

# Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Stadt Luckenwalde



# Ergebnis Haushaltsjahr 2015

Erträge	Aufwendungen
42.713 TEUR	43.992 TEUR
<b>Defizit 1.279 TEUR</b>	

# Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich erfolgte durch

- Entnahme der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen (1.491 TEUR) und des außerordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren (4 TEUR).

Ergebnis zum 31.12.2015:

- Bestand Rücklage ordentliches Ergebnis:  
0 TEUR (Vorjahr 1.491 TEUR)
- Bestand der Rücklage außerordentliches Ergebnis  
635 TEUR (Vorjahr 423 TEUR)

# Ergebnisrechnung 2015

	Ergebnis VJ TEUR	fortgeschriebener Ansatz 2015 TEUR	IST 2015 TEUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis TEUR
Erträge	41.822	42.275	40.934	- 1.341
Aufwendungen	-41.965	-43.481	-42.771	+710
Finanzergebnis	210	374	342	-32
Ordentliches Ergebnis	67	-832	- 1.495	-664
Außerordentliches Ergebnis	79	523	216	- 306
<b>Ergebnis</b>	<b>146</b>	<b>- 309</b>	<b>- 1.279</b>	<b>-970</b>



Erträge	Ergebnis VJ TEUR	Plan 2015 TEUR	IST 2015 TEUR	Abweichung TEUR
Steuern und ähnliche Abgaben	13.399	14.075	13.125	-950
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.959	15.055	14.891	-165
Sonstige Transfererträge	96	105	94	-11
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.669	5.797	5.643	-154
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.842	5.129	5.028	-102
Kostenerstattung und Kostenumlagen	719	1.292	1.222	-70
Sonstige ordentliche Erträge	1.136	819	923	+104
Bestandsveränderungen	- 1	0	8	+8
<b>Summe</b>	<b>41.821</b>	<b>42.274</b>	<b>40.934</b>	<b>-1.341</b>

# Ergebniszusammensetzung Abweichung Plan zum IST

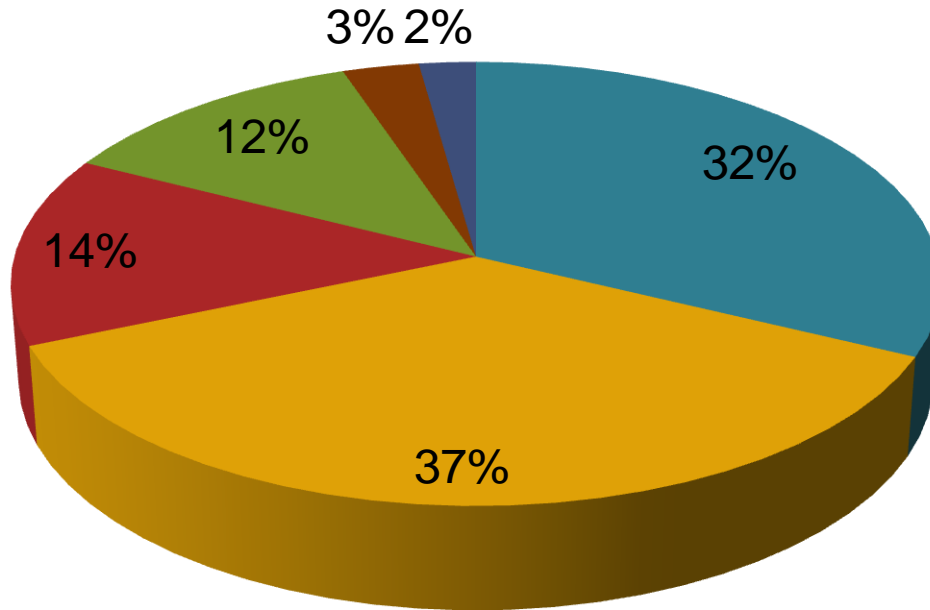
## a) Mehrerträge

• Gemeindeanteil an ESt.	+333 TEUR
• Gemeindeanteil an USt.	+112 TEUR
• Schlüsselzuweisung Land	+88 TEUR
• Nicht zahlungswirksame Erträge	+172 TEUR

## b) Mindererträge

• Gewerbesteuer	-1.310 TEUR
• Grundsteuer B	-58 TEUR
• Zuschüsse lfd. Zwecke	-397 TEUR
• Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-164 TEUR
• Haus- und Kanalanschlussbeiträge (s.a. KG 545)	-110 TEUR
• Erstattung Schulkosten	-78 TEUR
• Konzessionsabgaben	-46 TEUR
• Säumniszuschläge/ Verwargelder/ OWIG	-55 TEUR
• Zinserträge Kreditinstitute	-64 TEUR

# Übersicht Erträge 2015



■ Steuern und ähnliche Abgaben

■ Zuwendungen und allgemeine Umlagen

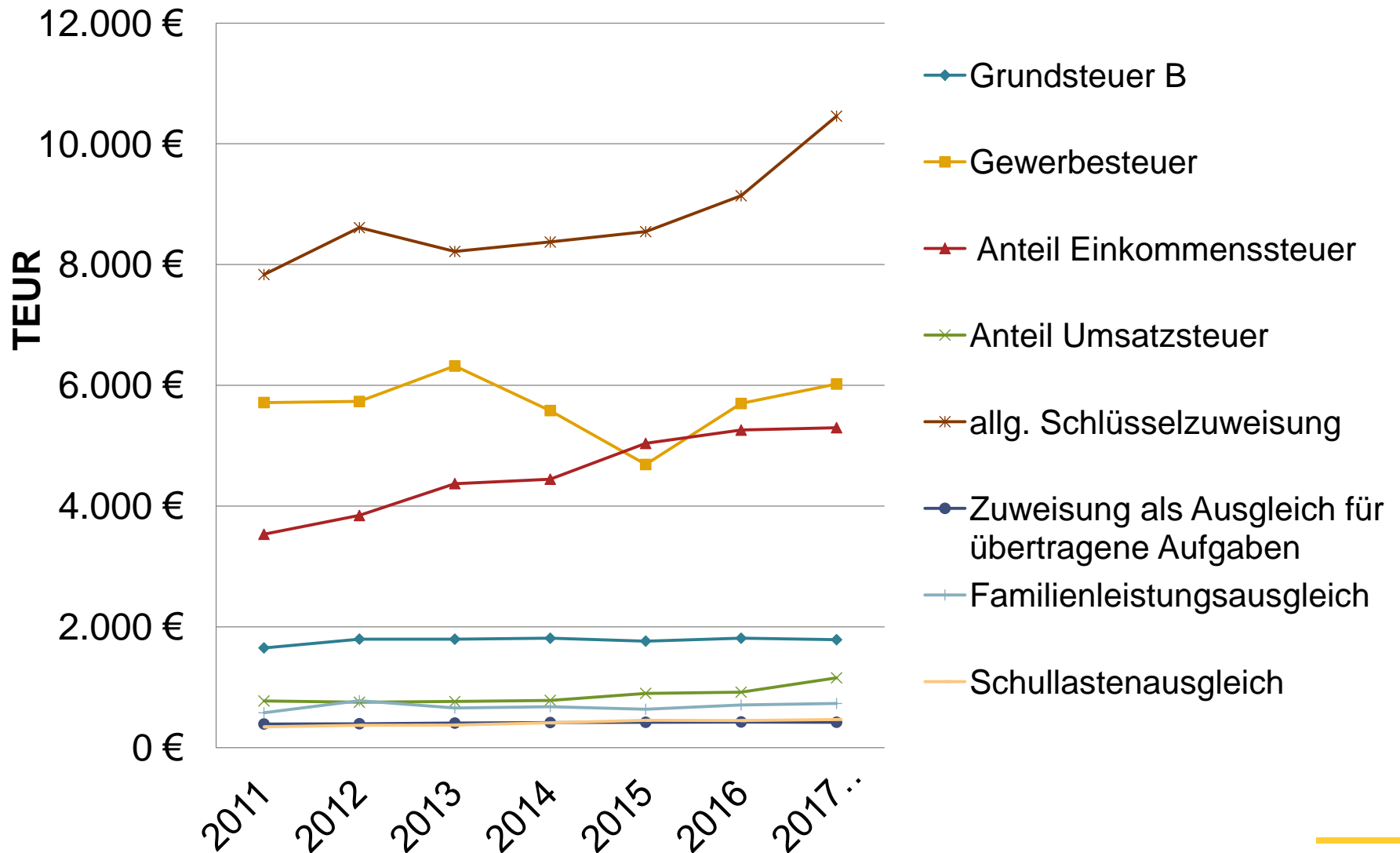
■ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

■ Privatrechtliche Leistungsentgelte

■ Kostenerstattung und Kostenumlagen

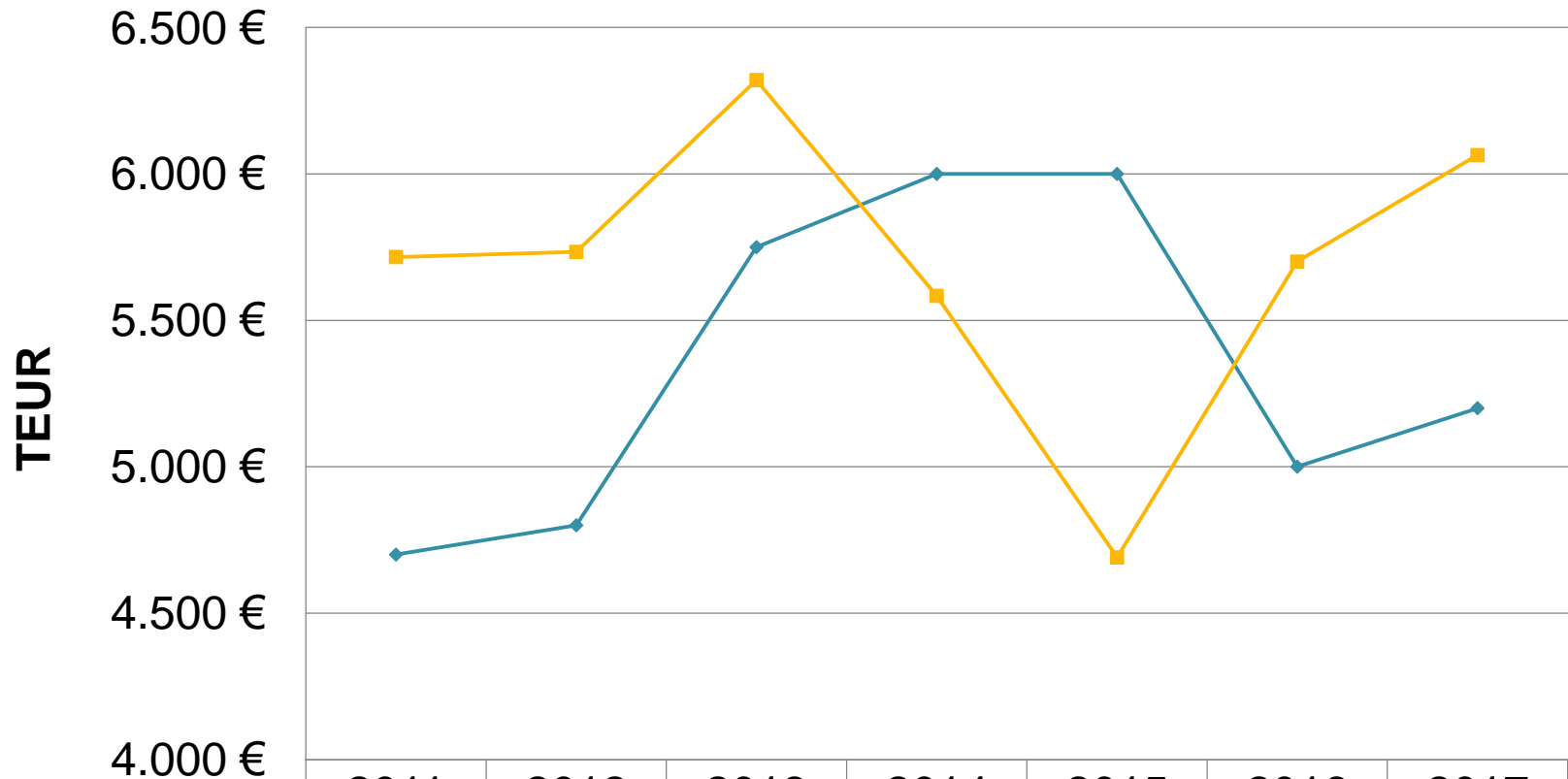
■ Bestandsveränderungen, Sonstige Transfererträge, Sonstige ordentliche Erträge

## Entwicklung wesentliche Erträge 2011 - 2017





## Entwicklung der Gewerbesteuer 2011 - 2017



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
—◆— Gewerbesteuer Plan	4.700	4.800	5.750	6.000	6.000	5.000	5.200
—■— Gewerbesteuer IST	5.716	5.734	6.321	5.583	4.690	5.701	6.064

# Aufwendungen 2015

Aufwendungen	Ergebnis VJ TEUR	Plan 2015 TEUR	IST 2015 TEUR	Abweichung TEUR
Personalaufwendungen	- 9.617	- 9.744	- 10.068	+ 324
Versorgungsaufwendungen	- 22	- 2	- 9	+ 7
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 6.593	- 7.256	- 6.743	- 513
Abschreibungen	- 5.837	- 3.969	- 4.322	+ 353
Transferaufwendungen	- 11.237	- 12.847	- 12.319	- 528
Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 8.659	- 9.663	- 9.312	-351
<b>Summe</b>	<b>41.965</b>	<b>43.481</b>	<b>42.771</b>	<b>-709</b>

# Ergebniszusammensetzung

## Abweichung Plan zum IST



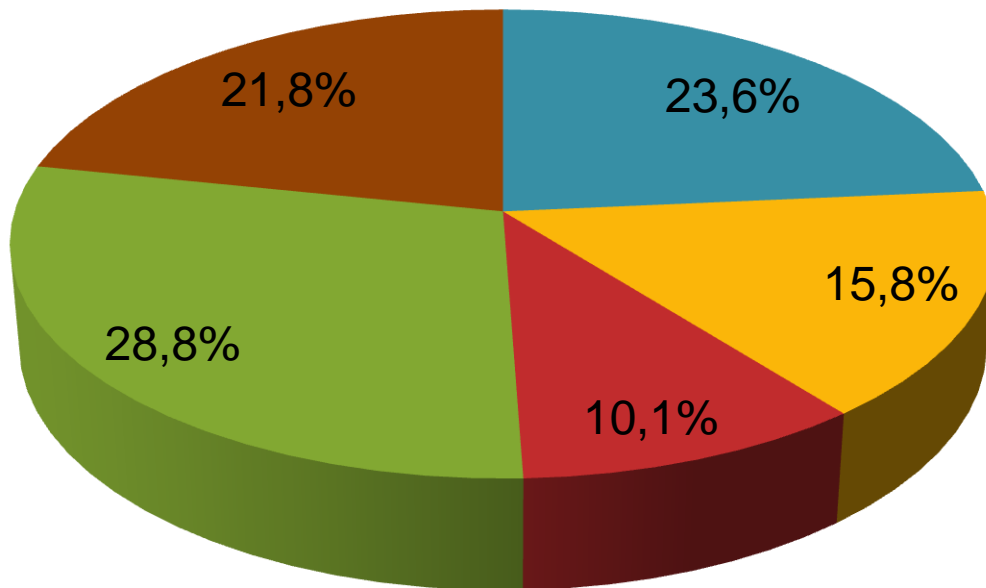
### c) Mehraufwendungen

- Personalaufwendungen +45 TEUR
- Zuführung Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen, Prozesskosten, Gebührenüberdeckungen, Urlaub, ) +438 TEUR
- Abschreibungen +353 TEUR
- Ausbuchen der Restbuchwerte von veräußerten Grundstücken +306 TEUR

### d) Minderaufwendungen

- Bewirtschaftungskosten bauliche Anlagen -172 TEUR
- Unterhaltung sonstige unbewegliches Vermögen -210 TEUR\*
- **\*(Finanzhaushalt, da investive Maßnahmen)**
- Unterhaltung Gebäude -77 TEUR
- Zuwendungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke -345 TEUR
- Gewerbesteuerumlage -154 TEUR
- Geschäftsaufwendungen -372 TEUR
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit -105 TEUR
- sonstige Finanzaufwendungen -48 TEUR

## Aufwendungen 2015



- Personalaufwendungen inkl. Versorgungsaufwendungen (0,02%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

# Finanzergebnis

Geplantes Finanzergebnis:	- 16.046 TEUR
Erzieltes Finanzergebnis:	+ 5.711 TEUR
Verbesserung des Finanzergebnisses	21.751 TEUR

## Feststellung

Es wurden weniger Maßnahmen umgesetzt als geplant. Zur Finanzierung der neuen Feuerwache wurde ein Kredit aufgenommen. Hierzu erfolgte der Abruf der 2. Rate (1.000 TEUR) und der 3. Rate (2.000 TEUR).

Finanzrechnung	Ergebnis VJ TEUR	Plan 2015 TEUR	IST 2015 TEUR	Abweichung TEUR
Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	+ 37.750	+ 38.726	+ 35.709	- 3.017
Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	- 37.297	- 41.212	- 36.565	+ 4.647
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>454</b>	<b>- 2.486</b>	<b>-856</b>	<b>+1.630</b>
Einzahlungen Investitionstätigkeit	+ 4.346	+ 3.738	+ 4.233	+ 494
Auszahlungen Investitionstätigkeit	- 4.353	16.682	6.659	-10.023
<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6</b>	<b>-12.943</b>	<b>-2.426</b>	<b>10.517</b>
<b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-106</b>	<b>- 617</b>	<b>2.383</b>	<b>+ 3.000</b>
Veränderung der eigenen Zahlungsmittel	342	- 16.047	- 899	+15.147
<b>Liquide Mittel</b>	<b>+ 6.578</b>	<b>- 16.047</b>	<b>+5.711</b>	<b>+21.4758</b>

# Abgeschlossene Maßnahmen 2015

Bezeichnung	Auszahlung 2015 in TEUR	Investitions- ausgaben in TEUR	davon Fördermittel in TEUR
Brücke Nuthepromenade	99	137	91
Nuthepromenade	73	73 (EHH)	48
Brücke Kirchhofsweg	69	224	136
Berkenbrücker Chaussee	310	1.199	568 (Land)
Radweg Trebbiner Tor	87	87	Keine
Dämmchenweg inkl. Grundgrabenweg, Jüterboger Tor	219	1.498	1.169
Radweg nach Frankenfelde	37	37	0
Sanierung Martin-Luther Str.	59	59	0
Gehweg Str. des Friedens	28	28	0

# Abgeschlossene Maßnahmen 2015

Bezeichnung	Auszahlung 2015 in TEUR	Investitions- ausgaben in TEUR	davon Fördermittel in TEUR
Barrierefreiheit Saunagarten – Flämingtherme	54	54	Keine
Poststraße 20 – Umnutzung Hort	321	321	289
Sanierung Arndt Grundschule 2012 - 2015	58	718	372
Restbetrag Ankauf Grundstück Zapfholzweg aus 2009	702	1.477	
Prallschutzwand und Schuluhranlage – Arndt Grundschule	25	25	keine
Spielgerät Kleiststraße	5	5	3,5



# Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen

Bezeichnung	Auszahlungsbetrag 2015 in TEUR
Personensicherungssystem Verwaltung	-26
Küchenausstattung Kita Sunshine	-30
Energiemanagement, Mobiler Schwimmbadlift, Telefonanlage, Kaffeemaschinen u. Zeitmessung Rutschen - Fläming Therme	-53
Baumscheibenabdeckungen Saarstraße	-15
Transporter Fiat Ducato und Ford Transit (Bauhof), Multicar aus Leasing	-64
Umrüstung Feuerwehrfahrzeuge auf Digitalfunk	-17

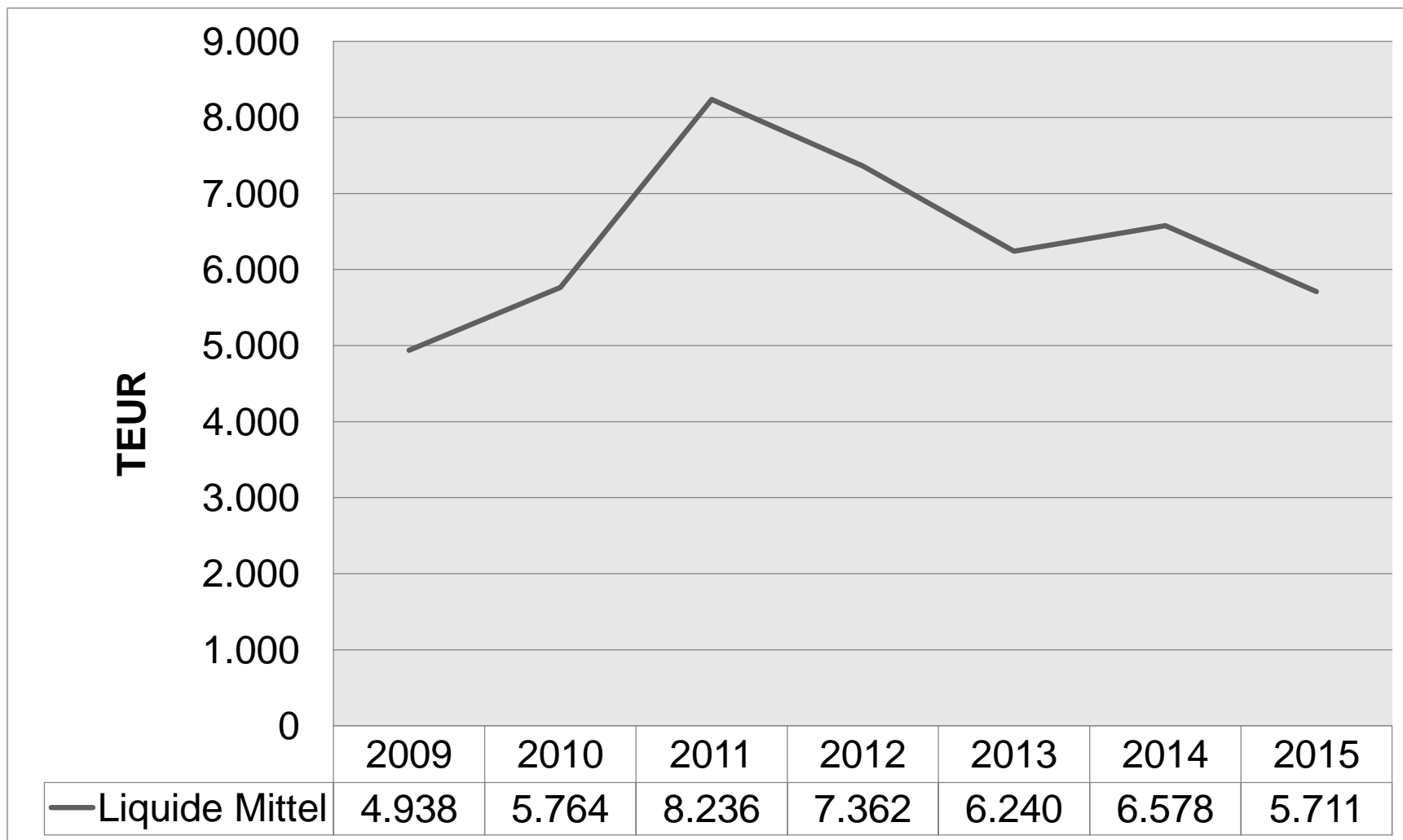
# Nicht abgeschlossene Maßnahmen

Bezeichnung	Plan 2015	Auszahlungsbetrag 2015 in TEUR	Zeitpunkt der Fertigstellung/ Realisierung
Krisennotdienst Haag 5	600	585	Gesamtinvestition 1.900 TEUR davon FM 1.690 EUR, Fertigstellung 2016
Erschließungsmaßnahme Zapfholzweg?	454	0	Übertragung aufgrund Zweckbindung, Gesamtfinanzierung noch unklar
Software für Verwaltungsarchiv	10	0	Realisierung 2016
Software Meldewesen, Gewerbeverwaltung-Online	74	0	

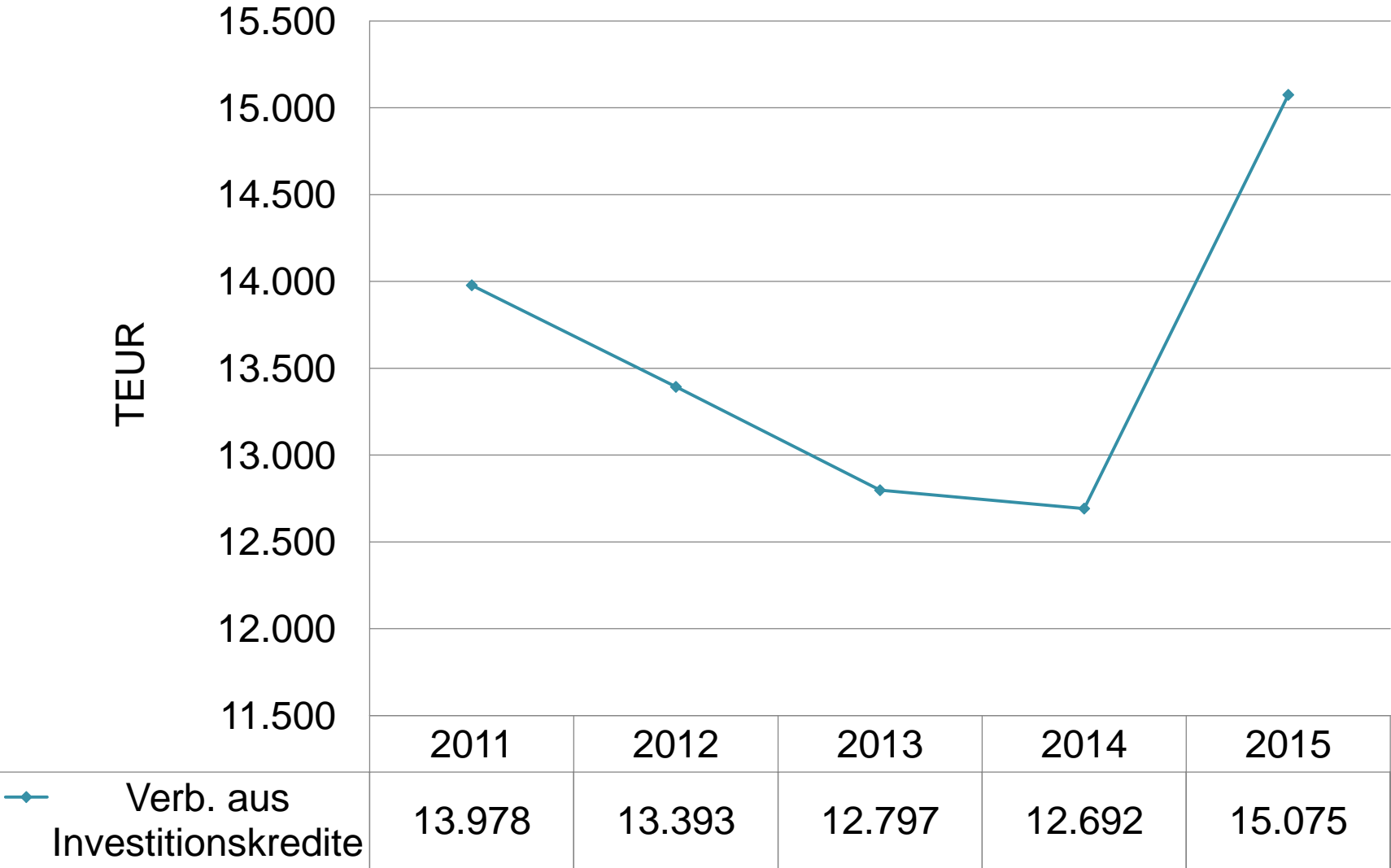
# Nicht abgeschlossene Maßnahmen

Bezeichnung	Plan 2015	Auszahlungsbetrag 2015 in TEUR	Zeitpunkt der Realisierung
Beschaffung Feuerwehrfahrzeug TLF-4000	186	0	Übertragung 186 TEUR, Lieferung in 2016
Neue Feuerwache	5.461	1.779	Übertragung 3.682 TEUR, Fertigstellung 2016
Feuerwehrranbau Frankenfelde	160	3	Übertragung 157 TEUR, Fertigstellung 2016
Endabrechnung Postbahnhof	223	0	2015 66 TEUR in EHH, Übertragung der HH-Mittel, Aufstockung in 2017 auf 363 TEUR
Planung Gaswerksgelände Nord	25.000	0	Übertragung nach 16/17, Maßnahmenbeginn 2017

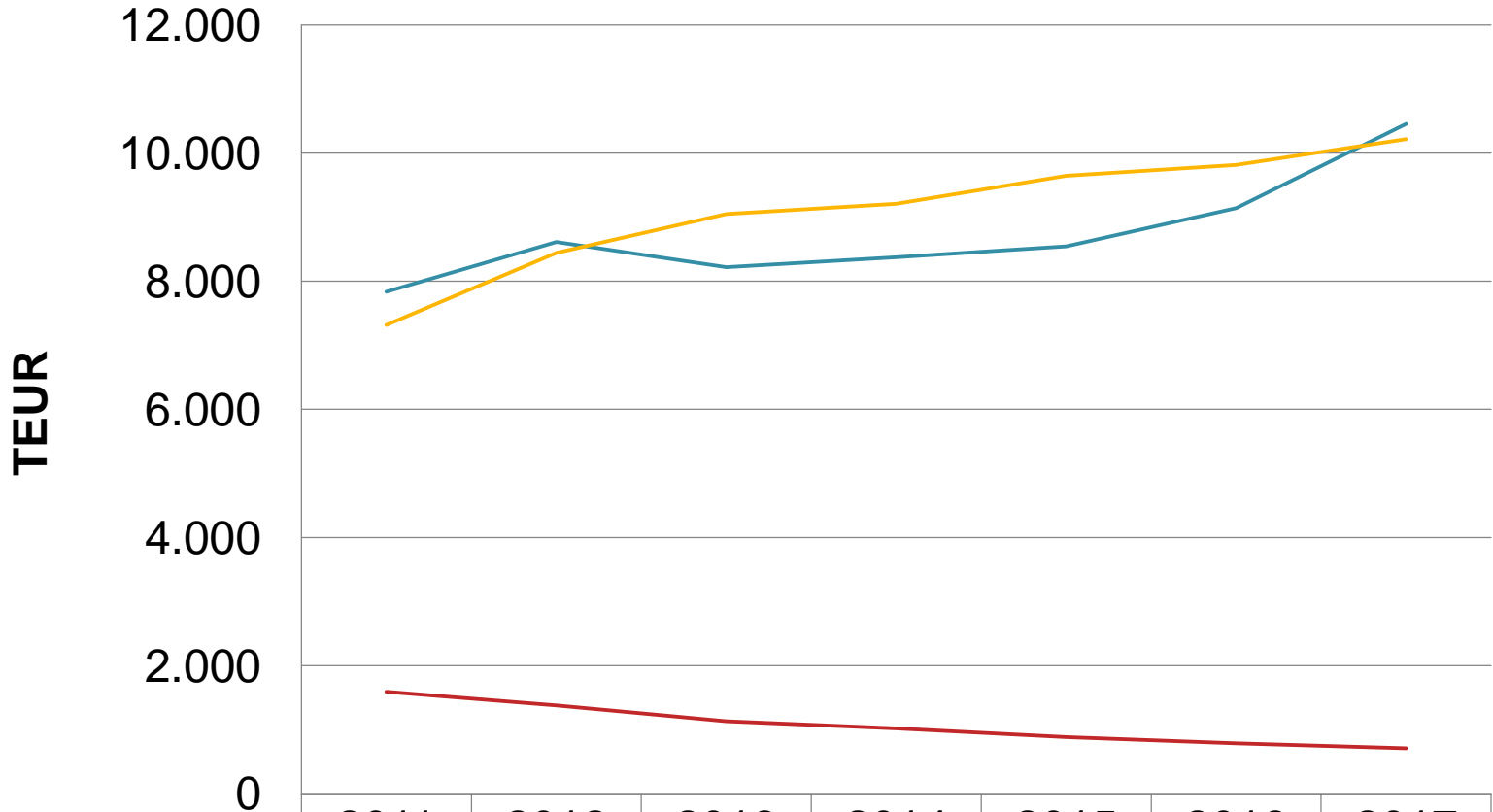
# Entwicklung der liquiden Mittel



# Entwicklung Verbindlichkeiten aus Investitionskredite



# Entwicklung der Schlüsselzuweisung und Kreisumlage



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Schlüsselzuweisungen	7.836	8.612	8.218	8.374	8.546	9.141	10.458
Kreisumlage	7.317	8.442	9.049	9.208	9.644	9.817	10.218
inv. Schlüsselzuweisung	1.592	1.377	1.131	1.020	883	787	707

# Bilanz 2015

TEUR	2015	2014	TEUR	2015	2014
Immaterielle Vermögensgegenstände	60	83	Eigenkapital	29.557	30.836
Anlagevermögen	108.744	108.389	Sonderposten	74.589	75.977
Finanzanlagevermögen	12.200	12.285	Rückstellungen	11.667	11.466
Umlaufvermögen	13.353	12.435	Verbindlichkeiten inkl. Erhaltene Anzahlungen	19.930	16.032
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.774	2.459	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.389	1.339
	137.132	135.650		137.132	135.650

# Saldenbilanz


## Veränderungen 2014 zu 2015 in TEUR



Aktiva	Veränderung 2014 zu 2015 in TEUR	Passiva	Veränderung 2014 zu 2015 in TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	-22	Eigenkapital	- 1.279
Sachanlagevermögen	+ 355	Sonderposten	- 1.388
Finanzanlagevermögen	- 86	Rückstellungen	+ 201
Umlaufvermögen	+ 919	Verbindlichkeiten incl. Erhaltene Anzahlungen	+ 3.898
Aktive Rechnungsabgrenzungs- posten	+ 315	Passive Rechnungsabgrenzungs- posten	+ 50
	<b>1.481</b>		<b>1.481</b>



# Städtebauliches Sondervermögen

- Bestand städtebauliches Sondervermögen zum 31.12.2015  
**4.360 TEUR, davon wurden  
4.004 TEUR an  
Auszahlungsermächtigungen für 2016 gebildet.**
- Gesamtausgaben Sondervermögen für 2015: **4.130 TEUR**
- Liquidität der Stadt beträgt zum Stichtag **5.711 TEUR,**  
 **76% der liquiden Mittel der Stadt sind dem  
Sondervermögen zuzurechnen**

## Empfehlung zum Sondervermögen

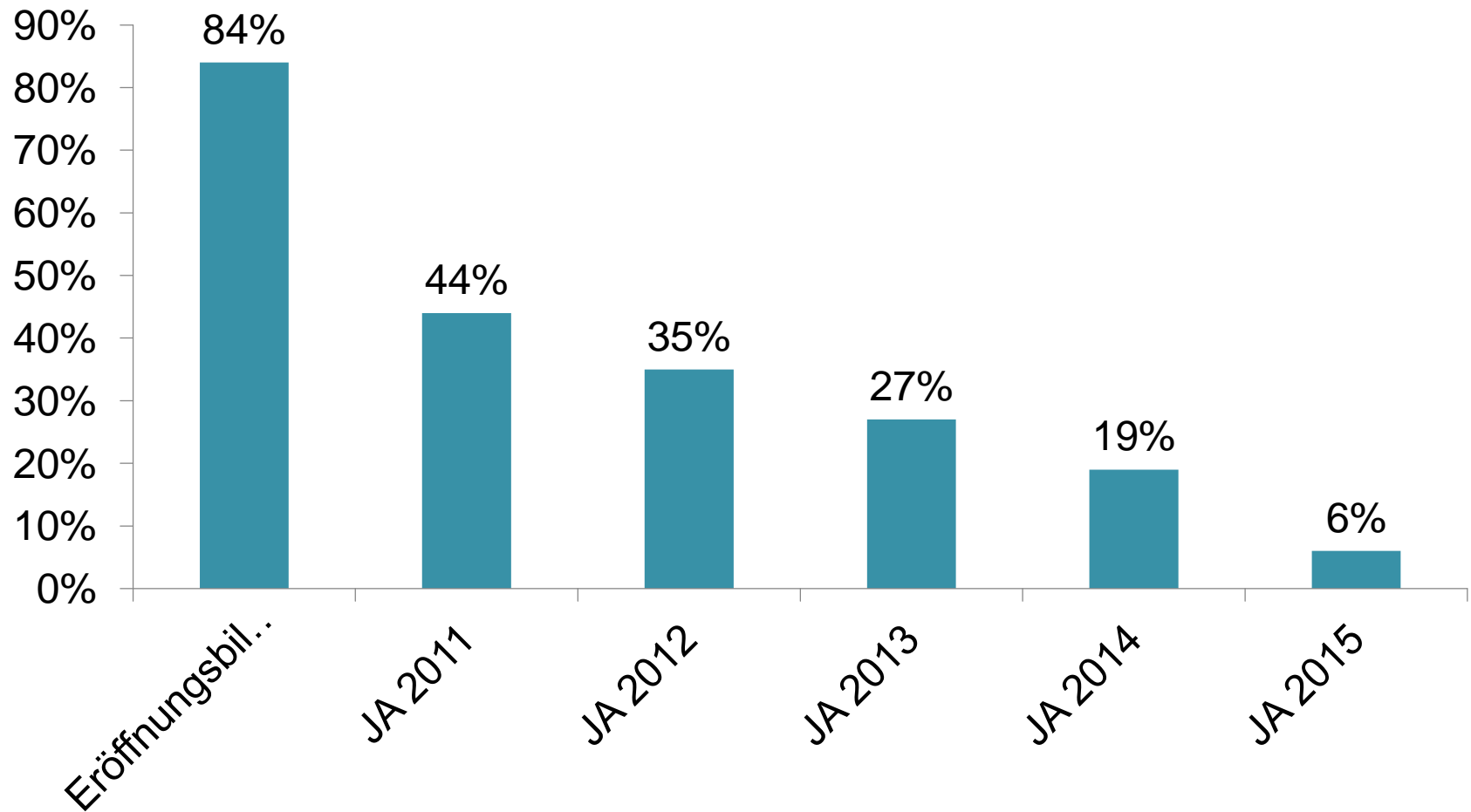
- Zukünftig sollte Beachtung finden, dass der Aufwand, der sich wirtschaftlich auf das abgelaufene Jahr bezieht, abzugrenzen und im Jahresabschluss darzustellen ist.
- Aufgrund der Vielzahl der bewirtschafteten Förderprogramme und Einzelmaßnahmen und der festgestellten umfänglichen Wesentlichkeit für Haushaltswirtschaft, empfiehlt das RPA ein entsprechendes Controlling einzurichten und die damit verbunden Risiken für zukünftige Haushaltsjahre zu minimieren.

## Allgemeine Feststellungen

- Gemäß § 82 Abs. 4 BbgKVerf beschließt die Gemeindevertretung über den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31.12 des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Ziel nicht erreicht, wir sind aber auf einem guten Weg,  
die Vorgabe des Gesetzgebers einzuhalten!

# Stand Doppik im Land Brandenburg



## Stand der Bearbeitung

- Bei 94% der 467 Gemeinden/Städte/Ämter im Land Brandenburg ist der Jahresabschluss 2015 noch nicht festgestellt worden.
- Im Zuge der Funktionalreform wird derzeit im Landtag über Erleichterungen für die Städte/ Kommunen debattiert  
z.B.
  - Verpflichtende Aufstellung des Gesamtabschlusses erst ab 2022
  - Korrektur der Eröffnungsbilanzen bis 2022 möglich  
(derzeitige Rechtslage: Aufstellung Gesamtabschluss ab 2013, Änderungen Eröffnungsbilanz bis 2013 möglich)

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**

