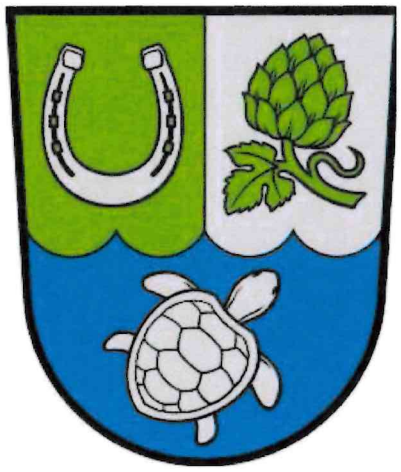

Anhang der

Gemeinde Hoppegarten

2017

Gemeinde Hoppegarten
Lindenallee 14
15366 Hoppegarten
Tel.: (03342) 393-0

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Angaben 3
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 4
3. Erläuterungen der Bilanzpositionen 5
3.1 Aktiva 5
3.2 Passiva 12
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 15
5. Übertragene Haushaltsermächtigungen 20
6. Sonstige Angaben 20

1. Allgemeine Angaben

Laut § 141 Abs. 4 der Brandenburgischen Kommunalverfassung (BbgKVerf) ist spätestens seit dem 01.01.2011 die Haushaltswirtschaft gemäß § 63 Abs. 3 BbgKVerf nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.

Der Jahresabschluss soll die Vermögens-, Eigenkapital und Schuldverhältnisse der Rennbahngemeinde Hoppegarten in klarer und übersichtlicher Form darlegen. Er zeigt das wirtschaftliche Gesamtergebnis des Haushaltsjahres. Es werden zudem die Zahlungsmittelveränderungen detailliert dargestellt. Der Jahresabschluss soll eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Hoppegarten vermitteln. Darüber hinaus dient der Jahresabschluss als Kontrollinstrument der Haushaltswirtschaft.

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 82 BbgKVerf aus mindestens den folgenden Bestandteilen:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Rechenschaftsbericht

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

6. Anhang
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitenübersicht
10. Beteiligungsbericht

Durch die Änderung der Kommunalverfassung im Oktober 2018 und damit verbunden mit der Einführung des Artikels 19 des „Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse“, kann auf die Aufstellung der Bestandteile Teilrechnungen, Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht und Verbindlichkeitenübersicht verzichtet werden. Die Gemeindevertretung hat am 28.01.2019 einen entsprechenden Beschluss gefasst. Der Jahresabschluss 2017 wurde entsprechend der o.g. Bestimmungen in vereinfachter Form aufgestellt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2017 mit seinen Anlagen wurde von der Kämmerin erstellt. Nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt wird er vom Bürgermeister festgestellt. Der geprüfte Jahresabschluss ist vom Bürgermeister zusammen mit den Anlagen der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung zuzuleiten. Die Prüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt beziehen sich darauf, ob der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Amtes vermittelt, sowie darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die ergänzenden Bestimmungen eingehalten wurden.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 58 KomHKV sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Posten beurteilen können.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich in Bezug auf die Eröffnungsbilanz nicht verändert.

Die Rechtsgrundlagen der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und der angesetzten Nutzungsdauern sind die aktuellen Bewertungsrichtlinien des Landes Brandenburg, der Bewertungsleitfaden des Landes Brandenburg, die BbgKVerf, die KomHKV.

Die Bewertung und Aktivierung des Anlagevermögens erfolgten grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Als Berechnungsgrundlage wurde hierbei von der normativen Nutzungsdauer der Brandenburgischen Abschreibungstabelle ausgegangen.

Zinsen für Fremdkapital wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten nicht berücksichtigt.

Das Inventar wurde vom Stand 01.01.2017 bis zum 31.12.2017 unter Berücksichtigung von Zu- und Abschreibungen fortgeschrieben. Eine körperliche Inventur wurde im Haushaltsjahr 2017 durchgeführt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind in der Bilanz mit fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert fortgeschrieben.

Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Sonderposten beinhalten Zuwendungen und Beiträge für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 47 Abs. 4 KomHKV.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 48 KomHKV nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Erstellung der Bilanz bekannt geworden sind, gebildet.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

3. Erläuterungen der Bilanzpositionen

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2017 der Gemeinde Hoppegarten beträgt 121.036.491,48 EUR. Gegenüber dem Vorjahr (117.968.064,45 EUR) erhöht sich die Bilanzsumme um 3.068.427,03 EUR. Nachfolgend wird die Entwicklung der Bilanzposten erläutert:

3.1 Aktiva

Der Wert des Anlagevermögens erhöhte sich im Haushaltsjahr um 385.640,53 EUR. Zum 31.12.2017 lag der Wert des Anlagevermögens bei 99.820.378,52 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.	Anlagevermögen	99.434.737,99	99.820.378,52

Der Wert des Immateriellen Vermögens verminderte sich im Berichtsjahr um 50.313,13 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	120.283,93	69.970,80

Zugänge	3.546,20 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	2.832,20 €	Archiv-Software	
Zugang 2	714,00 €	Winowig mobil	

Abgänge	53.859,33 €		Geschäftsvorfall
Abgang 1	53.855,33 €	Abschreibungen	
Abgang 2	4,00 €	Abschreibungen	

Der Wert des Sachanlagevermögens erhöhte sich im Haushaltsjahr um 435.953,66 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.	Sachanlagevermögen	96.999.202,96	97.435.156,62

Der Bestand der unbebauten Grundstücke erhöhte sich zum Vorjahr um 9.650,56 EUR. Es wurde ein Grundstück übertragen und Grundstücke in das Infrastrukturvermögen umgebucht.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.1.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.320.237,55	8.329.888,11

Zugänge	16.147,56 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	16.147,56 €	Grund und Boden Da-Hö F1/213,214,215,216	

Umbuchungen	-6.497,00 €		Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	-1.164,00 €	Abgang Ackerland	
Umbuchung 2	-5.333,00 €	Abgang sonstige unbebaute Grundstücke	

Der Bestand an bebauten Grundstücken verringerte sich im Haushaltsjahr um 724.533,06 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.637.536,14	32.913.003,08

Zugänge	46.261,62 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	1.689,21 €	Grund und Boden	
Zugang 2	143,69 €	Grund und Boden Da-Ho F6, FS	
Zugang 3	4.456,55 €	Hydrant Außengelände Lenné Schule	
Zugang 4	9.449,92 €	Sonnendachanlage	
Zugang 5	1.765,96 €	Kinder-Sitzgruppen	
Zugang 6	5.950,00 €	Wasserspielanlage	
Zugang 7	19.170,47 €	Spielgeräte	
Zugang 8	1.489,71 €	Kinder-Sitzgruppen	
Zugang 9	499,00 €	Gartenhaus Kita Birkenstein	
Zugang 10	499,00 €	Gartenhaus	
Zugang 11	1.148,11 €	Kinder-Sitzgruppen	
Abgänge	952.797,25 €		Geschäftsvorfall
Abgang 1	952.796,25 €	Abschreibungen	
Abgang 2	1,00 €	Abgang Inventur 2017	
Umbuchungen	182.002,57 €		Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	-143,69 €	Grund und Boden Da-Ho F6, FS	
Umbuchung 2	182.146,26 €	Lindenallee 45-53 (Außenanlagen)	

Der Bestandswert des Infrastrukturvermögens lag zum Bilanzstichtag bei 53.690.706,73 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.3.	Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	52.908.987,37	53.690.706,73

Zugänge	741.132,76 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	25.169,04 €	Grund und Boden	
Zugang 2	64.652,57 €	Grund und Boden Lindenallee	
Zugang 3	651.311,15 €	Grund und Boden SEW	
Abgänge	1.638.947,11 €		Geschäftsvorfall
Abgang 1	1.635.825,11 €	Abschreibungen	
Abgang 2	7,00 €	Abgang Waldstr. und Beleuchtung Waldstr.	
Abgang 3	3.115,00 €	Rückständiger Grunderwerb	
Umbuchungen	1.679.533,71 €		Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	1.164,00 €	Abgang Ackerland	
Umbuchung 2	5.333,00 €	Abgang sonstige unbebaute Grundstücke	
Umbuchung 3	14.401,69 €	Grund und Boden	
Umbuchung 4	35.650,90 €	Außenanlage Friedhof	
Umbuchung 5	10.757,36 €	Außenanlage Friedhof	

Umbuchungen		Geschäftsvorfall
Umbuchung 6	28.323,98 €	Beleuchtung Frankfurter Chaussee
Umbuchung 7	2.626,26 €	Beleuchtung Hoppegartner Str.
Umbuchung 8	3.616,01 €	Beleuchtung (2 Historische Leuchten)
Umbuchung 9	6.262,12 €	Beleuchtung Bergstr.
Umbuchung 10	2.817,00 €	Stele halbanonyme Urnenanlage
Umbuchung 11	12.035,60 €	Alte Berliner Str.
Umbuchung 12	1.647,48 €	Cansteinstraße
Umbuchung 13	1.751,89 €	Bänke mit Lehne
Umbuchung 14	466,90 €	Abfallbehälter
Umbuchung 15	599,92 €	Beleuchtung Schlossplatz
Umbuchung 16	870,44 €	Beleuchtung Magazinstr.
Umbuchung 17	6.900,23 €	Beleuchtung R.Breitscheid.Str.
Umbuchung 18	329,46 €	Bushaltestelle R.Breitscheid.Str.
Umbuchung 19	430,38 €	Bushaltestellen am Schlossplatz
Umbuchung 20	8.367,57 €	Platz der DSF
Umbuchung 21	14.319,30 €	3 Anschlüsse Schlossplatz
Umbuchung 22	1.970,56 €	Parkplatz Magazinstr.
Umbuchung 23	4.179,81 €	Parkplatz R.Breitscheid.Str.
Umbuchung 24	164,99 €	Zufahrten Magazinstr.
Umbuchung 25	2.811,07 €	Zufahrten R.Breitscheid.Str.
Umbuchung 26	6.479,27 €	Magazinstr.
Umbuchung 27	67.294,36 €	R.-Breitscheid-Str.
Umbuchung 28	4.243,02 €	Sedimentationsanlage
Umbuchung 29	67.721,27 €	Brücke Alte Berliner Str.
Umbuchung 30	237.595,97 €	Dorfstr. Gehweg
Umbuchung 31	653.091,29 €	Waldstraße
Umbuchung 32	13.874,71 €	Waldstraße Beleuchtung
Umbuchung 33	65.297,76 €	Verkehrsberuhigung Münchehofer Str.
Umbuchung 34	51.511,80 €	Beleuchtung Triftstr.
Umbuchung 35	17.006,48 €	Verkehrsberuhigung Triftstr.
Umbuchung 36	12.717,68 €	Bänke mit Liegekombination
Umbuchung 37	7.188,48 €	Parkbänke
Umbuchung 38	2.158,66 €	Abfallbehälter
Umbuchung 39	16.791,07 €	Betonbänke
Umbuchung 40	9.926,60 €	Beetschutz am Kreisverkehr
Umbuchung 41	278.837,37 €	Park am Kaiserbahnhof

Im Eigentum der Gemeinde Hoppegarten befinden sich keine Bauten auf fremdem Grund und Boden.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00

Der Bestand an Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler erhöhte sich im Haushaltsjahr 2017 um 2.091,54 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.5.	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	85.473,99	87.565,53

Umbuchungen	2.091,54 €		Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	2.091,54 €	"Zum tibetanischen Reiter"	

Im Bestand der Gemeinde befinden sich Fahrzeuge, Maschinen und technischen Anlagen im Wert von 870.755,06 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.6.	Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	730.066,07	870.755,06

Zugänge	296.032,35 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	3.302,43 €	Digitalfunk Feuerwehr	
Zugang 2	25.999,12 €	Schlegelmäher	
Zugang 3	15.529,50 €	Aufsitzrasenmäher	
Zugang 4	3.797,98 €	E-Bikes	
Zugang 5	5.721,70 €	Funkgeräte	
Zugang 6	1.456,56 €	Digitalfunk Feuerwehr	
Zugang 7	35.176,05 €	VW Crafter	
Zugang 8	36.668,66 €	Fahrzeug Vito 1	
Zugang 9	162.975,09 €	MLF-Feuerwehr	
Zugang 10	4.343,50 €	Schneidgerät	
Zugang 11	1.061,76 €	Accesspoint	

Abgänge	174.558,96 €		Geschäftsvorfall
Abgang 1	174.543,96 €	Abschreibungen	
Abgang 2	15,00 €	Abgang Inventur	

Umbuchungen	19.215,60 €		Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	19.215,60 €	Switch	

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung weist zum Bilanzstichtag einen Bestand von 501.676,06 EUR aus.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	500.662,58	501.676,06

Zugänge	197.978,31 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	120.117,38 €	GWG	
Zugang 2	452,98 €	Kamera	
Zugang 3	8.532,30 €	Whiteboard (Schenkung)	
Zugang 4	19.215,60 €	Switch	
Zugang 5	1.344,70 €	Luftkompressor	
Zugang 6	6.640,20 €	Ausrüstung Feuerwehr	

Zugänge		Geschäftsvorfall
Zugang 7	1.008,91 €	Atemschutzmasken
Zugang 8	15.110,10 €	Whiteboard Zubehör
Zugang 9	14.182,14 €	Whiteboard Zubehör
Zugang 10	7.181,61 €	Spielgeräte
Zugang 11	4.192,39 €	Spielgeräte

Abgänge	169.897,39 €	Geschäftsvorfall
Abgang 1	169.223,49 €	Abschreibungen
Abgang 2	673,90 €	Abgang Inventur

Umbuchungen	-27.067,44 €	Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	-10.128,12 €	GWG
Umbuchung 2	-19.215,60 €	Switch
Umbuchung 3	7.007,24 €	Atemschutzgeräte
Umbuchung 4	-325,58 €	Atemschutzgeräte
Umbuchung 5	5.845,28 €	Spielgeräte
Umbuchung 6	-10.250,66 €	Spielgeräte

Die Position Anlagen im Bau verringert sich durch die Aktivierung von Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr begonnen und abgeschlossen bzw. erhöhte sich durch Anschaffungskosten für Maßnahmen, die in Folgejahre fortgeführt werden und in späteren Haushaltsjahren fertiggestellt werden

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	816.239,26	1.041.562,05

Zugänge	2.096.353,81 €	Geschäftsvorfall
Zugang 1	14.280,00 €	Neubau Feuerwehrgerätehaus
Zugang 2	1.249,50 €	Auktionshaus
Zugang 3	2.817,00 €	Stele für halbanonyme Urnengrabanlage
Zugang 4	2.705,00 €	Stele für halbanonyme Urnengrabanlage
Zugang 5	173.423,43 €	Erweiterung Gebrüder Grimm Grundschule
Zugang 6	5.950,00 €	Erweiterung Lenné Schule
Zugang 7	349.658,22 €	Kaiserbahnhof
Zugang 8	92.652,66 €	Regenentwässerung Lindenblöcke
Zugang 9	25.850,06 €	Brandenburgische Str. (Umverlegung)
Zugang 10	5.662,11 €	Planung Friedhof
Zugang 11	1.887,37 €	Planung Friedhof
Zugang 12	24.403,77 €	Beleuchtung B1
Zugang 13	6.262,12 €	Beleuchtung Bergstr.
Zugang 14	2.626,26 €	Beleuchtung Hoppegartner Str.
Zugang 15	3.615,01 €	Beleuchtung Haltestellen
Zugang 16	136.424,19 €	Rudolf-Breitscheid-Str.
Zugang 17	67.721,27 €	Brückensanierung Alte Berliner Str.
Zugang 18	38.733,61 €	Eichenstr.
Zugang 19	48.256,52 €	Dorfstr.
Zugang 20	604.572,50 €	Waldstr.
Zugang 21	8.115,82 €	Buchenstr.

Zugänge	2.096.353,81 €	Geschäftsvorfall
Zugang 22	56.004,34 €	Verkehrsberuhigung
Zugang 23	47.667,85 €	Beleuchtung Triftstr.
Zugang 24	14.385,26 €	Verkehrsberuhigung
Zugang 25	1.160,09 €	Brückensanierung Tübinger Str.
Zugang 26	7.634,37 €	Spielplatz Park
Zugang 27	297.413,25 €	Parkanlage am Kaiserbahnhof
Zugang 28	55.222,23 €	Sanierung Giebelpfuhl (Dorfteich)

Umbuchungen	-1.871.031,02 €	Geschäftsvorfall
Umbuchung 1	-552,30 €	Erweiterung Gebrüder Grimm Grundschule
Umbuchung 2	-2.817,00 €	Stele für halbanonyme Urnengrabanlage
Umbuchung 3	-5.950,00 €	Erweiterung Lenné Schule
Umbuchung 4	-182.146,26 €	Regenentwässerung Lindenallee 45-53
Umbuchung 5	-5.662,11 €	Gehweg Friedhof
Umbuchung 6	-9.186,89 €	Gehweg Friedhof
Umbuchung 7	-28.323,98 €	Straßenbeleuchtung Frankfurter Chaussee
Umbuchung 8	-6.262,12 €	Beleuchtung Bergstr.
Umbuchung 9	-2.626,26 €	Beleuchtung Hoppegartner Str.
Umbuchung 10	-3.615,01 €	Beleuchtung Haltestellen
Umbuchung 11	-134.862,25 €	Rudolf-Breitscheid-Str.
Umbuchung 12	-67.721,27 €	Brückensanierung Alte Berliner Str.
Umbuchung 13	-38.711,52 €	Eichenstr.
Umbuchung 14	-237.595,97 €	Dorfstr.
Umbuchung 15	-628.339,95 €	Waldstr.
Umbuchung 16	-65.297,76 €	Verkehrsberuhigung Münchehofer Str.
Umbuchung 17	-51.511,80 €	Beleuchtung Triftstr.
Umbuchung 18	-17.006,48 €	Verkehrsberuhigung Triftstr.
Umbuchung 19	-327.619,86 €	Parkanlage am Kaiserbahnhof
Umbuchung 20	-55.222,23 €	Sanierung Giebelpfuhl (Dorfteich)

Der Bestand des Finanzanlagevermögens veränderte sich zum Bilanzstichtag 31.12.2017 nicht.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.3.	Finanzanlagevermögen	2.315.251,10	2.315.251,10

Das Umlaufvermögen erhöhte sich im um insgesamt 2.682.550,40 EUR gegenüber dem Vorjahr.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.	Umlaufvermögen	18.514.861,46	21.197.411,86

Die Vorräte verringerten sich im Berichtsjahr um 255.172,24 EUR. Hier werden Grundstücke in Entwicklung und Bewirtschaftungskosten sowie Kautionen bilanziert.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.1.	Vorräte	807.262,59	552.090,35

Zugänge	255.172,24 €	Geschäftsvorfall
Zugang 1	254.122,24 €	Abrechnung Heiz- und Betriebskosten
Zugang 1	1.050,00 €	Kautionen

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sanken um 311.943,09 EUR.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.367.684,68	1.055.741,59

Offene Forderungen	1.055.741,59 €	Geschäftsvorfall
Gebühren	120.568,02 €	Straßenreinigung und Winterdienst, Wasser- und Bodenverband, Verpflegung Kita, Grabstellen, Trauerhalle, Bewirtschaftung Friedhof
Beiträge	0,00 €	Straßenausbaubeiträge
Steuern	992.710,45 €	Einkommens- und Umsatzsteuer, Grundsteuer A+B, Gewerbesteuer, Hundesteuer
Transferleistungen	29.158,71 €	Gewerbesteuerumlage
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	204.934,60 €	Säumniszuschläge, Konzessionen
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	116.633,53 €	Erstattung Energie: Grundschule, Kita, Beleuchtung, Bauhof, Friedhöfe, Mieten, Pachten
sonstige	937,68 €	Sonstige Vermögensgegenstände
Wertberichtigungen	-409.201,40 €	Forderungen, die als zweifelhaft angesehen werden

Im Eigentum der Gemeinde Hoppegarten befinden sich keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00

Der Kassen- und Bankbestand der Gemeinde Hoppegarten erhöhte sich um 3.249.665,73 EUR auf insgesamt 19.589.579,92 EUR. Die Zusammensetzung der Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres kann der anliegenden Finanzrechnung entnommen werden.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	16.339.914,19	19.589.579,92

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten Auszahlungen, die erst im Folgejahr zu Aufwand in der Ergebnisrechnung werden. Die Rechnungsabgrenzungsposten erhöhen sich zum Bilanzstichtag um 236,10 EUR

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	18.465,00	18.701,10

Zugänge	5.068,83 €		Geschäftsvorfall
Zugang 1	5.068,83 €	Besoldung	

Abgänge	4.832,73 €		Geschäftsvorfall
Abgang 1	4.832,73 €	Besoldung	

Das Eigenkapital der Gemeinde Hoppegarten weist keinen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00

3.2 Passiva

Das Eigenkapital der Gemeinde Hoppegarten erhöhte sich im Haushaltsjahr um 3.318.985,19 EUR.

Das ordentliche Jahresergebnis in Höhe von 3.203.926,06 EUR wurde nach § 26 Abs. 1 KomHKV den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Dem außerordentlichen Jahresergebnis in Höhe von 115.059,13 EUR wurden nach § 26 Abs. 5 KomHKV den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Das Gesamtergebnis lag im Haushaltsjahr bei 3.318.985,19 EUR. Der Haushaltsausgleich wurde gem. § 26 Abs. 1 KomHKV im Haushaltsjahr erreicht.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
1.	Eigenkapital	71.376.172,01	74.695.157,20
1.1.	Basis Reinvermögen	37.551.292,09	37.551.292,09
1.2.	Rücklagen aus Überschüssen	33.824.879,92	37.143.865,11
1.2.1.	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	30.910.286,32	34.114.212,38
1.2.2.	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.914.593,60	3.029.652,73
1.3.	Sonderrücklage aus nicht verwendeten investiven Schlüsselzuweisungen.	0,00	0,00
1.4.	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4.1.	Fehlbetrag aus ordentlichem Ergebnis	0,00	0,00
1.4.2.	Fehlbetrag aus außerordentlichem Ergebnis	0,00	0,00

	31.12.2016	Ergebnis 2018	31.12.2017
Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	30.910.286,32 €	3.203.926,06 €	34.114.212,38 €
Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.914.593,60 €	115.059,13 €	3.029.652,73 €

Die Sonderposten wurden über die planmäßige Nutzungsdauer der betreffenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Sonderposten nahmen im Haushaltsjahr insgesamt um 946.765,98 EUR ab.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
2.	Sonderposten	37.507.978,65	36.561.212,67
2.1.	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	4.353.396,17	4.109.871,22
2.2.	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	24.391.312,64	23.813.633,72
2.3.	Sonstige Sonderposten	8.763.269,84	8.637.707,73

Zugänge	1.175.725,06 €	Geschäftsvorfall
Zugang 1	144.304,00 €	Investive Schlüsselzuweisung 2017
Zugang 2	16.147,56 €	Grund und Boden Da-Hö F1/213,214,215,216
Zugang 3	199.989,14 €	FM-Park am Kaiserbahnhof
Zugang 4	27.081,75 €	Straßenausbaubeitrag R.-Breitscheid-Str.
Zugang 5	12.728,00 €	Grund und Boden Da-Hö Fl 4/FS 451
Zugang 6	1.530,00 €	Grund und Boden Da-Hö Fl 4/FS 825
Zugang 7	8.532,30 €	Whiteboard (Schenkung)
Zugang 8	300,00 €	Kamera
Zugang 9	27.081,75 €	Ablöse R.-Breitscheid-Str.
Zugang 10	28.277,58 €	Straßenausbaubeiträge Waldstr.
Zugang 11	220.701,92 €	Straßenausbaubeiträge Eichenstr.
Zugang 12	4.529,38 €	Straßenausbaubeiträge Ahornstr.
Zugang 13	3.236,15 €	Straßenausbaubeiträge Robinienweg
Zugang 14	3.540,99 €	Straßenausbaubeiträge Buchenstr.
Zugang 15	400.335,52 €	Straßenausbaubeiträge Waldstr.
Zugang 16	73.901,91 €	Straßenausbaubeiträge Karl-Marx-Str.
Zugang 17	3.507,11 €	Straßenausbaubeiträge Schopenhauer Str.

Abgänge	1.922.501,90 €	Geschäftsvorfall
Abgang 1	403.976,51 €	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen
Abgang 2	804.749,81 €	Auflösung Sonderposten aus Beiträgen
Abgang 3	313.689,56 €	Auflösung Sonderposten aus sonstigen
Abgang 4	7.977,98 €	Korrektur Straßenausbaubeitrag
Abgang 5	392.108,04 €	Korrektur Straßenausbaubeitrag

Umbuchungen	199.989,14 €	Geschäftsvorfall
Umbuchungen 1	199.989,14 €	FM-Park am Kaiserbahnhof

Die Gemeinde Hoppegarten bildete Rückstellungen für Pensions- und Beihilfenverpflichtungen, sonstige Verpflichtungen und für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
3.	Rückstellungen	3.161.863,64	4.300.445,64
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.327.923,00	1.397.043,00
3.5.	Sonstige Rückstellungen	1.833.940,64	2.903.402,64

Zugänge	1.141.697,00 €	Geschäftsvorfall
Zugang 1	1.067.577,00 €	Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren
Zugang 2	69.120,00 €	Rückstellung Pensionen und Beihilfen
Zugang 3	5.000,00 €	Prüfung Jahresabschluss 2017

Abgänge	3.115,00 €	Geschäftsvorfall
Abgang 1	3.115,00 €	Rückständiger Grunderwerb

Die Verbindlichkeiten verminderten sich im Haushaltsjahr um 428.934,11 EUR. Die Kredittilgung lag im Haushaltsjahr bei 1.500.000,00 EUR. Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten lag zum Jahresende bei 5.203.779,37 EUR

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
4.	Verbindlichkeiten	5.632.713,48	5.203.779,37
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.999.990,00	2.499.990,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	201.902,25	212.817,79
4.6.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.058.652,97	2.072.070,14
4.7.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	299.693,03	367.343,62
4.12.	Sonstige Verbindlichkeiten	72.475,23	51.557,82

Verbindlichkeiten	5.203.779,37 €	Geschäftsvorfall
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.499.990,00 €	Kredit
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.072.070,14 €	Investive Maßnahmen, Reparaturen, Instandsetzungen, usw.
sonstige Verbindlichkeiten	51.557,82 €	Pachtverwahrungen, Sicherheitseinbehalte, Parkplatzablöse, Mahngebühren
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	367.343,62 €	Gewerbesteuerumlage
Erhaltene Anzahlungen	212.817,79 €	Betriebskosten- und Heizkostenvorauszahlungen

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelte es sich im Wesentlichen um Einzahlungen, die im Haushaltsjahr 2017 eingegangen sind und erst in den Folgejahren ertragswirksam werden. Einzahlungen aus Vorjahren, die im Haushaltsjahr 2017 ertragswirksam wurden, wurden entsprechend aufgelöst.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsentgelte und Rechnungen gebildet. Diese werden in den kommenden Haushaltsjahren entsprechend der Liegezeit ertragswirksam aufgelöst.

Pos.	Bezeichnung	31.12.2016	31.12.2017
		Werte in EUR	
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	289.336,67	275.896,60

Zugänge	9.791,12 €	Geschäftsvorfall
Zugang 1	9.791,12 €	Zuführung Friedhofsgebühren

Abgänge	23.231,19 €	Geschäftsvorfall
Abgang 1	23.231,19 €	Auflösung Friedhofsgebühren

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Der Jahresabschluss der Gemeinde Hoppegarten weist im Berichtsjahr einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 3.203.926,06 EUR aus. Dieser liegt mit 1.941.351,78 EUR über dem Ergebnis des Vorjahres. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 115.059,13 EUR aus.

Abweichungen gegenüber dem Rechnungsergebnis des Vorjahres in EUR:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
			Werte in EUR	
22.	**ordentliches Ergebnis**	**1.262.574,28**	**3.203.926,06**	**1.941.351,78**
10.	**ordentliche Erträge**	**34.138.865,74**	**36.952.028,90**	**2.813.163,16**
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	19.136.229,25	21.959.232,65	2.823.003,40
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.585.426,95	8.265.254,86	679.827,91
3.	Sonstige Transfererträge	2.016,97	0,00	-2.016,97
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.172.273,79	3.344.042,18	171.768,39
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.054.820,44	923.653,25	-131.167,19
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.587,34	513.493,51	204.906,17
7.	Sonstige ordentliche Erträge	2.857.559,99	1.887.171,75	-970.388,24
8.	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	2.146,60	0,00	-2.146,60
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	19.804,41	59.180,70	39.376,29
17.	**ordentliche Aufwendungen**	**32.876.291,46**	**33.748.102,84**	**871.811,38**
11.	Personalaufwendungen	11.266.156,18	11.537.576,93	271.420,75
12.	Versorgungsaufwendungen	-11.863,24	55.895,00	67.758,24
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.489.490,77	5.773.856,14	-715.634,63
14.	Abschreibungen	3.036.395,11	3.036.366,83	-28,28
15.	Transferaufwendungen	9.991.708,59	10.900.726,75	909.018,16
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.059.044,73	2.379.676,47	320.631,74
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45.359,32	64.004,72	18.645,40
25.	**außerordentliches Ergebnis**	**-9.113,59**	**115.059,13**	**124.172,72**
23.	außerordentliche Erträge	2.482,65	118.251,33	115.768,68
24.	außerordentliche Aufwendungen	11.596,24	3.192,20	-8.404,04
26.	**Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag**	**1.253.460,69**	**3.318.985,19**	**2.065.524,50**

Die ordentlichen Erträge lagen im Haushaltsjahr insgesamt bei 37.772.527,25 EUR. Die Erträge nahmen gegenüber dem Vorjahr um 820.498,35 EUR zu.

Position 1. Steuern und ähnliche Abgaben erhöhten sich im 2.823.003,40 EUR. Im Wesentlichen stiegen die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 1.893.144,24 EUR und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 551.106,00 EUR. Die Erträge aus der Grundsteuer A, Vergnügungssteuer und Zweitwohnungssteuer gingen leicht zurück.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	19.136.229,25	21.959.232,65	2.823.003,40
	40310001	Vergnügungssteuer	269.227,55	262.742,95	-6.484,60
	40340001	Zweitwohnungssteuer	24.542,23	20.091,13	-4.451,10
	40110001	Grundsteuer A	14.510,33	11.004,44	-3.505,89
	40320001	Hundesteuer	67.324,00	68.830,75	1.506,75
	40510001	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.209.647,00	1.250.811,00	41.164,00
	40120001	Grundsteuer B	1.962.121,55	2.125.169,55	163.048,00
	40220001	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	726.001,00	913.477,00	187.476,00
	40210001	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.981.841,00	9.532.947,00	551.106,00
	40130001	Gewerbesteuer	5.881.014,59	7.774.158,83	1.893.144,24

Position 2: Die Zuwendungen und Umlagen stiegen um 679.827,91 EUR an.

Im Wesentlichen stiegen die Erträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land, deren Berechnungsgrundlage sind die Daten des Vorvorjahres. Weitere Ertragsmehrungen wurden u.a. durch die Zuweisungen für laufende Zwecke erzielt.
Mindererträge sind bei den Zuweisungen aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und bei den Zuschüssen für laufende Zwecke zu verzeichnen.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
2.		+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.585.426,95	8.265.254,86	679.827,91
	41410001	Zuweisungen für laufende Zwecke (Land)	251.341,70	10.340,99	-241.000,71
	41470001	Zuschüsse für laufende Zwecke (priv. Unternehmen)	26.690,86	2.700,00	-23.990,86
	41110001	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.605.747,00	1.971.729,00	365.982,00
	41420001	Zuweisungen für laufende Zwecke (Gemeinden/GV)	4.597.614,27	5.170.442,50	572.828,23

Position 4.: Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind zum Vorjahr um 171.768,39 EUR gestiegen. Grund hierfür sind die gestiegenen Erträge bei den Kita-Gebühren in Höhe von 167.265,98 EUR und den Friedhofsgebühren.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
4.		+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.172.273,79	3.344.042,18	171.768,39
	43710001	Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten	833.223,75	804.749,81	-28.473,94
	43210001	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.746,88	4.745,73	-13.001,15
	43210004	Bestattungs-/Beisetzungsgebühr (einmalig)	0,00	17.425,00	17.425,00
	43280001	Friedhofsgebühren (mehrperiodisch)	51.698,44	79.556,16	27.857,72
	43260001	Kindertagesstättenbeiträge	1.483.157,66	1.650.423,64	167.265,98

Position 5.: Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sanken gegenüber dem Vorjahr um 131.167,19 EUR.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
5.		+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.054.820,44	923.653,25	-131.167,19
	44119011	Betriebskosten	164.306,16	0,00	-164.306,16
	44110001	Mieten und Pachten	649.705,43	666.700,21	16.994,78
	44110201	Pachten	59.136,46	78.911,40	19.774,94

Position 6.: Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhöhten sich um 204.906,17 EUR zum Vorjahr. Bei den Kostenerstattungen handelt es sich um Abrechnungen gegenüber sonstigem öffentlichem Bereich und Erstattungen vom Landkreis für die Kitaumlage und den Schulkostenbeitrag sowie Erstattungen von Personalkosten.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
6.		+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.587,34	513.493,51	204.906,17
	44810001	Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage (Land)	12.000,00	6.114,92	-5.885,08
	44870001	Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage (private Unt.)	0,00	1.735,81	1.735,81
	44800001	Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage (Bund)	0,00	17.144,23	17.144,23
	44880001	Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage (S.inl.Ber.)	61.020,18	93.804,36	32.784,18
	44820001	Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage (Gem. (GV))	235.567,16	394.073,90	158.506,74

Position 7.: Die sonstigen ordentlichen Erträge sanken zum Vorjahr um 970.388,24 EUR.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
7.		+ sonstige ordentliche Erträge	2.857.559,99	1.887.171,75	-970.388,24
	45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	725.963,54	3.759,04	-722.204,50
	45110001	Konzessionsabgaben	481.479,00	245.043,00	-236.436,00

Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 871.811,38 EUR. Sie lagen im Haushaltsjahr insgesamt bei 33.748.102,84 EUR.

Position 11.: Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 271.420,75 EUR durch tarifliche Anpassungen.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
11.	- Personalaufwendungen		11.266.156,18	11.537.576,93	271.420,75
	50320001	Tariflich Beschäftigte Sozialversicherung	1.711.486,89	1.733.790,72	22.303,83
	50410001	Beihilfe und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	44.189,50	66.616,83	22.427,33
	50120001	Tariflich Beschäftigte Vergütung	8.889.621,70	8.984.320,13	94.698,43
	54290001	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	203.241,74	328.452,17	125.210,43

Position 12.: Die Versorgungsaufwendungen erhöhten sich zum Vorjahr um 67.758,24 EUR. Zu den Versorgungsaufwendungen der Kommune zählen, die im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten der Kommune stehen, die Anspruch auf Pensionen haben.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
12.	- Versorgungsaufwendungen		-11.863,24	55.895,00	67.758,24
	51610001	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempf.	6.063,00	0,00	-6.063,00
	51410001	Beihilfe, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempf.	-1.899,24	0,00	1.899,24
	51520001	Inanspruchnahme von Pensionsrückst. für Versorgungsempf.	-16.027,00	0,00	16.027,00
	51510001	Zuführungen zu Pensionsrückst. Versorgungsempf.	0,00	55.895,00	55.895,00

Position 13.: Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sanken gegenüber dem Vorjahr um 715.634,63 EUR. Bei der Unterhaltung von Grundstücken und Geräten sind Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 337.868,63 EUR und bei den Veranstaltungskosten 306.679,30 EUR angefallen.

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis	Ergebnis	Abweichung
Nr.	Konto	Bezeichnung	2016	2017	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstl.		6.489.490,77	5.773.856,14	-715.634,63
	52712001	Veranstaltungskosten, Vorträge	384.226,71	77.547,41	-306.679,30
	52110001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	956.245,54	701.168,33	-255.077,21
	52310501	Eigene Betriebskosten	164.885,71	188,60	-164.697,11
	52410001	Bewirtschaftung der Grundst. und baul. Anl.	152.635,68	24.578,15	-128.057,53
	52220001	Unterhaltung von Geräten, Ausstattung und Ausrüstungsgegenstände.	215.769,13	132.977,71	-82.791,42
	52715101	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	85.163,29	12.787,64	-72.375,65
	52410401	Energiekosten	292.810,69	341.640,07	48.829,38
	52710201	Straßenreinigung/Winterdienst	514.418,12	567.439,80	53.021,68
	52410601	Gebäudereinigung	440.834,38	529.251,09	88.416,71
	52419001	Bewirtschaftungskosten Wohn- und Gewerbeobjekte	181.350,60	285.896,79	104.546,19

Position 15.: Die Transferaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 909.018,16 EUR.

Einen wesentlichen Anteil an dem Anstieg der Transferaufwendungen hat die Kreisumlage, sie stieg um 656.224,97 EUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 241.470,00. Die Gewerbesteuerumlage ist der von den Gemeinden an Bund und Land abzuführende Teil des Gewerbesteueraufkommens.

Nr.	Konto	Ertrags- und Aufwandsarten Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
15.		- Transferaufwendungen	9.991.708,59	10.900.726,75	909.018,16
	53410001	Gewerbesteuerumlage	700.362,00	941.832,00	241.470,00
	53720001	Allgemeine Umlagen Kreisumlage	8.882.579,33	9.538.804,30	656.224,97

Position 16.: Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stiegen im Haushaltsjahr um 320.631,74 EUR an. Wesentliche Mehraufwendungen sind bei den Bei den Post- und Fernmeldegebühren in Höhe von 26.993,67 EUR und bei den Beratungshonoraren in Höhe von 50.329,72 EUR. Minderaufwendungen sind bei den Aufwendungen für Planungskosten und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen zu verzeichnen.

Nr.	Konto	Ertrags- und Aufwandsarten Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
16.		- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.059.044,73	2.379.676,47	320.631,74
	54319001	Sonstige Geschäftsaufwendungen	382.290,24	13.375,64	-368.914,60
	54313001	Aufwendungen für Gutachten, Planungskosten	179.247,94	124.985,15	-54.262,79
	54930001	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	81.590,06	61.434,72	-20.155,34
	54313101	Aufwendungen für FNP, B-Pläne, Grünordnungsplan	28.958,58	9.727,49	-19.231,09
	54520001	Erst.f. Aufw.v.Dr.a.lauf.Verw.tät.(Gem.(GV))	103.656,48	87.744,68	-15.911,80
	54312101	Aufwendungen für Rundfunk- und Fernsehgebühren	15.266,75	2.162,41	-13.104,34
	54310201	Aufwendungen für Werbung, Schülerzeitung, Schulfunk	10.988,52	0,00	-10.988,52
	54410001	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	12.271,08	26.014,80	13.743,72
	54413301	Aufwendungen für Unfallversicherung	139.286,68	159.924,45	20.637,77
	54312001	Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren	72.649,81	99.643,48	26.993,67
	54315201	Aufwendungen für Beratungshonorar	58.920,61	109.250,33	50.329,72
	54945001	Zuführung zu und Inanspr. von sonstigen Rückst.	369.597,00	1.072.577,00	702.980,00

Position 19.: Die Zinsen und sonstigen Finanzerträge erhöhten sich zum Vorjahr um 39.376,29 EUR.

Nr.	Konto	Ertrags- und Aufwandsarten Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
19.		+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	19.804,41	59.180,70	39.376,29
	46170001	Zinserträge von Kreditinstituten	18.279,92	58.525,12	40.245,20

Position 23/24.: Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen bedingen sich in der Regel gegenseitig. Abweichung zum Vorjahr resultiert in den meisten Fällen aus dem Verkauf von Grundstücken.

Nr.	Konto	Ertrags- und Aufwandsarten Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
23.		+ außerordentliche Erträge	2.482,65	118.251,33	115.768,68
	49210001	Außerordentliche periodenfremde Erträge	2.432,30	598,31	-1.833,99
	49310001	Ertr.a. Verm.veräuß.,die dem außerord.Erg.	0,00	117.555,60	117.555,60
24.		- außerordentliche Aufwendungen	11.596,24	3.192,20	-8.404,04
	59310001	Aufwendungen Verm.veräuß., d.d.außerord.Erg.zzo.sind	11.568,00	3.115,00	-8.453,00

Gemäß § 58 Abs.2 Nr.3 sind im Anhang auch außerordentliche Erträge und Aufwendungen sowie periodenfremde Sachverhalte zu erläutern, wenn sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Im Haushaltsjahr 2018 sind keine Vorgänge von übergeordneter Bedeutung vorgefallen.

5. Übertragene Haushaltsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 190.791,26 EUR übertragen.

Konto	Konto-Bezeichnung	Betrag
52110001	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.890,00
52210001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.042,16
52410001	Aufwendungen für die Unterhaltung Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	380,00
52610001	Besondere Aufwendungen Beschäftigte	1.000,00
52612001	Aus- und Fortbildung	11.523,69
52712001	Veranstaltungskosten, Vorträge	6.000,00
53180001	Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	76.438,50
54310001	Geschäftsaufwendungen	7.125,00
54311001	Bücher und Zeitschriften	460,00
54312001	Post- und Fernmeldegebühren	5.200,00
54313001	Gutachten, Planungskosten	19.766,85
54315001	Rechtsanwalts-/Gerichtskosten	3.000,00
54317001	Beratungshonorar	23.049,38
Aufwandsübertragungen		**190.791,26**

Konto	Konto-Bezeichnung	Betrag
72110001	Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.890,00
72210001	Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-4.042,16
72410001	Auszahlungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	380,00
72610001	Auszahlungen für Beschäftigte zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	12.523,69
72710001	Auszahlungen für Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	6.000,00
73180001	Auszahlungen für Zuwendungen und Zuschüsse laufende Zwecke	76.438,50
74310001	Auszahlungen für Geschäftsauszahlungen	58.601,23
Auszahlungsübertragungen (laufende Verwaltungstätigkeit)		**190.791,26**

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen für investive Maßnahmen in Höhe von 4.929.378,76 EUR übertragen.

Konto	Konto-Bezeichnung	Betrag
78510001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	2.016.912,43
78520001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.277.329,24
78210001	Auszahlungen für den Erwerb Grundstücke u.ä.	1.393.337,09
78310001	Auszahlungen für den Erwerb Sachanlagevermögen	221.800,00
78320001	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	20.000,00
Auszahlungsübertragungen (Investitionen)		**4.929.378,76**

6. Sonstige Angaben

Von der linearen Abschreibungsmethode wurde in keinem Fall abgewichen.

Die bei der Eröffnungsbilanz zu Grunde gelegten Nutzungsdauern wurden beibehalten.

Zinsen für Fremdkapital wurde nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Sachverhalte, aus denen sich künftig finanzielle Verpflichtungen ergeben können (zum Beispiel Bürgschaften, Gewährverträge) sind für die amtsangehörige Gemeinde Casekow nicht bekannt. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Die Gemeinde bewirtschaftete keine Treuhandmittel und Stiftungsmittel.

Der Kommunale Versorgungsverband Brandenburg - Zusatzversorgungskasse Gransee, hat die Rüss, Dr. Zimmermann und Partner GbR aus Hamburg beauftragt den Wert der mittelbaren Pensionsverpflichtungen zum 31.12.2017 zu ermitteln. Dieser beträgt 1.188.684,00 EUR und wird entsprechend dem Passivierungswahlrecht nicht in der Bilanz ausgewiesen.

Anlagenübersicht
Haushaltsjahr 2017
-in EUR-

Alagevermögen		31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2017	Abschreib-ungen	Zuschreib-ungen	Afa auf Abgänge	kum. Afa	31.12.2017	31.12.2016
			+	./.	+ / -		./.	+	./.	./.		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**325.292,67**	**3.546,20**	**0,00**	**0,00**	**328.838,87**	**53.859,33**	**0,00**	**0,00**	**53.859,33**	**69.970,80**	**120.283,93**
2.	**Sachanlagen**	**100.168.399,27**	**3.395.997,95**	**3.811,90**	**-18.510,58**	**103.542.074,74**	**2.932.388,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**97.435.156,62**	**96.999.202,96**
2.1.	**Unbebaute Grundstücke**	**214.176,22**	**16.147,56**	**0,00**	**-1.164,00**	**229.159,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.329.888,11**	**8.320.237,55**
2.1.1.	Brachland	8.937,16	0,00	0,00	0,00	8.937,16	0,00	0,00	0,00	0,00	8.937,16	8.937,16
2.1.2.	Ackerland	44.422,22	16.147,56	0,00	-1.164,00	59.405,78	0,00	0,00	0,00	0,00	122.111,31	107.127,75
2.1.3.	Wald, Forsten	160.816,84	0,00	0,00	0,00	160.816,84	0,00	0,00	0,00	0,00	160.816,84	160.816,84
2.1.4.	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	-5.333,00	-5.333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.038.022,80	8.043.355,80
2.2.	**Bebaute Grundstücke**	**36.678.020,48**	**46.261,62**	**1,00**	**182.002,57**	**36.906.283,67**	**952.796,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32.913.003,08**	**33.637.536,14**
2.2.1.	Grundstücke mit Wohnbauten	6.971.985,01	1.689,21	0,00	182.146,26	7.155.820,48	163.346,40	0,00	0,00	0,00	6.768.597,37	6.748.108,30
2.2.2.	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	13.529.371,76	39.972,17	0,00	0,00	13.569.343,93	333.170,65	0,00	0,00	0,00	12.211.605,53	12.504.804,01
2.2.3.	Grundstücke mit Schulen	9.694.713,85	0,00	0,00	0,00	9.734.686,02	271.472,15	0,00	0,00	0,00	8.170.096,14	8.441.568,29
2.2.4.	Grundstücke mit Kultureinrichtungen	39.571,00	0,00	0,00	0,00	39.571,00	1.310,00	0,00	0,00	0,00	33.632,00	34.942,00
2.2.5.	Sonst. Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude	6.442.378,86	4.600,24	1,00	-143,69	6.446.834,41	183.497,05	0,00	0,00	0,00	5.729.072,04	5.908.113,54
2.3.	**Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen**	**58.610.036,74**	**741.132,76**	**3.122,00**	**1.679.533,71**	**61.027.581,21**	**1.635.825,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**53.690.706,73**	**52.908.987,37**
2.3.1.	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.237.412,68	741.132,76	0,00	17.783,69	14.996.329,13	0,00	0,00	0,00	0,00	16.073.284,76	15.314.368,31
2.3.2.	Brücken und Tunnel	3.489.315,70	0,00	0,00	67.721,27	3.557.036,97	62.441,93	0,00	0,00	0,00	3.249.000,42	3.243.721,08
2.3.3.	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4.	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.800.110,34	0,00	0,00	4.243,02	1.804.353,36	124.593,80	0,00	0,00	0,00	1.314.904,57	1.435.255,35
2.3.5.	Straßennetz mit Wegen, Plätzen	37.729.434,22	0,00	3.122,00	1.188.034,95	38.914.347,17	1.368.436,77	0,00	0,00	0,00	32.002.719,63	32.186.243,45
2.3.6.	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	214.546,75	0,00	0,00	12.145,39	226.692,14	16.175,63	0,00	0,00	0,00	157.452,97	161.483,21
2.3.7.	Bauten auf Sonderflächen	1.139.217,05	0,00	0,00	389.605,39	1.528.822,44	64.176,98	0,00	0,00	0,00	893.344,38	567.915,97
2.4.	**Bauten auf fremden Gund und Boden**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.5.	**Kunstgegenstände, Kulturdenkmale**	**87.565,53**	**2.091,54**	**0,00**	**0,00**	**89.657,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**87.565,53**	**85.473,99**
2.6.	**Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen**	**1.776.981,49**	**296.032,35**	**15,00**	**19.215,60**	**2.092.214,44**	**174.543,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**870.755,06**	**730.066,07**
2.7.	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**1.238.402,42**	**197.978,31**	**673,90**	**-27.067,44**	**1.408.639,39**	**169.223,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**501.676,06**	**500.662,58**
2.8.	**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**	**1.563.216,39**	**2.096.353,81**	**0,00**	**-1.871.031,02**	**1.788.539,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.041.562,05**	**816.239,26**
3.	**Finanzanlagevermögen**	**2.315.251,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.315.251,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.315.251,10**	**2.315.251,10**
3.1.	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
3.2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
3.3.	Mitgliedschaft in Zweckverbänden	1.115.129,92	0,00	0,00	0,00	1.115.129,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115.129,92	1.115.129,92
3.4.	Anteile an sonstigen Beteiligungen	200.120,18	0,00	0,00	0,00	200.120,18	0,00	0,00	0,00	0,00	200.120,18	200.120,18
3.5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
3.6.	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1.	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.2.	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
3.6.3.	an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.4.	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
3.6.5.	sonstige Ausleihungen	0,00				0,00					0,00	0,00
4.	**Gesamtsumme des Anlagevermögens**	**102.808.943,04**	**3.399.544,15**	**3.811,90**	**-18.510,58**	**106.186.164,71**	**2.986.248,14**	**0,00**	**0,00**	**53.859,33**	**99.820.378,52**	**99.434.737,99**