

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017

Amt Schlaubetal

Inhaltsverzeichnis

1.	Ergebnisrechnung	2
1.1.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	4
2.	Finanzrechnung.....	5
2.1.	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	8
	Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag	8
	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Liquide Mittel.....	10
3.	Bilanz	11
	Aktiva	11
	Passiva.....	12
4.	Anhang zur Bilanz	13
4.1.	Vorbemerkungen	13
4.2.	Grundlagen.....	14
4.3.	Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung	15
4.4.	Erläuterungen zur Bilanz	15
4.4.1	Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	15
4.4.2	Erläuterungen zur Bilanz - Passiva.....	25
5.	Weitere Angaben.....	34
5.1.	Erklärung zur Abschreibungsmethode	34
5.2.	Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.....	34
5.3.	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	34
5.4.	Bürgschaften, Gewährleistungen	34
5.5.	Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen.....	34
5.6.	Währungsumrechnungen	34
5.7.	Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung).....	34
5.8.	Künftige finanzielle Verpflichtungen	34

1. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014 +/-	Ergebnis 2015 +/-	Ergebnis 2016 +/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017 +/- EUR
Steuern und ähnliche Abgaben (40)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (41)	2.944.418,56	2.960.200,53	3.003.756,85	3.091.001,68	3.329.186,80	3.327.800,82 -1.385,98
Sonstige Transfererträge (42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (43)	123.062,67	141.506,41	122.926,70	100.909,99	96.800,00	86.925,95 -9.874,05
Privatrechtliche Leistungsentgelte (441,442,446)	4.632,38	4.410,11	6.530,52	5.926,33	2.081,42	9.713,81 7.632,39
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (448)	132.769,04	246.228,99	188.239,69	236.879,09	295.000,00	222.852,00 -72.148,00
Sonstige Erträge (45)	93.256,09	88.106,86	81.320,88	79.476,40	79.400,00	84.126,51 4.726,51
Aktivierte Eigenleistungen (471)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen (472)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 9)	3.298.138,74	3.440.452,90 	3.402.774,64 	3.514.193,49 	3.802.468,22	3.731.419,09 -71.049,13
Personalaufwendungen (50)	1.917.572,92	2.043.752,15	2.065.137,03	2.211.937,71	2.375.861,75	2.134.297,07 -241.564,68
Versorgungsaufwendungen (51)	217,00	-1.333,00	535.352,00	5.249,00	510.789,00	502.197,00 -8.592,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (52)	565.500,58	638.328,53	529.138,59	490.588,30	706.128,00	479.670,10 -226.457,90
Abschreibungen (57)	317.565,88	332.913,06	340.623,99	352.424,68	368.900,00	353.374,83 -15.525,17
Transferaufwendungen (53)	23.087,07	27.614,51	24.946,39	25.922,29	33.612,38	25.897,12 -7.715,26
Sonstige ordentliche Aufwendungen (54)	194.606,21	224.428,14	163.900,55	252.330,44	325.377,09	252.911,25 -72.465,84
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 11 bis 16)	3.018.549,66	3.265.703,39 	3.659.098,55 	3.338.452,42 	4.320.668,22	3.748.347,37 -572.320,85
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 - Zeile 17)	279.589,08	174.749,51 	-256.323,91 	175.741,07 	-518.200,00	-16.928,28 501.271,72
Zinsen und sonstige Finanzerträge (46)	11.506,84	13.092,03	2.597,14	2.143,90	1.000,00	3.238,27 2.238,27
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (55)	33.042,91	28.406,91	22.932,18	14.556,83	5.200,00	4.553,70 -646,30
Finanzergebnis (Zeile 19 - Zeile 20)	-21.536,07	-15.314,88 	-20.335,04 	-12.412,93 	-4.200,00	-1.315,43 2.884,57
Ordentliches Ergebnis (Zeile 18 + Zeile 21)	258.053,01	159.434,63 	-276.658,95 	163.328,14 	-522.400,00	-18.243,71 504.156,29
Außerordentliche Erträge (49)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen (59)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis (Zeile 23 - Zeile 24)	0,00	0,00 	0,00 	0,00 	0,00	0,00
Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeile 22 + Zeile 25)	258.053,01	159.434,63 	-276.658,95 	163.328,14 	-522.400,00	-18.243,71 504.156,29

Ertrags- und Aufwandsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschrie- bener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
Erträge aus internen Leis- tungsbeziehungen (48)	0,00	983,73	↑	0,00	↓	90,40	↑	2.600,00	328,44	-2.271,56 ↓
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58)	0,00	983,73	↑	0,00	↓	90,40	↑	2.600,00	328,44	-2.271,56 ↓
Ergebnis aus internen Leis- tungsbeziehungen (Zeile 27 - Zeile 28)	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00	0,00 →
Gesamtergebnis nach Be- rücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeile 26 + Zeile 29)	258.053,01	159.434,63	↓	-276.658,95	↓	163.328,14	↑	-522.400,00	-18.243,71	504.156,29 ↑
Nachrichtlich: Nicht zahlungs- wirksame Erträge (416,437,48,457,458,471,472)	166.273,28	169.527,89	→	169.072,86	→	169.433,54	→	167.600,00	170.143,25	2.543,25 →
Nachrichtlich: Nicht zahlungs- wirksame Aufwendungen (505-508, 515-517, 5494, 571- 574, 58)	316.270,52	339.929,80	→	882.566,57	↑	414.608,19	↓	949.137,85	897.578,12	-51.559,73 ↓

1.1. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Positionen / wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse (Ist-Werte) 2017 zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung auf der Basis der Haushaltplanung.

Allgemeine Hinweise:

Soweit in den nachfolgenden Tabellen die Ergebnisse 2017 die fortgeschriebenen Haushaltsansätze der Haushaltplanung übersteigen, erfolgten die erforderlichen Mittelbereitstellungen über- oder außerplanmäßig bzw. im Rahmen der flexiblen Haushaltsführung.

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
10. -Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.298.138,74	3.440.452,90	➡	3.402.774,64	➡	3.514.193,49	➡	3.802.468,22	3.731.419,09	-71.049,13 ➡
17. -Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.018.549,66	3.265.703,39	➡	3.659.098,55	➡	3.338.452,42	➡	4.320.668,22	3.748.347,37	-572.320,85 ➡
18. - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	279.589,08	174.749,51	➡	-256.323,91	➡	175.741,07	➡	-518.200,00	-16.928,28	501.271,72 ➡
19. - Zinsen und sonstige Finanzerträge	11.506,84	13.092,03	➡	2.597,14	➡	2.143,90	➡	1.000,00	3.238,27	2.238,27 ➡
20. - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.042,91	28.406,91	➡	22.932,18	➡	14.556,83	➡	5.200,00	4.553,70	-646,30 ➡
21. - Finanzergebnis	-21.536,07	-15.314,88	➡	-20.335,04	➡	-12.412,93	➡	-4.200,00	-1.315,43	2.884,57 ➡
22. - Ordentliches Ergebnis	258.053,01	159.434,63	➡	-276.658,95	➡	163.328,14	➡	-522.400,00	-18.243,71	504.156,29 ➡

Ordentliches Ergebnis: Abweichung Ergebnis/fortgeschriebener Ansatz = 504.156,29

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
23. - außerordentl. Erträge	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
./. 24. - außerordentl. Aufwendungen	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
= 25. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
26. Gesamtüberschuss/-fehlbetrag (22 + 25)	258.053,01	159.434,63	➡	-276.658,95	➡	163.328,14	➡	-522.400,00	-18.243,71	504.156,29 ➡

Außerordentliches Ergebnis: Abweichung Ergebnis/fortgeschriebener Ansatz = 0,00

Jahresergebnis: Abweichung Ergebnis/fortgeschriebener Ansatz = 504.156,29

2. Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
Steuern und ähnliche Abgaben (60)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (61)	2.851.060,86	2.937.294,55	➡	2.842.894,03	➡	2.984.019,40	➡	3.233.250,00	3.250.243,60	16.993,60 ➡
Sonstige Transfereinzahlungen (62)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (63)	122.927,43	138.038,51	⬆	122.433,45	⬇	96.526,07	⬇	96.800,00	85.211,14	-11.588,86 ⬇
Privatrechtliche Leistungsentgelte (641,642,646)	4.481,29	4.131,81	⬇	6.467,30	⬆	5.372,19	⬇	2.081,42	9.879,42	7.798,00 ⬆
Kostenerstattungen und Kostenumlagen (648)	192.865,06	206.945,41	⬆	195.434,31	⬇	254.860,61	⬆	295.000,00	232.507,69	-62.492,31 ⬇
Sonstige Einzahlungen (65)	18.174,13	12.049,41	⬇	4.974,59	⬇	2.360,49	⬇	9.000,00	6.640,90	-2.359,10 ⬇
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (6610-6691)	11.506,84	13.092,03	⬆	2.147,18	⬇	1.744,23	⬇	1.000,00	2.756,18	1.756,18 ⬆
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	3.201.015,61	3.311.551,72	➡	3.174.350,86	➡	3.344.882,99	⬆	3.637.131,42	3.587.238,93	-49.892,49 ➡
Personalauszahlungen (70)	1.928.346,73	2.022.515,87	➡	2.067.670,74	➡	2.152.774,10	➡	2.341.341,31	2.107.762,73	-233.578,58 ⬆
Versorgungsauszahlungen (71)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (72)	570.471,62	631.709,43	⬆	548.839,80	⬇	496.828,91	⬆	722.537,75	461.572,88	-260.964,87 ⬇
Transferauszahlungen (73)	23.811,74	26.458,45	⬆	26.065,76	➡	21.481,97	⬇	37.514,52	26.465,53	-11.048,99 ⬇
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (741-7598)	218.194,89	251.674,17	⬆	192.636,90	⬇	250.778,88	⬆	351.375,11	261.295,19	-90.079,92 ⬇
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 14)	2.740.824,98	2.932.357,92	⬆	2.835.213,20	➡	2.921.863,86	➡	3.452.768,69	2.857.096,33	-595.672,36 ⬇
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 - Zeile 15)	460.190,63	379.193,80	⬇	339.137,66	⬇	423.019,13	⬆	184.362,73	730.142,60	545.779,87 ⬆
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (681)	714,03	11.965,92	⬆	-1.412,70	⬇	2.100,00	⬆	45.602,52	44.966,61	-635,91 ➡
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten (688)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen (6833)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (682)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen (6831-6832)	80,00	130,00	⬆	60,00	⬇	30,00	⬇	0,00	0,00	0,00 ➡

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen (684)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (685,686)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 17 bis 23)	794,03	12.095,92	⬆	-1.352,70	⬇	2.130,00	⬆	45.602,52	44.966,61	-635,91 ➡
Auszahlungen für Baumaßnahmen (785)	80.052,50	17.966,16	⬇	30.362,54	⬆	6.306,43	⬇	224.619,44	66.985,94	-157.633,50 ⬇
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter (781)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (7834)	8.650,05	14.134,82	⬆	14.237,81	➡	780,64	⬇	14.939,02	7.332,07	-7.606,95 ⬇
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden (782)	0,00	208,77	⬆	1.854,93	⬆	0,00	⬇	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen (7831 - 7833)	31.203,32	68.286,18	⬆	191.609,77	⬆	174.183,20	⬆	113.359,09	65.441,61	-47.917,48 ⬇
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen (784)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Sonstige Auszahlungen für Investitionstätigkeit (786 - 788)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 25 bis 31)	119.905,87	100.595,93	⬇	238.065,05	⬆	181.270,27	⬇	352.917,55	139.759,62	-213.157,93 ⬇
Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 24 - Zeile 32)	-119.111,84	-88.500,01	⬆	-239.417,75	⬇	-179.140,27	⬆	-307.315,03	-94.793,01	212.522,02 ⬆
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeile 16 + Zeile 33)	341.078,79	290.693,79	⬇	99.719,91	⬇	243.878,86	⬆	-122.952,30	635.349,59	758.301,89 ⬆
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (692)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit - ohne Kassenkredite (691,694)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (693)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 35 bis Zeile 37)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (792)	91.780,41	130.438,10	⬆	87.445,73	⬇	333.610,65	⬆	152.700,00	152.512,79	-187,21 ➡

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
Sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit - ohne Kassenkredite (791,794)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (793)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 39 bis Zeile 41)	91.780,41	130.438,10	⬆	87.445,73	⬇	333.610,65	⬆	152.700,00	152.512,79	-187,21 ➡
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 38 - Zeile 42)	-91.780,41	-130.438,10	⬇	-87.445,73	⬆	-333.610,65	⬇	-152.700,00	-152.512,79	187,21 ➡
Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (Zeile 44 - Zeile 45)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Zeilen 34 + 43 + 46)	249.298,38	160.255,69	⬇	12.274,18	⬇	-89.731,79	⬇	-275.652,30	482.836,80	758.489,10 ⬆
Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (ohne Fremdmittel)	3.935.110,91	4.184.409,29	⬆	4.344.664,98	➡	4.356.939,16	➡	4.267.207,37	4.267.207,37	0,00 ➡
Bestand an Fremdmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	172.229,72	⬆	-2.006.204,70	⬇	-3.112.424,29	⬇	-3.112.725,95	-3.112.725,95	0,00 ➡
Änderung am Bestand fremder Finanzmittel (6699 abzüglich 7599)	172.229,72	-2.178.434,42	⬇	-1.106.219,59	⬆	-301,66	⬆	0,00	-280,09	-280,09 ⬇
Bestand an fremden Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	172.229,72	-2.006.204,70	⬇	-3.112.424,29	⬇	-3.112.725,95	➡	-3.112.725,95	-3.113.006,04	-280,09 ➡
Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Zeile 47 + 48 + 49)	4.356.639,01	2.338.460,28	⬇	1.244.514,87	⬇	1.154.481,42	⬆	878.829,12	1.637.038,13	758.209,01 ⬆

2.1. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden sämtliche im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachgewiesen und die tatsächlichen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes des Amtes Schlaubetal dargestellt.

Die Finanzrechnung umfasst nicht nur die Zahlungsvorgänge, denen Erträge und Aufwendungen entsprechen, sondern auch die Zahlungen aus Investitionen und aus der Finanzierungstätigkeit.

Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
9. - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.201.015,61	3.311.551,72	➡	3.174.350,86	➡	3.344.882,99	➡	3.637.131,42	3.587.238,93	-49.892,49 ➡
15. - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.740.824,98	2.932.357,92	➡	2.835.213,20	➡	2.921.863,86	➡	3.452.768,69	2.857.096,33	-595.672,36 ➡
16. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	460.190,63	379.193,80	➡	339.137,66	➡	423.019,13	➡	184.362,73	730.142,60	545.779,87 ➡
24. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	794,03	12.095,92	➡	-1.352,70	➡	2.130,00	➡	45.602,52	44.966,61	-635,91 ➡
32. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.905,87	100.595,93	➡	238.065,05	➡	181.270,27	➡	352.917,55	139.759,62	-213.157,93 ➡
33. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-119.111,84	-88.500,01	➡	-239.417,75	➡	-179.140,27	➡	-307.315,03	-94.793,01	212.522,02 ➡
34. - Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	341.078,79	290.693,79	➡	99.719,91	➡	243.878,86	➡	-122.952,30	635.349,59	758.301,89 ➡
47. - Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	249.298,38	160.255,69	➡	12.274,18	➡	-89.731,79	➡	-275.652,30	482.836,80	758.489,10 ➡
50.- Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.356.639,01	2.338.460,28	➡	1.244.514,87	➡	1.154.481,42	➡	878.829,12	1.637.038,13	758.209,01 ➡

Der Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag wird aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit ermittelt. Er zeigt an, in welchem Umfang das Amt die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit und Investitionen durch die Erzielung von Einzahlungen decken kann.

Finanzmittelüberschuss bzw. Fehlbetrag

Abweichung Ergebnis/fortgeschriebener Ansatz = 758.301,89

Vortrag nicht verbrauchter Auszahlungsermächtigungen in das Folgejahr 2018:

Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 24 Abs. 2 KomHKV

Bezeichnung	Produkt	Konto	Maßnahmen	2017
Geräte und Ausstattung Amtsverwaltung	11120	7831000	111209999000	5.130,10
Geräte und Ausstattung Amtsverwaltung	11120	7832000	111209999000	7.077,00

Bezeichnung	Produkt	Konto	Maßnahmen	2017
Hard- und Software	11150	7831000	111509999000	16.078,05
Beladung Einsatzleitwagen	12600	7831000	126002017001	9.000,00
Geräte, Ausstattungen Feuerwehr	12600	7831000	126009999000	7.432,05
Geräte, Ausstattungen Feuerwehr	12600	7832000	126009999000	350,00
FGH Mixdorf / Treppenanlage, Tor	12600	7851000	126002015003	35.972,17
Löschwasserversorgung Siehdichum	12600	7852000	126000000020	84.000,00
Löschwasserversorgung Müllrose	12600	7852000	126000000023	5.000,00
Neubau Ersatz Flachspiegelbrunnen Ragow-Siedlung	12600	7852000	126002016001	1.302,82
Erschließung DG / Treppe	21100	7851000	211002015002	12.000,00
Geräte Ausstattung Grünanlagen	55110	7832000	551109999000	823,77
Gesamt				184.165,96

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Unter der Finanzierungstätigkeit werden die Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen sowie die Tilgung und die Gewährung von Darlehen erfasst.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (692)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit -ohne Kassenkredite- (691,694)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (693)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 35 bis Zeile 37)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (792)	91.780,41	130.438,10	⬆	87.445,73	⬇	333.610,65	⬆	152.700,00	152.512,79	-187,21 ➡
Sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit -ohne Kassenkredite- (791,794)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (793)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00	0,00 ➡
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 39 bis Zeile 41)	91.780,41	130.438,10	⬆	87.445,73	⬇	333.610,65	⬆	152.700,00	152.512,79	-187,21 ➡
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 38 - Zeile 42)	-91.780,41	-130.438,10	⬇	-87.445,73	⬆	-333.610,65	⬇	-152.700,00	-152.512,79	187,21 ➡

Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Liquide Mittel

Aus dem Finanzmittelüberschuss/–fehlbetrag und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit errechnet sich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln.

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	+/- EUR
34. Finanzmittelüberschuss	341.078,79	290.693,79	↓	99.719,91	↓	243.878,86	↑	-122.952,30	635.349,59	758.301,89 ↑
43. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-91.780,41	-130.438,10	↓	-87.445,73	↑	-333.610,65	↓	-152.700,00	-152.512,79	187,21 →
46. Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	→	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00	0,00 →
47. Veränderung des Bestandes eigener Zahlungsmittel	249.298,38	160.255,69	↓	12.274,18	↓	-89.731,79	↓	-275.652,30	482.836,80	758.489,10 ↑
48. Bestand Zahlungsmittel am Anfang des Haushaltsjahres	3.935.110,91	4.184.409,29	↑	4.344.664,98	→	4.356.939,16	→	4.267.207,37	4.267.207,37	0,00 →
49. Bestand an fremden Finanzmitteln	172.229,72	-2.178.434,42	↓	-1.106.219,59	↑	-301,66	↑	0,00	-280,09	-280,09 ↓
50. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.356.639,01	2.338.460,28	↓	1.244.514,87	↓	1.154.481,42	→	878.829,12	1.637.038,13	758.209,01 ↑

3. Bilanz

Aktiva

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1. Anlagevermögen (Konten 00-13)	6.699.819,90	6.537.188,62	➡	6.439.656,74	➡	6.353.859,41	➡	6.143.108,81	-210.750,60 ➡
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (00-01)	17.935,94	19.290,42	⬆	24.550,44	⬆	17.030,20	⬇	20.118,32	3.088,12 ⬆
1.2 Sachanlagevermögen (02-09)	6.681.883,96	6.517.898,20	➡	6.415.106,30	➡	6.336.829,21	➡	6.122.990,49	-213.838,72 ➡
2. Umlaufvermögen (Konten 14-18)	4.397.790,00	2.445.262,73	⬇	1.312.161,32	⬇	1.221.383,80	⬇	1.678.665,24	457.281,44 ⬆
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (16-17)	41.150,99	106.802,45	⬆	67.646,45	⬇	66.902,38	➡	41.627,11	-25.275,27 ⬇
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (18)	4.356.639,01	2.338.460,28	⬇	1.244.514,87	⬇	1.154.481,42	⬇	1.637.038,13	482.556,71 ⬆
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Konten 191-193)	23.341,42	24.235,37	➡	21.410,49	⬇	21.306,94	➡	22.479,47	1.172,53 ⬆
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Konto 199)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
Summe AKTIVA	11.120.951,32	9.006.686,72	⬇	7.773.228,55	⬇	7.596.550,15	➡	7.844.253,52	247.703,37 ➡

Passiva

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1. Eigenkapital (Konten 20)	1.780.698,88	1.940.133,51	➡	1.663.474,56	➡	1.826.802,70	➡	1.808.558,99	-18.243,71 ➡
1.1 Basis-Reinvermögen (2011)	466.234,74	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	0,00 ➡
1.2 Rücklagen aus Überschüssen (2021-2022)	1.314.464,14	1.473.898,77	➡	1.197.239,82	➡	1.360.567,96	➡	1.342.324,25	-18.243,71 ➡
2. Sonderposten (Konto 23)	3.994.541,76	3.903.802,02	➡	3.736.225,55	➡	3.652.916,90	➡	3.528.068,70	-124.848,20 ➡
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (231)	2.043.100,28	1.957.718,29	➡	1.865.320,86	➡	1.772.953,58	➡	1.681.157,70	-91.795,88 ➡
2.3 Sonstige Sonderposten (233)	1.951.441,48	1.945.413,73	➡	1.870.787,08	➡	1.879.963,32	➡	1.846.437,18	-33.526,14 ➡
2.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (235)	0,00	670,00	➡	117,61	➡	0,00	➡	473,82	473,82 ➡
3. Rückstellungen (Konten 25-28)	1.308.788,44	1.307.653,58	➡	1.849.575,94	➡	1.911.669,05	➡	2.455.420,08	543.751,03 ➡
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (25)	1.235.275,00	1.259.077,00	➡	1.802.388,00	➡	1.849.311,00	➡	2.388.731,00	539.420,00 ➡
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (27)	7.167,87	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3.5 Sonstige Rückstellungen (28)	66.345,57	48.576,58	➡	47.187,94	➡	62.358,05	➡	66.689,08	4.331,03 ➡
4. Verbindlichkeiten (Konten 30-38)	4.035.462,24	1.759.690,61	➡	523.932,50	➡	205.161,50	➡	52.120,75	-153.040,75 ➡
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen (32)	704.007,27	573.569,17	➡	486.123,44	➡	152.512,79	➡	0,00	-152.512,79 ➡
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (35)	42.003,16	63.202,81	➡	31.148,33	➡	35.967,49	➡	41.984,93	6.017,44 ➡
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (36)	1.840,41	4.243,03	➡	830,82	➡	5.231,14	➡	4.662,73	-568,41 ➡
4.12 Sonstige Verbindlichkeiten (379)	3.287.611,40	1.118.675,60	➡	5.829,91	➡	11.450,08	➡	5.473,09	-5.976,99 ➡
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 39)	1.460,00	95.407,00	➡	20,00	➡	0,00	➡	85,00	85,00 ➡
Summe PASSIVA	11.120.951,32	9.006.686,72	➡	7.773.228,55	➡	7.596.550,15	➡	7.844.253,52	247.703,37 ➡

4. Anhang zur Bilanz

4.1. Vorbemerkungen

Das Amt Schlaubetal, welches sich zum 23.06.1992 bildete, nimmt die Aufgaben der Verwaltung der amtsangehörigen Gemeinden Grunow-Dammendorf, Mixdorf, Ragow-Merz, Schlaubetal, Siehdichum und der Stadt Müllrose wahr. Das Amt Schlaubetal ist Träger der ihm durch Gesetz übertragenen Aufgaben des Brandschutzes und finanziert sich vorrangig aus Umlagen der amtsangehörigen Gemeinden.

Die Fünfeichener Grundschule wurde in die Trägerschaft des Amtes Schlaubetal übertragen und wird von den Gemeinden Grunow-Dammendorf, Schlaubetal und Siehdichum durch Umlagen finanziert.

Zusammensetzung des Amtsausschusses (Stand: 31.12.2017)

Der Amtsausschuss besteht aus den ehrenamtlichen Bürgermeistern der amtsangehörigen Gemeinden und aus weiteren Mitgliedern (nach Maßgabe § 136 BbgKVerf).

Amtsausschussvorsitzender: Herr Detlef Meine

Insgesamt 14 Mitglieder

davon

Gemeinde Grunow-Dammendorf	1 Mitglied
Gemeinde Mixdorf	2 Mitglieder
Stadt Müllrose	4 Mitglieder
Gemeinde Ragow-Merz	1 Mitglied
Gemeinde Schlaubetal	3 Mitglieder
Gemeinde Siehdichum	3 Mitglieder

Hauptverwaltungsbeamtin des Amtes Schlaubetal:

Stand 31.12.2017: Herr Matthias Vogel (ab 01.04.2017),
ab 01.08.2020 Herr Mario Quast - Abwahl am 17.04.2025

Statistische Angaben

Entwicklung der Einwohnerzahl im Amtsgebiet (alle Gemeindeteile zusammen)
(Quelle: *Amt für Statistik Berlin-Brandenburg*):

-	31.12.2011	9.810
-	31.12.2012	9.817
-	31.12.2013	9.797
-	31.12.2014	9.807
-	31.12.2015	9.826
-	31.12.2016	9.858
-	31.12.2017	9.908

Gesamtfläche des Amtes: 295,2 km²

4.2. Grundlagen

Das Rechnungswesen wurde zum 01.01.2011 von der Kameralistik auf die DOPPIK umgestellt. In der Sitzung am 13.12.2016 hat der Amtsausschuss des Amtes Schlaubetal die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 beschlossen. Diese bildet die Grundlage für die Aufstellung der künftigen Jahresabschlüsse nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Als Rechtsgrundlage für die Planung, Erstellung und Bewirtschaftung des doppelischen Haushaltes sowie des doppelischen Jahresabschlusses waren die Beschlüsse des Landes zur

- Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007
- der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008 sowie die
- Verwaltungsvorschriften über die produktorientierte Gliederung der Haushaltspläne, die Kontierung der kommunalen Bilanzen und der Ergebnis- und Finanzhaushalte sowie über die Verwendung verbindlicher Muster zur Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (VV Produkt- u. Kontenrahmen) vom 18.03.2008 anzuwenden.

Ab 01.01.2025 treten die hausrechtlichen Regelungen der BbgKVerf, die neugefasste KomHKV und der überarbeitete VV Produkt- und Kontenrahmen in Kraft, sodass diese grundsätzlich ab diesem Zeitpunkt anzuwenden sind. Insofern sind auch in der Vergangenheit entstandene, aber zum 31.12.2024 noch nicht abgeschlossene Sachverhalte ab dem 01.01.2025 nach der geltenden (neuen) Rechtslage zu behandeln. Dies gilt besonders auch für die Aufstellung der Jahresabschlüsse vergangener Jahre bis einschließlich des Haushaltsjahres 2024. Diese wären ab dem 01.01.2025 nach dem neuen Recht aufzustellen. Für die Kommunen bedeutet dies jedoch eine unbillige Härte. Aufgrund zusätzlichen Arbeitsaufwand und kostenverursachenden notwendigen Vorhaltens weiterer programmtechnischen Lösungen, ist für diese Sachverhalte alternativ zu dem Zeitpunkt geltendes Recht anzuwenden. Somit stellt das Amt Schlaubetal Ihre Jahresabschlüsse bis zum 31.12.2024 nach geltender BbgKVerf und KomHKV auf. Entsprechend dies auch für den Einsatz der überarbeiteten Muster zur KomHKV, da die Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 bereits mit dem bis zum 31.12.2024 geltenden Muster erfolgte.

Der Haushaltsplan des Amtes Schlaubetal für das Haushaltsjahr 2017 wurde am 04.04.2017 beschlossen und am 01. Juni 2017 im Amtsblatt des Amtes Schlaubetal Jahrgang 25 Nr. 1 veröffentlicht.

Am 05.03.2024 verabschiedete der Brandenburgische Landtag das zweite Gesetz zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse (2. Jahresabschlussbeschleunigungsgesetz – JABG) - (GVBl.I/24, [Nr. 10], S.80).

Ziel war oder ist es den aktuell gesetzwidrigen Zustand des signifikanten Rückstands bei den Aufstellungen der Jahresrechnungen seit 2010 im überwiegenden Teil der Brandenburger Kommunen zu beheben und die Kommunen in eine aktuelle Haushaltsabwicklung und –rechnung zu bringen.

Das Rechnungsprüfungsamt kann in Anwendung des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse auf die Prüfung verzichten.

Der Amtsausschuss hat in seiner Sitzung am 02. September 2024 (BV/01/2024/025) beschlossen, dass gemäß dem 2.JABG (2. Jahresabschlussbeschleunigungsgesetz), für die

Jahresabschlüsse 2017 bis einschließlich 2019 auf die Erstellung folgender Bestandteile und Anlagen zu verzichten:

- Teilrechnungen nach § 82 Abs. 2 Satz 1 Nr. 3 der Brandenburgischen Kommunalverfassung vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I S. 286), die zuletzt durch Artikel 3 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I Nr. 18 S. 6) geändert worden ist (BbgKVerf)
- Rechenschaftsbericht nach § 82 Absatz 2 Satz 1 Nr. 5 BbgKVerf vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I S. 286), die zuletzt durch Artikel 3 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I Nr. 18 S. 6) geändert worden ist.
- Anlage-, Forderungs-, Verbindlichkeitsübersicht nach § 82 Absatz 2 Satz 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf vom 18. Dezember 2007 (GVBl. I S. 286), die zuletzt durch Artikel 3 des Gesetzes vom 30. Juni 2022 (GVBl. I Nr. 18 S. 6) geändert worden ist
- Angaben nach § 58 Absatz 2 Nummer 3 bis 10 der kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung vom 14. Februar 2008 (GVBl. II S. 14), die zuletzt durch die Verordnung vom 17. August 2023 (GVBl. II Nr. 58) geändert worden ist (KomHKV)

4.3. Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung einer zeitlichen Begrenzung unterliegen, wurden gem. § 51 Abs. 1 KomHKV notwendigen Abschreibungen vorgenommen. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen in gleichen Jahresraten über die Dauer, in welcher der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann. Die voraussichtlichen Nutzungsdauern richten sich nach der vom Ministerium des Innern herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Die hinzukommenden Vermögensgegenstände wurden mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

4.4. Erläuterungen zur Bilanz

4.4.1. Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1. Anlagevermögen (Konten 00-13)	6.699.819,90	6.537.188,62	➡	6.439.656,74	➡	6.353.859,41	➡	6.143.108,81	-210.750,60 ➡
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (00-01)	17.935,94	19.290,42	⬆	24.550,44	⬆	17.030,20	⬇	20.118,32	3.088,12 ⬆
1.2 Sachanlagevermögen (02-09)	6.681.883,96	6.517.898,20	➡	6.415.106,30	➡	6.336.829,21	➡	6.122.990,49	-213.838,72 ➡
2. Umlaufvermögen (Konten 14-18)	4.397.790,00	2.445.262,73	⬇	1.312.161,32	⬇	1.221.383,80	⬇	1.678.665,24	457.281,44 ⬆
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (16-17)	41.150,99	106.802,45	⬆	67.646,45	⬇	66.902,38	➡	41.627,11	-25.275,27 ⬇
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (18)	4.356.639,01	2.338.460,28	⬇	1.244.514,87	⬇	1.154.481,42	⬇	1.637.038,13	482.556,71 ⬆
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (Konten 191-193)	23.341,42	24.235,37	➡	21.410,49	⬇	21.306,94	➡	22.479,47	1.172,53 ⬆
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Konto 199)	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00 ➡

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
Summe AKTIVA	11.120.951,32	9.006.686,72	↓	7.773.228,55	↓	7.596.550,15	→	7.844.253,52	247.703,37 →

Anlagevermögen

Immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen, wie Softwareprogramme, Konzessionen, Lizenzen.

Die Wertveränderung ergibt sich aus dem Zugang eines Kassenmodells für Gebühren im Einwohnermeldeamt „Meso“, eine Zusatzlizenz für das Geografische Informationssystem „Cai-gos“ sowie Lizenzen für den Email- Server Exchange in Höhe von insgesamt 10.930,21 € sowie den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 7.842,09 €.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0131 - DV-Software	11.901,14	17.406,33	↑	22.414,62	↑	15.204,86	↓	19.521,01	4.316,15 ↑
0151 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.510,50	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00 →
0161 - Immaterielle geringwertige Wirtschaftsgüter	2.524,30	1.884,09	↓	2.135,82	↑	1.825,34	↓	597,31	-1.228,03 ↓
Gesamt	17.935,94	19.290,42	↗	24.550,44	↑	17.030,20	↓	20.118,32	3.088,12 ↑

Sachanlagevermögen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind, dem Amt Schlaubetal auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0291 - Sonstige unbebaute Grundstücke	417,84	417,84	→	417,84	→	417,84	→	417,84	0,00 →
0331 - Grund und Boden mit Schulen	93.921,48	93.921,48	→	93.921,48	→	93.921,48	→	93.921,48	0,00 →
0332 - Gebäude und Aufbauten Ilei-SGlrueA für schulische Zwecke	1.925.993,07	1.850.081,46	→	1.780.769,03	→	1.690.490,53	↓	1.600.212,10	-90.278,43 ↓
0333 - Betriebsvorrichtungen bei Schulen	45.854,38	43.838,80	→	41.823,22	→	39.807,64	→	37.792,06	-2.015,58 ↓
0391 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	128.799,78	129.008,55	→	129.108,55	→	129.108,55	→	129.108,55	0,00 →
0392 - Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	2.878.064,47	2.794.941,53	→	2.713.551,32	→	2.630.383,95	→	2.547.216,59	-83.167,36 →

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0393 - Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	51.227,73	45.221,90	↓	39.216,10	↓	33.210,26	↓	27.741,94	-5.468,32 ↓
0411 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.561,79	5.561,79	→	5.561,79	→	5.561,79	→	5.561,79	0,00 →
0421 - Brücken und Tunnel	5.539,65	5.226,08	↗	4.912,52	↗	4.598,95	↗	4.285,39	-313,56 ↗
0441 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	→	10.399,79	↑	10.136,50	→	9.873,21	-263,29 →
0511 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	302.875,82	365.370,56	↑	354.133,11	→	431.503,63	↑	478.851,68	47.348,05 ↑
0711 - Fahrzeuge	1.043.506,99	981.255,47	↗	916.730,14	↗	1.053.019,91	↑	957.368,70	-95.651,21 ↗
0731 - Technische Anlagen	19.242,89	10.687,71	↓	22.931,65	↑	17.672,07	↓	23.085,56	5.413,49 ↑
0821 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.092,40	141.237,39	→	138.269,46	→	141.502,57	→	153.473,25	11.970,68 ↗
0822 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	39.859,21	47.020,24	↑	51.744,18	↑	50.115,28	→	52.082,34	1.967,06 →
0911 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	→	107.689,66	↑	0,00	↓	689,01	689,01 ↑
0961 - Anlagen im Bau	3.926,46	4.107,40	→	3.926,46	→	5.378,26	↑	1.309,00	-4.069,26 ↓
Gesamt	6.681.883,96	6.517.898,20	→	6.415.106,30	→	6.336.829,21	→	6.122.990,49	-213.838,72 →

Abweichungen bei Bilanzpositionen gegenüber dem Vorjahreswert ergeben sich durch Zugänge (inkl. Umbuchungen) sowie Abgänge und Abschreibungen. Es mussten keine außerplanmäßigen Abschreibungen gemäß § 51 Abs. 4 KomHKV vorgenommen werden.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Bestand bleibt unverändert. Abschreibungen von Grundstücken werden nicht vorgenommen.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0291 - Sonstige unbebaute Grundstücke	417,84	417,84	→	417,84	→	417,84	→	417,84	0,00 →
Gesamt	417,84	417,84	→	417,84	→	417,84	→	417,84	0,00 →

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0331 - Grund und Boden mit Schulen	93.921,48	93.921,48	→	93.921,48	→	93.921,48	→	93.921,48	0,00 →
0332 - Gebäude und Aufbauten lt. SGIruleA für schulische Zwecke	1.925.993,07	1.850.081,46	→	1.780.769,03	→	1.690.490,53	↗	1.600.212,10	-90.278,43 ↗
0333 - Betriebsvorrichtungen bei Schulen	45.854,38	43.838,80	→	41.823,22	→	39.807,64	→	37.792,06	-2.015,58 ↗

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0391 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	128.799,78	129.008,55	➡	129.108,55	➡	129.108,55	➡	129.108,55	0,00 ➡
0392 - Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	2.878.064,47	2.794.941,53	➡	2.713.551,32	➡	2.630.383,95	➡	2.547.216,59	-83.167,36 ➡
0393 - Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	51.227,73	45.221,90	⬇	39.216,10	⬇	33.210,26	⬇	27.741,94	-5.468,32 ⬇
Gesamt	5.123.860,91	4.957.013,72	➡	4.798.389,70	➡	4.616.922,41	➡	4.435.992,72	-180.929,69 ➡

Konto 0331000 und 0391000 (Grund und Boden) ergeben sich keine Wertveränderungen

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	180.929,69		
0332000	90.278,43		
0333000	2.015,58		
0392000	83.167,36		
0393000	5.468,32		

1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0411 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	5.561,79	5.561,79	➡	5.561,79	➡	5.561,79	➡	5.561,79	0,00 ➡
0421 - Brücken und Tunnel	5.539,65	5.226,08	⬇	4.912,52	⬇	4.598,95	⬇	4.285,39	-313,56 ⬇
0441 - Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	➡	10.399,79	⬆	10.136,50	➡	9.873,21	-263,29 ➡
Gesamt	11.101,44	10.787,87	➡	20.874,10	⬆	20.297,24	➡	19.720,39	-576,85 ➡

0411000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens: Keine Veränderungen

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	576,85		
0421000	313,56		
0441000	263,29		

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0511 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	302.875,82	365.370,56	⬆	354.133,11	➡	431.503,63	⬆	478.851,68	47.348,05 ⬆
Gesamt	302.875,82	365.370,56	⬆	354.133,11	➡	431.503,63	⬆	478.851,68	47.348,05 ⬆

Gemäß § 2 des Gesetzes über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz des Landes Brandenburg (Brandenburgisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz

- BbgBKG), sind die Ämter Aufgabenträger für den örtlichen Brandschutz und haben eine angemessene Löschwasserversorgung zu gewährleisten. Die Einrichtungen der Löschwasserversorgung (Brunnen, Teiche und Zisternen) werden daher dem Amt als wirtschaftliches Eigentum zugeordnet. Da die Grundstücke, auf denen sich die Zisternen, Teiche und Brunnen befinden, weiterhin im Eigentum der Gemeinden verbleiben, wurde die Darstellung unter dieser Bilanzposition vorgenommen.

Im GT Ragow- Siedlung wurde ein neuer Tiefspiegelbrunnen inkl. Zählersäule und Brunnenpumpensteuerschrank errichtet. Des Weiteren wurden im Stadtgebiet von Müllrose drei Löschwasserbrunnen und ein Löschwasserbehälter errichtet.

Aktivierung Tiefspiegelbrunnen GT Ragow- Siedlung	17.519,64 €
Aktivierung Löschwasserbrunnen Müllrose/ OT Kaisermühl- Forststraße	3.742,90 €
Aktivierung Löschwasserbrunnen Müllrose/ OT Biegenbrück - Neubrücker Straße 34	3.870,60 €
Aktivierung Löschwasserbrunnen Müllrose/ OT Biegenbrück- Neubrücker Straße 55	3.870,60 €
Aktivierung Löschwasserbehälter Müllrose/ OT Dubrow, Briesener Landstraße	32.756,17 €
Planmäßige Abschreibungen	14.411,86 €

1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt.

Das Amt Schlaubetal weist hier keine Anlagegüter aus.

1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0711 - Fahrzeuge	1.043.506,99	981.255,47	↓	916.730,14	↓	1.053.019,91	↑	957.368,70	-95.651,21 ↓
0731 - Technische Anlagen	19.242,89	10.687,71	↓	22.931,65	↑	17.672,07	↓	23.085,56	5.413,49 ↑
Gesamt	1.062.749,88	991.943,18	↓	939.661,79	↓	1.070.691,98	↑	980.454,26	-90.237,72 ↓

Konto 0711000 Fahrzeuge

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	95.651,21		

Konto 0731000 Maschinen und technische Anlagen

Hier ergeben sich die Wertveränderungen wie folgt:

Kompressorenanlage FGH Rießen	4.338,44 €
Kompressorenanlagen FGH Müllrose	7.432,05 €

Digitale Sirenensteuerempfängeranlage FGH Mixdorf	1.481,07 €
Vorrichtung zur Notstromspeisung FGH Müllrose	2.435,96 €

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	10.274,03		

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter dieser Bilanzposition werden alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb des Amtes Schlaubetal dienen erfasst. Darunterfallen sowohl reguläre Büroausstattungen (z. B. Stühle, Tische und Schränke) als auch aufgabenspezifische Vermögensgegenstände (z. B. Spielsachen in Kindertageseinrichtungen, Lehr- und Lernmittelausstattungen im Schulbereich, Sportgeräte).

Hier handelt es sich um bewegliche „Sachen“ des Anlagevermögens, welche dem laufenden Geschäftsbetrieb dienen. Unter diese fallen auch die geringwertigen Wirtschaftsgüter. Deren Anschaffungskosten betragen zwischen 150 € netto und 1.000 € netto. Sie werden über 5 Jahre ab dem Jahr ihrer Anschaffung abgeschrieben.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0821 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.092,40	141.237,39	➡	138.269,46	➡	141.502,57	➡	153.473,25	11.970,68 ➡
0822 - Geringwertige Wirtschaftsgüter	39.859,21	47.020,24	➡	51.744,18	➡	50.115,28	➡	52.082,34	1.967,06 ➡
Gesamt	176.951,61	188.257,63	➡	190.013,64	➡	191.617,85	➡	205.555,59	13.937,74 ➡

Konto 0821000 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Einzelwert über 1.000 € netto)

Folgende Geräte und Ausstattungen wurden von zusammen 31.935,41 € angeschafft:

Mobiliar Amtsverwaltung	1.869,90 €
Computertechnik Amtsverwaltung	14.165,73 €
FW Absturzsicherung	1.467,38 €
FW Türöffnungs-Koffer	4.028,64 €
FW Rollcontainer	7.523,61 €
Schrankanlage Fünfeichener Grundschule	2.880,15 €

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	19.964,73		

Konto 0822000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (Einzelwert zwischen 150 € bis 1.000 € netto)

Es wurden Anschaffungen in Höhe von insgesamt 25.662,33 € vorgenommen, die sich wie folgt aufteilen:

Möbel, Ausstattung Amtsverwaltung	4.600,00 €
Technische Ausstattung Amtsverwaltung	2.135,18 €
Ausstattung Feuerwehr	12.741,30 €
Ausstattung Fünfeichener Grundschule	4.564,54 €
Ausstattung Jugendkoordinatorin	592,51 €

Bauhof (Hochentaster, Bohrmaschine)

1.028,80 €

Wertveränderungen für	In Höhe von €	Zugang/ Aufbauten für	In Höhe von €
planmäßigen Abschreibungen	23.695,27		

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
0911 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	→	107.689,66	↑	0,00	↓	689,01	689,01 ↑
0961 - Anlagen im Bau	3.926,46	4.107,40	→	3.926,46	→	5.378,26	↑	1.309,00	-4.069,26 ↓
Gesamt	3.926,46	4.107,40	→	111.616,12	↑	5.378,26	↓	1.998,01	-3.380,25 ↓

Folgende Anlagen im Bau wurden fortgeführt und der Bestand der AiB erhöht sich damit wie folgt:

Im Konto 0911200 werden geleisteten Anzahlungen auf GWG für 2 Außenbänke für die Fünfeichener Grundschule im OT Fünfeichen dargestellt.

Folgende noch nicht fertiggestellte Anlagen im Bau werden ausgewiesen:

Die Netzwerkverkabelung für Computer und Telefonanlage im Amtsgebäude ist zu erweitern und dem Standard anzupassen. Für die Prüfung der Datennetz-Kabeltrassen fielen bisher Ausgaben von 1.309,00 € an.

Die geleisteten Anzahlungen im Konto 0961200 für den Löschwasserbehälter in Müllrose/ OT Dubrow sowie Löschwasserbrunnen im Stadtgebiet von Müllrose wurden aufgelöst, aktiviert und im Konto 0511000 dargestellt.

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 31.12.2016	Zugang	Endbestand zum 31.12.2017	Ausgaben für:
0911200 geleistete Anz. Auf GWG	0,00	689,01	689,01	2 Außenbänke
0961100 Anlage im Bau – Hochbau	1.309,00	0,00	1.309,00	Netzwerkverkabelung
0961200 Anlage im Bau-Tiefbau	4.069,26	0,00	0,00	Löschwasserbehälter

Folgende geleistete Anzahlungen wurden aufgelöst und aktiviert:

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 31.12.2016	Endbestand zum 31.12.2017
0961200 Anlage im Bau-Tiefbau	4.069,26	0,00

Finanzanlagen

Das Amt Schlaubetal besitzt zum 31.12.2017 keine Rechte an Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen und sonstigen Beteiligungen, Mitgliedschaft in Zweckverbänden, Wertpapiere oder Ausleihungen.

Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb des Amtes Schlaubetal zu dienen, also deren Zweckbestimmung z.B. einen Verbrauch oder Verkauf vorsehen. Hierfür wird ein Zeitraum von ≤ 1 Jahr zu Grunde gelegt in Abgrenzung zum Anlagevermögen, das ab einer planmäßigen Nutzung von > 1 Jahr zum Zuge kommt.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2. Umlaufvermögen (Konten 14-18)	4.397.790,00	2.445.262,73	↓	1.312.161,32	↓	1.221.383,80	↓	1.678.665,24	457.281,44 ↑
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (16-17)	41.150,99	106.802,45	↑	67.646,45	↓	66.902,38	↓	41.627,11	-25.275,27 ↓
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (18)	4.356.639,01	2.338.460,28	↓	1.244.514,87	↓	1.154.481,42	↓	1.637.038,13	482.556,71 ↑

Grundstücke in Entwicklung, sonstiges Vorratsvermögen, Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

Das Amt Schlaubetal führt keine Lager- / Materialbuchhaltung. Alle Beschaffungen wurden gleich als Aufwand gebucht, sodass keine Bestände als Vermögen ausgewiesen werden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Hierunter werden die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die Forderungen aus Transferleistungen, die privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände des Amtes Schlaubetal bilanziert.

- Öffentlich-rechtliche Forderungen des Amtes Schlaubetal entstehen aus der Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Steuern.
- Sonstige Forderungen aus Finanzaufweisungen, Umlagen, Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenersatz.
- Forderungen aus Transferleistungen können sich als Rückforderungen ergeben, wenn die Voraussetzungen für die Gewährung von Transferleistungen (z. B. Zuweisungen, Umlagen etc.) fortgefallen sind oder sich Erstattungsansprüche gegenüber Dritten aus der Gewährung von Transferleistungen ergeben.
- Privatrechtliche Forderungen entstehen aus privaten Rechtsverhältnissen (z. B. Entgelte, Erstattungen und Forderungen aus Vorschusszahlungen, aus Verkäufen, Mieten, Pachten).

Die Bewertung der Forderungen erfolgte zum Nennwert. Sie errechnen sich aus den offenen Posten am 31.12.2017. Die Forderungen sind auf ihre Werthaltigkeit geprüft und ggf. wertberichtigt worden. Auf den Forderungsspiegel in den Anlagen wird verwiesen.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1611 - Gebühren	2.866,71	6.081,33	↑	6.313,38	↑	10.663,30	↑	12.413,04	1.749,74 ↑

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1613 - Wertberichtigung auf Gebühren und Beiträge	-466,58	-3.184,60	↓	-4.266,60	↓	-5.943,65	↓	-5.863,58	80,07 →
1692 - Forderungen aus Transferleistungen	32.931,69	94.846,00	↑	58.818,10	↓	55.451,58	↔	31.180,89	-24.270,69 ↓
1693 - Wertberichtigung auf Steuern, Transferleistungen und s. ö. r. Forderungen	-378,10	-918,10	↓	-1.633,10	↓	-1.689,60	→	-1.271,25	418,35 ↑
1699 - Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.313,40	1.886,70	↑	2.377,70	↑	2.361,25	→	1.633,00	-728,25 ↓
1711 - Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem ö. r. und privaten Bereich	4.883,87	7.543,07	↑	6.508,63	↓	6.053,80	↔	3.535,01	-2.518,79 ↓
1717 - Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	→	-471,66	↓	0,00	↑	0,00	0,00 →
1791 - Forderungen gegenüber Treuhänder	0,00	548,05	↑	0,00	↓	5,70	↑	0,00	-5,70 ↓
Gesamt	41.150,99	106.802,45	↑	67.646,45	↓	66.902,38	→	41.627,11	-25.275,27 ↓

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden dann ausgewiesen, wenn kein dauerhafter Verbleib beabsichtigt ist und diese Papiere zu reinen Handelszwecken erworben wurden. Es ist jedoch kein diesbezüglicher Bestand vorhanden

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Finanzmittel in ihren verschiedenen Ausprägungen anzusetzen, über die das Amt Schlaubetal frei verfügen kann. Hierunter fallen alle Barbestände in den Kassen der städtischen Ämter und Einrichtungen sowie sämtliche Guthaben auf Konten des Amtes Schlaubetal.

In der Finanzrechnung sind alle im Jahr 2017 erfolgten Ein- und Auszahlungen nachgewiesen. Das Ergebnis der Finanzrechnung weist die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr aus und wird als Änderung der Zahlungsmittelbestände in die Bilanz (2.4.) Stichtag 31.12.2017 übernommen.

Die Finanzmittelkonten am Ende des Haushaltsjahres für die Aufstellung des Jahresabschlusses abzuschließen und der Bestand an Finanzmitteln ist festzustellen.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1811 - Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	133.678,35	210.187,04	↑	204.439,93	→	237.961,54	↑	528.622,52	290.660,98 ↑
1821 - Sonstige Einlagen	4.221.018,26	2.127.019,09	↓	1.038.506,11	↓	915.226,81	↓	1.107.040,64	191.813,83 ↑
1831 - Kassenbestand	1.942,40	1.254,15	↓	1.568,83	↑	1.293,07	↓	1.374,97	81,90 →
Gesamt	4.356.639,01	2.338.460,28	↓	1.244.514,87	↓	1.154.481,42	↔	1.637.038,13	482.556,71 ↑

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Diese Bilanzposition stellt, wie die „Passiven Rechnungsabgrenzungsposten“ (PRAP), in der kommunalen Bilanz einen bilanztechnischen Posten dar, der nicht als Vermögensgegenstand zu bewerten ist.

Hierbei handelt es sich um vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die erst nach dem Bilanzstichtag einen Aufwand darstellen.

Aktiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1931 - Übrige RAP	23.341,42	24.235,37	➡	21.410,49	⬇	21.306,94	➡	22.479,47	1.172,53 ⬆
Gesamt	23.341,42	24.235,37	➡	21.410,49	⬇	21.306,94	➡	22.479,47	1.172,53 ⬆

4.4.2. Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1. Eigenkapital (Konten 20)	1.780.698,88	1.940.133,51	↗	1.663.474,56	↘	1.826.802,70	↗	1.808.558,99	-18.243,71 ↘
1.1 Basis-Reinvermögen (2011)	466.234,74	466.234,74	↔	466.234,74	↔	466.234,74	↔	466.234,74	0,00 ↔
1.2 Rücklagen aus Überschüssen (2021-2022)	1.314.464,14	1.473.898,77	↗	1.197.239,82	↘	1.360.567,96	↗	1.342.324,25	-18.243,71 ↘
2. Sonderposten (Konto 23)	3.994.541,76	3.903.802,02	↘	3.736.225,55	↘	3.652.916,90	↘	3.528.068,70	-124.848,20 ↘
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (231)	2.043.100,28	1.957.718,29	↘	1.865.320,86	↘	1.772.953,58	↘	1.681.157,70	-91.795,88 ↘
2.3 Sonstige Sonderposten (233)	1.951.441,48	1.945.413,73	↘	1.870.787,08	↘	1.879.963,32	↗	1.846.437,18	-33.526,14 ↘
2.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (235)	0,00	670,00	↗	117,61	↘	0,00	↘	473,82	473,82 ↗
3. Rückstellungen (Konten 25-28)	1.308.788,44	1.307.653,58	↘	1.849.575,94	↗	1.911.669,05	↗	2.455.420,08	543.751,03 ↗
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (25)	1.235.275,00	1.259.077,00	↗	1.802.388,00	↗	1.849.311,00	↗	2.388.731,00	539.420,00 ↗
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (27)	7.167,87	0,00	↘	0,00	↘	0,00	↘	0,00	0,00 ↘
3.5 Sonstige Rückstellungen (28)	66.345,57	48.576,58	↘	47.187,94	↘	62.358,05	↗	66.689,08	4.331,03 ↗
4. Verbindlichkeiten (Konten 30-38)	4.035.462,24	1.759.690,61	↘	523.932,50	↘	205.161,50	↘	52.120,75	-153.040,75 ↘
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen (32)	704.007,27	573.569,17	↘	486.123,44	↘	152.512,79	↘	0,00	-152.512,79 ↘
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (35)	42.003,16	63.202,81	↗	31.148,33	↘	35.967,49	↗	41.984,93	6.017,44 ↗
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (36)	1.840,41	4.243,03	↗	830,82	↘	5.231,14	↗	4.662,73	-568,41 ↘
4.12 Sonstige Verbindlichkeiten (379)	3.287.611,40	1.118.675,60	↘	5.829,91	↘	11.450,08	↗	5.473,09	-5.976,99 ↘
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Konto 39)	1.460,00	95.407,00	↗	20,00	↘	0,00	↘	85,00	85,00 ↗
Summe PASSIVA	11.120.951,32	9.006.686,72	↘	7.773.228,55	↘	7.596.550,15	↘	7.844.253,52	247.703,37 ↘

Eigenkapital

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
1. Eigenkapital (Konten 20)	1.780.698,88	1.940.133,51	↗	1.663.474,56	↘	1.826.802,70	↗	1.808.558,99	-18.243,71 ↘
1.1 Basis-Reinvermögen (2011)	466.234,74	466.234,74	↔	466.234,74	↔	466.234,74	↔	466.234,74	0,00 ↔
1.2 Rücklagen aus Überschüssen (2021-2022)	1.314.464,14	1.473.898,77	↗	1.197.239,82	↘	1.360.567,96	↗	1.342.324,25	-18.243,71 ↘

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen der Aktivseite (Vermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) einerseits und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen), Sonderposten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz rechnerisch aus dem Saldo der ermittelten Summen der Aktiv- und Passivseite der Bilanz. Es handelt sich insoweit beim Basis-Reinvermögen um einen Bilanzposten, der nur einmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet wird und unverändert bestehen bleibt, sofern nicht nachträglich Änderungen der Eröffnungsbilanz erforderlich sind.

Das Basisreinvermögen ist das formelle Eigenkapital des Amtes Schlaubetal und hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz nicht verändert.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2011 - Basis-Reinvermögen	466.234,74	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	0,00 ➡
Gesamt	466.234,74	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	➡	466.234,74	0,00 ➡

1.2. Rücklagen aus Überschüssen

Die Rücklage aus Überschüssen besteht aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2021 - Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.314.464,14	1.473.898,77	⬆	1.197.239,82	⬇	1.360.567,96	⬆	1.342.324,25	-18.243,71 ➡
Gesamt	1.314.464,14	1.473.898,77	⬆	1.197.239,82	⬇	1.360.567,96	⬆	1.342.324,25	-18.243,71 ➡

1.2.1. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Ergebnishaushalt 2017 wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von -18.243,71 € abgeschlossen. Der Bestand verringert sich somit auf 1.342.324,25 €, somit gibt es eine Abnahme in der Rücklage.

1.2.2. Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Im Rechnungsjahr 2017 wurde negatives Ergebnis erwirtschaftet, somit verringert sich der Bestand um Der Bestand beträgt unverändert 0 €.

1.3 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen für Investitionen wurden nicht gebildet.

1.4 Fehlbetragsvortrag

Das Amt Schlaubetal weist keinen Fehlbetragsvortrag aus.

Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Beiträge für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2. Sonderposten (Konto 23)	3.994.541,76	3.903.802,02	➡	3.736.225,55	➡	3.652.916,90	➡	3.528.068,70	-124.848,20 ➡
2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand (231)	2.043.100,28	1.957.718,29	➡	1.865.320,86	➡	1.772.953,58	➡	1.681.157,70	-91.795,88 ➡
2.3 Sonstige Sonderposten (233)	1.951.441,48	1.945.413,73	➡	1.870.787,08	➡	1.879.963,32	➡	1.846.437,18	-33.526,14 ➡
2.4 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (235)	0,00	670,00	⬆	117,61	⬇	0,00	⬇	473,82	473,82 ⬆

2.1 Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2311100 - Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	449.825,02	421.339,49	➡	385.134,48	➡	349.220,54	➡	313.306,57	-35.913,97 ⬇
2311200 - Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden / GV	1.567.521,14	1.511.557,80	➡	1.456.298,51	➡	1.400.778,29	➡	1.345.829,51	-54.948,78 ➡
2311400 - Sonderposten aus Zuweisungen sonstiger öffentl. Bereich	25.398,16	24.554,03	➡	23.709,89	➡	22.865,76	➡	22.021,62	-844,14 ➡
2311800 - Zuweisungen der EU	355,96	266,97	⬇	177,98	⬇	88,99	⬇	0,00	-88,99 ⬇
Gesamt	2.043.100,28	1.957.718,29	➡	1.865.320,86	➡	1.772.953,58	➡	1.681.157,70	-91.795,88 ➡

Die Veränderungen ergeben sich aus den planmäßigen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von insgesamt 92.048,40 €. Des Weiteren sind im Konto 2311200 Mittel der Jugendförderung durch den Landkreis Oder- Spree in Höhe von 252,52 € für Anschaffungen dargestellt.

2.2 Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen

Die Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten und Investitionszuschüssen mindern sich um den Betrag der Auflösung.

2.3 Sonstige Sonderposten

Die hier enthaltenen Sonderposten bilden Anzahlungen auf Sonderposten, Schenkungen, Spenden sowie Eigentumsübertragungen ab.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2331000 - Sonstige Sonderposten	1.689.773,00	1.618.047,26	↓	1.546.550,82	↓	1.474.767,77	↓	1.402.984,69	-71.783,08 ↓
2331100 - Sonstige Sonderposten (zu Grundstücken ohne AFA)	177.113,92	177.113,92	↓	177.113,92	↓	177.113,92	↓	177.113,92	0,00 ↓
2331200 - Sonderposten aus Übertragungen von Gemeinden	84.554,56	149.369,03	↑	145.977,79	↓	225.092,50	↑	263.780,80	38.688,30 ↑
2331700 - Sonstige Sonderposten/Spenden v. Unternehmen (Investitionszuschüsse)	0,00	716,88	↑	1.019,57	↑	2.905,81	↑	2.516,11	-389,70 ↓
2331800 - Sonstige Sonderposten/Spenden v. Privatpersonen (Investitionszuschüsse)	0,00	166,64	↑	124,98	↓	83,32	↓	41,66	-41,66 ↓
2351700 - Anzahlung Sopo Investitions zuweisungen von Unternehmen	0,00	670,00	↑	117,61	↓	0,00	↓	473,82	473,82 ↑
Gesamt	1.951.441,48	1.946.083,73	↓	1.870.904,69	↓	1.879.963,32	↓	1.846.911,00	-33.052,32 ↓

Korrespondierend zur Errichtung der drei Löschwasserbrunnen sowie des Löschwasserbehälters im Stadtgebiet von Müllrose, wurden Sonderposten in Höhe von 44.240,27 € im Konto 2331200 gebildet.

Die Anzahlung auf Sonderposten (Kto.2351700) in Höhe von 473,82 € soll für eine Außensitzgarnitur im FGH Rießen und für einen Feuerwehrpavillon in FGH Müllrose verwendet werden.

Erträge aus der Auflösung der Sonderposten wurden in Höhe von insgesamt 77.766,41 € erzielt.

Rückstellungen

Doppische Rückstellungen sind künftige Auszahlungen oder Einzahlungsausfälle die die finanzielle Lage des Amtes belasten werden. Sie stellen also Schulden im weiteren Sinne dar. Der Bestand an Rückstellungen sollte auch in Form von echten Finanzmitteln zur Verfügung stehen, um die zukünftigen Zahlungsverpflichtungen erfüllen zu können.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
3. Rückstellungen (Konten 25-28)	1.308.788,44	1.307.653,58	↓	1.849.575,94	↑	1.911.669,05	↓	2.455.420,08	543.751,03 ↑
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (25)	1.235.275,00	1.259.077,00	↓	1.802.388,00	↑	1.849.311,00	↓	2.388.731,00	539.420,00 ↑
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (27)	7.167,87	0,00	↓	0,00	↓	0,00	↓	0,00	0,00 ↓
3.5 Sonstige Rückstellungen (28)	66.345,57	48.576,58	↓	47.187,94	↓	62.358,05	↑	66.689,08	4.331,03 ↑

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensions- und Beihilferückstellungen sind gemäß § 48 KomHKV für unmittelbare Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen und Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern zu bilden.

Für die Ermittlung der Rückstellungen für die Beamten liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten von RZP Rüss, Dr. Zimmermann und Partner (GbR) vor.

Konto 2511000/2512000	Anfangsbestand	Inanspruchn.	Zuführung	Endbestand
	in €	in €	in €	in €
	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017
unmittelbare Pensionsverpflichtung				
aktive Beamte	107.448		54.348	161.796
Versorgungsempfänger	1.401.641		407.060	1.808.701
gesamt:	1.509.089		461.408	1.970.497
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern				
aktive Beamte	161.494	-17.125		144.369
Versorgungsempfänger	178.728		95.137	273.865
gesamt:	340.222	0	95.137	418.234
gesamt:	1.849.311	-17.125	556.545	2.388.731

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen - Es bestehen keine Altersteilzeitverträge. Rückstellungen wurden daher nicht gebildet.

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden nicht gebildet.

sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden alle, nicht unter spezielleren Rückstellungen verbuchten Sachverhalte erfasst. Dazu zählen drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren und sonstige Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2831100 - Rückstellung für nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Gleitzeitüberhänge	27.917,00	14.880,00	↓	10.011,00	↓	21.613,00	↑	18.061,20	-3.551,80 ↓
2831200 - Rückstellung für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	23.723,00	23.728,00	→	27.303,00	↑	27.673,00	→	32.603,00	4.930,00 ↑

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
2831600 - Rückstellung für ausstehende Rechnungen	13.215,57	9.687,86	↓	9.873,94	→	12.872,05	↑	14.658,70	1.786,65 ↑
2831700 - Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen (Spenden)	490,00	200,00	↓	0,00	↓	200,00	↑	1.366,18	1.166,18 ↑
Gesamt	65.345,57	48.495,86	↓	47.187,94	→	62.358,05	↑	66.689,08	4.331,03 →

Konto 2831100

Die zu Beginn des Jahres ausgewiesenen Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und angefallene Über-/ Mehrstunden aus dem Vorjahr wurden in voller Höhe in Anspruch genommen. Gleichzeitig wurden die Aufwendungen für im Rechnungsjahr nicht genommenen Urlaub und anfallenden Über-/ Mehrstunden ermittelt und der Rückstellung zugeführt.

Konto 2831200

Die für die Prüfungen der Jahresabschlüsse gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, wenn die Prüfung abgeschlossen wurde. Kosten für den Jahresabschlusses 2017 einschließlich der für Saldenbestätigungen, wurden der Rückstellung zugeführt.

Konto 2831600

Bei der Inanspruchnahme handelt es sich um Endabrechnungen für Kitakosten und periodenfremde Abrechnungen.

Zugeführt wurden Mittel für Rechnungen, welche dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen sind, deren Höhe und Fälligkeit jedoch zum Jahresabschluss für das Jahr 2017 noch nicht feststand.

Konto 2831600	Anfangsbestand	Inanspruchn.	Zuführung	Endbestand
	n €	in €	in €	in €
	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017
Abführung Führungszeugnisse	156,00	-156,00	210,60	210,60
BKA Trauzimmer, Markt 5	1.700,00	-1.700,00	2.378,44	2.378,44
Schülersozialfonds	66,29	-66,29	224,20	224,20
Auszahlung Jugendförderung	3.599,11	-3.599,11	0,00	0,00
Kriegsgräberpauschale	7.350,65	-5.255,19	9.750,00	11.845,46
gesamt:	12.872,05	-10.776,59	12.563,24	14.658,70

Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen

Bei den Rückstellungen handelt es sich um Spenden deren Verwendung noch nicht geklärt werden konnten.

Konto 2831700	Anfangsbestand	Inanspruchn.	Zuführung	Endbestand
	in €	in €	in €	in €
	31.12.2016	2017	2017	31.12.2017
Spenden für das Produkt Feuerwehr	200,00	0,00	1.290,00	1.490,00

Verbindlichkeiten

Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten ist zum 2016 153.040,75 € gesunken

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
4. Verbindlichkeiten (Konten 30-38)	4.035.462,24	1.759.690,61	↓	523.932,50	↓	205.161,50	↓	52.120,75	-153.040,75 ↓
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen (32)	704.007,27	573.569,17	↓	486.123,44	↓	152.512,79	↓	0,00	-152.512,79 ↓
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (35)	42.003,16	63.202,81	↑	31.148,33	↓	35.967,49	↑	41.984,93	6.017,44 ↑
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (36)	1.840,41	4.243,03	↑	830,82	↓	5.231,14	↑	4.662,73	-568,41 ↓
4.12 Sonstige Verbindlichkeiten (379)	3.287.611,40	1.118.675,60	↓	5.829,91	↓	11.450,08	↑	5.473,09	-5.976,99 ↓

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die laufenden Kredite wurden im Rechnungsjahr vollständig getilgt. Eine Neuverschuldung erfolgte nicht.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hierunter sind kommunale Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs-, Miet- und Pacht- sowie ähnlichen Verträgen anzusetzen, bei denen die Kommune ihre Verpflichtung zur eigenen (Gegen-)Leistung (z. B. Kaufpreiszahlung) noch nicht erfüllt hat.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
3511000 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	36.074,97	53.463,48	↑	25.397,65	↓	30.953,93	↑	40.061,64	9.107,71 ↑
3511020 - kred. Debitor / deb. Kreditor Lieferungen und Leistungen	867,21	7.012,10	↑	5.478,88	↓	5.013,56	↓	1.923,29	-3.090,27 ↓
3511900 - Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten	0,00	0,00	→	271,80	↑	0,00	↓	0,00	0,00 →
3511991 - Sicherheitseinbehalte Amt bis 31.12.2010	5.060,98	2.727,23	↓	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
Gesamt	42.003,16	63.202,81	↑	31.148,33	↓	35.967,49	↑	41.984,93	6.017,44 ↑

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Diese beinhalten die Weiterleitung von Fördermitteln an die amtsangehörigen Gemeinden für Projekte der Jugendförderung sowie Projekte der Feuerwehr.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
3611000 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	754,13	1.910,19	↑	790,82	↓	5.231,14	↑	4.662,73	-568,41 ↓
3611020 - kreditatorische Debitoren Transferleistungen	296,28	2.292,84	↑	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
3611800 - durchlaufende Gelder Bildungs paket	790,00	40,00	↓	40,00	→	0,00	↓	0,00	0,00 →
Gesamt	1.840,41	4.243,03	↑	830,82	↓	5.231,14	↑	4.662,73	-568,41 ↓

Sonstige Verbindlichkeiten

Es handelt sich um fremde Finanzmittel, welche nicht dem Amt Schlaubetal zugeordnet werden können.

Verbindlichkeiten aus Gehalt und Besoldung

Diese ergeben sich hauptsächlich aus der Abführung der Lohnsteuer und Nachzahlungen der Umlage an die Versorgungskasse aufgrund der vorzeitigen Beendigung des Dienstes einer Beamtin.

Sonstige Verbindlichkeiten / Amtshilfeersuchen

Die Amtskasse handelt als Vollstreckungsbehörde für fremde Gläubiger (Amtshilfeersuchen). Daraus bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 282,52 €, welche an die ersuchenden Stellen ausbezahlt sind.

Sonstige Verbindlichkeiten / Verwahrungen

Als sonstige Verbindlichkeit wird ein ungeklärter Zahlungseingang ausgewiesen. Es erfolgte eine Abbuchung, die nicht dem Amt Schlaubetal zuzuordnen ist, sondern der Stadt Müllrose.

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
3791020 - kred. Debitor / deb. Kredit	5,51	0,00	↓	6,00	↑	0,00	↓	30,00	30,00 ↑
3791107 - ZW 007 Gemeinden Anteil am Bestand	2.213.029,08	0,00	↓	0,00	→	0,00	→	0,00	0,00 →
3791160 - ZW 060 Gemeinden Anteil am Bestand	529.515,14	546.867,44	→	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
3791161 - ZW 061 Gemeinden Anteil am Bestand	151.939,38	156.918,46	→	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
3791162 - ZW 062 Gemeinden Anteil am Bestand	94.393,93	97.487,22	→	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
3791163 - ZW 063 Gemeinden Anteil am Bestand	94.393,93	97.487,22	→	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →
3791164 - ZW 064 Gemeinden Anteil am Bestand	94.393,93	97.487,22	→	0,00	↓	0,00	→	0,00	0,00 →

Passiva/Konten	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	+/-	Ergebnis 2015	+/-	Ergebnis 2016	+/-	Ergebnis 2017	+/- EUR
3791165 - ZW 065 Gemeinden Anteil am Bestand	94.393,93	97.487,22	➡	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3791250 - fremde Amtshilfeersuchen	0,00	0,00	➡	220,00	⬆	184,52	⬇	282,28	97,76 ⬆
3791399 - Verwahrungen Kasse aktuell	1.232,36	444,24	⬇	272,94	⬇	75,00	⬇	-134,85	-209,85 ⬇
3791500 - Verbindlichkeiten aus Gehalt und Besoldung	4.491,53	14.127,85	⬆	5.330,97	⬇	11.184,86	⬆	5.208,66	-5.976,20 ⬇
3791520 - kreditorischer Debitoren Gehalt, Besoldung	0,00	548,05	⬆	0,00	⬇	5,70	⬆	0,00	-5,70 ⬇
3791800 - durchlaufende Gelder	0,00	0,00	➡	0,00	➡	0,00	➡	87,00	87,00 ⬆
3791901 - Zahlungsvorgänge 901	2,00	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3791910 - SEB Gemeinde Schlaubetal	4.705,75	4.705,75	➡	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3791915 - SEB Gemeinde Grunow-Dammendorf	1.327,08	1.327,08	➡	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3791920 - SEB Gemeinde Siehdichum	2.694,84	2.694,84	➡	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
3791921 - SEB Gemeinde Mixdorf	1.093,01	1.093,01	➡	0,00	⬇	0,00	➡	0,00	0,00 ➡
Gesamt	3.287.611,40	1.118.675,60	⬇	5.829,91	⬇	11.450,08	⬆	5.473,09	-5.976,99 ⬇

5. Weitere Angaben

5.1. Erklärung zur Abschreibungsmethode

Im Amt Schlaubetal wurde durchgängig die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

5.2. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

Es wurden keinen Restnutzungsdauern verändert. .

5.3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die im Haushaltsjahr 2017 angeschafften Anlagegüter des Sachanlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten eingestellt. Zinsen für Fremdkapital fielen dabei nicht an und wurden demzufolge auch nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

5.4. Bürgschaften, Gewährleistungen

Das Amt Schlaubetal hat keine Bürgschaften übernommen.

5.5. Treuhandmittel und über das Stiftungsvermögen

Das Amt Schlaubetal unterhält keine Stiftungen und sonstiges Treuhandvermögen.

5.6. Währungsumrechnungen

entfällt

5.7. Vermögensgegenstände mit zum Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen (inklusive Buchwert und Risikoabschätzung)

In der Bilanz des Amtes Schlaubetal befinden sich keine Vermögensgegenstände mit noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen.

5.8. Künftige finanzielle Verpflichtungen

Neben den aufgeführten Verbindlichkeiten und Haushaltsresten sind keine weiteren Sachverhalte bekannt.