. Planstr. G	12.342,08 €
042100-16942	Brücke Kahnhafen Raddusch - Göritzer Mühlenfließ	64.069,85 €
042100-16943	Brücke Kahnhafen Raddusch - Radduscher Kahnfahrt	72.125,46 €
047103-17164	Doppelturm Spiellandschaft UNIMINI APISTA öffentlicher Spielplatz E.-Weinert-Straße	9.473,26 €
047103-17540	Kletter-Balancier-Anlage Waschbär	21.606,88 €
047103-17542	Großes Wackelboot	6.139,66 €

Die wesentlichen Abgänge betreffen:

045100-13172	Straßenbeleuchtung Gutshof	1.228,30 €
045100-13171	Straßenbeleuchtung Laasower Dorfstraße	3.395,61 €
045100-8833	Laasower Dorfstraße Gehweg, R von m 336 bis 366	2.053,85 €
045100-13180	Straßenbeleuchtung Wußna	2.348,12 €
045100-9179	Radrundweg Gräbendorfer See Geh- und Radweg, M von m 0 bis 3394	4.419,48 €
045100-9180	Verb.-weg Laasow-Gräbendorfer See Fahrbahn, M von m 0 bis 100	38.424,42 €
047103-3475	Kletterburg mit Rutsche	1.869,00 €

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Buchwert am 31.12.2016	5.095,77 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	0,00 €
Umbuchungen	0,00 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	76,66 €
Abschreibungen auf Abgänge	0,00 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	5.019,11 €

Veränderung: -76,66 €

Unter dieser Bilanzposition sind keine zu erläuternden Änderungen zu verzeichnen.

Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Buchwert am 31.12.2016	1.861.393,98 €
Zugänge	109.368,30 €
Abgänge	94.187,56 €
Umbuchungen	0,00 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	238.832,14 €
Abschreibungen auf Abgänge	82.514,85 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	1.720.257,43 €
Veränderung:	-141.136,55 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Fahrzeuge	165.485,93 €	125.328,67 €	-40.157,26 €
Spezial- und Sonderfahrzeuge	1.004.480,86 €	909.879,99 €	-94.600,87 €
Sonstige Fahrzeuge	35.209,71 €	46.660,33 €	11.450,62 €
Maschinen	32.665,09 €	46.888,93 €	14.223,84 €
Technische Anlagen	623.552,39 €	591.499,51 €	-32.052,88 €
Gesamt:	1.861.393,98 €	1.720.257,43 €	-141.136,55 €

Als maßgebliche Zugänge sind zu nennen:

073100-17090	Sophos SG 230 Sicherheitsgerät	3.016,65 €
073100-17158	Telefonssystem OpenScape Business V2 X5R	19.676,53 €
073100-17335	Projektor Canon LX-MW500	1.399,29 €
071102-17086	Anhänger mit aufstellbarer Warntafel, FF Missen OSL-LF 20	6.636,00 €
072100-17399	Spreizer LUKAS SP 777 E2 OSL-2325	8.026,67 €
072100-17400	Schneidergerät LUKAS S 700 E2 OSL-2325	6.907,38 €
072100-17401	Kombigerät LUKAS SC 358 E2, schneiden und spreizen OSL-2326	7.053,87 €
073100-17155	Beamer Vivitek D756USTi	2.391,77 €
073100-17166	Gateprotect Unified Line GP-U 100, Firewall AL Vetschau	2.021,02 €
073100-17167	Gateprotect Unified Line GP-U 100, Firewall AL Lübbenau	2.035,61 €
071101-17307	Bordwandaufsatz OSL-BH 55	1.951,60 €
071109-17030	Rasentraktor Herkules HT 102-24	4.250,00 €
071109-17031	Rasentraktor KUBOTA GR1600-2	7.854,00 €
071109-17037	Siebschaufel Saphir STKT 21 für Radlader	3.683,05 €
071109-17245	Rasentraktor Kubota G23 HD	15.500,00 €
072100-17034	AS Mulchmäher AS 510 ProClip	1.200,00 €
072100-17084	Wildkrautentferner AS 30 WeedHex 160	1.441,21 €

Die wesentlichen Abgänge beinhalten:

073100-7198	Telefonanlage HICOM 150H	22.600,00 €
073100-7205	ASTARO ASG 220	2.811,97 €
073100-7206	Server SB01032	3.583,00 €
071102-3106	Tragkraftspritzenanhänger	12.183,00 €
071102-3103	Tragkraftspritzenanhänger	12.183,00 €
071101-2836	Traktor Zetor OSL-KX 56	3.500,00 €
071109-13783	Solo Rasentraktor Typ 571 H 16 PS	3.615,71 €
071109-1412	Rasentraktor Honda	4.600,00 €
071109-16431	Aufsitzmäher Kubota GR1600 42GC-EU2 Ride 92	7.780,01 €
071109-16723	Aufsitzmäher Kubota GR1600 42GC-EU2 Ride on	5.415,00 €
072100-15537	Mulch-Rasenmäher	1.340,00 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Buchwert am 31.12.2016	625.955,12 €
Zugänge	106.231,28 €
Abgänge	28.188,97 €
Umbuchungen	0,00 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	114.001,89 €
Abschreibungen auf Abgänge	26.817,19 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	616.812,73 €
Veränderung:	-9.142,39 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Büromöbel	21.473,80 €	21.222,84 €	-250,96 €
elektrische Büromaschinen	1,00 €	1,00 €	0,00 €
BGA Schulen und Kindertagesstätten	153.215,83 €	142.547,69 €	-10.668,14 €
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	434.303,12 €	422.335,68 €	-11.967,44 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter 5 Jahr	16.961,37 €	30.705,52 €	13.744,15 €
Gesamt:	625.955,12 €	616.812,73 €	-9.142,39 €

Die maßgebliche Zugänge (> 1.000 €) waren:

082109-17339	Rollregalanlage Archiv Schloßbremise	23.207,38 €
082109-17205	Werkbank mit 2 Schubladenblöcken	1.352,93 €
082109-16953	Wärmebildkamera Typ FLIR K2 OSL-2323	1.837,63 €
082109-16954	Wärmebildkamera Typ FLIR K2 OSL-LF 20	1.837,63 €
082109-16956	Monitor ALCOA PF 2-Turbofighter - MZV 2000 FF CA-FV 2	2.469,63 €
082109-17092	Digitaler Meldeempfänger EuroBOS MARS	2.452,87 €
082109-17093	EuroBOS NAVIGATOR Version V2 OSL-2323	1.826,91 €
082109-17094	Rollcontainer Schaummitteltank	2.725,10 €
082109-16955	Wärmebildkamera Typ FLIR K2 OSL-2328	1.837,63 €
082103-17211	Vertikallamellenanlage 127 St. Tropez 3	2.975,00 €
082109-16957	Doppelregalreihe Rondea-F mit 50 Stk. Querboxen	7.396,21 €
082103-16960	Vario-Maxi-Kasten-Set 5-teilig + Fallschutzmatten	3.292,77 €
082103-17004	Kletteranlage 6-tlg. "Climbing for Kids"	1.457,61 €
082109-17227	Einbauküche inkl. Spüle und Keramikochfeld	1.766,90 €
082202-17033	Stromerzeuger Pramac ES 5000 SHI 5,1 / 3,9 kVA	1.100,75 €

Als wesentliche Abgänge (> 1.000 €) sind aufzuführen:

082109-14204	PC Espresso P700 inkl. Bildschirm u. Datensicherung sowie Netzwerkadapt.&-swith	1.434,78 €
082109-14518	Rollo mit Landkarte im Winkel	1.688,66 €
082202-15545	Sammelposten GWG 2013 Bauhof	2.220,75 €
082109-1423	Multi-Screen-Halterung	1.740,00 €
082109-1426	Rechner (komplett)	5.800,00 €

Geleistete Anzahlungen , Anlagen in Bau

Buchwert am 31.12.2016	763.311,65 €
Zugänge	922.414,44 €
Abgänge	837,00 €
Umbuchungen	-1.198.806,12 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	0,00 €
Abschreibungen auf Abgänge	0,00 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	486.082,97 €
Veränderung:	-277.228,68 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Geleistete Anzahlungen	379,02 €	0,00 €	-379,02 €
Grundstücksankäufe Anlagevermögen (ab 2015)	98.910,13 €	50.363,84 €	-48.546,29 €
Anlagen im Bau	664.022,50 €	435.719,13 €	-228.303,37 €
Gesamt:	763.311,65 €	486.082,97 €	-277.228,68 €

Bei den Grundstücksankäufen Anlagevermögen (091150) gab es folgende Zugänge:

091150-17402	Erwerb Grdstk. Göritz 1-302/2	41.301,85 €
091150-17394	BOV Spreewald 1, Stradow 3-60	831,88 €
091150-17156	Erwerb Grdstk. Naundorf 1-351 (alt: Teilfl. v. 1-102)	446,73 €
091150-17395	Erwerb Teilfl. Grdstk. Missen 2-90	208,25 €
091150-17396	Erwerb Teilfl. Grdstk. Vetschau 4-356	960,03 €
091150-17248	Erwerb Grdstk. Naundorf 1-360 (alt: Teilfl. v. 1-229)	1.979,93 €
091150-16318	Erwerb Teilfläche Grdstk. Fleißdorf 1-278 (alt: Teilfl. von 1-272)	30,00 €
091150-16323	Erwerb Teilfläche 500m ² Grdstk. Suschow 1-453 (alt: Teil v.1-164/2)	46,89 €
091150-16324	Erwerb Teilfl. Grdstk. Suschow 1-443 (alt:Teil v.1-83/1) 1-445 (alt:Teil v.83/2)	50,28 €
091150-16361	Erwerb Teilfläche (53m ²) Suschow 1-449 (alt: Teilfl. v. 1-86)	46,89 €
091150-16543	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-465 (alt: Teilfl. 1-404 (ca. 12m ²))	1.873,12 €
091150-16544	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-441 (alt Teilfl. von 1-137)	15,00 €
091150-16793	Erwerb Teilfläche (53m ²) Grdstk. Suschow 1-447 (alt: Teilfl. v. 1-85)	45,99 €
091150-16864	Erwerb Teilfläche 50m ² Grdstk. Suschow 1-463 (alt: Teilfl. von 1-164/1)	1.982,13 €
091150-16865	Erwerb Teilfläche 48m ² Grdstk. Suschow 1-461 (alt: Teilfl. von 1-164/3)	287,60 €
091150-16789	Erwerb Teilfl. (600m ²) Grdstk. Vetschau 11-655 (alt: Teilfl. v. 11-488)	89,77 €

Abgänge bei Grundstücksankäufen Anlagevermögen (091150) waren zu verzeichnen bei:

091150-16543	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-465 (alt: Teilfl. 1-404 (ca. 12m ²))	72,00 €
091150-16789	Erwerb Teilfl. (600m ²) Grdstk. Vetschau 11-655 (alt: Teilfl. v. 11-488)	765,00 €

Die Umbuchungen bei Grundstücksankäufen Anlagevermögen (091150) betreffen:

091150-13582	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch 7-84	2.157,90 €
091150-14480	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch 7-5 (920m ²), 6-10 (735m ²), 8-154/2 (450m ²)	1.958,50 €
091150-15913	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch 6-204 (Teilfl. 370m ²), 8-39/9 (24716m ²)	262,00 €
091150-16741	Erwerb Grdstk. Raddusch 11-319	-467,10 €
091150-16770	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch 2-65/1 (150m ²)	703,50 €
091150-16611	Erwerb Grdstk. (653m ²) Vetschau 3-242	-3.425,92 €
091150-16804	Erwerb Grdstk. Erbengemeinschaft Mielecke Vetschau 11-58/2, 504, 527, 529, 58/1	-54.100,61 €
091150-16861	Erwerb Grdstk. (3.390m ²) Vetschau 10-193/1	-2.308,57 €
091150-16515	Erwerb Teilfläche Grdstk. Naundorf 1-351 (alt: Teilfl. v. 1-102 (ca. 49m ²))	-152,03 €
091150-17156	Erwerb Grdstk. Naundorf 1-351 (alt: Teilfl. v. 1-102)	-446,73 €
091150-15839	Erwerb Grdstk. Suschow 1-431 (alt: Teilfl. von 1-303)	-801,48 €
091150-16316	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-425 (alt: Teilfl. von 1-299)	-1.595,35 €
091150-16317	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-437 (alt: Teilfl. von 1-310)	-1.423,88 €
091150-16318	Erwerb Teilfläche Grdstk. Fleißdorf 1-278 (alt: Teilfl. von 1-272)	-105,07 €
091150-16319	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-433 (alt: Teilfl. von 1-305)	-1.511,73 €
091150-16320	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-423 (alt: Teilfl. von 1-297)	-1.225,03 €
091150-16321	Erwerb Teilfläche Grdstk. Fleißdorf 1-280 (alt: Teilfl. von 1-148/2)	-8.358,25 €
091150-16322	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-435 (alt: Teilfl. von 1-307)	-1.020,95 €
091150-16323	Erwerb Teilfläche 500m ² Grdstk. Suschow 1-453 (alt: Teil v. 1-164/2)	-2.988,63 €
091150-16324	Erwerb Teilfl. Grdstk. Suschow 1-443 (alt: Teil v. 1-83/1) 1-445 (alt: Teil v. 83/2)	-1.105,77 €
091150-16326	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-427 (alt: Teilfl. von 1-301)	-979,63 €
091150-16361	Erwerb Teilfläche (53m ²) Suschow 1-449 (alt: Teilfl. v. 1-86)	-1.518,12 €
091150-16432	Erwerb Teilfläche Suschow 1-429 (alt: Teilfl. von 1-155)	-1.240,89 €
091150-16543	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-465 (alt: Teilfl. 1-404 (ca. 12m ²))	-2.289,46 €
091150-16544	Erwerb Teilfläche Grdstk. Suschow 1-441 (alt: Teilfl. von 1-137)	-3.098,07 €
091150-16792	Erwerb Grdstk. Suschow 1-296	-306,78 €
091150-16793	Erwerb Teilfläche (53m ²) Grdstk. Suschow 1-447 (alt: Teilfl. v. 1-85)	-1.181,02 €
091150-16794	Erwerb Teilfläche Grdstk. Fleißdorf 1-282 (alt: Teilfl. von 1-146/3)	-1.924,76 €
091150-16864	Erwerb Teilfläche 50m ² Grdstk. Suschow 1-463 (alt: Teilfl. von 1-164/1)	-2.190,65 €
091150-16865	Erwerb Teilfläche 48m ² Grdstk. Suschow 1-461 (alt: Teilfl. von 1-164/3)	-493,13 €
091150-16789	Erwerb Teilfl. (600m ²) Grdstk. Vetschau 11-655 (alt: Teilfl. v. 11-488)	-6.727,92 €

Die Anlagen im Bau in Höhe von 435.719,13 € per 31.12.2017 setzen sich aus folgenden Vorhaben zusammen:

096101-16383	AiB, Einbau Aufzug Stadthaus I Maßn. 11108-301	4.485,79 €
096101-17414	AiB, Neugestaltung Dauerausstellung Slawenburg Maßn. 25202-301	63.444,68 €
096101-16838	AiB, Neubau/Sanierung Sporthalle Missen Maßn. 42402-310	102.524,96 €
096101-15470	AiB, Errichtung Abwasseranlage Missen Maßn. 52201-301	3.638,03 €
096101-17423	AiB, Sanierung RWK's Wohngebiet Kraftwerkstraße Maßn. 54101-408	2.521,44 €
096101-16859	AiB, Ausbau Berliner Straße Maßn. 54101-318	16.032,42 €
096101-17236	AiB, Ausbau Knoten B 115/L54 Berliner Straße Maßn. 54101-303	18.371,52 €
096101-15859	AiB, F.-L.-Jahn-Straße, Ausbau 1. BA Maßn. 54101-308	24.303,28 €
096101-16921	AiB, F.-L.-Jahn-Straße, Ausbau 2. BA Maßn. 54101-435	12.527,69 €
096101-17422	AiB, Sanierung Regenwasserhauptkanal E11 Vetschau Maßn. 54101-407	7.000,00 €
096101-17538	AiB, MZG am Schulzentrum Maßn. 51101-800	14.874,05 €
096101-16925	AiB, Toilettenanbau MZG Tornitz Maßn. 57303-314	4.441,57 €
096101-16834	AiB, Orangerie an der Schlossremise Bauhofleistung 2016 Rg. 2016014939	5.706,61 €
096101-14482	AiB, MZG Ogrosen Maßn. 57303-305	15.564,43 €
096101-15476	AiB, MZG mit Feuerwehr Laasow Maßn. 57303-304	118.295,61 €
096101-17426	AiB, Gräbendorfer See, Toilettengebäude Maßn. 57502-303	21.987,05 €

Die folgenden Baumaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2017 in Betrieb genommen und auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht:

096101-16842	AiB, Hundetoiletten bello-combi-luca Maßn. 12201-100	-1.738,13 €
096101-17457	AiB, Einfassung Flachspiegelbrunnen GT Jehschen	-136,53 €
096101-17437	AiB, Spielplatz Kita Raddusch Maßn. 36502-306	-16.662,98 €
096101-16918	AiB, Remise Sportscheune Raddusch Maßn. 42402-306	-39.154,22 €
096101-16948	AiB, Erneuerung Straßenbeleuchtung Laasow Maßn. 54101-429	-93.118,21 €
096101-16927	AiB, Gräbendorfer See, Erschließung Tiefbau Maßn. 54101-423	-453.400,35 €
096101-16931	AiB, Erneuerung Straßenbeleuchtung in Ogrosen Maßn. 54101-427	-41.015,75 €
096101-16930	AiB, Brücke 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133. Maßn. 54101-432	-97.099,30 €
096101-16920	AiB, Ersatz RWK zw. Radduscher Dorfstr. u. Vorflut Maßn. 54101-409	-80.786,95 €
096101-17232	AiB, Erw. Straßenbeleuchtung Missen Schulsiedlung Maßn. 54101-439	-1.579,90 €
096101-16928	AiB, versenkbarer Poller, Radweg Gräbendorfer See Maßn. 54101-442	-2.630,05 €
096101-16942	AiB, Brücke Kahnhafen Radd. - Göritzer Mühlenfließ Maßn. 54801-303	-64.069,85 €
096101-16943	AiB, Brücke Kahnhafen Radd. - Radduscher Kahnfahrt Maßn. 54801-304	-72.125,46 €
096101-16944	AiB, Erneuerung Zuwegung Kahnfähnhafen Maßn. 54801-306	-12.769,76 €
096101-17321	AiB, Federwippe Bob Rot für Spielplatz E.-Weinert-Straße	-612,42 €
096101-16916	AiB, Bänke Siesta Harmony 180 Rückenlehne Maßn. 55101-100	-2.485,22 €
096101-17230	AiB, Errichtung Stromanschluss Eichenhain Stradow Maßn. 55101-100	-4.241,28 €
096101-17161	AiB, öffentlicher Spielplatz E.-Weinert-Straße Maßn. 55101-317	-12.473,36 €
096101-17157	AiB, Feuerstelle auf der Schiebefläche Maßn. 55101-100	-1.228,00 €
096101-17539	AiB, Öffentlicher Spielplatz im Schlosspark Maßn. 51101-800	-34.405,71 €
096101-15478	AiB, Erschließung Gräbendorfer See Maßn. 57101-301	-14.438,81 €
096101-17386	AiB, Umbau Garage (Schlossremise) zum Archiv Maßn. 11108-305	-39.855,82 €
096101-17398	AiB, Umbau Garage zur Werkstatt Hausmeister Maßn. 11108-100	-4.460,56 €
096101-17556	AiB, Umbau Garage zum Archiv Sicherheitseinbehalt Maßn. 11108-305	-877,43 €
096101-17309	AiB, Sitz-u.-Liegemöglighk. Libellenweg Raddusch Maßn. 57501-100	-10.921,32 €

Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen wird in der Bilanz zum 31.12.2017 mit 5.718.649,53 € (Vorjahr 5.718.649,53 €) ausgewiesen.

Im Finanzanlagevermögen ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Sonst. Anteile verbund. Unternehm. WHVmbH&Co.KG	99.900,00 €	99.900,00 €	0,00 €
Sonst. Anteile verb. Untern. WGV-Service mbH&C.KG	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
Sonst. Anteile verb. Untern. WGV-Beteiligung mbH	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Sonst. Anteile verbund. Unternehm. REG mbH	25.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €
Gesamt:	150.900,00 €	150.900,00 €	0,00 €

Mitgliedschaften in Zweckverbänden und Anteile an sonstigen Beteiligungen

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Beteiligung KBE GmbH envia	940.922,11 €	940.922,11 €	0,00 €
Mitgliedschaft in Zweckverbänden (WAC)	4.626.827,42 €	4.626.827,42 €	0,00 €
Gesamt:	5.567.749,53 €	5.567.749,53 €	0,00 €

Umlaufvermögen

Vorräte

Buchwert am 31.12.2016	359.299,31 €
Zugänge	0,00 €
Abgänge	66.581,00 €
Umbuchungen	-7.393,90 €
Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	0,00 €
Abschreibungen auf Abgänge	0,00 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	285.324,41 €
Veränderung:	-73.974,90 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
sonstige Grundstücke in Entwicklung	196.971,03 €	125.577,13 €	-71.393,90 €
Rohstoffe/Fertigungsmaterial/Hilfs-u.Betriebsstoff	161.107,52 €	158.526,52 €	-2.581,00 €
Waren, unfertige/fertige Erzeugnisse, Hilfsstoffe	1.220,76 €	1.220,76 €	0,00 €
Gesamt:	359.299,31 €	285.324,41 €	-73.974,90 €

Die wesentlichen Abgänge bei den Vorräten betrafen Grundstücke, welche verkauft wurden:

151300-9226	Grdstk. Gewerbegebiet Raddusch 2-291	42.024,00 €
151300-6237	Grdstk. WG Spreewaldblick, Vetschau 4-455	24.288,00 €

Die Umbuchungen beinhalten Vorgänge zu folgenden Inventarobjekten:

151300-16770	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch 2-65/1 (150m ²)	-703,50 €
151300-13582	Grundstück Raddusch BOV Spreewald 1 7-84	-2.157,90 €
151300-14480	BOV Spreewald I, Grdstk. Raddusch 7-5 (920m ²), 6-10 (735m ²), 8-154/2 (450m ²)	-1.958,50 €
151300-15913	BOV Spreewald I, Grdstk. Raddusch 6-204 (Teilfl. 370m ²)	-262,00 €
152000-2813	Holzbank	-578,00 €
152000-2814	Holzbanken	-578,00 €
152000-2815	Holzbanken	-578,00 €
152000-2816	Holzbanken	-578,00 €

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 1.127.778,13 €.

Der Nominalwert der Forderungen beläuft sich auf 2.245.520,19 €. Abzüglich der durchgeführten Wertberichtigungen von insgesamt 228.031,37 € und unter Hinzuziehung der sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 490.142,09 € wird zum 31.12.2017 bilanziell ein Forderungsbestand von insgesamt 2.507.630,91 € ausgewiesen.

Die nachstehende Aufstellung verdeutlicht die Veränderungen der einzelnen Forderungsarten nach erfolgter Wertberichtigung.

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderungen
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.379.852,78 €	2.507.630,91 €	1.127.778,13 €
öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	403.107,72 €	1.885.062,53 €	1.481.954,81 €
Gebühren	90.566,57 €	57.632,82 €	-32.933,75 €
Beiträge	93.344,46 €	63.239,06 €	-30.105,40 €
Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-28.647,95 €	-25.024,92 €	3.623,03 €
Steuern	368.695,99 €	248.979,37 €	-119.716,62 €
Transferleistungen	464.947,40 €	1.726.431,73 €	1.261.484,33 €
sonstige öffentl.-rechtl.Forderungen	23,50 €	414,00 €	390,50 €
Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentl.-rechtl.Forderungen	-585.822,25 €	-186.609,53 €	399.212,72 €
Privatrechtliche Forderungen	153.414,76 €	132.426,29 €	-20.988,47 €
gegenüber dem privaten und dem öffentl. Bereich	170.755,28 €	104.302,21 €	-66.453,07 €
gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	44.521,00 €	44.521,00 €
gegen Zweckverbände	2.842,35 €	0,00 €	-2.842,35 €
gegen sonstige Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wertberichtigung auf privat-rechtliche Forderungen	-20.182,87 €	-16.396,92 €	3.785,95 €
Sonstige Vermögensgegenstände	823.330,30 €	490.142,09 €	-333.188,21 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.481.954,81 € erhöht. Diese Forderungen beziehen sich im Wesentlichen auf Zuwendungsbescheide aus dem Programm LEADER für das Mehrzweckgebäude mit Feuerwehr in Laasow und für die Erneuerung der Dauerausstellung der Slawenburg in Raddusch.

Die privat-rechtlichen Forderungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig um 20.988,47 €.

Wertberichtigungen der Forderungen

Die Verfahrensweise der Wertberichtigungen ist im Bewertungshandbuch dokumentiert.

In der Bilanz 2017 sind Wertberichtigungen von Forderungen in Höhe von -228.031,37 € ausgewiesen und in der folgenden Übersicht detailliert dargestellt.

Bezeichnung	Stand 31.12.2016	Einzelwert- berichtigung	Pauschal- wert- berichtigung	Wert- berichtigung gesamt	Stand 31.12.2017
Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-28.647,95 €	-6.975,01 €	3.351,98 €	-3.623,03 €	-25.024,92 €
Wertberichtigung Steuern, Transferl. u. sonstige öffentl.rechtl.Ford.	-585.822,25 €	-430.550,25 €	31.337,53 €	-399.212,72 €	-186.609,53 €
Wertberichtigung auf privatrechtl.Ford.	-20.182,87 €	-2.801,38 €	-984,57 €	-3.785,95 €	-16.396,92 €
gesamt	-634.653,07 €	-440.326,64 €	33.704,94 €	-406.621,70 €	-228.031,37 €

Sonstige Vermögengegenstände

Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um 333.188,21 € verringert. Die Veränderungen sind aus nachstehender Übersicht ersichtlich.

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderungen
Treuhandvermögen DSK	550.754,65 €	321.597,10 €	-229.157,55 €
Forderungen aus treuhänderischer Bewirtschaftung städtischer Wohnungen durch WGV Service GmbH & CO.KG	0,00 €	2.245,25 €	2.245,25 €
Erbrechtsanteil	50.661,89 €	0,00 €	-50.661,89 €
Vermögenswerte treuhänd.verw.Wohnungen durch WGVS Guthaben	221.913,84 €	166.299,82 €	-55.614,02 €
VST Forderungen Finanzamt	-0,08 €	-0,08 €	0,00 €
gesamt	823.330,30 €	490.142,09 €	-333.188,21 €

Aus den von der Wohnungsbaugesellschaft Vetschau Service mbh & Co.KG (WGVS) verwalteten Wohnungen ergibt sich ein Festgeld- und Girokontobestand in Höhe von 166.299,82 €, welcher durch entsprechende Saldenbestätigungen belegt wurde (Forderungskonto 179210). Bei den im Forderungskonto 179101 ausgewiesenen Forderungen in Höhe von 2.245,25 € handelt es sich um Mietforderungen, welche anhand der Aufstellung der WGVS gebucht worden sind.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel beinhalten den Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten sowie Schecks und belaufen sich in der Bilanz 2013 auf eine Höhe von 5.821.672,73 € (Vorjahr: 4.580.006,66 €) und sind somit um 1.241.666,07 € gestiegen.

Die Liquidität der Stadt Vetschau/Spreewald war zum Bilanzstichtag 31.12.2017 durch eigene Mittel gesichert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bestanden per 31.12.2017 in Höhe von 1.146.797,56 € (Vorjahr: 1.229.166,83 €).

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Zahlungen

Aus Zahlungen entfielen ARAP in Höhe von 40.089,13 € (Vorjahr: 20.786,96 €).

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus Zuwendungen an Dritte

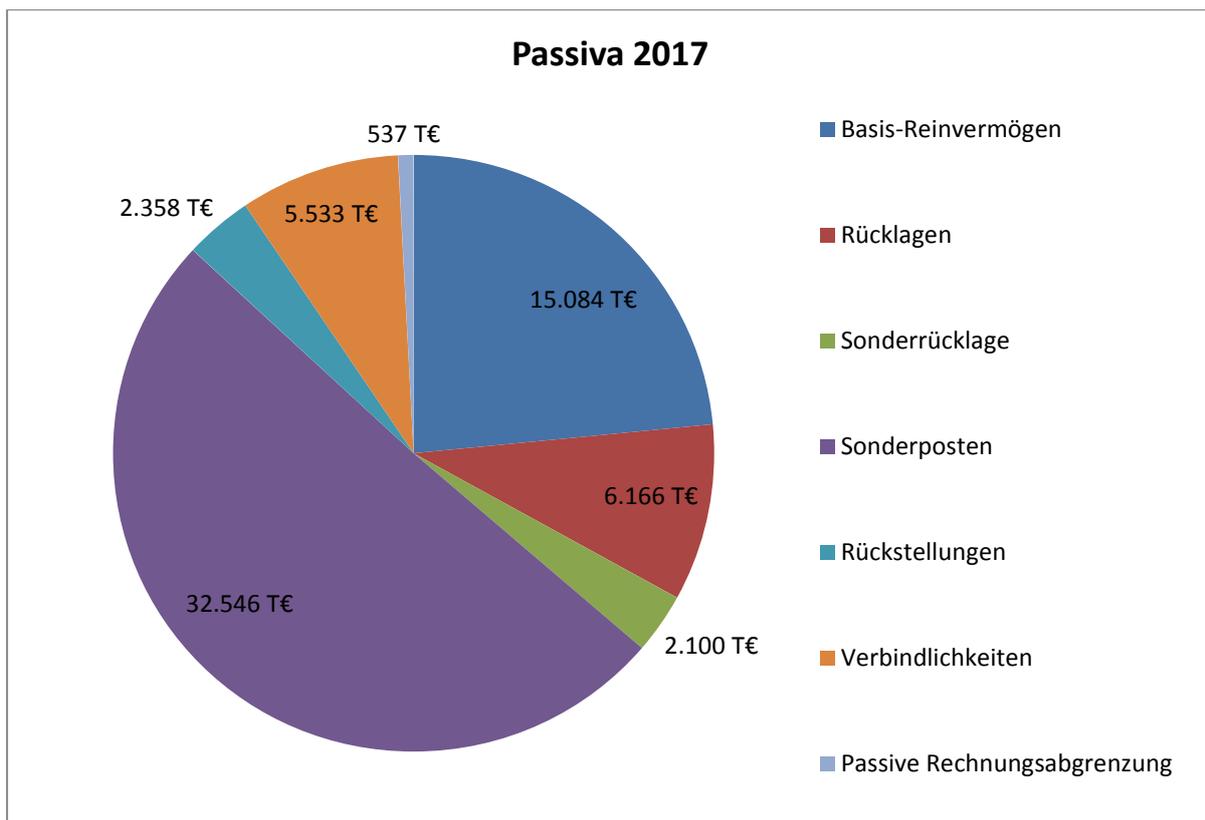
Buchwert am 31.12.2016	1.208.379,87 €
Zugänge	44.030,90 €
Abgänge	0,00 €
Umbuchungen	0,00 €
Aufwandwirksame Auflösung im Wirtschaftsjahr	145.702,34 €
Aufwandwirksame Auflösung auf Abgänge	0,00 €
Aufwandwirksame Auflösung auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	1.106.708,43 €
Veränderung:	-101.671,44 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
RAP aus geleisteten Zuwendungen an Gemeinden/GV	1.413,77 €	4.624,81 €	3.211,04 €
ARAP aus geleisteten Zuwend.an verbund.Unternehmen	52.582,88 €	47.802,62 €	-4.780,26 €
ARAP aus geleisteten Zuwend.an private Unternehmen	491.653,46 €	411.323,84 €	-80.329,62 €
ARAP aus geleisteten Zuwend.an übrige Bereiche	662.729,76 €	642.957,16 €	-19.772,60 €
Gesamt:	1.208.379,87 €	1.106.708,43 €	-101.671,44 €

Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite der Bilanz zusammengefasst.

	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung EUR	Veränderung Prozent
1.1 Basis-Reinvermögen	15.068.381,76	15.084.356,71	15.974,95	0,11%
1.2 Rücklagen	5.828.139,22	6.166.187,53	338.048,31	5,80%
1.3 Sonderrücklage	2.116.287,63	2.100.312,68	-15.974,95	-0,75%
1.4 Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00%
2. Sonderposten	32.053.396,81	32.546.313,17	492.916,36	1,54%
3. Rückstellungen	1.981.622,09	2.357.563,21	375.941,12	18,97%
4. Verbindlichkeiten	5.216.820,44	5.533.207,45	316.387,01	6,06%
5. Passive Rechnungsabgrenzung	496.153,71	537.120,54	40.966,83	8,26%
Gesamtergebnis	62.760.801,66	64.325.061,29	1.564.259,63	2,49%



Die Bilanzsumme hat sich in 2017 gegenüber dem Vorjahr um 1.564.259,63 € erhöht. Einen nicht geringen Anteil an der Erhöhung der Bilanzsumme trägt das positive Gesamtergebnis 2017 in Höhe von 338.048,31 €, welches in die Rücklagen einfließt. Die weiteren Veränderungen der einzelnen Bilanzposten der Passiva und deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr werden im Anschluss erläutert.

Eigenkapital

2017	23.350.856,92 €
2016	23.012.808,61 €

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses sowie den Sonderrücklagen, hat sich gegenüber dem Vorjahr um 338.048,31 € erhöht und wird nachfolgend detailliert dargestellt.

Eigenkapital

Bezeichnung	Vorjahr		Veränderung
	31.12.2016	31.12.2017	
Basis-Reinvermögen	15.068.381,76 €	15.084.356,71 €	15.974,95 €
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.382.705,35 €	5.685.549,07 €	302.843,72 €
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	445.433,87 €	480.638,46 €	35.204,59 €
Sonderrücklage (Tilgungsansparung)	2.021.357,51 €	2.021.357,51 €	0,00 €
Sonderrücklage (Ortsteilrücklage)	94.930,12 €	78.955,17 €	-15.974,95 €
Fehlbetragsvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt:	23.012.808,61 €	23.350.856,92 €	338.048,31 €

Basisreinvermögen

2017	15.084.356,71 €
2016	15.068.381,76 €

Das Basisreinvermögen weist gegenüber dem Vorjahr eine geringe Abweichung in Höhe von 15.974,95 € auf. Diese Abweichung resultiert aus der Entnahme Ortsteilrücklage Ogrosen.

Gegenkonto	Sachverhalt zur Korrektur Basis-Reinvermögen	Soll (Abgang)	Haben (Zugang)
202402	Entnahme OT-Rücklage Ogrosen		15.974,95 €
Gesamt:		0,00 €	15.974,95 €

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

2017	5.685.549,07 €
2016	5.382.705,35 €

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses hat sich gegenüber dem Vorjahr um das positive Jahresergebnis in Höhe von 302.843,72 € erhöht.

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

2017	480.638,46 €
2016	445.433,87 €

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erhöhte sich um 35.204,59 €, was dem außerordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung entspricht.

Sonderrücklage

2017	2.100.312,68 €
2016	2.116.287,63 €

Diese Sonderrücklage enthält zum einen, die in der kameralen Rücklage für künftige Investitionen angesammelten Mittel der Ortsteilrücklage mit 78.955,17 € sowie die Mittel für die Tilgungsansparung in Höhe von 2.021.357,51 €

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich die Ortsteilrücklage um 15.974,95 €.

Bei dieser Reduzierung handelt es sich um eine Entnahme für den Ortsteil Ogrosen, wodurch sich der Bestand dieser OT-Rücklage auf 56.308,41 € verringert.

Dieser Auflösung in Höhe von 15.974,95 € stehen entsprechende Investitionsauszahlungen in dieser Höhe gegenüber.

Sonderposten

Buchwert am 31.12.2016	32.053.396,81 €
Zugänge	2.223.542,61 €
Abgänge	2.997.693,91 €
Umbuchungen	0,00 €
Ertragswirksame Auflösung im Wirtschaftsjahr	1.619.407,98 €
Ertragswirksame Auflösung auf Abgänge	2.886.475,64 €
Ertragswirksame Auflösung auf Umbuchungen	0,00 €
Buchwert am 31.12.2017	32.546.313,17 €
Veränderung:	492.916,36 €

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Sonderp. aus Zuweisungen der öffentl. Hand	28.437.122,22 €	27.887.905,58 €	-549.216,64 €
Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- u. Investzusch.	1.983.918,39 €	1.964.372,14 €	-19.546,25 €
sonstige Sonderposten	506.741,81 €	681.692,33 €	174.950,52 €
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.125.614,39 €	2.012.343,12 €	886.728,73 €
Gesamt:	32.053.396,81 €	32.546.313,17 €	492.916,36 €

Die wesentlichen Zugänge der Sonderposten (ohne Anzahlungen auf Sopo) verteilen sich wie folgt:

231100-17561	Zuwendung Einfriedung Feuerlöschteich Belten	-3.500,00 €
231100-17345	Zuwendung kompensatorische Sprachförderung 2017 Hilfskarte	-4.980,00 €
232100-17215	Straßenbaubeitrag Suschower Hauptstraße Gehweg, R von m 0 bis 365 (TO 1)	-29.848,65 €
232100-17403	Straßenbaubeitrag Friedhofstraße Raddusch Gehweg	-26.430,05 €
232100-17404	Straßenbaubeitrag Friedhofstraße Raddusch Straßenbeleuchtung	-3.149,10 €
233100-17513	Sopo Beltener Weg Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 182	-19.220,00 €
233100-17505	Sopo Regenwasserkanalisation Göritz von RE01146030 bis RE01146110	-2.399,79 €
233100-17507	Sopo Regenwasserkanalisation Göritz von RE01146110 bis RE01146150	-1.253,01 €
233100-17511	Sopo Göritzer Dorfstraße Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 557	-64.041,00 €
233100-17515	Sopo Göritz-Belten Fahrbahn, Mitte von m 0 bis 1.141	-126.393,00 €
231100-17332	Zuwendung für Zuschuss Zielwegweiser an Gewässern und Fließen	-2.548,88 €
233100-17314	Kostenübernahme/Schenkung Ruheliege Libellenweg Raddusch	-2.613,84 €
233100-17315	Kostenübernahme/Schenkung Ruheliege Libellenweg Raddusch	-2.613,83 €

Die Zugänge der Anzahlungen auf Sonderposten (235100) entfallen auf:

235100-17379	Anz. Sopo, Gewährung v. Zuwendungen a. Sozialfonds für Schülerinnen und Schüler	-1.000,00 €
235100-17415	AnS, Neugestaltung Dauerausstellung Slawenburg Maßn. 25202-301	-856.800,00 €
235100-15985	Anz. Sopo, Kostenumlage Bibliothek Zuschuss Lübbenau	-5.500,00 €
235100-17440	AnS, Zuwendung Spielplatz Kita Raddusch Maßn. 36502-306	-5.000,00 €
235100-17087	Anz. Sopo, STUB/RB, Sammelkarte	-28.656,84 €
235100-14654	Anz. Sopo, SG Altstadt, Sammelkarte	45.947,80 €
235100-15509	Anz. Sopo, STUB/SSE, Sammelkarte	-7.723,15 €
235100-16945	Anz. Sopo, Brücke Kahnhafen Raddusch - Göritzer Mühlenfließ, Maßn. 54801-303	0,04 €
235100-16946	Anz. Sopo, Brücke Kahnhafen Raddusch - Radduscher Kahnfahrt, Maßn. 54801-304	0,04 €
235100-17322	Anz. Sopo, Federwippe Bob Rot für Spielplatz E.-Weinert-Straße	-450,00 €
235100-17246	Anz. Sopo, Dorfgemeinschaftshaus (MZG) mit Ffw. Maßn. 57303-304	-783.530,65 €
235100-17153	Anz. Sopo, investive Schlüsselzuweisung 2017	-297.162,00 €

Der Bestand der Anzahlungen auf Sonderposten (235100) per 31.12.2017 verteilt sich wie folgt:

235100-17415	AnS, Neugestaltung Dauerausstellung Slawenburg Maßn. 25202-301	-856.800,00 €
235100-14885	Anz. Sopo, Spende aus Nachlass Harry List für Sommerbad	-30.000,00 €
235100-16814	Anz. Sopo, STUB/AUF, Sammelkarte	-136.226,54 €
235100-17087	Anz. Sopo, STUB/RB, Sammelkarte	-33.278,91 €
235100-14654	Anz. Sopo, SG Altstadt, Sammelkarte	-7.119,21 €
235100-15509	Anz. Sopo, STUB/SSE, Sammelkarte	-92.355,81 €
235100-17246	Anz. Sopo, Dorfgemeinschaftshaus (MZG) mit Ffw. Maßn. 57303-304	-783.530,65 €
235100-16922	Anz. Sopo, Gräbendorfer See, Gebäude Gastro+Sanitä Maßn. 57502-303	-73.032,00 €

Die investive Schlüsselzuweisung wurde wie folgt verwendet:

Inventarnummer	Bezeichnung	Anschaffung	AHK Jahresanfang	Zugänge	Umbuch. Zugang	AHK Jahresende
235100-17153	Anz. Sopo, investive Schlüsselzuweisung 2017	16.12.2016	0,00 €	-297.162,00 €	0,00 €	0,00 €
231100-17461	Zuwendung Brücke Kahnhafen Raddusch Radduscher Kahnfahrt	02.03.2017	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-25.000,00 €
231100-17462	Zuwendung Brücke Kahnhafen Raddusch Göritzer Mühlenfließ	02.03.2017	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €
231100-17463	Zuwendung Brücke 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.	09.03.2017	0,00 €	0,00 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €
231100-17464	Zuwendung Rasentraktor KUBOTA GR1600-2	24.04.2017	0,00 €	0,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €
231100-17465	Zuwendung Rasentraktor Herkules HT 102-24	24.04.2017	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €
231100-17466	Zuwendung Regenwasserkanalisation Radduscher Dorfstr. bis Vorflut	12.05.2017	0,00 €	0,00 €	-90.000,00 €	-90.000,00 €
231100-17467	Zuwendung Doppelturm Spiellandschaft UNIMINI APIST öffentlicher Spielplatz E.-Weinert-Straße	29.06.2017	0,00 €	0,00 €	-9.000,00 €	-9.000,00 €
231100-17468	Zuwendung Vogelneuschaukel mit Sitz Dolly öffentlicher Spielplatz E.-Weinert-Straße	29.06.2017	0,00 €	0,00 €	-1.162,00 €	-1.162,00 €
231100-17469	Zuwendung Anhänger mit aufstellbarer Warntafel, FF Missen, OSL-LF 20	19.07.2017	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
231100-17470	Zuwendung Telefonssystem OpenScape Business V2 X5R	31.08.2017	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €
231100-17471	Zuwendung Stromanschluss Eichenhain Stradow	14.09.2017	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €
231100-17472	Zuwendung Remise Sportscheune Raddusch	15.10.2017	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €
231100-17473	Zuwendung Rasentraktor Kubota G23 HD	30.10.2017	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €
231100-17475	Zuwendung Rollregalanlage Archiv Schloßremise	13.12.2017	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €
231100-17476	Zuwendung Rohrdurchlass (RDL) ID-NR. 2059 Radweg 10 Vetschau-Stradow	15.12.2017	0,00 €	0,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €
231100-17477	Zuwendung Spreizer LUKAS SP 777 E2 OSL-2325	21.12.2017	0,00 €	0,00 €	-7.000,00 €	-7.000,00 €
231100-17478	Zuwendung Kombigerät LUKAS SC 358 E2 OSL-2326	21.12.2017	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
231100-17479	Zuwendung Schneidgerät LUKAS S 700 E2 OSL-2325	16.12.2016	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €
			0,00 €	-297.162,00 €	-297.162,00 €	-297.162,00 €

Prüfungsschwerpunkt Abgleich sonderpostenrelevante investive Einzahlungen mit den Zugängen bei den Sonderposten:

Die sonderpostenrelevanten Einzahlungen (Zeile 17 und 18 der Finanzrechnung) sind nur bedingt den angeordneten Zugängen der Sonderposten zuzuordnen. Abweichungen entstehen durch:

- das zeitliche Auseinanderfallen von Anordnung und Zahlungszeitpunkt (Zahlungen aus Vorjahren, Ratenzahlungen in Folgejahren), ggf. Niederschlagungen von Zahlungen
- Zahlungsunwirksame Zugänge durch Schenkungen und Übertragungen
- technische Notwendigkeiten z.B. negative Zugänge bei Sonderposten aufgrund von Änderungsbescheiden nach Beginn der Auflösung von Sonderposten

Programmverknüpfungen, welche einen maschinellen Abgleich erlauben sind bisher in Finanz+ nicht vorhanden. Der manuelle Aufwand für den Nachweis des Abgleichs steht nicht im Verhältnis zum daraus resultierenden Erkenntnisgewinn. Mit dem erfolgreichen Abgleich zwischen den Bilanzkonten und der Anlagenbuchhaltung, kann vermutet werden, dass es keine Unregelmäßigkeiten gibt. Soweit die technischen Voraussetzungen sich verbessert haben, wird der Abgleich durchgeführt.

Rückstellungen

Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.734.883,33 €	2.088.201,00 €	353.317,67 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	246.738,76 €	269.362,21 €	22.623,45 €
Gesamt:	1.981.622,09 €	2.357.563,21 €	375.941,12 €

Der Bestand an Rückstellungen wird in der Bilanz 2017 mit einer Höhe von 2.357.563,21 € ausgewiesen und zeigt eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 375.941,12 €. Die Bilanzposition hat sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt entwickelt:

Entwicklung der Rückstellung	Höhe
Gesamtbetrag Rückstellungen Vorjahr	1.981.622,09 €
- Wertkorrektur gegen Basis-Reinvermögen	0,00 €
+ Zuführung an Rückstellungen	579.738,00 €
- Inanspruchnahme von Rückstellungen	61.761,41 €
- Auflösung von Rückstellungen	142.035,47 €
Stand zum 31.12.2014	2.357.563,21 €

Rückstellungen für Pension und ähnliche Verpflichtungen

Die Veränderungen der Bilanzpositionen Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen und Beihilferückstellungen ergaben sich aus den Buchungen gemäß dem versicherungsmathematischen Gutachten der Rüss, Dr.Zimmermann und Partner GbR (Beauftragung durch den kommunalen Versorgungsverband Hamburg) zum 31.12.2017 vom 29.03.2018 stellen sich detailliert wie folgt dar:

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
Rückstellung - Pensionsverpflichtungen aktive Beamte	296.013,00 €	390.468,00 €
Rückstellung - Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	823.925,00 €	1.228.822,00 €
Rückstellung - Beihilfeverpflichtungen aktive Beamte	242.023,00 €	266.738,00 €
Rückstellung - Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	195.502,00 €	202.173,00 €
	1.557.463,00 €	2.088.201,00 €
Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit	177.420,33 €	0,00 €
Gesamt:	1.734.883,33 €	2.088.201,00 €

Demnach ergaben sich:

- bei den Pensionsverpflichtungen für aktive Beamte eine Korrektur um + 94.455 € auf 390.468,00 €
- bei den Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger eine Korrektur um + 404.897,00 € auf 1.228.822,00 €
- bei den Beihilferückstellungen für aktive Beamte eine Korrektur um + 24.715,00 € auf 266.738,00 €
- bei den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger eine Korrektur um + 6.671,00 € auf 202.173,00 €

Insgesamt ergab sich bei den Pensions- und Beihilferückstellungen eine Erhöhung um 530.738,00 €, welche als Aufwand gebucht wurde.

Sonstige Rückstellungen

Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
Drohende Verpflichtungen aus Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	63.789,76 €	55.413,21 €
weitere wirtschaftlich begründete ungewisse Verpflichtungen	60.000,00 €	91.000,00 €
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub u. geleist. Ü-Std.	8.317,00 €	8.317,00 €
Rückstellung für Restititionen	114.632,00 €	114.632,00 €
Gesamt:	246.738,76 €	269.362,21 €

Die sonstigen Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 22.623,45 € erhöht. Dabei blieben die Rückstellungen nicht genommenen Urlaub u. geleist. Ü-Stunden sowie für Restititionen unverändert bei 8.317,00 € bzw. bei 114.632,00 €.

Die Rückstellung für weitere wirtschaftlich begründete ungewisse Verpflichtungen wurde in Höhe von 15.000 € (8.640,00 € Inanspruchnahme und 6.360,00 € Auflösung als Ertrag) aufgelöst und es wurden 46.000 € zugeführt. Die Zuführung ergibt sich aus der Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 (15.000,00 €) und der Rückstellung für die Prüfungen der Gesamtabschlüsse für die Jahre 2013-2017 (31.000,00 €).

Verbindlichkeiten

2017	5.533.207,45 €
2016	5.216.820,44 €

In der Bilanz 2017 sind Verbindlichkeiten in Höhe von 5.533.207,45 € ausgewiesen. Insgesamt haben sich diese im Vergleich zum Vorjahr um 530.267,83 € erhöht.

Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Verbindlichk.aus Kreditaufnahmen f.Invest.	4.499.565,28 €	5.029.833,11 €	530.267,83 €
Darlehen ILB-Solarsporthalle	60.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
Darlehen SPK (endfälliges Darlehen)	4.075.536,72 €	4.075.536,72 €	0,00 €
Darlehen ILB-Photovoltaikanlage	190.075,74 €	170.748,10 €	-19.327,64 €
Darlehen KfW-Photovoltaikanlage	165.000,00 €	148.500,00 €	-16.500,00 €
Darlehen ABM (OT Raddusch)	8.952,82 €	6.962,88 €	-1.989,94 €
Darlehen DKB-Investitionskredit	0,00 €	628.085,41 €	628.085,41 €
Erhaltene Anzahlungen	18.562,97 €	18.562,97 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u.Leistungen	496.359,52 €	393.219,77 €	-103.139,75 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	114.450,45 €	14.545,90 €	-99.904,55 €
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	87.882,22 €	77.045,70 €	-10.836,28 €
übrige Verbindlichkeiten	5.147,32 €	5.320,66 €	173,34 €
FFM Bilanzabschluss	82.734,62 €	71.724,97 €	-11.009,65 €
Umsatzsteuer 7 %	-0,03 €	0,00 €	0,03 €
Umsatzsteuer 19 %	0,31 €	0,00 €	-0,31 €
Gesamt:	5.216.820,44 €	5.533.207,45 €	316.387,25 €

Die Darlehensverbindlichkeiten haben sich um die Kreditaufnahme in Höhe von 645.000,00 € erhöht und um den Tilgungsbetrag in Höhe von 114.732,17 € verringert

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

2017	537.120,54 €
2016	496.153,71 €

In der Bilanz 2017 werden gebildete passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 537.120,54 € ausgewiesen. Diese haben sich demzufolge gegenüber dem Vorjahr um 40.966,83 € erhöht.

Im Wesentlichen werden unter dieser Bilanzposition die Friedhofsgebühren der Folgejahre abgegrenzt.

3.5 Ergebnisrechnung

Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Steuern und ähnliche Abgaben	3.436.935,24 €	5.255.900,00 €	5.532.380,48 €	2.095.445,24 €	276.480,48 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.901.485,88 €	8.398.600,00 €	8.645.943,32 €	1.744.457,44 €	247.343,32 €
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.055.063,79 €	971.000,00 €	1.025.794,95 €	-29.268,84 €	54.794,95 €
privat-rechtliche Leistungsentgelte	539.964,89 €	509.588,80 €	533.861,88 €	-6.103,01 €	24.273,08 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	525.820,15 €	374.700,00 €	453.477,71 €	-72.342,44 €	78.777,71 €
sonstige ordentliche Erträge	300.883,81 €	270.800,00 €	818.277,37 €	517.393,56 €	547.477,37 €
aktivierte Eigenleistungen	8.870,18 €	10.000,00 €	8.569,64 €	-300,54 €	-1.430,36 €
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit gesamt	12.769.023,94 €	15.790.588,80 €	17.018.305,35 €	4.249.281,41 €	1.227.716,55 €

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Jahr 2017 auf 17.018.305,35 € und haben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 1.227.716,55 € und gegenüber dem Vorjahr um 4.249.281,41 € verbessert.

Eine detaillierte Darstellung der Veränderungen erfolgt in den nachstehenden Punkten.

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Realsteuern	688.671,54 €	2.306.200,00 €	2.543.415,03 €	1.854.743,49 €	237.215,03 €
Grundsteuer A	65.517,54 €	65.500,00 €	67.845,20 €	2.327,66 €	2.345,20 €
Grundsteuer B	910.988,27 €	804.200,00 €	735.422,47 €	-175.565,80 €	-68.777,53 €
Gewerbsteuer	-287.834,27 €	1.436.500,00 €	1.740.147,36 €	2.027.981,63 €	303.647,36 €
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	2.411.148,00 €	2.612.500,00 €	2.637.993,00 €	226.845,00 €	25.493,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.010.375,00 €	2.106.100,00 €	2.133.727,00 €	123.352,00 €	27.627,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	400.773,00 €	506.400,00 €	504.266,00 €	103.493,00 €	-2.134,00 €
Sonstige Gemeindesteuern	66.364,70 €	67.200,00 €	71.007,45 €	4.642,75 €	3.807,45 €
Vergnügungssteuer	26.898,71 €	33.400,00 €	33.970,81 €	7.072,10 €	570,81 €
Hundesteuer	33.447,49 €	33.500,00 €	33.775,64 €	328,15 €	275,64 €
Zweitwohnungssteuer	6.018,50 €	300,00 €	3.261,00 €	-2.757,50 €	2.961,00 €
Ausgleichsleistungen	270.751,00 €	270.000,00 €	279.965,00 €	9.214,00 €	9.965,00 €
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	270.751,00 €	270.000,00 €	279.965,00 €	9.214,00 €	9.965,00 €
Steuern und ähnliche Abgaben gesamt	3.436.935,24 €	5.255.900,00 €	5.532.380,48 €	2.095.445,24 €	276.480,48 €

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben stellen mit 32,51 % den zweitgrößten Ertragsposten stellen. Gegenüber dem Jahr 2016 ergaben sich hierbei eine Steigerung um 2.095.445,24 € und gegenüber dem Planansatz 2017 in Höhe von 276.480,48 €.

Hier sind insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer zu benennen, die mit 303.647,36 € mehr als im Haushaltsansatz 2017 zu Buche stehen.

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Schlüsselzuweisungen	2.614.721,00 €	4.007.500,00 €	4.060.331,00 €	1.445.610,00 €	52.831,00 €
Schlüsselzuweis. vom Land	2.614.721,00 €	4.007.500,00 €	4.060.331,00 €	1.445.610,00 €	52.831,00 €
Sonst.allgemeine Zuweisungen	426.667,00 €	443.800,00 €	429.087,00 €	2.420,00 €	-14.713,00 €
Sonst.allgemeine Zuweisungen vom Land	426.667,00 €	443.800,00 €	429.087,00 €	2.420,00 €	-14.713,00 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.287.981,05 €	2.415.700,00 €	2.581.634,71 €	293.653,66 €	165.934,71 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	75.551,33 €	99.000,00 €	162.053,51 €	86.502,18 €	63.053,51 €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	98.527,54 €	92.400,00 €	206.334,04 €	107.806,50 €	113.934,04 €
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden /GV	2.086.108,44 €	2.113.200,00 €	2.116.131,61 €	30.023,17 €	2.931,61 €
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	22.674,60 €	21.000,00 €	25.884,50 €	3.209,90 €	4.884,50 €
Sonst. Zweckgebundene Zuweisungen (Spenden u.a.)	5.119,14 €	90.100,00 €	71.231,05 €	66.111,91 €	-18.868,95 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	1.572.116,83 €	1.531.600,00 €	1.574.890,61 €	2.773,78 €	43.290,61 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.901.485,88 €	8.398.600,00 €	8.645.943,32 €	1.744.457,44 €	247.343,32 €

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellten mit 50,80 % den größten Ertragsposten im Haushaltsjahr 2017 dar. Gegenüber dem Jahr 2016 ist hier eine Steigerung dieser Erträge um 1.744.457,44 € und gegenüber dem Haushaltsansatz 2017 von 247.343,32 € zu verzeichnen. Hierzu sind besonders die allgemeinen Schlüsselzuweisungen zu nennen, die 2017 4.060.331,00 € betragen und damit um 1.445.610,00 € höher gegenüber dem Vorjahr 2016 ausfielen.

Die Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden beliefen sich 2017 auf 2.581.634,71 € was einer Planübererfüllung in Höhe von 165.934,71 € entspricht. Gegenüber dem Jahr 2016 wurden damit unter dieser Position 293.653,66 € mehr vereinnahmt. In dieser Position sind insbesondere die Zuschüsse des Landkreises für die Kitas nachzuweisen, die jeweils in Abhängigkeit von den betreuten Kindern und damit den gezahlten Personalkosten geleistet werden. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stehen in 2017 mit 1.574.890,61 € zu Buche.

Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Verwaltungsgebühren	51.079,38 €	46.700,00 €	43.139,40 €	-7.939,98 €	-3.560,60 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	924.244,17 €	847.000,00 €	900.707,45 €	-23.536,72 €	53.707,45 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	79.740,24 €	77.300,00 €	81.948,10 €	2.207,86 €	4.648,10 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.055.063,79 €	971.000,00 €	1.025.794,95 €	-29.268,84 €	54.794,95 €

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stellen Entgelte vorrangig der Bürger aus der Nutzung durch die Stadt erbrachten Leistungen dar. Hier sind insbesondere die Benutzungsgebühren zu benennen, die vor allem aus Betreuungsverträgen für die Inanspruchnahme der städtischen KITAS sowie Gebühren für die Straßenreinigung und den Winterdienst entstehen. Gegenüber dem Jahr 2016 sind in dieser Gesamtposition 29.268,84 € weniger eingenommen worden.

Erträge aus privat-rechtlichen Leistungsentgelten

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Mieten und Pachten	204.583,44 €	245.888,80 €	192.215,43 €	-12.368,01 €	-53.673,37 €
Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	335.381,45 €	263.700,00 €	341.646,45 €	6.265,00 €	77.946,45 €
Erträge aus dem Verkauf von Rohstoffen/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffen, Betriebsstoffen	825,00 €	600,00 €	2.525,00 €	1.700,00 €	1.925,00 €
Erträge aus dem Verkauf von Waren, unfertigen/fertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen	253.022,33 €	242.800,00 €	247.751,85 €	-5.270,48 €	4.951,85 €
Sonst.privat-rechtliche Leistungsentgelte	81.534,12 €	20.300,00 €	91.369,60 €	9.835,48 €	71.069,60 €
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	539.964,89 €	509.588,80 €	533.861,88 €	-6.103,01 €	24.273,08 €

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten basieren auf privatrechtlichen Verträgen der Stadt mit Dritten und brachten der Stadt 2017 533.861,88 € ein.

Zu benennen sind hier Mieten, Pachten, Essengeld in KITAS und Entgelte für die privatrechtliche Nutzung von städtischen Einrichtungen. Gegenüber dem Jahr 2016 sind hier Mindereinnahmen in Höhe von 6.103,01€ zu verzeichnen, insbesondere bei den Erträgen aus Mieten und Pachten.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

2017	453.477,71 €
2016	525.820,15 €

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen waren 2017 in Höhe von 453.477,71 € zu verzeichnen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ist hier eine Erhöhung um 78.777,71 €.

Sonstige ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Konzessionsabgaben	222.421,78 €	216.800,00 €	120.481,72 €	-101.940,06 €	-96.318,28 €
Erstattungen von Steuern	0,00 €	0,00 €	5.344,62 €	5.344,62 €	5.344,62 €
Erträge aus vermögensveräußerungen, die dem ord.Ergebnis zuzuordnen sind	5,00 €	0,00 €	4.943,00 €	4.938,00 €	4.943,00 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	27.055,37 €	24.500,00 €	28.704,05 €	1.648,68 €	4.204,05 €
Bußgelder	2.220,50 €	1.400,00 €	1.637,57 €	-582,93 €	237,57 €
Säumniszuschläge	24.131,99 €	23.000,00 €	26.798,10 €	2.666,11 €	3.798,10 €
Weitere sonstige ordentliche Erträge	702,88 €	100,00 €	268,38 €	-434,50 €	168,38 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	29.882,70 €	29.500,00 €	57.447,23 €	27.564,53 €	27.947,23 €
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.100,00 €	0,00 €	142.611,77 €	141.511,77 €	142.611,77 €
Erträge aus Zuschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	142.035,47 €	142.035,47 €	142.035,47 €
sonst.nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.100,00 €	0,00 €	576,30 €	-523,70 €	576,30 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	20.418,96 €	0,00 €	458.744,98 €	438.326,02 €	458.744,98 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	20.418,96 €	0,00 €	0,00 €	-20.418,96 €	0,00 €
Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	458.744,98 €	458.744,98 €	458.744,98 €
sonst.nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	300.883,81 €	270.800,00 €	818.277,37 €	517.393,56 €	547.477,37 €

Bei den sonstigen ordentliche Erträgen haben die Erträge aus Konzessionsabgaben von enviaM und Spree Gas GmbH in Höhe von 117.158,04 € einen wesentlichen Anteil, wobei diese gegenüber dem Vorjahr 2016 um 101.940,06 € zurückgegangen sind.

Durch die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 142.035,47 € bei den sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen kam es gegenüber dem Vorjahr in dieser Gesamtposition zu Mehrerträgen von insgesamt 141.511,77 €.

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören auch die periodenfremden Erträge (hier insbesondere die Einzelwertberichtigungen), die zu Mehreinnahmen in Höhe von 458.744,98 € gegenüber dem Vorjahr führten.

Aktivierte Eigenleistungen

2017	8.569,64 €
2016	8.870,18 €

Die aktivierten Eigenleistungen resultieren aus Leistungen des Bauhofes im Rahmen investiver Maßnahmen.

Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Personalaufwendungen	6.201.279,69 €	6.308.900,00 €	6.167.044,86 €	-34.234,83 €	-141.855,14 €
Versorgungsaufwendungen	-11.346,64 €	41.000,00 €	406.231,35 €	417.577,99 €	365.231,35 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079.395,99 €	2.331.034,52 €	2.592.596,30 €	513.200,31 €	261.561,78 €
Abschreibungen	1.937.006,29 €	2.096.200,00 €	2.104.685,42 €	167.679,13 €	8.485,42 €
Transferaufwendungen	4.689.996,20 €	4.902.513,40 €	4.940.552,20 €	250.556,00 €	38.038,80 €
sonstige ordentliche Aufwendungen	786.269,92 €	906.623,94 €	807.649,65 €	21.379,73 €	-98.974,29 €
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gesamt	15.682.601,45 €	16.586.271,86 €	17.018.759,78 €	1.336.158,33 €	432.487,92 €

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Jahr 2017 auf 17.018.759,78 € und haben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 432.487,92 € und gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.336.158,33 € erhöht.

Eine detaillierte Darstellung der Veränderungen erfolgt in den nachstehenden Punkten.

Personalaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Dienstaufwendungen	4.917.689,73 €	5.017.600,00 €	4.808.214,88 €	-109.474,85 €	-209.385,12 €
Beamte	235.913,79 €	245.600,00 €	248.126,32 €	12.212,53 €	2.526,32 €
Tariflich Beschäftigte	4.681.775,94 €	4.772.000,00 €	4.560.088,56 €	-121.687,38 €	-211.911,44 €
Beiträge zu Versorgungskassen	287.423,79 €	267.900,00 €	273.084,66 €	-14.339,13 €	5.184,66 €
Beamte	128.769,00 €	109.700,00 €	112.990,00 €	-15.779,00 €	3.290,00 €
Tariflich Beschäftigte	158.654,79 €	158.200,00 €	160.094,66 €	1.439,87 €	1.894,66 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	983.590,73 €	1.016.300,00 €	967.563,77 €	-16.026,96 €	-48.736,23 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	23.534,22 €	10.000,00 €	35.419,76 €	11.885,54 €	25.419,76 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	97.610,00 €	7.900,00 €	94.455,00 €	-3.155,00 €	86.555,00 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Beihilferückstellungen für Beschäftigte	7.081,00 €	10.300,00 €	24.715,00 €	17.634,00 €	14.415,00 €
Zuführungen und Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpfl. Zuführungen und Inanspruchnahme von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, geleist.Überstunden/ Gleitzeitüberhänge	-115.649,78 €	-21.100,00 €	-36.408,21 €	79.241,57 €	-15.308,21 €
Personalaufwendungen	6.201.279,69 €	6.308.900,00 €	6.167.044,86 €	-34.234,83 €	-141.855,14 €

Die Aufwendungen aus Personalkosten stellen mit 36,24 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen den höchsten Aufwandsblock dar.

Gegenüber dem Vorjahr sind 34.234,83 € weniger verausgabt worden. Die Gründe dafür liegen insbesondere bei geringeren Dienstaufwendungen inklusive der entsprechenden Beiträge zu Versorgungskassen und der SV-Beiträge in Höhe von insgesamt – 139.840,94 € und der geringeren Inanspruchnahmen der Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen.

Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
tariflich Beschäftigte	10.113,62 €	0,00 €	0,00 €	-10.113,62 €	0,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	6.964,00 €	13.000,00 €	6.671,00 €	-293,00 €	-6.329,00 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	2.515,00 €	33.000,00 €	404.897,00 €	402.382,00 €	371.897,00 €
Inanspruchnahme von Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen	-30.939,26 €	-5.000,00 €	-5.336,65 €	25.602,61 €	-336,65 €
Versorgungsaufwendungen	-11.346,64 €	41.000,00 €	406.231,35 €	417.577,99 €	365.231,35 €

Bei den Versorgungsaufwendungen ergab sich gegenüber dem Vorjahr wie auch gegenüber dem Planansatz große Veränderungen aufgrund der Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	316.335,19 €	511.422,40 €	711.626,36 €	395.291,17 €	200.203,96 €
Unterhaltung des sonstigen Vermögens	312.916,15 €	344.106,92 €	347.503,61 €	34.587,46 €	3.396,69 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	178.856,03 €	187.656,72 €	199.953,96 €	21.097,93 €	12.297,24 €
Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenständen	134.060,12 €	156.450,20 €	147.549,65 €	13.489,53 €	-8.900,55 €
Mieten und Pachten	25.320,61 €	52.700,00 €	41.356,17 €	16.035,56 €	-11.343,83 €
Mieten und Pachten	20.732,56 €	47.100,00 €	36.215,37 €	15.482,81 €	-10.884,63 €
Leasing	4.588,05 €	5.600,00 €	5.140,80 €	552,75 €	-459,20 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	696.274,00 €	648.100,00 €	763.499,39 €	67.225,39 €	115.399,39 €
Haltung von Fahrzeugen	122.800,56 €	130.659,85 €	122.853,37 €	52,81 €	-7.806,48 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	42.648,98 €	79.921,83 €	62.291,04 €	19.642,06 €	-17.630,79 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	219.251,63 €	230.523,52 €	218.435,16 €	-816,47 €	-12.088,36 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	199.843,63 €	212.523,52 €	198.683,39 €	-1.160,24 €	-13.840,13 €
Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten Vermögensgegenständen	19.408,00 €	18.000,00 €	19.751,77 €	343,77 €	1.751,77 €
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	203.990,39 €	188.600,00 €	185.126,08 €	-18.864,31 €	-3.473,92 €
Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	139.858,48 €	145.000,00 €	139.905,12 €	46,64 €	-5.094,88 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079.395,99 €	2.331.034,52 €	2.592.596,30 €	513.200,31 €	261.561,78 €

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen 2017 in Höhe von 2.592.596,30 € an und es ergab sich im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um 513.200,31 €. Den weitaus größten Anteil mit 763.499,39 € stellen hier die Bewirtschaftungskosten für rd. 80 Gebäude der Stadt dar. Im Vergleich zum Vorjahr sind hier Mehraufwendungen in Höhe von 67.225,39 € zu verzeichnen.

Die größten Erhöhungen gegenüber dem Vorjahr (395.291,17 €) wie auch gegenüber dem Planansatz (200.203,96 €) sind bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen zu verzeichnen, was im Wesentlichen auf die Maßnahme Sanierung Dach und Fassade der Grundschule in Vetschau zurückzuführen ist.

Abschreibungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Aufwand f. befrist./unbefrist.					
Niederschlagungen	7.795,03 €	134.600,00 €	5.364,30 €	-2.430,73 €	-129.235,70 €
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.906.888,12 €	1.961.600,00 €	1.947.471,53 €	40.583,41 €	-14.128,47 €
Abschreibungen auf das Umlagevermögen	11,96 €	0,00 €	48.058,08 €	48.046,12 €	48.058,08 €
Pauschalwertberichtigungen von Forderungen	0,00 €	0,00 €	34.689,51 €	34.689,51 €	34.689,51 €
Abschreibungen auf Nebenforderungen	11,96 €	0,00 €	1.032,44 €	1.020,48 €	1.032,44 €
Einzelwertberichtigungen von Forderungen	0,00 €	0,00 €	12.336,13 €	12.336,13 €	12.336,13 €
Abschreibungen auf Vorräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerplanmäßige Abschreibungen	22.311,18 €	0,00 €	103.791,51 €	81.480,33 €	103.791,51 €
Abschreibungen	1.937.006,29 €	2.096.200,00 €	2.104.685,42 €	167.679,13 €	8.485,42 €

Die Haushaltsposition Abschreibungen stand 2017 mit 2.104.685,42 € zu Buche. Im Vergleich zum Vorjahr 2016 sind 167.679,13 € Mehrausgaben zu verzeichnen, was zurückzuführen ist auf die außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 103.791,51 €. Gegenüber dem Planansatz waren die Aufwendungen hier mit einer Höhe von 8.485,42 € geringfügig höher.

Den größten Anteil an den außerordentlichen Abschreibungen hat mit einem Betrag in Höhe von 91.618,47 € das Produkt 54101-Gemeindstraßen. Hierbei wurden z.B. im Zuge der Erneuerung der Brücke 6.8 Kaupen 133 der Restbuchwert von 58.355,67 € und im Rahmen des Rückbaus des Verbind.wegs Laasow Gräbendorfer See der Restbuchwert in Höhe von 28.284,63 € zum Abgang gebracht.

Der zweitgrößte Anteil an den außerordentlichen Abschreibungen ist beim Produkt 57309-Bauhof zu verzeichnen. Hier sind Abgänge aufgrund des Diebstahles erfasst worden.

Unter der Position der Abschreibungen werden auch die Wertberichtigungen auf Forderungen erfasst und nachgewiesen.

Die jährliche Planung der Höhe der Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten ist von mehreren beeinflussenden Faktoren wie der Fertigstellung begonnener Maßnahmen, dem Inbetriebnahmedatum der Investition etc. abhängig und gestaltet sich dementsprechend schwierig.

Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	555.899,20 €	696.913,40 €	633.793,20 €	77.894,00 €	-63.120,20 €
Zuweisungen an Land und Bund	18.784,36 €	0,00 €	1.247,41 €	-17.536,95 €	1.247,41 €
Zuweisungen an Gemeinden/GV	99.236,51 €	110.200,00 €	104.174,13 €	4.937,62 €	-6.025,87 €
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	145.360,59 €	279.265,40 €	252.588,83 €	107.228,24 €	-26.676,57 €
Zuschüsse an private Unternehmen	88.122,81 €	111.148,00 €	91.049,62 €	2.926,81 €	-20.098,38 €
Zuschüsse an übrige Bereiche	204.394,93 €	196.300,00 €	184.733,21 €	-19.661,72 €	-11.566,79 €
Sozialtransferaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuerbeteiligungen	7.350,00 €	128.500,00 €	165.608,00 €	158.258,00 €	37.108,00 €
Gewerbsteuerumlage	7.350,00 €	128.500,00 €	165.608,00 €	158.258,00 €	37.108,00 €
Allgemeine Umlagen	4.126.747,00 €	4.077.100,00 €	4.141.151,00 €	14.404,00 €	64.051,00 €
Allgemeine Umlagen an Gemeinden/GV	4.126.747,00 €	4.077.100,00 €	4.141.151,00 €	14.404,00 €	64.051,00 €
Transferaufwendungen	4.689.996,20 €	4.902.513,40 €	4.940.552,20 €	250.556,00 €	38.038,80 €

Transferaufwendungen sind Aufwendungen zugunsten Dritter, so z.B. die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage an das Land, Zuschüsse an Vereine, Zuschüsse an verbundene Unternehmen, private Unternehmen, Soziale Leistungen. Auch wird hier die Auflösung gebildeter Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (Investitionszuschüsse an Dritte) nachgewiesen. Im Jahr 2017 betragen die Aufwendungen hierfür 4.940.552,20 € und damit 38.038,80 € mehr als der Plan für dieses Haushaltsjahr vorsah. Gegenüber dem Jahr 2016 erhöhten sich diese um 250.556,00 € was vorwiegend den Mehraufwendungen aufgrund der erhöhten Kreisumlage, der zu leistenden Gewerbesteuerumlage sowie den Zuschüssen an verbundene Unternehmen zuzurechnen ist.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Sonstige					
Personalaufwendungen	3.395,11 €	3.900,00 €	2.191,34 €	-1.203,77 €	-1.708,66 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	86.843,34 €	97.700,00 €	91.573,32 €	4.729,98 €	-6.126,68 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	77.522,00 €	89.700,00 €	82.084,12 €	4.562,12 €	-7.615,88 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	9.321,34 €	8.000,00 €	9.489,20 €	167,86 €	1.489,20 €
Geschäftsaufwendungen	366.996,55 €	514.823,94 €	350.495,55 €	-16.501,00 €	-164.328,39 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	113.419,40 €	78.100,00 €	103.328,25 €	-10.091,15 €	25.228,25 €
Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.916,95 €	238.900,00 €	227.743,31 €	42.826,36 €	-11.156,69 €
Erstattungen an Land und Bund	6.805,22 €	6.000,00 €	4.108,37 €	-2.696,85 €	-1.891,63 €
Erstattungen an Gemeinden/GV	32.548,83 €	34.100,00 €	33.203,78 €	654,95 €	-896,22 €
Erstattungen an Zweckverbände	13.944,48 €	14.000,00 €	10.679,05 €	-3.265,43 €	-3.320,95 €
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	460,00 €	460,00 €	460,00 €
Erstattungen an private Unternehmen	130.840,12 €	184.500,00 €	176.056,48 €	45.216,36 €	-8.443,52 €
Erstattungen an übrige Bereiche	778,30 €	300,00 €	3.235,63 €	2.457,33 €	2.935,63 €
Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, die dem ordentlichen Ergebnis zuzuordnen sind	2.162,64 €	0,00 €	269,00 €	-1.893,64 €	269,00 €
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.535,93 €	-26.800,00 €	32.048,88 €	3.512,95 €	58.848,88 €
Verfügun gsmittel	1.641,90 €	1.500,00 €	1.309,29 €	-332,61 €	-190,71 €
Fraktionszuweisungen	1.080,00 €	1.100,00 €	1.080,00 €	0,00 €	-20,00 €
Zuführung zu und Inanspruchnahme von sonst.Rückstellungen	17.100,00 €	-30.000,00 €	28.983,45 €	11.883,45 €	58.983,45 €
Entschädigungsaufwand nach dem Entschädigungsgesetz	8.714,03 €	0,00 €	502,80 €	-8.211,23 €	502,80 €
übrige weitere sonst.Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	600,00 €	173,34 €	173,34 €	-426,66 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	786.269,92 €	906.623,94 €	807.649,65 €	21.379,73 €	-98.974,29 €

Für sonstige ordentliche Aufwendungen sind 2017 807.649,65 € aufgewendet worden, das entsprach 98.974,29 € weniger als der fortgeschriebene Haushaltsansatz vorsah. Insbesondere sind hier Einsparungen bei den Sachverständigen –u. Gerichtskosten (-88.714,90 €) und bei der Vergütung des Sanierungsträgers (-56.875,98 €) zu benennen.

Dem gegenüber stehen die nicht geplanten Aufwendungen für die Kapitalertragsteuer in Höhe von 27.309,00 €.

3.6 Positionen der Finanzrechnung

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Investitionszuweisungen	662.104,87 €	2.448.252,62 €	942.821,28 €	280.716,41 €	-1.505.431,34 €
Investitionszuweisungen vom Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuweisungen vom Land	625.321,00 €	2.440.530,65 €	927.306,18 €	301.985,18 €	-1.513.224,47 €
Investitionszuweisungen von Gemeinden/GV	29.911,87 €	7.721,97 €	15.515,10 €	-14.396,77 €	7.793,13 €
Investitionszuweisungen von sonstigen öffentl. Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	372,00 €	0,00 €	0,00 €	-372,00 €	0,00 €
Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	6.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.500,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	193.626,85 €	154.600,00 €	90.007,26 €	-103.619,59 €	-64.592,74 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	287.469,92 €	194.400,00 €	137.275,32 €	-150.194,60 €	-57.124,68 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	70.180,25 €	20.300,00 €	55.136,96 €	-15.043,29 €	34.836,96 €
Sonstige Investitionstätigkeit	4.394,28 €	0,00 €	10,31 €	-4.383,97 €	10,31 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.217.776,17 €	2.817.552,62 €	1.225.251,13 €	7.474,96 €	-1.592.301,49 €

Im Ergebnis stehen 2017 in Summe investive Einzahlungen in Höhe von 1.225.251,13 € zu Buche. Den größten Anteil hieran haben die Investitionszuweisungen des Landes von 927.306,18 €. Hiervon entfallen allein 297.162,00 € auf die investiven Schlüsselzuweisungen. Darüber hinaus sind Stadtumbaumittel (STUB) in Höhe von 264.539,22 € enthalten.

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken sind detailliert in der Anlage 10 zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Differenzen zwischen HH-Ansatz 2017 und dem Ergebnis 2017 der Einzahlungen resultieren aus den nachfolgend dargestellten Maßnahmen:

Konto	forgeschriebene HH-Mittel	Angeordnet	Zahlung	Bezeichnung Budget
682100	25.000,00 € (S)	24.875,52 € (S)	24.875,52 € (S)	11106.301 Wohngebiet "Spreewaldblick"
682100	5.000,00 € (S)	1.372,00 € (S)	12.229,30 € (S)	11106.302 Kleinteilige Grundstücksbereinigungen
682100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	1.298,00 € (S)	11106.307 Bodenordnungsverfahren Ortslage Raddusch
682100	120.000,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	11106.309 Gräbendorfer See, Grundstücksverkäufe
683100	20.300,00 € (S)	50.193,96 € (S)	50.193,96 € (S)	11106.319 Einzahlung Erbrechtsanteil im Zuge des Abschlusses der
682100	44.300,00 € (S)	57.772,80 € (S)	77.024,00 € (S)	11106.900 Grundstücksangelegenheiten
683100	0,00 € (S)	1,00 € (S)	1,00 € (S)	12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681100	0,00 € (S)	1.000,00 € (S)	1.000,00 € (S)	21101.100 Investitionen niedriger 10.000 €
683100	0,00 € (S)	1,00 € (S)	1,00 € (S)	25202.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681100	856.800,00 € (S)	856.800,00 € (S)	27.958,78 € (S)	25202.301 Slawenburg
681200	4.000,00 € (S)	5.500,00 € (S)	9.500,00 € (S)	27201.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681200	3.721,97 € (S)	4.980,00 € (S)	4.980,00 € (S)	36501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
683200	0,00 € (S)	10,00 € (S)	10,00 € (S)	36501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681100	5.000,00 € (S)	5.000,00 € (S)	5.000,00 € (S)	36502.306 Kita "Marjana Domaskojc" Außenanlagen
681100	375.000,00 € (S)	264.539,22 € (S)	264.539,22 € (S)	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtbau Ost (STUB)
685100	0,00 € (S)	9.350,93 € (S)	10,31 € (S)	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtbau Ost (STUB)
688100	10.700,00 € (S)	0,00 € (S)	1.569,07 € (S)	54101.202 Geh-/Radweg Bahnhofstr. /Stradow Weg v. BÜ bis Oststr.
688100	20.300,00 € (S)	0,00 € (S)	23.335,58 € (S)	54101.302 Ausbau Kraftwerkstraße
688100	4.300,00 € (S)	0,00 € (S)	3.758,08 € (S)	54101.305 Rad/Gehweg von BÜ Raddusch bis B115
688100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	721,35 € (S)	54101.309 Ausbau Juri Gagarin Straße
688100	40.000,00 € (S)	0,00 € (S)	26.325,82 € (S)	54101.352 Ausbau Wilhelm-Pieck-Straße
688100	15.000,00 € (S)	27.365,43 € (S)	14.964,77 € (S)	54101.357 Gehweg Friedhofstraße OT Raddusch
688100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	829,18 € (S)	54101.373 Ausbau Gahlener Weg
681200	0,00 € (S)	0,00 € (S)	1.035,10 € (S)	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
682100	0,00 € (S)	72,00 € (S)	73,00 € (S)	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
688100	21.000,00 € (S)	30.322,70 € (S)	17.761,14 € (S)	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
688100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	5,00 € (S)	54101.403 Straßenbeleuchtung
688100	0,00 € (S)	2.213,72 € (S)	737,27 € (S)	54101.415 Ersatz Straßenbeleuchtung Friedhofstraße Raddusch
688100	5.000,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.420 Erneuerung Straßenbeleuchtung Stradow Dorfstr. u. Hinterstr.
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	103.700,00 € (S)	54101.423 Gräbendorfer See, Zufahrtsstraße
688100	8.700,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.427 Erneuerung Straßenbeleuchtung incl. Erdverkabelung Ogrosen
688100	7.000,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.428 Erneuerung Straßenbeleuchtung incl. Erdverkabelung Vetschau,
688100	20.500,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.429 Erneuerung Straßenbeleuchtung incl. Erdverkabelung Laasow
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	6.000,00 € (S)	54101.431 Brücke Zum Sommerbad, ID-Nr. 1.8 Radweg 18
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	74.330,00 € (S)	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
681100	70.000,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.435 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 2. BA (Schönebegker Str. bis
681100	46.300,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.437 Errichtung Brücke Libellenweg
688100	2.100,00 € (S)	0,00 € (S)	0,00 € (S)	54101.439 Erweiterung Straßenbeleuchtung Missen Schulsiedlung
682100	0,00 € (S)	8.585,50 € (S)	5.365,50 € (S)	54101.900 Grundstücksangelegenheiten
682100	0,00 € (S)	15.645,00 € (S)	15.645,00 € (S)	54101.901 Verkauf Parflächen Kulturhausplatz
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	38.633,65 € (S)	54801.303 Brücke 1 Kahnhafen Raddusch (Göritzer Mühlenfließ -südlich-)
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	38.633,65 € (S)	54801.304 Brücke 2 Kahnhafen Raddusch (Radduscher Kahnfahrt -nördlich-)
681100	783.530,65 € (S)	783.530,65 € (S)	0,00 € (S)	57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow
683100	0,00 € (S)	4.861,00 € (S)	4.861,00 € (S)	57309.100 Investitionen niedriger 10.000 €
683200	0,00 € (S)	70,00 € (S)	70,00 € (S)	57309.100 Investitionen niedriger 10.000 €
682100	100,00 € (S)	765,00 € (S)	765,00 € (S)	57310.900 Grundstücksangelegenheiten
681100	2.500,00 € (S)	2.548,88 € (S)	2.548,88 € (S)	57501.100 Investitionen niedriger 10.000 €
681100	0,00 € (S)	0,00 € (S)	67.800,00 € (S)	57502.303 Gräbendorfer See, Gebäude Gastro+Sanitär
681100	301.400,00 € (S)	297.162,00 € (S)	297.162,00 € (S)	61101.301 Investive Schlüsselzuweisung
	2.817.552,62 € (S)	2.454.538,31 € (S)	1.225.251,13 € (S)	

Ursache sind oftmals Einzahlungen aus Anordnungen von Vorjahren aber auch Anordnungen im Berichtsjahr für Einzahlungen mit Fälligkeiten welche Folgejahre betreffen. Weiterhin kommt es zu Verzögerungen bei Bauvorhaben und somit auch zu Verzögerungen bei der Fördermittelabrechnung und deren Abruf.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2016	fortgeschrieb. HH-Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ergebnis 2017 / 2016	Vergleich Ergebnis 2017 / HH-Ansatz
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	60.000,00 €	2.500,00 €	108.567,94 €	48.567,94 €	106.067,94 €
Zuweisungen für Investitionen an Land und Bund	0,00 €	0,00 €	21.400,39 €	21.400,39 €	21.400,39 €
Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden/GV	60.000,00 €	2.500,00 €	87.167,55 €	27.167,55 €	84.667,55 €
Zuschüsse für Investitionen an private Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken , von grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	151.056,05 €	72.496,23 €	19.929,61 €	-131.126,44 €	-52.566,62 €
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	188.279,35 €	299.159,44 €	225.788,68 €	37.509,33 €	-73.370,76 €
Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	180.869,45 €	279.359,44 €	204.478,67 €	23.609,22 €	-74.880,77 €
Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	7.409,90 €	19.800,00 €	21.310,01 €	13.900,11 €	1.510,01 €
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	16.084,91 €	22.551,05 €	2.446,40 €	-13.638,51 €	-20.104,65 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	891.604,35 €	3.654.240,20 €	982.643,13 €	91.038,78 €	-2.671.597,07 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	181.320,78 €	2.523.671,93 €	256.488,50 €	75.167,72 €	-2.267.183,43 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	609.935,02 €	1.051.472,41 €	611.690,70 €	1.755,68 €	-439.781,71 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	100.348,55 €	79.095,86 €	114.463,93 €	14.115,38 €	35.368,07 €
sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (THK DSK)	963.734,56 €	631.900,00 €	451.346,63 €	-512.387,93 €	-180.553,37 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.270.759,22 €	4.682.846,92 €	1.790.722,39 €	-480.036,83 €	-2.892.124,53 €

Bei den nachfolgenden Übersichten berücksichtigen die fortgeschriebenen Haushaltsmittel neben Nachträgen, Sperrern, Üpl./Apl., und Ermächtigungen aus Vorjahren auch die in 2017 für das Folgejahr gebildeten Ermächtigungen. Abweichungen die die gebildeten Ermächtigungen betreffen sind nicht Bestandteil der nachfolgenden Erläuterungen. Informationen dazu können den gesonderten Übersichten zu den Ermächtigungsübertragungen entnommen werden.

Die wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und den tatsächlichen Anordnungen resultieren aus den folgenden Maßnahmen:

Konto	fortgeschriebene Haushaltsmittel	Angeordnet	Zahlung	Abweichung Haushalt/ Angeordnet	Bezeichnung Budget
783100	36.134,35	23.074,09	23.989,08	-13.060,26	12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €
785100	55.332,01	27.386,23	28.422,31	-27.945,78	42402.306 Sportscheune Raddusch
788400	616.064,06	380.182,50	451.346,63	-235.881,56	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost (STUB)
781100	0,00	16.330,00	16.330,00	16.330,00	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
785200	64.190,75	40.290,05	40.290,05	-23.900,70	54101.432 Brücke ID-Nr. 6.8 Radduscher Kahnfahrt Kaupen 133.
785200	76.449,07	6.449,07	6.449,07	-70.000,00	54101.435 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 2. BA (Schönebegker Str. bis Bahnhofstr.)
785200	46.300,00	0,00	0,00	-46.300,00	54101.437 Errichtung Brücke Libellenweg

Die Remise an der Sportscheune Raddusch wurden fertiggestellt. Die Abweichung entspricht der Einsparung. Innerhalb der Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost wurden geplante Vorhaben nicht in den Umsetzungsplan aufgenommen oder haben sich verzögert. Die vorgehaltenen Haushaltsmittel wurden daher nicht im geplanten Umfang vom Treuhänder DSK mbH abgerufen. Bei der Brücke 6.8 handelt es sich um im Folgejahr der Anordnung „zurückgezahlte“ Fördermittel. gleichzeitig waren die Kosten geringer als geplant. Der Ausbau der Jahn-Straße verzögert sich und wurde bis heute noch nicht begonnen. Die Errichtung einer zusätzlichen Brücke Libellenweg wurde verworfen.

Die wesentlichen Abweichungen zwischen den Anordnungen und Zahlungen resultieren aus den folgenden Maßnahmen:

Konto	fortgeschriebene Haushaltsmittel	Angeordnet	Zahlung	Abweichung Angeordnet/ Zahlung	Bezeichnung Budget
782100	41.301,85	41.301,85	0,00	-41.301,85	11106.318 Erwerb Grundstück Göritz, Flur 1, Flurstück 302/2 Gewerbegebiet
783100	22.000,00	21.987,92	0,00	-21.987,92	12601.213 Hydraulikaggregat mit Spreizer und Schere
788400	616.064,06	380.182,50	451.346,63	71.164,13	51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost (STUB)
781200	0,00	0,00	83.560,46	83.560,46	54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen
785200	0,00	0,00	21.967,85	21.967,85	54101.426 Erneuerung RWK Gutshof/Schlossparkweg Laasow
785300	10.227,67	9.984,89	27.738,52	17.753,63	54801.303 Brücke 1 Kahnhafen Raddusch (Göritzer Mühlenfließ -südlich-)
785300	29.845,76	29.158,60	44.399,26	15.240,66	54801.304 Brücke 2 Kahnhafen Raddusch (Radduscher Kahnfahrt -nördlich-)
783100	0,00	0,00	36.469,50	36.469,50	57309.210 Transporter Pritsche Doppelkabine

Beim Grundstückserwerb lag die Fälligkeit im Jahr 2018. Dies traf ebenso auf das Hydraulikaggregat mit Spreizer und Schere zu. Bei der Gesamtmaßnahme Stadtumbau Osterfolgten Auszahlungen Anfang 2017 deren zugrundeliegende Anordnungen aus dem Haushaltsjahr 2016 stammten. Dies trifft auch für die übrigen Maßnahmen zu, bei denen die Zahlungen die Anordnungen übersteigen.

Erträge und Aufwendungen deren Finanzströme in der investiven Finanzrechnung abgebildet sind

Im Zusammenhang mit der Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost (51101-800) werden Haushaltsmittel des Sondervermögens auf dem Treuhandkonto der DSK mbH zur Verfügung gestellt. Zum Zeitpunkt des Mittelabrufes durch den Treuhänder steht nicht fest was wann davon bezahlt wird. Auszahlungen auf das Treuhandkonto erfolgen über das investive Konto 788400. Das Treuhandvermögen ist in der Bilanzposition 179100 abgebildet. Die Refinanzierung durch die anteiligen Fördermittel wird ebenfalls in Gänze entsprechend der Mittelabrufe beim Fördermittelgeber investiv als Einzahlung (681100) angeordnet und in der Bilanzposition 235100 „geparkt“.

Die Verwendung der tatsächlich in Anspruch genommenen Städtebaufördermittel kann erst mit Vorlage der Abrechnung durch den Treuhänder den investiven und konsumtiven Positionen zugeordnet werden. Dies erfolgt investiv durch die Umbuchung auf die entsprechenden

Bilanzpositionen des Anlagevermögens und der Sonderposten und konsumtiv durch das Umbuchen in die entsprechenden Aufwands- und Ertragspositionen.

Die auf letzteres entfallenden anteiligen Ein- und Auszahlungen werden nicht im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen, da diese Zahlungsströme bereits investiv auf das Treuhandkonto bzw. auf die Anzahlungen auf Sonderposten (teilw. auch in unterschiedlichen Jahren) geflossen sind.

Die folgenden Vorgänge sind ertragsseitig betroffen:

Jahr	Vorgangsnummer	Änd.	Buchungsdatum	Rechnungsdatum	Buchungstext	Soll-Konto	Haben-Konto	Sollbetrag	Habenbetrag	Saldo
2017	2017028114	0	09.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/011/2013, Anteil Bund	235100	414001	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 € (S)
2017	2017028115	0	09.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/011/2013, Anteil Land	235100	414101	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 € (S)
2017	2017028116	0	09.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/026/2014, Anteil Bund	235100	414001	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 € (S)
2017	2017028117	0	09.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/026/2014, Anteil Land	235100	414101	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 € (S)
2017	2017028116	1	16.04.2018	31.12.2017	Korr. wegen Saldo ZWA 2017 --> Vorhaltung Mittel auf Inv.-Nr. 235100-17087, Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/026/2014, Anteil Bund	235100	414001	-14.328,42 €	0,00 €	14.328,42 € (H)
2017	2017028117	1	16.04.2018	31.12.2017	Korr. wegen Saldo ZWA 2017 --> Vorhaltung Mittel auf Inv.-Nr. 235100-17087, Abrechnung Treuhandkonto 2017, Umbuchung Ertrag STUB RB/66/026/2014, Anteil Land	235100	414101	-14.328,42 €	0,00 €	14.328,42 € (H)
2017	2017028320	0	16.04.2018	31.12.2017	ertragswirksame Ausbuchung anteilige FM Anteil Bund, Rg. 155/15 BBSM baufachl. Prüfung, Kirchstr. 11/12	235100	414001	1.266,77 €	0,00 €	1.266,77 € (S)
2017	2017028321	0	16.04.2018	31.12.2017	ertragswirksame Ausbuchung anteilige FM Anteil Land, Rg. 155/15 BBSM baufachl. Prüfung, Kirchstr. 11/12	235100	414101	1.266,78 €	0,00 €	1.266,78 € (S)
2017	2017028343	0	24.04.2018	31.12.2017	ertragswirksame Ausbuchung FM SG Altstadt, Anpassung an Antrag ZWA 2017, Anteil Bund (Inv.-Nr. 235100-14654)	235100	414001	22.973,90 €	0,00 €	22.973,90 € (S)
2017	2017028344	0	24.04.2018	31.12.2017	ertragswirksame Ausbuchung FM SG Altstadt, Anpassung an Antrag ZWA 2017, Anteil Land (Inv.-Nr. 235100-14654)	235100	414101	22.973,90 €	0,00 €	22.973,90 € (S)
2017	2017028345	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/022/2015, Anteil Bund, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414001	37.500,00 €	0,00 €	37.500,00 € (S)
2017	2017028346	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/022/2015, Anteil Land, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414101	37.500,00 €	0,00 €	37.500,00 € (S)
2017	2017028347	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/031/2016, Anteil Bund, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414001	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 € (S)
2017	2017028348	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/031/2016, Anteil Land, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414101	25.000,00 €	0,00 €	25.000,00 € (S)
2017	2017028349	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/018/2014, Anteil Bund, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414001	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 € (S)
2017	2017028350	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/018/2014, Anteil Land, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414101	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 € (S)
2017	2017028351	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/021/2017, Anteil Bund, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414001	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 € (S)
2017	2017028352	0	24.04.2018	31.12.2017	Abrechnung FM THK, Zuwendung Bescheid STUB AUF/66/021/2017, Anteil Land, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414101	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 € (S)
2017	2017028353	0	24.04.2018	31.12.2017	Wiederein. Zinsen+Eigeant. aus HHJ-bezog. Zwischenabr. 2016 vom 22.12.2017, Anteil Bund, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414001	7.141,26 €	0,00 €	7.141,26 € (S)
2017	2017028354	0	24.04.2018	31.12.2017	Wiederein. Zinsen+Eigeant. aus HHJ-bezog. Zwischenabr. 2016 vom 22.12.2017, Anteil Land, Verwendung 0162 Dach+Fassade Grundschule Pestalozzistraße 12-13	235100	414101	7.141,26 €	0,00 €	7.141,26 € (S)
								274.107,03 €	0,00 €	274.107,03 € (S)

Die folgenden Vorgänge sind aufwandseitig betroffen:

Jahr	Vorgangsnr.	Änd.	Buchungsdatum	Rechnungsdatum	Buchungstext	Soll-Konto	Haben-Konto	Sollbetrag	Habenbetrag	Saldo
2017	2017028174	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0111 Bürgerbeteiligung u. Öffentlichkeitsarbeit, Mitgliedsbeitrag 2017 Städtebauforum Brandenburg	543106	179100	0,00 €	700,00 €	700,00 € (H)
2017	2017028183	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0153 Durchführungsaufgaben im Auftrag der Gemeinde, DSK Honorar 2017	543109	179100	0,00 €	22.453,70 €	22.453,70 € (H)
2017	2017028184	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0153 Durchführungsaufgaben im Auftrag der Gemeinde, Kontoführung THK	543107	179100	0,00 €	45,60 €	45,60 € (H)
2017	2017028185	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0154 Sanierungsmaßnahmen Stadtschloss, Rittersaal und Untersuchung Treppenhaus	521110	179100	0,00 €	71.489,97 €	71.489,97 € (H)
2017	2017028186	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0162 Dach+ Fassade Grundschule Pestalozzistraße	521100	179100	0,00 €	306.335,72 €	306.335,72 € (H)
2017	2017028188	0	26.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0163 Abriss ehemaliges Kulturhaus, Baufachliche Prüfung PP, Abriss durch DSK	543105	179100	0,00 €	1.682,43 €	1.682,43 € (H)
2017	2017028191	0	27.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB RB, 0169 J.-Gagarin-Str. 20-22, WGVmbH & Co.KG	531500	179100	0,00 €	97.060,57 €	97.060,57 € (H)
2017	2017028192	0	27.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB HFW, 0166 W.-Pieck-Str. 21-32, 10 WE, WGVmbH & Co.KG	531500	179100	0,00 €	3.948,00 €	3.948,00 € (H)
2017	2017028193	0	27.02.2018	31.12.2017	Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB RB, 0169 J.-Gagarin-Str. 20-22, Baufachliche Prüfung DSK	543105	179100	0,00 €	1.938,98 €	1.938,98 € (H)
2017	2017028323	0	18.04.2018	31.12.2017	Korrektur Vg. 2016028781, Zuschuss an Friseurteam über THK nur 50% v. 155,60 da Eigenanteil von 76,30 € der Friseurteam GmbH, eingezahlt bei Stadt Vg. 2016014641, 2016023484 und weitergeleitet auf THK Vg. 2016022227	179100	458300	76,30 €	0,00 €	76,30 € (S)
2017	2017028184	1	20.04.2018	31.12.2017	Korrektur wegen falscher DSK-Abrechnung nach Wertstellung statt Buchjahr/Leistung (-0,13 € + 45,10 €), Abrechnung Treuhandkonto 2017, STUB AUF, 0153 Durchführungsaufgaben im Auftrag der Gemeinde, Kontoführung THK	543107	179100	0,00 €	44,97 €	44,97 € (H)
2017	2017028340	0	23.04.2018	31.12.2017	Zinserträge aus DSK-THK, welche mit ZWA 2016 in das STUB AUF Sondervermögen übernommen wurden, Pkt. 12 ToDo-Liste JAB 2016 RPA	179100	469100	17,44 €	0,00 €	17,44 € (S)
								93,74 €	505.699,94 €	505.606,20 € (H)

4. Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode

Alle abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden linear abgeschrieben.

5. Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und Sonderposten

Im Berichtszeitraum erfolgten keine Veränderungen der ursprünglichen Nutzungsdauern.

6. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen

Eine Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten erfolgte nicht.

7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag ungeklärten Eigentumsverhältnissen

In den Gemarkungen Laasow, Missen und Göritz befinden sich Verkehrsflächen früherer Alteigentümer (Ignatz Petschek-Gruppe) für welche flächendeckend vermögensrechtliche Ansprüche geltend gemacht wurden. Für Grundstücke, die wegen ihrer Zugehörigkeit zum Verwaltungsvermögen nach § 21 Einigungsvertrag nach §§ 4 und 5 Vermögensgesetz nicht restituierbar sind, ist der 1,3 fache Einheitswert der betroffenen Grundstücke dem Entschädigungsfonds zuzuführen. Ob und ggf. in welcher Höhe die Stadt hierfür zu Zahlungen an den Entschädigungsfonds herangezogen wird, ist noch unklar. Um diesem Risiko entgegenzuwirken wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung über 50.000 € gebildet.

Darüber hinaus bestehen vermögensrechtliche Risiken durch den entgeltlosen Eigentumsübergang durch Zuordnung der entsprechenden Grundstücke zum Straßenbaulastträger. Im Folgenden sind die möglichen betroffenen Grundstücke aufgelistet:

Inventar-nummer	Bezeichnung	Fläche in m²	Buchwert 2017	Buchwert 2016	Sonstiges
029100-4074	Missen 2-137	1.495	403,65 €	403,65 €	Restitution, Landesstraße L525
029100-4467	Raddusch 2-83	490	112,70 €	112,70 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 20m²
029100-4469	Raddusch 2-141	940	216,20 €	216,20 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 40 m²
029100-4836	Stradow 1-119	1.940	446,20 €	446,20 €	Restitution, teilweise K6627 ca. 20m²
041101-3999	Laasow 1-706	10	2,70 €	2,70 €	Restitution, L524
041101-6269	Wüstenhain 2-179	12.311	3.323,97 €	3.323,97 €	Restitution, teilweise L524 ca. 3.840m²
041101-4123	Missen 1-37	3.430	926,10 €	926,10 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4124	Missen 1-82	3	0,81 €	0,81 €	Restitution, Landesstraße L525
041101-4136	Missen 4-202	10.850	2.929,50 €	2.929,50 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4140	Missen 4-227	8.760	2.365,20 €	2.365,20 €	Restitution, teilweise K6624 ca. 116m²
041101-4142	Missen 4-414	2.729	736,83 €	736,83 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4143	Missen 4-415	2.827	763,29 €	763,29 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4145	Missen 1-37	4.890	6.846,00 €	6.846,00 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4162	Missen 4-64/2	11.606	16.248,40 €	16.248,40 €	Restitution, teilweise K6624 ca. 4.330 m²
041101-4166	Missen 4-415	2.738	3.833,20 €	3.833,20 €	Restitution, Kreisstraße K6624
041101-4170	Missen 2-400	2	0,54 €	0,54 €	Restitution, Landesstraße L525
041101-4599	Raddusch 1-51/3	177	40,71 €	40,71 €	Restitution, A15, ehem. Brücke wurde abgerissen
041101-4602	Raddusch 1-135	149	34,27 €	34,27 €	Restitution, Teilstück A15
041101-4605	Raddusch 2-279	194	44,62 €	44,62 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 100 m²
041101-4656	Raddusch 4-156	23.840	66.752,00 €	66.752,00 €	Restitution, teilweise Kreisstr. K6627 ca. 1.900m²
041101-4659	Raddusch 3-155/3	275	63,25 €	63,25 €	Restitution, Teilstück A15 ehem. Kahnsdorfer Feldgraben
041101-4904	Stradow 2-121	15.003	3.450,69 €	3.450,69 €	Restitution, teilweise L49 ca. 100m² (Vetschau-Göritz)
041101-4933	Stradow 2-362	88	20,24 €	20,24 €	Restitution, Teilstk. A15 (Verlauf des Göritzer Mühlenfließ)
041101-4935	Stradow 2-385	63	14,49 €	14,49 €	Restitution, Teilstk. A15 (Graben v. Koßwig bis Luckaitz)
041101-4943	Stradow 1-651 (alt: 1-648 (alt: 1-644 (alt: 1-627)))	26.369	36.916,60 €	38.302,60 €	Restitution, teilweise K6627 ca. 8.000m²
041101-5010	Suschow 2-146	2	4,00 €	4,00 €	Restitution, L54 Gehweg
041101-5023	Suschow 1-393	241	55,43 €	55,43 €	Restitution, L54
041101-5815	Vetschau 6-47/2	1	2,88 €	2,88 €	Restitution, Randstreifen A15
041101-5818	Vetschau 6-76/3	54	155,52 €	155,52 €	Restitution, Landesstraße L49
041101-5819	Vetschau 6-101	41	118,08 €	118,08 €	Restitution, Straßenaufweitung L54
041101-5832	Vetschau 6-312	125	360,00 €	360,00 €	Restitution, L54
041101-5844	Vetschau 6-463	437	1.258,56 €	1.258,56 €	Restitution, zur Landesstraße L525
041101-5845	Vetschau 6-477	19	54,72 €	54,72 €	Restitution, Teilstück A15
041101-5846	Vetschau 6-493	140	403,20 €	403,20 €	Restitution, Teilstück A15
041101-5847	Vetschau 6-494	33	95,04 €	95,04 €	Restitution, Landstraße L49
041101-5917	Vetschau 11-574	9.894	28.494,72 €	28.494,72 €	Restitution, teilweise A15 ca. 7.500 m²
041101-6000	Vetschau 6-406	10	28,80 €	28,80 €	Restitution, Lärmschutzwand L49
041101-6001	Vetschau 6-410	95	273,60 €	273,60 €	Restitution, Lärmschutzwand L49
041101-6003	Vetschau 8-175	132	35,64 €	35,64 €	Restitution, Lärmschutzwand an L49
			177.832,35 €	179.218,35 €	

Mit der Eröffnungsbilanz wurde auch für diese Grundstücke eine Rückstellung für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem entgeltlosen Eigentumsübergang in Höhe von 64.632 € gebildet. Grundstücke in Rechtsträgerschaft, für die im Grundbuch noch der Vermerk „Eigentum des Volkes, Rechtsträger Rat der Stadt Vetschau u. ä. vermerkt ist, sind in Anlage 1 des Anhang zum Jahresabschluss aufgelistet. Sie sind nicht in das Vermögen der Stadt Vetschau/Spreewald aufgenommen worden, da die Stadt nicht Rechtsnachfolger des Rates der Stadt Vetschau ist.

8. Sachverhalte aus denen sich künftige finanzielle Verpflichtungen ergeben können sowie Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

8.1 Übersicht Bürgschaften

Bürgschaftsnehmer	Gesellschafts- anteile	Salden des verbürgten Kredites			
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Wohnungsbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG	99,90%	316.384,30 €	297.640,11 €	278.565,27 €	259.153,93 €

8.2 Zinsderivat

Das Zinsderivat der Stadt wurde nach Bekanntwerden der internationalen Manipulationen am zugrundeliegenden Interbankenzinssatz LIBOR im Jahr 2013 rückabgewickelt.

9. In der Bilanz nicht ausgewiesene mittelbare Pensionsverpflichtungen

Der Gesamtbetrag der mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgungskasse zum Bilanzstichtag 31.12.2017 ergibt sich wie folgt:

Die rechnerische Unterdeckung des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg/Zusatzversorgungskasse (KVBbg-ZVK) beträgt zum 31.12.2017:	374.000.000 €
Der maßgebliche Anteilsatz für die Stadt Vetschau/Spreewald beträgt:	0,15352 %
Der Wert mittelbarer Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten beträgt:	574.165 €

10. Übersicht der im Haushaltsjahr 2017 gebildeten Haushaltsermächtigungen

Haushaltsermächtigungen Ergebnishaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Im Ergebnishaushalt wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 242.677,27 € gebildet.

Haushaltsermächtigungen Finanzhaushalt aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Im Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 242.677,27 € gebildet.

Investive Haushaltsermächtigungen:

Im investiven Finanzhaushalt wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 2.619.578,44 € gebildet.

Alle Haushaltsermächtigungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes sind im Einzelnen in den Anlagen I.7 bis I.9 zum Jahresabschluss dokumentiert.

11. Übersicht über die von der Stadt Vetschau/Spreewald bewirtschafteten Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Die Stadt Vetschau/Spreewald besitzt kein Stiftungsvermögen. Sie verwaltet treu händisch das Vermögen der Erbengemeinschaften Loewa und Teichert.

Treuhandmittel Bestand am:	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Erbengemeinschaft Loewa	12.699,67 €	12.469,36 €	0,00 €
Erbengemeinschaft nach Selma Lothes und Marie Tauchert	10.682,26 €	11.026,32 €	11.370,33 €
Gesamt	23.381,93 €	23.495,68 €	11.370,33 €

12. Übersicht und Abgleich STUB-Sondervermögen – Bilanz Treuhandvermögen 179100 und Treuhandkonto der DSK mbH bei der DKB Konto 1020358410

Sachverhalt:	Saldo	Differenz	Erläuterung
STUB RB ZWA 2016 vom 04.05.2017 + Fortschreibung lt. Abrechnung	33.278,91 €		
STUB SSE ZWA 2017 vom 11.04.2018	92.355,81 €		
STUB AUF ZWA 2016 vom 22.12.2017 + Fortschreibung lt. Abrechnung	204.339,81 €		
Summe Sondervermögen STUB per 31.12.2017	329.974,53 €		
Saldo Bilanzkonto THK DSK (179100)	321.597,10 €	-8.377,43 €	Diff. zu ZWA
Saldo Bankkonto THK DSK (DKB Kto. 1020358410)	287.101,85 €	-34.495,25 €	Diff. zu Bilanzkonto
<u>Anordnungen 179100 im HHJ 2017 die erst 2018 Zahlungswirksam wurden:</u>			
Teilauszahlung Bescheid STUB RB/66/026/2014 (Rest)	3.910,07 €		
Rückzahlung Treuhandmittel Stadthaus III Schlossremise STUB/AUF Id. Nr. 06632009 012 0129, gem. Abrechnung DSK vom 13.03.2017 nach Schlussrechnungsprüfung	-9.340,62 €		
Wiederein. Zinsen+Eigeant. aus HHJ-bezog. Zwischenabr. 2016 vom 22.12.2017 Stadtbau Ost - STUB/AUF	14.282,52 €		
Wiedereinstell. Mittel S+E Ident.-Nr. 06632009 001 0147, Stadthaus III (Schlossremise), gem. Abrechnung DSK vom 13.03.2017	25.643,28 €		
Saldo Bankkonto periodenbereinigt:	321.597,10 €	0,00 €	Diff. zu Bilanzkonto periodenbereinigt

Anlagenübersicht per 31.12.2017

Anlagevermögen - in EUR -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuch- ungen im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	Kumulier- te Ab- schreibun- gen am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vor- jahres
		+	./.	+/-		./.	+	./.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Immaterielle Vermögensgegenstände	273.657,33	2.421,40	1.065,05	0,00	275.013,68	13.865,69	0,00	1.064,05	241.089,31	33.924,37	45.369,66
Sachanlagen	79.252.265,80	1.399.044,24	246.950,23	7.393,90	80.411.753,71	1.933.604,84	0,00	136.721,82	31.600.691,93	48.811.061,78	49.448.456,89
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	650.639,57	0,00	884,50	37.349,45	687.104,52	0,00	0,00	0,00	0,00	687.104,52	650.639,57
Brachland	82.080,51	0,00	0,00	0,00	82.080,51	0,00	0,00	0,00	0,00	82.080,51	82.080,51
Ackerland	227.743,85	0,00	884,50	6.832,81	233.692,16	0,00	0,00	0,00	0,00	233.692,16	227.743,85
Wald, Forsten	85.055,74	0,00	0,00	5.525,71	90.581,45	0,00	0,00	0,00	0,00	90.581,45	85.055,74
Sonstige unbebaute Grundstücke	255.759,47	0,00	0,00	24.990,93	280.750,40	0,00	0,00	0,00	0,00	280.750,40	255.759,47
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.016.756,92	2.143,89	0,00	68.584,71	31.087.485,52	506.014,63	0,00	0,00	11.026.702,55	20.060.782,97	20.496.069,00
Grundstücke mit Wohnungen	2.431.538,91	0,00	0,00	0,00	2.431.538,91	22.923,50	0,00	0,00	1.116.949,12	1.314.589,79	1.337.513,29
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	2.932.247,18	0,00	0,00	16.662,98	2.948.910,16	45.054,93	0,00	0,00	1.353.095,48	1.595.814,68	1.624.206,63
Grundstücke mit Schulen	10.262.006,30	0,00	0,00	0,00	10.262.006,30	167.780,67	0,00	0,00	3.937.524,47	6.324.481,83	6.492.262,50
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	5.012.509,82	0,00	0,00	0,00	5.012.509,82	83.252,73	0,00	0,00	1.183.470,80	3.829.039,02	3.912.291,75
Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude	10.378.454,71	2.143,89	0,00	51.921,73	10.432.520,33	187.002,80	0,00	0,00	3.435.662,68	6.996.857,65	7.129.794,83
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	39.191.918,30	258.886,33	122.852,20	1.100.265,86	40.428.218,29	1.074.679,52	0,00	27.389,78	15.193.216,24	25.235.002,05	25.045.991,80
Grund u. Boden d. Infrastrukturvermögen u. sonstige Sonderflächen	3.538.788,87	9.339,14	4.715,40	58.910,16	3.602.322,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3.602.322,77	3.538.788,87
Brücken und Tunnel	1.669.020,45	0,00	64.359,36	233.294,61	1.837.955,70	35.305,53	0,00	6.003,69	187.201,13	1.650.754,57	1.511.121,16
Gleisanlagen und mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.664.972,87	5.446,45	0,00	93.935,73	3.764.355,05	102.123,65	0,00	0,00	762.469,70	3.001.885,35	3.004.626,82
Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	24.515.413,57	217.390,16	51.907,44	483.412,10	25.164.308,39	755.498,78	0,00	19.518,09	11.574.018,00	13.590.290,39	13.677.376,26
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.300.753,46	7.899,76	1,00	120.688,86	2.429.341,08	77.715,33	0,00	0,00	660.458,57	1.768.882,51	1.718.010,22
Bauten auf Sonderflächen	3.502.969,08	18.810,82	1.869,00	110.024,40	3.629.935,30	104.036,23	0,00	1.868,00	2.009.068,84	1.620.866,46	1.596.068,47
Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände und Kulturdenkmale	5.153,27	0,00	0,00	0,00	5.153,27	76,66	0,00	0,00	134,16	5.019,11	5.095,77
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	4.697.072,03	109.368,30	94.187,56	0,00	4.712.252,77	238.832,14	0,00	82.514,85	2.991.995,34	1.720.257,43	1.861.393,98
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.927.414,06	106.231,28	28.188,97	0,00	3.005.456,37	114.001,89	0,00	26.817,19	2.388.643,64	616.812,73	625.955,12
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	763.311,65	922.414,44	837,00	-1.198.806,12	486.082,97	0,00	0,00	0,00	0,00	486.082,97	763.311,65

Anlagenübersicht per 31.12.2017

Anlagevermögen - in EUR -	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuch- ungen im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Abschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Zuschrei- bungen im Haus- haltsjahr	Abschrei- bungen auf Abgänge	Kumulier- te Ab- schreibun- gen am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vor- jahres
		+	./.	+/-		./.	+	./.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Finanzanlagevermögen	5.718.649,53	0,00	0,00	0,00	5.718.649,53	0,00	0,00	0,00	0,00	5.718.649,53	5.718.649,53
Rechte an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	150.900,00	0,00	0,00	0,00	150.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.900,00	150.900,00
Mitgliedschaften in Zweckverbänden	4.626.827,42	0,00	0,00	0,00	4.626.827,42	0,00	0,00	0,00	0,00	4.626.827,42	4.626.827,42
Anteile an sonstigen Beteiligungen	940.922,11	0,00	0,00	0,00	940.922,11	0,00	0,00	0,00	0,00	940.922,11	940.922,11
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Anlagevermögen	85.244.572,66	1.401.465,64	248.015,28	7.393,90	86.405.416,92	1.947.470,53	0,00	137.785,87	31.841.781,24	54.563.635,68	55.212.476,08

Hinweis: Der Saldo bei den Umbuchungen resultiert aus Verschiebungen aus den Vorräten in das Anlagevermögen.

Inventarnummer	Bezeichnung 1	Bezeichnung 2	Bezeichnung 3	AHK Jahresanfang	Zugänge	Umbuch. Zugang	Umbuch. Abgang	AHK Jahresende
151300-13582	Grundstück Raddusch BOV Spreewald 1	7-84	UMBUCHUNG auf 091150-13582 M 66	2.157,90 €	0,00 €	0,00 €	-2.157,90 €	0,00 €
151300-14480	BOV Spreewald I, Grdstk. Raddusch	7-5 (920m²), 6-10 (735m²), 8-154/2 (450m²)	UMBUCHUNG auf 091150-14480 M 66	1.958,50 €	0,00 €	0,00 €	-1.958,50 €	0,00 €
151300-15913	BOV Spreewald I, Grdstk. Raddusch	6-204 (Teilfl. 370m²)	UMBUCHUNG auf 091150-15913 M 66	262,00 €	0,00 €	0,00 €	-262,00 €	0,00 €
151300-16770	BOV Spreewald 1, Grdstk. Raddusch	2-65/1 (150m²)	UMBUCHUNG auf 091150-16770 M 66	703,50 €	0,00 €	0,00 €	-703,50 €	0,00 €
152000-2813	Holzbänke		UMBUCHUNG auf 047104-2813 M 66	578,00 €	0,00 €	0,00 €	-578,00 €	0,00 €
152000-2814	Holzbänke		UMBUCHUNG auf 047104-2814 M 66	578,00 €	0,00 €	0,00 €	-578,00 €	0,00 €
152000-2815	Holzbänke		UMBUCHUNG auf 047104-2815 M 66	578,00 €	0,00 €	0,00 €	-578,00 €	0,00 €
152000-2816	Holzbänke		UMBUCHUNG auf 047104-2816 M 66	578,00 €	0,00 €	0,00 €	-578,00 €	0,00 €
				7.393,90 €	0,00 €	0,00 €	-7.393,90 €	0,00 €

Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2017
- in EUR -

Forderungsarten	Stand zum 31.12. 2016	Stand zum 31.12. 2017	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber Vorjahr
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	6
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	403.107,72	1.885.062,53	1.883.378,63	1.683,90	0,00	1.481.954,81
Gebühren	90.566,57	57.632,82	57.632,82	0,00	0,00	-32.933,75
Beiträge	93.344,46	63.239,06	61.555,16	1.683,90	0,00	-30.105,40
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	-28.647,95	-25.024,92	-25.024,92	0,00	0,00	3.623,03
Steuern	368.695,99	248.979,37	248.979,37	0,00	0,00	-119.716,62
Transferleistungen	464.947,40	1.726.431,73	1.726.431,73	0,00	0,00	1.261.484,33
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	23,50	414,00	414,00	0,00	0,00	390,50
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-585.822,25	-186.609,53	-186.609,53	0,00	0,00	399.212,72
Privatrechtliche Forderungen	153.414,76	132.426,29	132.426,29	0,00	0,00	-20.988,47
gegenüber dem privaten Bereich und dem öffentlichen Bereich	170.755,28	104.302,21	104.302,21	0,00	0,00	-66.453,07
gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gegen verbundene Unternehmen	0,00	44.521,00	44.521,00	0,00	0,00	44.521,00
gegen Zweckverbände	2.842,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.842,35
gegen sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-20.182,87	-16.396,92	-16.396,92	0,00	0,00	3.785,95
Sonstige Vermögensgegenstände	823.330,30	490.142,09	490.142,09	0,00	0,00	-333.188,21
Sonstige Vermögensgegenstände	823.330,30	490.142,09	490.142,09	0,00	0,00	-333.188,21
Gesamtsumme Forderungen:	1.379.852,78	2.507.630,91	2.505.947,01	1.683,90	0,00	1.127.778,13

Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2017
in - EUR -

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
			1	2	3
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.499.565,28	5.029.833,11	59.574,53	4.314.650,62	655.607,96
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
erhaltene Anzahlungen	18.562,97	18.562,97	18.562,97	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	496.359,52	393.219,77	381.503,40	11.716,37	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	114.450,45	14.545,90	14.545,90	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	87.882,22	77.045,70	77.045,70	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	5.216.820,44	5.533.207,45	551.232,50	4.326.366,99	655.607,96



Beteiligungsbericht der Stadt Vetschau/Spreewald zum 31.12.2017

Erstellt auf Grundlage der Prüfungs- und Geschäftsberichte der
Beteiligungsunternehmen der Stadt Vetschau/Spreewald

Herausgeber: Stadt Vetschau/Spreewald, Der Bürgermeister

Verantwortlich: Fachbereich Zentrale Steuerung
Sachgebiet Kämmerei / Steuern
Schlossstraße 10
03226 Vetschau/Spreewald
Tel.: +49 (35433) 777-0
Internet: www.vetschau.de

INHALTSVERZEICHNIS

1. Vorbemerkungen
2. Beteiligungen der Stadt – Organigramm
3. Analyse der Jahresabschlüsse
 3. A. Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH (WGVB mbH)
 3. B. Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV mbH & Co.KG)
 3. C. Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS mbH & Co. KG)
 3. D. Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH (REG mbH)
 3. E. Kommunale Beteiligungsgesellschaft an der enviaM (KBE)

1. Vorbemerkungen

Entsprechend § 98 Satz 1 BbgKVerf hat die Stadt Vetschau/Spreewald eine Beteiligungsverwaltung eingerichtet. Die Beteiligungsverwaltung hat nach § 98 Nr. 3 BbgKVerf die Aufgabe der Information der Gemeindevertretung (hinsichtlich der städtischen Beteiligungen), insbesondere die Vorbereitung des Beteiligungsberichtes.

Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, insbesondere § 92 BbgKVerf, ermöglicht der Gemeinde die Gründung von Unternehmen zur wirtschaftlichen Betätigung oder die Beteiligung an solchen Unternehmen.

Der Beteiligungsbericht umfasst die kommunalen Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf. Er entspricht dabei den Vorschriften des § 61 KomHKV. Nicht zum Berichtskreis gehören Zweckverbände und Sparkassen.

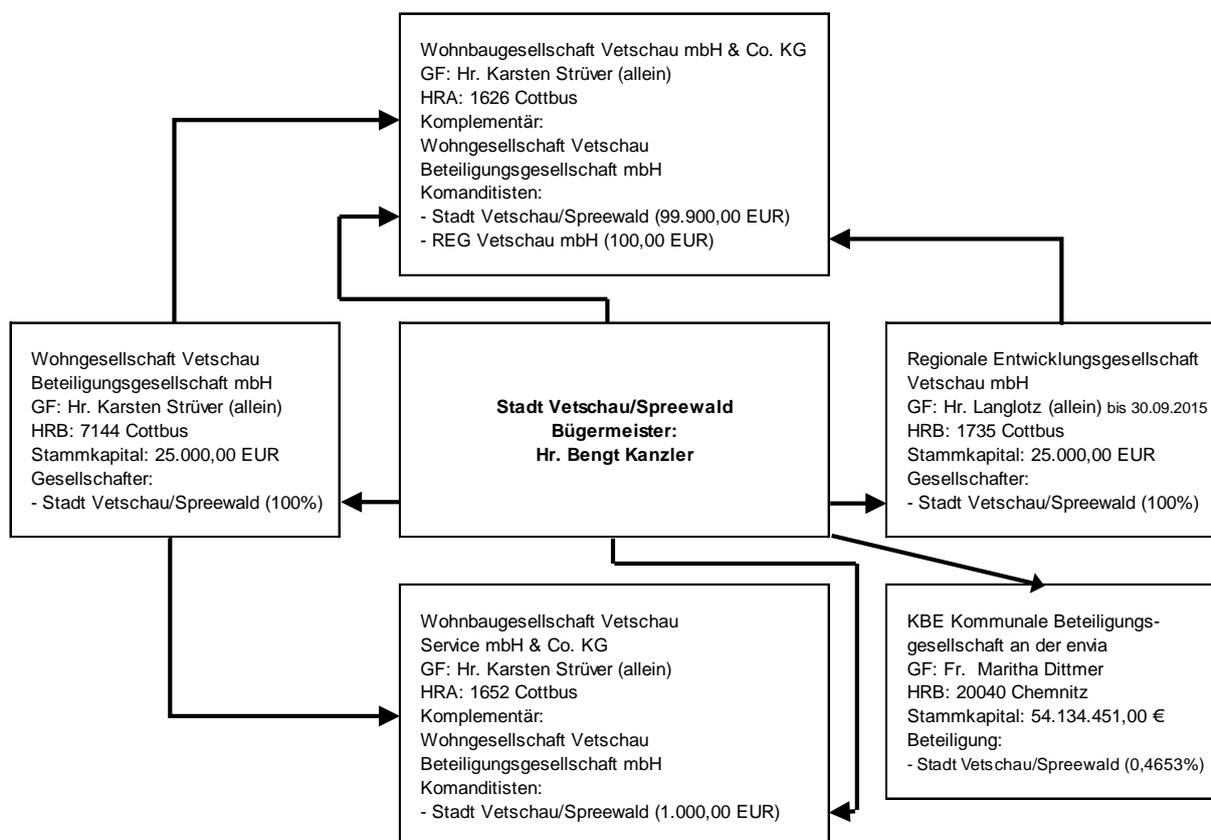
Grundlage für diesen Beteiligungsbericht bilden die Einzelabschlüsse per 31.12.2016 (KBE per 30.06.2016) der Gesellschaften an denen die Stadt Vetschau/Spreewald beteiligt ist.

Durch die privatrechtlichen Unternehmen, an denen die Stadt als Gesellschafterin beteiligt ist, werden kommunale Leistungen wahrgenommen. Dazu gehören unter anderem die zuverlässige Energieversorgung, die Bereitstellung von bedarfsgerechtem und bezahlbarem Wohnraum und die Entwicklung der Stadt im wirtschaftlichen und touristischen Bereich.

Der Beteiligungsbericht dient der Information der Mitglieder der Gemeindevertretung und der Einwohner.

2. Übersicht der Beteiligungen der Stadt Vetschau/Spreewald

Organigramm:



Tabellarische Übersicht:

Gesellschaft	Stammkapital in €	Beteiligung in €	Anteile in %
WGV mbH & Co. KG	100.000	99.900	99,90
WGVB mbH	25.000	25.000	100,00
WGVS mbH & Co. KG	1.000	1.000	100,00
REG mbH	25.000	25.000	100,00
KBE	53.361.422	248.287	0,4653

(Bei dem Stammkapital der KBE handelt es sich um das ausgegebene Stammkapital)

Im Berichtsjahr wurden keine Gesellschaftsverhältnisse beendet oder neu eingegangen.

3. Analyse der Jahresabschlüsse

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Unternehmen mit Beteiligungen der Stadt erfolgen die Analysen der letzten drei Jahresabschlüsse und deren Entwicklungen im Betrachtungszeitraum.

Die Ergebnisse werden hinsichtlich der Rentabilität, der Liquidität und der Bilanzstruktur interpretiert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung werden erläutert.

3. A. Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungsgesellschaft mbH (WGVB)

3. A.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Cottbus, HRB 7144
Stammkapital:	25.000 €
Gesellschafter und ihre Beteiligung:	Stadt Vetschau/Spreewald 25.000 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzelnvertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Erwerb und Verwaltung von Beteiligungen
Unternehmensgründung:	29.06.2004
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Herr Bengt Kanzler, Bürgermeister Stellvertreter: Herr Andreas Malik, StV Mitglieder: Herr Uwe Jeschke, StV Frau Karola Schmidt, StV Herr Winfried Böhmer, StV Herr Rainer Daniel, Ortsvorsteher

Die WGVB ist geschäftsführende Komplementär-GmbH der beiden WGV-Kommandit-Gesellschaften, der Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS) und der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV).

3. A.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH							
Übersicht GuV-Entwicklung		2014	%	2015	%	2016	%
	1. Umsatzerlöse	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	2. Erträge aus Beteiligungen	8.066,94 €	100,00	7.970,97 €	100,00	8.110,67 €	100,00
	3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+/-	4. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	5. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+	6. sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	7. Gesamtleistung	8.066,94 €	100,00	7.970,97 €	100,00	8.110,67 €	100,00
-	8. Materialaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	9. Rohertrag	8.066,94 €	100,00	7.970,97 €	100,00	8.110,67 €	100,00
-	10. Personalaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	11. Abschreibungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	12. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	15. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.340,12 €	78,59	6.070,74 €	76,16	6.069,11 €	74,83
	Versicherungen	2.636,92 €	32,69	2.138,92 €	26,83	2.885,97 €	35,58
	Rechts- und Beratungskosten	64,86 €	0,80	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Abschluss- und Prüfungskosten	3.488,34 €	43,24	3.841,82 €	48,20	3.093,14 €	38,14
	Übrige Kosten	150,00 €	1,86	90,00 €	1,13	90,00 €	1,11
=	16. Betriebsergebnis	1.726,82 €	21,41	1.900,23 €	23,84	2.041,56 €	25,17
+	17. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
-	18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	19. Finanzergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	20. Ergebnis vor Steuern	1.726,82 €	21,41	1.900,23 €	23,84	2.041,56 €	25,17
-	21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	272,19 €	3,37	301,72 €	3,79	326,00 €	4,02
-	22. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
=	23. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.454,63 €	18,03	1.598,51 €	20,05	1.715,56 €	21,15

Aufgrund des Gegenstands des Unternehmens, Erwerb und Verwaltung von Beteiligungen, erfolgt der Ausweis der Erträge aus Beteiligungen innerhalb der Gesamtleistung und nicht wie sonst üblich im Finanzergebnis.

Rentabilitätsbetrachtung:

Den geringen Erträgen aus den Beteiligungen stehen geringe sonstige betriebliche Aufwendungen im Betrachtungszeitraum gegenüber. Die Aufwendungen resultieren 2016, wie bereits im Vorjahr, aus Versicherungen und relativ hohen Abschluss- und Prüfungskosten, welche im Hinblick auf den Geschäftsumfang der Gesellschaft zu hinterfragen sind.

Es werden positive Jahresergebnisse auf sehr niedrigem Niveau erwirtschaftet. Dies entspricht dem Gesellschaftszweck als Komplementär-GmbH.

Erhebliche Risiken sind nicht zu erkennen. Bei annähernd gleichbleibenden Rahmenbedingungen kann auch zukünftig von ähnlichen Ergebnissen ausgegangen werden.

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2014	%	2015	%	2016	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
II. Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		41.143,24	100,00	45.320,20	100,00	49.619,78	100,00
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		41.143,24	100,00	45.320,20	100,00	49.619,78	100,00
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	41.089,45	99,87	45.320,20	100,00	49.619,78	100,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	53,79	0,13	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		41.143,24	100,00	45.320,20	100,00	49.619,78	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		37.089,38	90,15	38.687,89	85,37	40.281,27	81,18
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	60,76	25.000,00	55,16	25.000,00	50,38
II.	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	10.634,75	25,85	12.089,38	26,68	13.565,71	27,34
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.454,63	3,54	1.598,51	3,53	1.715,56	3,46
B. Rückstellungen		3.000,00	7,29	3.800,67	8,39	3.822,83	7,70
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	300,67	0,66	322,83	0,65
3.	Sonstige Rückstellungen	3.000,00	7,29	3.500,00	7,72	3.500,00	7,05
C. Verbindlichkeiten		1.053,86	2,56	2.831,64	6,25	5.515,68	11,12
	- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr	1.053,86	2,56	2.831,64	6,25	5.515,68	11,12
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	836,24	2,03	2.614,02	5,77	5.515,68	11,12
8.	sonstige Verbindlichkeiten	217,62	0,53	217,62	0,48	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		41.143,24	100,00	45.320,20	100,00	49.619,78	100,00

Bilanzstrukturbetrachtung:

Anlagevermögen ist nicht vorhanden. Die Aktiva resultieren ausschließlich aus Forderungen gegenüber den beteiligten Unternehmen. Die Entwicklung zeigt nachstehende Tabelle.

Forderungsentwicklung	2014	2015	2016
3. Forderungen gegen Beteiligungen	41.089,45 €	45.320,20 €	49.619,78 €
- davon ggü. WGV GmbH&Co.KG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- davon ggü. WGVS GmbH&Co.KG	41.089,45 €	45.320,20 €	49.619,78 €

Die Finanzierung des Vermögens erfolgt fast vollständig aus dem Eigenkapital. Die geringen Verbindlichkeiten 2016 in Höhe von 5.515,68 € bestehen ausschließlich gegenüber der WGV GmbH & Co. KG.

Strukturrisiken sind nicht zu erkennen. Liquide Mittel werden nicht ausgewiesen. Zahlungsströme werden durch die Verrechnungskonten abgebildet.

Auf eine Kennzahlenanalyse wird aufgrund des geringen Geschäftsumfangs verzichtet.

Voraussichtliche Unternehmensentwicklung:

Als geschäftsführende Komplementär-GmbH der beiden WGV-Kommandit-Gesellschaften, der Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS) und der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV) ist ihre Unternehmensentwicklung vollständig von der Entwicklung der beiden Unternehmen abhängig. Hierbei kommt insbesondere der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG aufgrund ihrer Unternehmensgröße eine Schlüsselrolle zu. Bei einer weiterhin positiven Entwicklung der beiden Kommanditgesellschaften wird sich auch die Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungsgesellschaft mbH positiv entwickeln.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgVerf:

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)	Das Unternehmen dient in Einheit mit seinen beiden Kommanditgesellschaften der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum.
Subsidiarität (§ 91 Abs. Satz 1 BbgKVerf)	Die Bereitstellung von Wohnraum durch die Stadt Vetschau/Spreewald als Kommune entspricht dem Subsidiaritätsprinzip.
Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)	Nebenleistungen werden nicht erbracht.

3. B. Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG (WGV)

3. B.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	Kommanditgesellschaft
Handelsregister:	Cottbus, HRA 1626
Komplementär:	Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs-mbH
Kommanditisten, Kommanditkapital:	Stadt Vetschau/Spreewald, 99.900 € Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH, 100 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzelvertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Vermietung und Unterhaltung von eigenen Immobilien sowie aller damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, soweit dies einer sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung aller Bevölkerungsschichten entsprechend ihrer unterschiedlichen Wohnbedürfnissen dienlich ist
Unternehmensgründung:	27.08.2004
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Herr Bengt Kanzler, Bürgermeister Stellvertreter: Herr Andreas Malik, StV Mitglieder: Herr Uwe Jeschke, StV Frau Karola Schmidt, StV Herr Winfried Böhmer, StV Herr Rainer Daniel, Ortsvorsteher

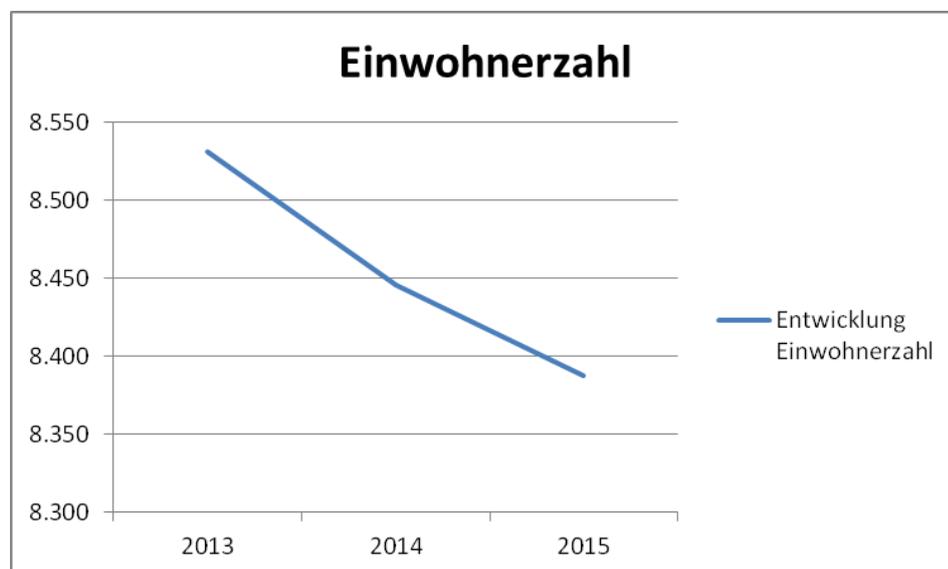
3. B.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG						
Übersicht GuV-Entwicklung (Angaben in €)						
	2014	%	2015	%	2016	%
1.a Umsatzerlöse Hausbewirtschaftung	4.775.042,33	95,11	4.611.205,85	95,20	4.691.706,18	88,67
-Mieterlöse	3.098.789,30	61,72	3.061.925,92	63,21	3.078.411,03	58,18
Sollmiete Wohnungen	3.742.935,59	74,55	3.580.736,13	73,92	3.601.247,44	68,06
Sollmiete Gewerbe	56.257,11	1,12	57.728,16	1,19	57.728,16	1,09
Sollmiete Garagen/Pkw.-Stellplätze	2.590,80	0,05	1.921,80	0,04	1.666,80	0,03
Erlösschmälerungen	-702.994,20	-14,00	-578.460,17	-11,94	-582.231,37	-11,00
-Betriebskostenabrechnung	1.670.253,03	33,27	1.543.279,93	31,86	1.613.295,15	30,49
-Vermiet. Service GmbH&Co.KG	6.000,00	0,12	6.000,00	0,12	0,00	0,00
1.b Umsatzerlöse Grundstücksverkäufe	57.202,00	1,14	29.641,00	0,61	380.001,00	7,18
+/- 2. Bestandsveränderungen	-48.056,69	-0,96	-170.627,00	-3,52	40.395,41	0,76
+ 3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 4. sonstige betriebliche Erträge	236.530,23	4,71	373.586,83	7,71	178.881,09	3,38
Verw alterpauschale WGVS KG	57.000,00	1,14	57.000,00	1,18	57.000,00	1,08
Materialverk. / Weiterberchn. Instandhalt.	15.167,41	0,30	17.870,36	0,37	18.446,53	0,35
Versicherungsentschädigungen	13.193,78	0,26	11.783,91	0,24	13.696,08	0,26
Auflösung von Rückstellungen	17.751,13	0,35	5.169,31	0,11	5.347,58	0,10
Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Zuschreibungen	6.215,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Erträge	11.289,81	0,22	19.137,84	0,40	25.210,57	0,48
Zuschüsse der Stadt	115.913,10	2,31	262.625,41	5,42	59.180,33	1,12
= 5. Gesamtleistung	5.020.717,87	100,00	4.843.806,68	100,00	5.290.983,68	100,00
- 6. Materialaufwand / Aufw. f. bez. Leist.	2.400.150,23	47,80	2.598.473,89	53,65	2.530.857,54	47,83
= 7. Rohertrag	2.620.567,64	52,20	2.245.332,79	46,35	2.760.126,14	52,17
- 8. Personalaufwand	433.564,82	8,64	446.487,43	9,22	440.493,90	8,33
- 9. Abschreibungen	1.056.419,59	21,04	756.982,56	15,63	760.454,88	14,37
- 10. sonstige betriebliche Aufwendungen	191.440,70	3,81	137.219,32	2,83	469.107,61	8,87
Rechts- u. Beratungskosten	29.779,49	0,59	39.072,14	0,81	35.457,86	0,67
EDV Kosten	46.862,12	0,93	35.204,74	0,73	35.443,29	0,67
Raum- u. Grundstückskosten	7.333,78	0,15	7.935,82	0,16	6.835,39	0,13
Versicherungen und Beiträge	10.968,25	0,22	11.268,92	0,23	10.989,08	0,21
Fahrzeugkosten (inkl. Leasing)	11.272,16	0,22	11.064,16	0,23	7.416,00	0,14
Forderungsausfälle und Wertbericht.	7.843,96	0,16	6.391,80	0,13	18.446,07	0,35
Aufw. für Grdstk.Verkauf/Erschließung	57.423,00	1,14	0,00	0,00	328.928,82	6,22
Übrige Aufwendungen	19.957,94	0,40	26.281,74	0,54	25.591,10	0,48
11. Summe Aufwendungen	4.081.575,34	81,29	3.939.163,20	81,32	4.200.913,93	79,40
= 12. Betriebsergebnis	939.142,53	18,71	904.643,48	18,68	1.090.069,75	20,60
+ 13. Erträge aus Beteiligungen	57,80	0,00	57,80	0,00	59,80	0,00
+ 14. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ 15. sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	7.248,60	0,14	245,79	0,01	164,27	0,00
- 16. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	914.673,43	18,22	788.669,98	16,28	697.610,50	13,18
= 18. Finanzergebnis	-907.367,03	-18,07	-788.366,39	-16,28	-697.386,43	-13,18
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= 19. Ergebnis vor Steuern	31.775,50	0,63	116.277,09	2,40	392.683,32	7,42
- 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 21. sonstige Steuern	112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= 22. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	31.663,50	0,63	116.277,09	2,40	392.683,32	7,42

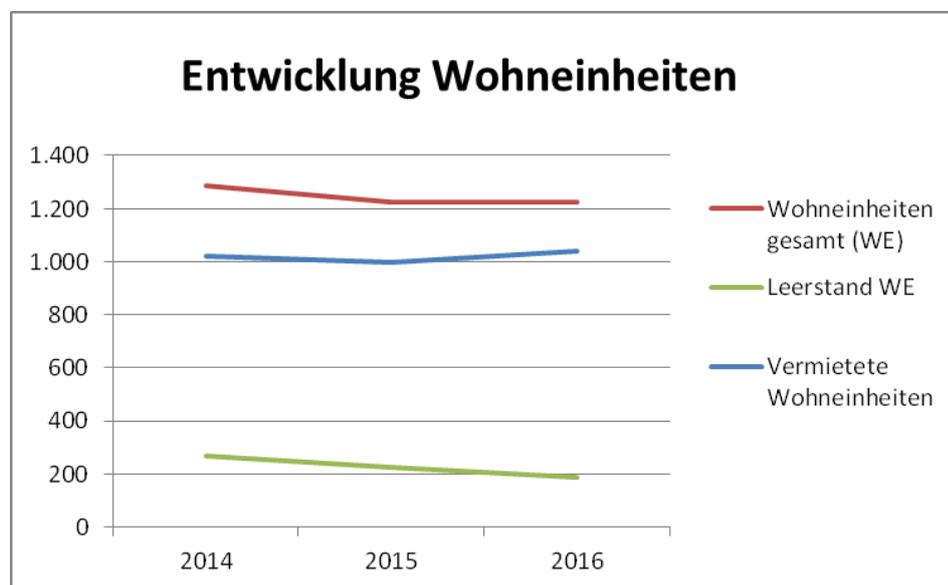
Entwicklung Vermietung	2014	2015	2016
Entwicklung Einwohnerzahl	8.446 Einw.	8.388 Einw.	8.345 Einw.
Wohneinheiten gesamt (WE)	1.287 Stk.	1.225 Stk.	1.225 Stk.
Leerstand WE	268 Stk.	227 Stk.	185 Stk.
Leerstandsquote WE	20,82 %	18,53 %	15,10 %
Vermietete Wohneinheiten	1.019 Stk.	998 Stk.	1.040 Stk.
Kündigungen	108 Stk.	105 Stk.	106 Stk.
Neuvermietungen	96 Stk.	89 Stk.	119 Stk.
Mietentwicklung	-12 Stk.	-16 Stk.	13 Stk.
Gewerbeeinheiten	13 Stk.	13 Stk.	13 Stk.
Garagen/Stellplätze	12 Stk.	10 Stk.	10 Stk.

Marktbetrachtung:

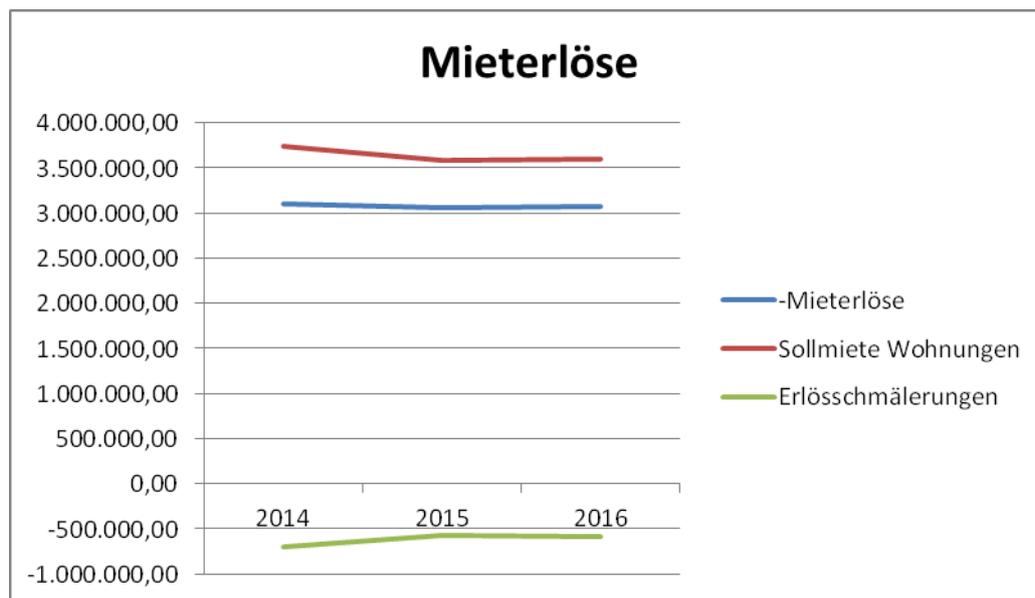
Das Marktumfeld des Wohnungsunternehmens ist im Betrachtungszeitraum von sinkenden Einwohnerzahlen geprägt. Aufgrund der Einwohnerstruktur, mehr als 60% aller Einwohner sind älter als 40 Jahre, ist davon auszugehen, dass dieser Trend anhält.



Die vermieteten Wohnungen erhöhten sich um 42 WE. Diese positive Entwicklung resultiert aus der Unterbringung von Flüchtlingen.



Im Zuge der Entwicklung mit der Unterbringung der Flüchtlinge stoppten die Mieterlöse ihre Talfahrt und gingen in eine Seitwärtsbewegung über.



Rentabilitätsbetrachtung:

Rentabilitäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Umsatzrentabilität	0,66 %	2,52 %	8,37 %
Gesamtleistungsrendite	0,63 %	2,40 %	7,42 %
Rohergtragsquote	52,20 %	46,35 %	52,17 %
Materialaufwandsquote	47,80 %	53,65 %	47,83 %
Eigenkapitalrentabilität	0,46 %	1,64 %	5,28 %
Zuschußquote	2,31 %	5,42 %	1,12 %
Zinsaufwandsquote	18,22 %	16,28 %	13,18 %
Personalbestand	8 VbE	8 VbE	8 VbE

Die Mieterlöse stiegen 2016 auf 3.078.411,03 € (Vorjahr: 3.061.925,92 €). Verantwortlich hierfür sind die leicht gestiegenen Sollmieten in Höhe von 3.601.247,44 € (Vorjahr: 3.580.736,13 €). Die Erlösschmälerungen stiegen ebenfalls leicht -582.231,37 € (Vorjahr: -578.460,17 €). Die Steigerung bei den Sollmieten in Höhe von 16.485,11 € überstieg die Steigerung der Erlösschmälerungen in Höhe von 3.771,20 € und führte zu der in Summe positiven Entwicklung.

Maßgebliche Ertragspositionen sind weiterhin:

- Erlöse aus der Betriebskostenabrechnung von 1.613.295,15 € (Vorjahr: 1.543.279,93 €), aus diesen sollen sich jedoch aufgrund mildem Wetters, im Folgejahr Rückzahlungsansprüche für die Mieter ergeben
- Erlöse aus Grundstücksverkäufen von 380.001,00 €, hierbei handelt es sich um den Verkauf von eines Grundstücks in der Bahnhofstraße

- sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 178.881,09 € (Vorjahr: 373.586,83 €), wobei hier insbesondere auf die Zuschüsse der Stadt Vetschau/Spreewald in Höhe von 59.180,33 € für die Herrichtung von Flüchtlingsunterkünften hingewiesen wird

Die Gesamtleistung im Berichtsjahr 2016 beträgt 5.290.983,68 € (Vorjahr: 4.843.806,68 €).

Der Aufwand für bezogene Leistungen im Berichtsjahr in Höhe von 2.530.857,54 € (Vorjahr: 2.598.473,89 €) ist aufgeteilt in

- Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung in Höhe von 1.868.970,56 € (Vorjahr: 1.836.548,92 €), hier werden ausschließlich Betriebskosten zur Unterhaltung der Grundstücke und Bauten ausgewiesen und
- Instandhaltungsaufwendungen in Höhe von 661.886,98 € (Vorjahr: 761.924,97 €), diese resultieren hauptsächlich aus der laufenden Instandhaltung und abrißbedingten Umzugskosten

Der Rohertrag stieg gegenüber dem Vorjahr von 2.598.473,89 € auf 2.760.126,14 €

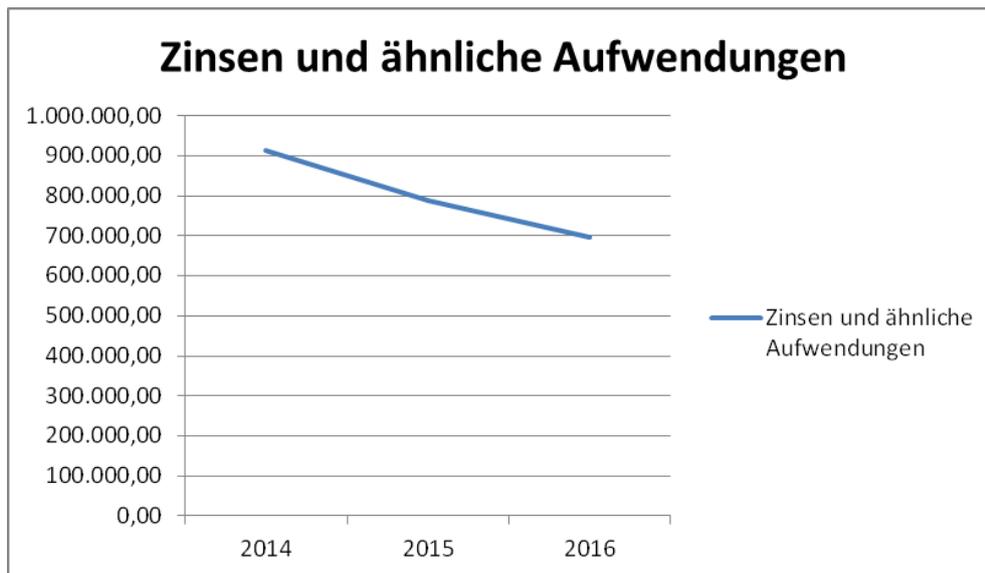
Die Personalkosten sind im Berichtsjahr auf 440.493,90 € (Vorjahr: 446.487,43 €) gesunken. Bei den betrieblichen Aufwendungen 2016 in Höhe von 469.107,61 € sind als größte Position die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 328.928,82 € zu benennen. Diese resultieren im Wesentlichen aus Restbuchwerten beim Abgang aus dem Anlagevermögen. Darüber hinaus sind auf die EDV-Kosten von 35.443,29 € (Vorjahr: 35.204,74 €) und die Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 35.457,86 € (Vorjahr: 39.072,14 €) hinzuweisen.

Das Betriebsergebnis in Höhe von 1.090.069,75 € reicht aus, um nach Abzug der immer noch beachtlichen, jedoch gegenüber dem Vorjahr gesunkenen, Aufwendungen für Zinsen und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 697.610,50 € ein positives Jahresergebnis von **392.683,32 €** auszuweisen.

Liquiditäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Brutto Cash Flow	1.088.083,09 €	873.259,65 €	1.153.138,20 €
Liquidität 1. Grades	0,06	0,07	0,23
Liquidität 2. Grades (inkl.BKAbrchn.)	0,56	0,61	0,77
Debitorenlaufzeit (DSO)	8,4 Tage	7,8 Tage	6,5 Tage
Liquiditätseffekt DSO	-15.156,75 €	8.372,91 €	17.557,86 €
Kreditorenlaufzeit (DPO)	38,2 Tage	26,8 Tage	29,3 Tage
Liquiditätseffekt DPO	28.936,42 €	-82.379,01 €	17.745,46 €
Summe Liquiditätseffekt	13.779,68 €	-74.006,10 €	35.303,32 €

Trotz des Brutto Cash Flow von 1.153.138,20 € (vereinfacht Jahresergebnis + Abschreibungen) **weisen** die Liquiditätskennzahlen nach wie vor eine angespannte Liquiditätssituation aus (Liquidität 2. Grades sollte größer 1 bzw. 100% sein). Eine Ursache hierfür ist der Zahlungsmittelabfluss durch die deutlichen Tilgungen von Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten.

Diese führen zusammen mit dem niedrigen Zinsniveau in der Zukunft zu einer weiteren Entspannung beim Zinsaufwand. Die Entwicklung der letzten Jahre dokumentiert dies bereits nachhaltig:



Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2014	%	2015	%	2016	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		26.579.480,00	91,95	25.826.146,00	92,26	24.884.941,16	90,09
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.820,00	0,01	1.093,00	0,00	992,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		26.572.380,00	91,93	25.819.773,00	92,24	24.878.669,16	90,07
1.	Grdstk., -gleiche Rechte mit Wohnbauten	25.806.515,00	89,28	25.079.005,00	89,59	24.348.970,16	88,15
2.	Grdstk., -gleiche Rechte mit Geschäfts- u. a...	250.987,00	0,87	225.280,00	0,80	15.574,00	0,06
3.	Grdstk., -gleiche Rechte ohne Bauten	508.896,00	1,76	508.896,00	1,82	508.896,00	1,84
4.	andere Anlage, Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	5.982,00	0,02	6.592,00	0,02	5.229,00	0,02
III. Finanzanlagen		5.280,00	0,02	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02	5.280,00	0,02
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		2.326.239,82	8,05	2.163.372,95	7,73	2.731.172,02	9,89
I. Vorräte		2.027.717,56	7,01	1.857.090,56	6,63	1.897.485,97	6,87
1.	Grdstk., -gleiche Rechte ohne Bauten	190.670,20	0,66	21.508,00	0,08	16.980,00	0,06
2.	Grdstk., -gleiche Rechte mit unfertigen Bauten	269.000,00	0,93	201.750,00	0,72	201.750,00	0,73
3.	Grdstk., -gleiche Rechte mit fertigen Bauten	29.805,00	0,10	29.805,00	0,11	29.805,00	0,11
4.	Noch nicht abgerechnete Betriebskosten	1.538.242,36	5,32	1.604.027,56	5,73	1.648.950,97	5,97
5.	Andere Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		107.146,82	0,37	98.669,22	0,35	91.404,95	0,33
1.a	Forderungen L&L (Mieten und Betriebskosten)	111.290,53	0,39	98.624,28	0,35	90.463,30	0,33
1.a	Wertberichtigung Forderungen L&L	-5.043,71	-0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	Forderungen aus Grundstücksverkäufen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	900,00	0,00	44,94	0,00	941,65	0,00
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		191.375,44	0,66	207.613,17	0,74	742.281,10	2,69
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		836,24	0,00	2.614,02	0,01	5.515,68	0,02
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		28.906.556,06	100,00	27.992.132,97	100,00	27.621.628,86	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		6.957.696,65	24,07	7.079.334,03	25,29	7.438.448,88	26,93
I. Komplementärkapital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kommanditkapital		564.537,63	1,95	601.561,42	2,15	684.270,04	2,48
	davon Festkapital	100.000,00	0,35	100.000,00	0,36	100.000,00	0,36
	davon variables Kapital	464.537,63	1,61	501.561,42	1,79	584.270,04	2,12
III. Rücklagen		6.361.495,52	22,01	6.361.495,52	22,73	6.361.495,52	23,03
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		31.663,50	0,11	116.277,09	0,42	392.683,32	1,42
B. Rückstellungen		125.533,11	0,43	190.836,37	0,68	209.983,66	0,76
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Rückstellungen	125.533,11	0,43	190.836,37	0,68	209.983,66	0,76
C. Verbindlichkeiten		21.823.326,30	75,50	20.721.962,57	74,03	19.973.196,32	72,31
	- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr	3.306.005,02	11,44	3.115.000,00	11,13	3.230.000,00	11,69
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	19.672.321,28	68,05	18.591.593,10	66,42	17.738.283,60	64,22
3.	erhalt. Anzahl. (Betriebskostenvorauszahl.)	1.771.721,63	6,13	1.809.205,10	6,46	1.883.364,56	6,82
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	254.719,32	0,88	193.387,69	0,69	206.100,90	0,75
5.	Verbindlichkeiten aus Vermietung	75.829,50	0,26	79.695,27	0,28	75.869,09	0,27
6.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	41.319,68	0,14	42.565,93	0,15	62.161,18	0,23
8.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige Verbindlichkeiten	7.414,89	0,03	5.515,48	0,02	7.416,99	0,03
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		28.906.556,06	100,00	27.992.132,97	100,00	27.621.628,86	100,00

Bilanzstrukturanalyse:

Bilanzstruktur-Kennzahlen	2014	2015	2016
Anlagenintensität	91,95 %	92,26 %	90,09 %
Anlagendeckungsgrad I	26,18 %	27,41 %	29,89 %
Anlagendeckungsgrad II	95,84 %	95,59 %	97,17 %
Eigenkapitalquote	24,07 %	25,29 %	26,93 %
Verschuldungsgrad	3,15	2,95	2,71

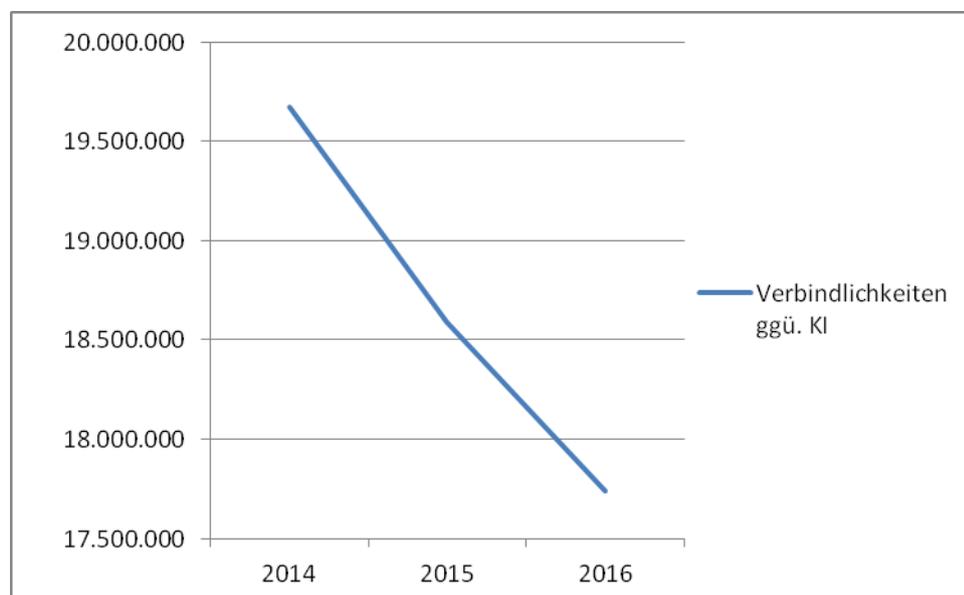
Die Bilanz wird auf Seiten der Aktiva vom Anlagevermögen dominiert. Dieses nimmt 90,09 % der gesamten Bilanzsumme 2016 in Anspruch.

Der „Aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung“ in Höhe von 5.515,68 € basiert auf den Verbindlichkeiten der WGV Beteiligungs mbH gegenüber der WGV mbH & Co.KG.

Aussagen zu eventuellen Risiken aufgrund des Alters und des Zustandes hinsichtlich der Bewertung des Vermögens an Grundstücken und Aufbauten können an dieser Stelle nicht abschließend getroffen werden.

Die LTS GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bewertet diese im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusse wie folgt: „Der Wert des Sachanlagevermögens beträgt das 8,5-fache der tatsächlich erzielten Kaltmieterlöse und erscheint in Anbetracht der durchschnittlichen Mietvertragsdauern und Leerstandsquote angemessen.“

Die größte Position der Passiva bilden auch 2016 die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit 17.738.283,60 € (Vorjahr: 18.591.593,10 €). Diese werden im Betrachtungszeitraum kontinuierlich zurückgeführt, wie nachfolgende Grafik veranschaulicht:



Die Eigenkapitalquote stieg zum Betrachtungszeitpunkt auf 26,93 % (Vorjahr: 25,29 %). Die Verbesserung resultiert aus einem deutlichen Anstieg des Eigenkapitals auf 7.438.448,88 € (Vorjahr: 7.079.334,03 €) bei gleichzeitig leicht sinkender Bilanzsumme.

Das Anlagevermögen ist durch das Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert. Die bilanziellen Finanzierungsregeln sind hierbei ausreichend berücksichtigt.

Bilanzielle Strukturrisiken sind nicht erkennbar.

Besondere Vorgänge mit Erläuterungsbedarf:

Investitionen in Höhe von 136 T€, im Wesentlichen für den Anbau von Balkonen, wirkten den Abschreibungen von 760 T€ und den Abgängen von 317 T€, fast ausschließlich aus dem Verkauf des Grundstücks mit Gebäude Bahnhofstraße, entgegen.

Die Zunahme der Rückstellungen beruht nahezu ausschließlich in Höhe von 18 T€ auf der Passivierung möglicher Verpflichtungen für Altanschlussbeiträge. Der Landkreis kann diese Beiträge von Gesetzes wegen verlangen. Die WGV mbH & Co. KG wird vorsorglich bis zum 31.12.2018 insgesamt 90 T€ im Wege ratierlicher Ansammlung in diese Rückstellung einstellen.

Für den Anbau weiterer Aufzüge und die Sanierung des Gebäudebestandes wurden zwei Darlehen in Höhe von Zusammen 164 T€ bei der DKB AG aufgenommen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Abschluss des Geschäftsjahres eingetreten waren:

keine

Voraussichtliche Unternehmensentwicklung:

Das Unternehmen sieht sich in einem schrumpfenden Marktumfeld. In den nächsten Jahren soll entsprechend dem aktualisierten Stadtumbaukonzept der Rückbau fortgeführt werden. Das Unternehmen plant eine weitere Anpassung des Wohnungsbestandes nicht nur an die tatsächliche Bevölkerungszahl sondern auch an die veränderten Bedürfnisse einer alternden Gesellschaft durch moderne Wohnformen und Grundrissanpassungen.

Der Wohnungsbestand soll durch Balkone und Aufzugseinbauten zusätzlich aufgewertet werden.

Soweit die geplanten Maßnahmen greifen und der Leerstand auf einem verträglichen Niveau bleibt, kann bei gleichzeitiger Ausnutzung von Einsparpotentialen bei Instandhaltung, Bewirtschaftung und Verwaltung eine solide Entwicklung erwartet werden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Bürgschaft der Stadt für ein Darlehen bei der DKB AG in Höhe von 278.565,27 € per 31.12.2016
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zuschuss der Stadt aus Mitteln des Stadumbau-Ost über 59.180,33 €

Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgVerf:

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)	Das Unternehmen dient der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum.
Subsidiarität (§ 91 Abs. Satz 1 BbgKVerf)	Die Bereitstellung von Wohnraum durch die Stadt Vetschau/Spreewald als Kommune entspricht dem Subsidiaritätsprinzip.
Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)	Nebenleistungen werden nicht erbracht.

3. C. Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG (WGVS)

3. C.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Wilhelm-Pieck-Straße 30 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	Kommanditgesellschaft
Handelsregister:	Cottbus, HRA 1652
Komplementär:	Wohnbaugesellschaft Vetschau Beteiligungs mbH
Kommanditisten, Kommanditkapital:	Stadt Vetschau/Spreewald, 1.000 €
Geschäftsführer:	Herr Karsten Strüver, einzelvertretungsberechtigt
Prokurist:	Frau Angelika Schwerdtner
Gegenstand des Unternehmens:	Vermietung, Verpachtung und Unterhaltung von fremden Immobilien sowie aller damit in Zusammenhang stehenden Geschäfte
Gesellschaftsvertrag:	vom 14.04.2005 mit Nachträgen vom 16.06.2005
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Herr Bengt Kanzler, Bürgermeister Stellvertreter: Herr Andreas Malik, StV Mitglieder: Herr Uwe Jeschke, StV Frau Karola Schmidt, StV Herr Winfried Böhmer, StV Herr Rainer Daniel, Ortsvorsteher

3. C.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG						
Übersicht GuV-Entwicklung						
	2014	%	2015	%	2016	%
1. Umsatzerlöse	109.859,10 €	100,00	106.862,81 €	100,00	108.811,30 €	100,00
Erlöse Gästewohnungen	24.595,90 €	22,39	21.654,21 €	20,26	22.827,04 €	20,98
Erlöse Betreuung / Fremdvermietung	85.263,20 €	77,61	85.208,60 €	79,74	85.984,26 €	79,02
+/- 2. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 4. sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 5. Gesamtleistung	109.859,10 €	100,00	106.862,81 €	100,00	108.811,30 €	100,00
- 6. Aufwendungen f. bezogene Leist.	26.237,24 €	23,88	23.462,49 €	21,96	22.883,83 €	21,03
= 7. Rohertrag	83.621,86 €	76,12	83.400,32 €	78,04	85.927,47 €	78,97
- 8. Personalaufwand	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
- 9. Abschreibungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
- 10. sonstige betriebliche Aufwendungen	79.854,45 €	72,69	77.320,09 €	72,35	74.589,55 €	68,55
Verwalterpauschale WGV mbH & Co. KG	57.000,00 €	51,88	57.000,00 €	53,34	57.000,00 €	52,38
Raum- und Grundstückskosten	1.131,78 €	1,03	972,00 €	0,91	1.022,57 €	0,94
Fahrzeugkosten	6.209,79 €	5,65	6.167,26 €	5,77	3.753,00 €	3,45
Auslagenersatz Vollhafter	2.500,00 €	2,28	2.500,00 €	2,34	3.750,00 €	3,45
Rechts- und Beratungskosten	2.058,00 €	1,87	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Abschluss- und Prüfkosten	3.104,01 €	2,83	4.157,64 €	3,89	4.393,85 €	4,04
Wartungskosten DKB Service	4.300,00 €	3,91	3.762,00 €	3,52	0,00 €	0,00
Versicherungen	2.636,92 €	2,40	2.138,92 €	2,00	2.885,97 €	2,65
Übrige Kosten	913,95 €	0,83	622,27 €	0,58	1.784,16 €	1,64
= 11. Betriebsergebnis	3.767,41 €	3,43	6.080,23 €	5,69	11.337,92 €	10,42
+ 12. Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 13. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 14. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	635,13 €	0,58	524,54 €	0,49	306,22 €	0,28
- 15. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
- 16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	483,75 €	0,44	449,96 €	0,42	574,68 €	0,53
= 17. Finanzergebnis	151,38 €	0,14	74,58 €	0,07	-268,46 €	-0,25
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 18. Ergebnis vor Steuern	3.918,79 €	3,57	6.154,81 €	5,76	11.069,46 €	10,17
- 19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4,46 €	0,00	1,50 €	0,00	0,55 €	0,00
- 20. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.914,33 €	3,56	6.153,31 €	5,76	11.068,91 €	10,17
= 22. Ergebnisverwendung	3.914,33 €	3,56	6.153,31 €	5,76	11.068,91 €	10,17
Komplementär	1.250,00 €	1,14	1.250,00 €	1,17	1.250,00 €	1,15
Kommanditist	2.664,33 €	2,43	4.903,31 €	4,59	9.818,91 €	9,02

Rentabilitätsbetrachtung:

Rentabilitäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Umsatzrentabilität	3,56 %	5,76 %	10,17 %
Gesamtleistungsrendite	3,56 %	5,76 %	10,17 %
Rohertragsquote	76,12 %	78,04 %	78,97 %
Materialaufwandsquote	23,88 %	21,96 %	21,03 %
Eigenkapitalrentabilität	9,53 %	12,67 %	17,31 %
Zuschußquote	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Zinsaufwandsquote	0,44 %	0,42 %	0,53 %

Die Umsatzerlöse sind 2016 ggü. dem Vorjahr wieder leicht angestiegen und betragen 108.811,30 € (Vorjahr: 106.862,81 €).

Gleichzeitig führen weiterhin gesunkene Aufwendungen für bezogene Leistungen 22.883,83 € (Vorjahr: 23.462,49 €) zu einem gestiegenen Rohertrag von 85.927,47 € (Vorjahr: 83.400,32 €).

Personalaufwand ist nicht vorhanden. Alle notwendigen Leistungen werden von außerhalb bezogen.

Abzuschreibendes Anlagevermögen ist ebenfalls nicht vorhanden.

Die sonstigen betriebliche Aufwendungen liegen im Berichtsjahr bei 74.589,55 € Sie enthalten u. a. Aufwendungen für:

- die Verwalterpauschale der WGV mbH & Co. KG in Höhe von 57.000,00 €
- Fahrzeugkosten in Höhe von 3.753,00 €
- Abschluss- und Prüfkosten von 4.393,85 €
- Auslagenersatz Vollhafter von 3.750,00 € (Vorjahre: 2.500,00 €)

Die Wartungskosten DKB Service, welche 2015 noch in Höhe 3.762,00 € ausgewiesen wurden, werden 2016 mit 0,00 € angegeben.

Angaben zur Anzahl der Gästewohnungen bzw. der fremdverwalteten Objekte lagen zum Zeitpunkt dieser Berichterstellung nicht vor.

Firma: Wohnbaugesellschaft Vetschau Service GmbH & Co. KG							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2014		2015		2016	
			%		%		%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		46.480,67	96,61	55.994,26	100,00	74.434,22	100,00
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		41.319,68	85,88	42.565,93	76,02	62.161,18	83,51
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	41.319,68	85,88	42.565,93	76,02	62.161,18	83,51
	davon Verrechnungskonto GWVmbH&CoKG	41.319,68	85,88	42.565,93	76,02	62.161,18	83,51
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		5.160,99	10,73	13.428,33	23,98	12.273,04	16,49
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil Kommanditisten		1.631,69	3,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Festkapital	-1.000,00		0,00		0,00	
	davon variables Kapital/ Verlustausgleichskonto	5.296,02		0,00		0,00	
	davon Gutschrift/Belastung Kapitalkonto	-2.664,33		0,00		0,00	
Bilanzsumme AKTIVA		48.112,36	100,00	55.994,26	100,00	74.434,22	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		41.089,45	85,40	48.561,03	86,73	63.954,62	85,92
I. Komplementärkapital		41.089,45	85,40	45.320,20	80,94	50.869,78	68,34
II. Kommanditkapital			0,00	3.240,83	5,79	13.084,84	17,58
	davon Festkapital		0,00	1.000,00	1,79	1.000,00	1,34
	davon variables Kapital		0,00	2.240,83	4,00	12.084,84	16,24
III. Rücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen		6.284,27	13,06	6.284,27	11,22	6.984,27	9,38
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Sonstige Rückstellungen	6.284,27	13,06	6.284,27	11,22	6.984,27	9,38
C. Verbindlichkeiten		738,64	1,54	1.148,96	2,05	3.495,33	4,70
	- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr	738,64	1,54	1.148,96	2,05	3.495,33	4,70
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige Verbindlichkeiten	738,64	1,54	1.148,96	2,05	3.495,33	4,70
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		48.112,36	100,00	55.994,26	100,00	74.434,22	100,00

Bilanzstruktur:

Bilanzstruktur-Kennzahlen	2014	2015	2016
Anlagenintensität	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Eigenkapitalquote	85,40 %	86,73 %	85,92 %

Liquiditäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Brutto Cash Flow	3.914,33 €	6.153,31 €	11.068,91 €
Liquidität 1. Grades	6,99	11,69	3,51
Debitorenlaufzeit (DSO)	0,0 Tage	0,0 Tage	0,0 Tage
Kreditorenlaufzeit (DPO)	0,0 Tage	0,0 Tage	0,0 Tage

Das Unternehmen besitzt weder Sachanlage- noch Finanzanlagevermögen. Das Umlaufvermögen resultiert hauptsächlich aus Forderungen aus dem Verrechnungskonto gegenüber der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG in Höhe von 62.161,18 € (Vorjahr: 42.565,93 €) und liquiden Mitteln in Höhe von 12.273,04 € (Vorjahr: 13.428,33 €).

Der kontinuierliche Anstieg der Forderungen aus dem Verrechnungskonto muss kritisch hinterfragt werden.

Die Finanzierung der Vermögensgegenstände erfolgt fast ausschließlich aus dem Eigenkapital (85,92 %).

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für Archivierung in Höhe von 2.484,27 € (Vorjahr: 2.484,27 €) und Steuerberaterkosten in Höhe von 4.500,00 € (Vorjahr: 3.800,00 €).

Die sonstigen Verbindlichkeiten (3.495,33 €) resultieren aus der Umsatzsteuerverrechnung.

Voraussichtliche Unternehmensentwicklung:

Ein Lagebericht liegt nicht vor. Ausgehend vom vorliegenden Zahlenmaterial sind keine Risiken zu erkennen. Bei gleichbleibenden Rahmenbedingungen kann eine weitere positive Entwicklung (auf niedrigem Niveau) erwartet werden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgVerf:

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)	Das Unternehmen dient der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum. Bei den Wohnungen handelt es sich hauptsächlich um Wohnungen der Stadt Vetschau/Spreewald
Subsidiarität (§ 91 Abs. Satz 1 BbgKVerf)	Die Bereitstellung von Wohnraum durch die Stadt Vetschau/Spreewald als Kommune entspricht dem Subsidiaritätsprinzip.
Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)	Nebenleistungen, in Form der Verwaltung privater Objekte, werden erbracht, sie steigern die Effizienz und verbessern die Wirtschaftlichkeit.

3. D. Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH (REG mbH)

3. D.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Schlossstraße 10 03226 Vetschau/Spreewald
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Cottbus, HRB 1735
Stammkapital:	25.000 €
Gesellschafter und ihre Beteiligung:	Stadt Vetschau/Spreewald 25.000 €
Geschäftsführer:	Frau Franziska Riemann (geb. Kalz) einzelnvertretungsberechtigt
Gegenstand des Unternehmens:	Wirtschaftsförderung, Unternehmens- und Existenzgründungsberatung, Akquisition und Ansiedlung von Investoren und Unternehmen, Liegenschaftsmanagement, Planung und Realisierung von Tourismusprojekten, Verwaltung und Betrieb von Veranstaltungsstätten, Einrichtungen und wirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Vetschau/Spreewald, Gewerbegebietentwicklung
Unternehmensgründung:	21.12.1991, letzter Gesellschaftsvertrag vom 17.09.2012
Beteiligungen:	Kommanditgesellschafter der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG
Aufsichtsrat:	Vorsitzender: Herr Bengt Kanzler, Bürgermeister Stellvertreter: Herr Gunter Schmidt, StV Mitglieder: Herr Uwe Jeschke, StV Herr Rainer Daniel, Ortsvorsteher Herr Martin Minde, Sachkund. Einw. Herr Ronald Hauck, StV

3. D.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Firma: Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH						
Übersicht GuV-Entwicklung						
	2014	%	2015	%	2016	%
1. Umsatzerlöse	3.818,28 €	11,20	5.088,49 €	4,79	10.023,09 €	10,84
+/- 2. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
+ 4. sonstige betriebliche Erträge	30.258,55 €	88,80	101.228,09 €	95,21	82.430,06 €	89,16
- davon nachrichtl. Zuschüsse der Stadt	30.000,00 €	88,04	101.000,00 €	95,00	81.400,00 €	88,04
= 5. Gesamtleistung	34.076,83 €	100,00	106.316,58 €	100,00	92.453,15 €	100,00
- 6. Materialaufwand	4.672,28 €	13,71	1.419,88 €	1,34	1.474,17 €	1,59
= 7. Rohertrag	29.404,55 €	86,29	104.896,70 €	98,66	90.978,98 €	98,41
- 8. Personalaufwand	63.095,75 €	185,16	76.797,47 €	72,23	46.867,42 €	50,69
- 9. Abschreibungen	0,00 €	0,00	617,68 €	0,58	947,55 €	1,02
- 10. Mieten	2.650,08 €	7,78	2.880,00 €	2,71	0,00 €	0,00
- 11. Fahrzeugkosten (inkl. Leasing)	4.512,65 €	13,24	1.889,07 €	1,78	600,00 €	0,65
- 12. sonstige betriebliche Aufwendungen	18.059,22 €	53,00	21.627,58 €	20,34	26.958,39 €	29,16
Werbekosten	2.957,37 €	8,68	4.771,48 €	4,49	8.539,15 €	9,24
Wartung Hard- und Software	1.921,26 €	5,64	788,39 €	0,74	1.051,00 €	1,14
Fortbildungskosten	1.105,00 €	3,24	1.891,81 €	1,78	40,00 €	0,04
Rechts- und Beratungskosten	0,00 €	0,00	379,35 €	0,36	107,60 €	0,12
Buchführungskosten	1.172,55 €	3,44	1.856,02 €	1,75	1.329,70 €	1,44
Abschluss- und Prüfkosten	1.496,22 €	4,39	1.490,70 €	1,40	1.520,50 €	1,64
Übrige Kosten	9.406,82 €	27,60	10.449,83 €	9,83	14.370,44 €	15,54
= 13. Betriebsergebnis	-58.913,15 €	-172,88	1.084,90 €	1,02	15.605,62 €	16,88
+ 14. Erträge aus Beteiligungen	-62,19 €	-0,18	122,10 €	0,11	398,97 €	0,43
+ 15. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	4,47 €	0,00
+ 16. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26,75 €	0,08	17,88 €	0,02	0,00 €	0,00
- 17. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
- 18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8,71 €	0,03	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 19. Finanzergebnis	-44,15 €	-0,13	139,98 €	0,13	403,44 €	0,44
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 20. Ergebnis vor Steuern	-58.957,30 €	-173,01	1.224,88 €	1,15	16.009,06 €	17,32
- 21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2,58 €	-0,01	-0,32 €	0,00	-11,72 €	-0,01
- 22. sonstige Steuern	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
= 23. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-58.954,72 €	-173,01	1.225,20 €	1,15	16.020,78 €	17,33

Rentabilitätsbetrachtung:

Rentabilitäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Umsatzrentabilität	-1544,01 %	24,08 %	159,84 %
Gesamtleistungsrendite	-173,01 %	1,15 %	17,33 %
Rohergtragsquote	86,29 %	98,66 %	98,41 %
Materialaufwandsquote	13,71 %	1,34 %	1,59 %
Eigenkapitalrentabilität	-171,29 %	3,44 %	31,01 %
Zuschußquote	88,04 %	95,00 %	88,04 %
Zuschußrendite	-196,52 %	1,21 %	19,68 %
Zinsaufwandsquote	0,03 %	0,00 %	0,00 %

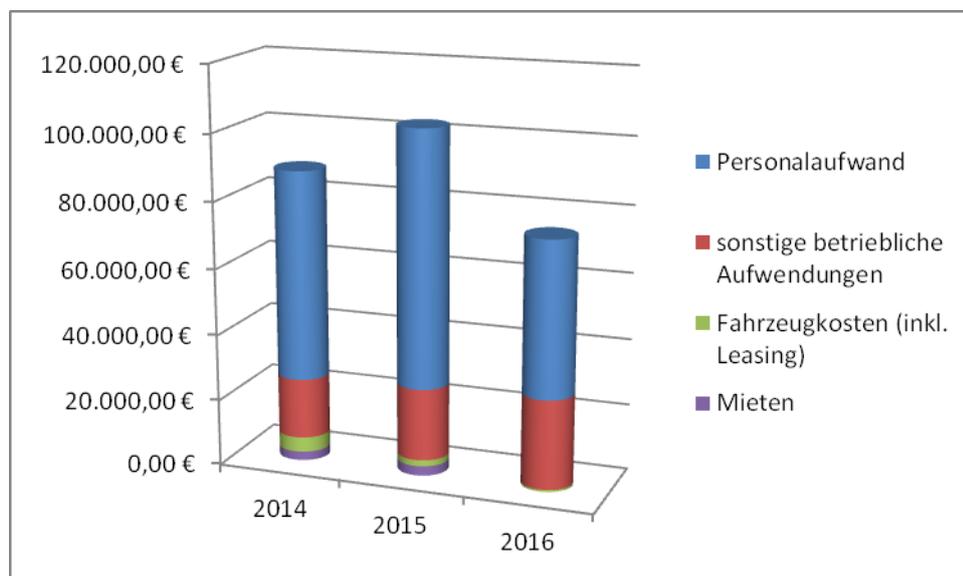
Eine Rentabilität im unternehmerischen Sinn ist nicht gegeben. In 2016 erhielt die Gesellschaft Zuschüsse in Höhe von 81.400,00 €. Die Gesellschaft wird nur durch die Zuschüsse der Stadt Vetschau/Spreewald getragen.

Seit der Reaktivierung der Gesellschaft im Jahr 2012 wurden insgesamt Zuschüsse in Höhe von 375.200,00 € an die REG mbH ausgezahlt.

Der Unternehmenserfolg hinsichtlich der Förderung der definierten Handlungsfelder Wirtschaft, Tourismus und Kultur ist schwer einschätzbar.

Die Qualität der diesem Bericht zugrunde liegenden Jahresabschlüsse der REG mbH ist hinsichtlich der Informations- und Aussagekraft im unteren Bereich anzusiedeln. Neben spezifischeren Erläuterungen einzelner Positionen wäre ein Lagebericht geeignet die Aussagekraft deutlich zu erhöhen.

Die Aufwendungen im Betrachtungszeitraum entwickelten sich wie folgt.



Firma: Regionale Entwicklungsgesellschaft Vetschau mbH							
Alle Angaben in EUR							
Übersicht Bilanzentwicklung		2014	%	2015	%	2016	%
AKTIVA							
A. Anlagevermögen		6.495,62	13,80	8.077,62	15,82	7.614,50	11,93
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagevermögen		1,00	0,00	1.583,00	3,10	1.153,00	1,81
1.	Grundstücke, -gleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	0,00	1.583,00	3,10	1.153,00	1,81
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		6.494,62	13,80	6.494,62	12,72	6.461,50	10,12
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	6.494,62	13,80	6.494,62	12,72	6.461,50	10,12
4.	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		40.582,27	86,20	42.985,26	84,18	56.225,29	88,07
I. Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rohstoffe, Hilfsstoffe und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände		3.346,53	7,11	2.686,46	5,26	5.080,10	7,96
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	672,35	1,43	95,20	0,19	768,85	1,20
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Forderungen gegen Beteiligungen	497,40	1,06	619,43	1,21	1.050,02	1,64
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.176,78	4,62	1.971,83	3,86	3.261,23	5,11
III. Wertpapiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		37.235,74	79,09	40.298,80	78,92	51.145,19	80,11
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		47.077,89	100,00	51.062,88	100,00	63.839,79	100,00
PASSIVA							
A. Eigenkapital		34.417,60	73,11	35.642,80	69,80	51.663,58	80,93
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000,00	53,10	25.000,00	48,96	25.000,00	39,16
II.	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	68.372,32	145,23	9.417,60	18,44	10.642,80	16,67
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-58.954,72	-125,23	1.225,20	2,40	16.020,78	25,10
B. Rückstellungen		1.570,35	3,34	1.601,20	3,14	1.861,77	2,92
1.	Rückstell. f. Pensionen und ähnl. Verpflicht.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Steuerrückstellungen	107,35	0,23	15,20	0,03	29,45	0,05
3.	Sonstige Rückstellungen	1.463,00	3,11	1.586,00	3,11	1.832,32	2,87
C. Verbindlichkeiten		11.089,94	23,56	13.818,88	27,06	10.314,44	16,16
- davon nachrichtlich bis zu einem Jahr		11.089,94	23,56	13.818,88	27,06	10.314,44	16,16
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten ggü. KI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	erhalt. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus L&L	0,00	0,00	1.001,81	1,96	65,97	0,10
5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten ggü. verbund. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Verbindlichkeiten ggü. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige Verbindlichkeiten	11.089,94	23,56	12.817,07	25,10	10.248,47	16,05
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme PASSIVA		47.077,89	100,00	51.062,88	100,00	63.839,79	100,00

Bilanzstruktur:

Bilanzstruktur-Kennzahlen	2014	2015	2016
Anlagenintensität	13,80 %	15,82 %	11,93 %
Anlagendeckungsgrad I	529,86 %	441,25 %	678,49 %
Eigenkapitalquote	73,11 %	69,80 %	80,93 %

Liquiditäts-Kennzahlen	2014	2015	2016
Brutto Cash Flow	-58.954,72 €	1.842,88 €	16.968,33 €
Liquidität 1. Grades	3,36	2,92	4,96

Die Gesellschaft hat kein nennenswertes Sachanlagevermögen. Das Finanzanlagevermögen beinhaltet den Beteiligungswert als Kommanditgesellschafter an der Wohnbaugesellschaft Vetschau mbH & Co. KG.

Das Umlaufvermögen besteht größtenteils aus liquiden Mitteln in Höhe von 51.145,19 € (Vorjahr: 40.298,80 €), welche aus den Zuschüssen der Stadt stammen. Die Eigenkapitalquote liegt 2016 bei 80,93%.

Voraussichtliche Unternehmensentwicklung:

Das Unternehmen wird sich auch zukünftig nicht selbständig refinanzieren können und somit weiter auf Zuschüsse der Stadt Vetschau/Spreewald angewiesen sein.

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	keine
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zuschuss der Stadt Vetschau/Spreewald in Höhe von 81.400 €

Angaben nach § 91 Abs. 6 BbgVerf:

Öffentlicher Zweck (§ 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf)	Beschluss der Stadtverordnetenversammlung (BV-StVV-466-12), nach § 91 Abs. 3 Satz 3 hinsichtlich der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinde im Öffentlichen Interesse durch Zustimmung zum neu gefassten Gesellschaftsvertrag
Subsidiarität (§ 91 Abs. Satz 1 BbgKVerf)	Die Förderung von Wirtschaft, Tourismus und Kultur auf kommunaler Ebene entspricht dem Subsidiaritätsprinzip.
Nebenleistungen (§ 91 Abs. 5 BbgKVerf)	Nebenleistungen werden nicht erbracht.

3. E. Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der envia (KBE)

3. E.1. Gesellschaftliche Verhältnisse

Sitz des Unternehmens:	Chemnitztalstraße 13 09114 Chemnitz
Rechtsform:	GmbH
Handelsregister:	Chemnitz HRB 20040, per 06.12.2002
Letzte Änderung:	06.12.2013
Stammkapital:	54.134.451,00 €
Geschäftsanteil der Stadt Vetschau/Spreewald:	0,46529307%
Anzahl der Gesellschafter:	341 Gesellschafter mit 608 Geschäftsanteilen
Anzahl der Treugeber:	26
Geschäftsführer:	Frau Maria-Martha Dittmer
Gegenstand des Unternehmens:	Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Aktien, insbesondere der enviaM, und die Wahrnehmung aller Rechte und Pflichten, die sich aus der Beteiligung an diesen Aktiengesellschaften ergeben sowie alle unmittelbar damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, insbesondere die Wahrnehmung und Sicherung der kommunal- und aktienrechtlich zulässigen Interessenvertretung der Gesellschafter bei der enviaM.
Geschäftsjahr:	abweichend, jeweils vom 01.07. bis 30.06.
Aufsichtsrat:	besteht aus dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates, seinem ersten und zweiten Stellvertreter sowie 15 Mitgliedern

Aufgaben der Gesellschaft:

Darauf hinzuwirken, dass die von ihr gehaltenen Aktien und die sich daraus ergebenden Stimmrechte in der Hauptversammlung und – soweit gesetzlich zulässig – in deren Aufsichtsrat bestmöglich vertreten werden; dies betrifft insbesondere das Interesse der Gesellschafter an einer möglichst hohen und nachhaltigen Ausschüttung von Dividenden.

In Angelegenheiten des gemeinsamen Interesses der Gesellschafter tätig zu werden.

Die Interessen der Gesellschafter in allen Fragen der Versorgung gegenüber der enviaM, den staatlichen Stellen, gegenüber anderen Verbänden und gegenüber der Öffentlichkeit zu vertreten. Die Gesellschaftergesamtheit und im Ausnahmefall auch Dritte in allen Fragen der Versorgung zu beraten.

3. E.2. Analyse der Jahresabschlüsse

Im Geschäftsjahr 2015/2016 wurden keine Aktien in die KBE eingelegt und keine Aktien von Dritten dazu gekauft.

Kapitalzuführungen und –entnahmen (außer durch die Dividendenausschüttung) sowie Verlustausgleiche durch die Stadt erfolgten nicht. Sicherheiten und Gewährleistungen zu Gunsten des Unternehmens erfolgten durch die Stadt ebenfalls nicht.

Die Stadt erhielt 2016 eine Dividende in Höhe von 145.259,73 € (Vorjahr: 137.328,25 €)

Übersicht Entwicklung Gewinn- und Verlustrechnung			
(Alle Angaben TEUR)	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Umsatzerlöse ³	21	21	21
Sonstige betr. Erträge	6	4	27
Erträge aus Beteiligungen ³	37.274	36.749	46.723
Zinsen und ähnliche Erträge	139	159	149
Personalaufwand	63	63	64
Abschreibungen	1	1	1
sonstiger betriebl. Aufwand	202	202	343
Zinsen und ähnliche Aufwendungen ¹	11	3	0
Außerordentliche Erträge ²	0	0	0
Steuern	492	558	674
Jahresergebnis	36.671	36.106	45.838

¹ Im Wesentlichen Zinsen auf Steuerzahlungen aufgrund Betriebsprüfung

³ Basis Umsatzerlöse, KBE hat im Wesentlichen Beteiligungserträge

Leistungs- und Finanzbeziehungen:

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b entsprechen)	keine
b	Gewinnentnahmen/Verlustausgleich	Dividende für Geschäftsjahr: 145.259,73 €
c	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	keine
d	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	keine

Übersicht Bilanz			
(Angaben in TEUR)			
Jahresabschluss	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Aktiva			
Anlagevermögen	456.045	456.046	456.045
Sachanlagen	1	2	1
Finanzanlagen	456.044	456.044	456.044
Umlaufvermögen	46.342	45.715	56.933
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	426	330	50.750
Wertpapiere, liquide Mittel	45.916	45.385	6.183
Aktive RAP	10	2	1
Bilanzsumme Aktiva	502.397	501.763	512.979
Passiva			
Eigenkapital	500.234	500.341	511.028
Gezeichnetes Kapital	53.362	53.362	53.331
Rücklagen	398.187	398.858	399.845
Bilanzgewinn/ Jahresüberschuss	48.685	48.121	57.852
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen	757	53	210
Verbindlichkeiten	1.396	1.369	1.741
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	1.396	1.396	1.741
Passive RAP	0	0	0
Bilanzsumme Passiva	502.387	501.763	512.979

Kennzahl	2013/2014	2014/2015	2015/2016
<u>Vermögenssituation</u>			
Anlagenintensität	90,77%	90,92%	88,90%
Eigenkapitalquote	99,57%	99,72%	99,62%
Verschuldungsgrad	0,43%	0,28%	0,38%
<u>Finanzierung und Liquidität</u>			
Anlagendeckungsgrad II	109,69%	109,71%	112,06%
Zinsaufwandsquote	52,72%	13,08%	0,00%
Liquidität 1. Grades	2123,48%	3192,61%	2905,50%
Liquidität 3. Grades	2143,18%	3215,82%	2918,32%
Cashflow	36.671.841 €	36.106.794 €	45.837.408 €
<u>Rentabilität und Geschäftserfolg</u>			
Gesamtkapitalrentabilität	7,30%	7,20%	8,94%
<u>Personalbestand</u>			
Personalaufwandsquote	294,82%	295,30%	299,71%
Anzahl Mitarbeiter	1	1	1

Entwicklung Gewinnausschüttung	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Dividende KBE für Geschäftsjahr:	141.252,38 €	137.328,25 €	145.259,73 €

Status: Simulation, Aktivierte, AHK, AZK, Anl.-güter, Zuschüsse, Kostenrechn. Einr., Nicht Kostenrechn. Einr., Betriebsnotwendiges Vermögen, Nicht Betriebsnotwendiges Vermögen, Verwaltungsvermögen, realisierbares Vermögen, Gebuchte, Nicht Gebuchte, Jahr offen

Gruppe: 2 Sonderposten, 231100 Sonderp. aus Zuweisungen der öffentl. Hand, 232100 Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- u. Investzusch., 233100 sonstige Sonderposten, 235100 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Anl.-gruppen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Angesamelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Umbuchungen	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[%]	[%]
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
231100 Sonderp. aus Zuweisungen der öffentl. Hand														
Summe:														
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	46.454.520,89	2.468,88	2.979.543,07	1.023.205,09	44.500.651,79	18.017.398,67	1.480.012,65	2.884.665,11	0,00	16.612.746,21	27.887.905,58	28.437.122,22	3,33	62,67
AHK-ZS	-46.454.520,89	-2.468,88	-2.979.543,07	-1.023.205,09	-44.500.651,79	-18.017.398,67	-1.480.012,65	-2.884.665,11	0,00	-16.612.746,21	-27.887.905,58	-28.437.122,22	3,33	62,67
232100 Sonderp. aus Beiträgen, Baukosten- u. Investzusch.														
Summe:														
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	2.660.072,14	59.901,85	0,00	2.500,00	2.722.473,99	676.153,75	81.948,10	0,00	0,00	758.101,85	1.964.372,14	1.983.918,39	3,01	72,15
AHK-ZS	-2.660.072,14	-59.901,85	0,00	-2.500,00	-2.722.473,99	-676.153,75	-81.948,10	0,00	0,00	-758.101,85	-1.964.372,14	-1.983.918,39	3,01	72,15
233100 sonstige Sonderposten														
Summe:														
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	691.440,83	221.297,12	1.810,53	11.100,63	922.028,05	184.699,02	57.447,23	1.810,53	0,00	240.335,72	681.692,33	506.741,81	6,23	73,93
AHK-ZS	-691.440,83	-221.297,12	-1.810,53	-11.100,63	-922.028,05	-184.699,02	-57.447,23	-1.810,53	0,00	-240.335,72	-681.692,33	-506.741,81	6,23	73,93
235100 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten														
Summe:														
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	1.125.614,39	1.939.874,76	16.340,31	-1.036.805,72	2.012.343,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.343,12	1.125.614,39	0,00	100,00
AHK-ZS	-1.125.614,39	-1.939.874,76	-16.340,31	1.036.805,72	-2.012.343,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.012.343,12	-1.125.614,39	0,00	100,00
Gesamtsumme:														
AHK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ZS	50.931.648,25	2.223.542,61	2.997.693,91	0,00	50.157.496,95	18.878.251,44	1.619.407,98	2.886.475,64	0,00	17.611.183,78	32.546.313,17	32.053.396,81	3,23	64,89
AHK-ZS	-50.931.648,25	-2.223.542,61	-2.997.693,91	0,00	-50.157.496,95	-18.878.251,44	-1.619.407,98	-2.886.475,64	0,00	-17.611.183,78	-32.546.313,17	-32.053.396,81	3,23	64,89

Ende der Liste

**Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2017/2018 (§ 24 KomHKV)
-Ergebnishaushalt-**

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11101	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.478,71 €
11101	527113	Sonstige Sachaufwendungen	1.088,80 €
11103	522201	Aufwendg f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	648,61 €
11103	526101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	239,00 €
11103	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	40.864,98 €
11104	543105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	29.840,00 €
diverse	501200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	84.051,78 €
diverse	502200	Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte	1.933,19 €
diverse	503200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	19.320,42 €
diverse	501200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	7.726,80 €
diverse	502200	Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte	1.545,35 €
diverse	503200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	225,09 €
12601	522201	Aufwendg f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	2.100,00 €
12601	525100	Haltung von Fahrzeugen	5.752,36 €
12601	526101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	240,00 €
12601	526102	Dienst-und Schutzkleidung	20.011,29 €
21101	527116	Sonstige sachl.Aufwendungen	4.492,94 €
21101	543113	Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsg.	3.527,70 €
27201	527200	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten	267,83 €
33101	531800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.162,04 €
36501	527117	Verbrauchsmittel für Unterrichtszw.	103,88 €
28101	542101	Aufwendungen für ehrenamtl.Tätigkeit	200,00 €
31501	542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00 €
21102	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.074,97 €
36502	521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.344,68 €
54101	522106	Wartung und Pflege	1.567,20 €
55101	522101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	1.219,65 €
			242.227,27 €

Nachtrag

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
54101	521100	Zuschüsse an übrige Bereiche	450,00 €
			242.677,27 €

**Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2017/2018 (§ 24 KomHKV)
-Finanzhaushalt-**

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11101	729100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.478,71 €
11101	727113	Sonstige Sachaufwendungen	1.088,80 €
11103	722201	Aufwendg f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	648,61 €
11103	726101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	239,00 €
11103	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	40.864,98 €
11104	743105	Sachverständigen/Gerichts-u.ähnl.Kosten	29.840,00 €
diverse	701200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	84.051,78 €
diverse	702200	Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte	1.933,19 €
diverse	703200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	19.320,42 €
diverse	701200	Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	7.726,80 €
diverse	702200	Beiträge z.Versorgk.Tariflich Beschäftigte	1.545,35 €
diverse	703200	Beitr.z.gesetzl.Sozialvers.Tariflich Beschäftigte	225,09 €
12601	722201	Aufwendg f.d.lfd.Unterhaltung bew.Verm.	2.100,00 €
12601	725100	Haltung von Fahrzeugen	5.752,36 €
12601	726101	Aus-und Fortbildung, Umschulung	240,00 €
12601	726102	Dienst-und Schutzkleidung	20.011,29 €
21101	727116	Sonstige sachl.Aufwendungen	4.492,94 €
21101	743113	Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsg.	3.527,70 €
27201	727200	Aufwendungen für Ersatzbeschaffungen von in Festwerten zusammengefassten	267,83 €
33101	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.162,04 €
36501	727117	Verbrauchsmittel für Unterrichtszw.	103,88 €
28101	742101	Aufwendungen für ehrenamtl.Tätigkeit	200,00 €
31501	742100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	200,00 €
21102	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.074,97 €
36502	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.344,68 €
54101	722106	Wartung und Pflege	1.567,20 €
55101	722101	laufende Unterhaltung sonst.unbew.Verm.	1.219,65 €
			242.227,27 €

Nachtrag

Produkt	Konto	Bezeichnung	gebildete Haushalts- ermächtigungen
54101	721100	Zuschüsse an übrige Bereiche	450,00 €
			242.677,27 €

**Übersicht über Haushaltsermächtigungen 2017/2018 (§ 24 KomHKV)
-investiv-**

Bezeichnung Budget	Konto	gebildete Haushalts- ermächtigungen
11103.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	1.872,43 €
11103.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783400	5.641,08 €
11103.201 Einzelinvestitionen größer 10.000 €	783100	20.000,00 €
11103.204 Anschaffung neue Telefonanlage und Endgeräte	783100	2.235,06 €
12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	3.170,77 €
12601.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783200	1.142,59 €
12601.212 Ersatzbeschaffung Pressluftatemgeräte	783100	24.000,00 €
21101.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	3.153,50 €
27201.100 Investitionen niedriger 10.000 €	783100	8.676,29 €
11106.318 Erwerb Grundstück Görnitz, Flur 1, Flurstück 302/2 Gewerbegebiet	782100	2.998,15 €
12602.305 Feuerwehrgerätehaus Naundorf	785100	5.000,00 €
21102.304 Grundschule Missen / Außenanlagen	785300	1.100,00 €
25202.301 Slawenburg	785100	873.355,32 €
42402.310 Schul- und Landsporthalle Missen	785100	2.789,37 €
51101.800 Gesamtmaßnahme Stadtumbau Ost (STUB)	778400	15.835,94 €
54101.303 Ausbau Knoten B 115/L54 Berliner Straße	785200	32.928,48 €
54101.308 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 1. BA (Thälmannstr. bis Schönebegker Str.)	785200	12.043,27 €
54101.318 Ausbau Berliner Straße	785200	23.847,87 €
54101.375 Ausbau Gahlener Dorfstraße	785200	10.000,00 €
54101.400 Radweg an der L 54 zwischen Suschow und Müschen	785200	9.193,48 €
54101.405 Errichtung öffentl. Parkplatz Ecke Berliner Str./Thälmannstr.	785200	1.113,84 €
54101.408 Sanierung Regenwasserkanäle Wohngebiet Kraftwerkstraße	785200	7.478,56 €
54101.409 Sanierung Regenwasserkanal Radduscher Bahnhofstraße / Dorfstraße	785200	2.013,05 €
54101.423 Gräbendorfer See, Zufahrtsstraße	785200	17.648,38 €
54101.426 Erneuerung RWK Gutshof/Schlossparkweg Laasow	785200	155,93 €
54101.433 Erneuerung RW-Kanal L 54 (Grdstk. Suschow-2-114) bis Vorflut	785200	4.542,64 €
54101.434 Parkplatz Park & Ride am Bahnhof (Grdstk. Vetschau-4-546)	785200	10.000,00 €
54101.435 Ausbau F.-Ludwig-Jahn-Straße 2. BA (Schönebegker Str. bis Bahnhofstr.)	785200	151.987,08 €
54101.306 Bahnübergänge	785200	5.000,00 €
54101.439 Erweiterung Straßenbeleuchtung Missen Schulsiedlung	785200	720,00 €
54101.440 Erneuerung Brücke 4.2 über Kalkwitz-Koßwiger Graben in Koßwig	785200	15.000,00 €
54101.352 Ausbau Wilhelm-Pieck-Straße	785210	752,02 €
54101.900 Grundstücksangelegenheiten	782100	1.469,65 €
57303.304 Mehrzweckgebäude OT Laasow	785100	931.601,13 €
57303.305 Mehrzweckgebäude OT Ogrosen	785100	278.163,00 €
57303.306 Bürgerhaus A.Bebel Straße	785100	3.500,00 €
57303.314 Mehrzweckgebäude Tornitz, Toilettenanbau	785100	1.638,71 €
57502.303 Gräbendorfer See, Gebäude Gastro+Sanitär	785100	127.810,85 €
		2.619.578,44 €

Produkt	Maßn.	Finanzkonto	Inventarnr.	Vorgang	Änderungsnr.	Konto-Soll	Soll	Konto-Haben	Haben	Saldo	Anzubetrag	Leistungsdatum	Buchtext
11106	900	682100	151300-9226	2017001039	0	171100	0,00 €	151300	42.024,00 €	42.024,00 € (H)	42.024,00 €	01.01.2017	Kaufpreis Verkauf Grdstk. Raddusch-2-291, URNr. 807/ 2016 Notarin Grafe, Käufer Wasser und Bodenverband Oberland Calau, (151300-9226)
11106	301	682100	151300-6237	2017003558	0	171100	0,00 €	151300	24.875,52 €	24.875,52 € (H)	24.875,52 €	20.02.2017	Kaufpreis URNr. 97/ 2017, Notarin Grafe, Grdstk. Vetschau-4-455 (506m²), (Inv.-Nr. 151300-6237)
11106	302	682100	041101-16951	2017005762	0	171100	0,00 €	041101	84,00 €	84,00 € (H)	84,00 €	28.03.2017	URNr. 628/2016 Notarin Grafe, Korrektur Kaufpreis nach Vermessung (824m²), Grdstk. Missen-2-525, alt: Teilfl. v. Missen-2-521 (804m²), Inv.-Nr. 041101-16951
11106	302	682100	041104-4965	2017013948	0	171100	0,00 €	041104	1.288,00 €	1.288,00 € (H)	1.288,00 €	11.07.2017	Kaufpreis Verkauf Grdstk. Stradow-1-21, URNr. 399/ 2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041104-4965
11106	900	682100	022100-17200	2017018957	0	171100	0,00 €	022100	15.748,80 €	15.748,80 € (H)	15.748,80 €	22.09.2017	Kaufpreis Verkauf Grdstk. (Teilfl. 1450m²) Missen-1-101, URNr. 567/2017 Notarin Grafe
54101	900	682100	041101-16975	2017005894	0	171100	0,00 €	041101	630,00 €	630,00 € (H)	630,00 €	29.03.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche (90m²) Grdstk. Stradow-1-644, URNr. 180/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-16975
54101	900	682100	041101-16976	2017007028	0	171100	0,00 €	041101	1.330,00 €	1.330,00 € (H)	1.330,00 €	04.04.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche (190m²) Grdstk. Stradow-1-644, URNr. 187/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-16976
54101	900	682100	041101-17059	2017011725	0	171100	0,00 €	041101	1.540,00 €	1.540,00 € (H)	1.540,00 €	13.06.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche (220m²) Grdstk. Stradow-1-644, URNr. 341/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-17059
54101	900	682100	041101-17060	2017011754	0	171100	0,00 €	041101	980,00 €	980,00 € (H)	980,00 €	30.05.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche Grdstk. Stradow-1-644 (110m²) Stradow-1-623 (30m²), URNr. 307/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-17060
54101	900	682100	041101-17061	2017011764	0	171100	0,00 €	041101	875,00 €	875,00 € (H)	875,00 €	30.05.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche (250m²) Grdstk. Vetschau-4-461, URNr. 309/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-17061
54101	400	682100	091150-16543	2017011768	0	171100	0,00 €	091150	72,00 €	72,00 € (H)	72,00 €	14.06.2017	URNr. 757/2015 Notarin Grafe, Korrektur Kaufpreis nach Vermessung (4m²), Grdstk. Suschow-1-465 (8m²), alt: Teilfl. 12m² von 1-404, Inv.-Nr. 091150-16543
54101	900	682100	041101-17129	2017014889	0	171100	0,00 €	041101	1.540,00 €	1.540,00 € (H)	1.540,00 €	02.08.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfläche (220m²) Grdstk. Stradow-1-644, URNr. 459/2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-17129
54101	900	682100	041101-17130	2017016445	0	171100	0,00 €	041101	1.680,00 €	1.680,00 € (H)	1.680,00 €	17.08.2017	Kaufpreis Verkauf Teilfl. Grdstk. Stradow-1-623 (80m²), 644 (160m²), URNr. 504/ 2017 Notarin Grafe, Inv.-Nr. 041101-17130
54101	900	682100	041101-17159	2017018583	0	171100	0,00 €	041101	10,50 €	10,50 € (H)	10,50 €	14.09.2017	Vermessungsbedingter Wertausgleich URNr. 309/ 2017 Notarin Grafe, 4-564 (alt: Teilfl. v. 4-461)
54101	901	682100	041101-17160	2017018588	0	171100	0,00 €	041101	15.645,00 €	15.645,00 € (H)	15.645,00 €	14.09.2017	Vermessungsbedingter Wertausgleich URNr. 221/ 2016, Notarin Grafe, Flächen Entwicklung ehem. Kulturhaus (041101-17160)
57310	900	682100	091150-16789	2017003657	0	171100	0,00 €	091150	765,00 €	765,00 € (H)	765,00 €	03.02.2017	URNr. 647/2016 Notar Christian Steinke, Korrektur Kaufpreis nach Vermessung vom 20.01.2017 Grdstk. Vetschau-11-655 (neu 515m²) alt: Teilfl. (600m²) v. 11-488, Inv.-Nr. 091150-16789
							0,00 €		109.087,82 €	-109.087,82 €	109.087,82 €		