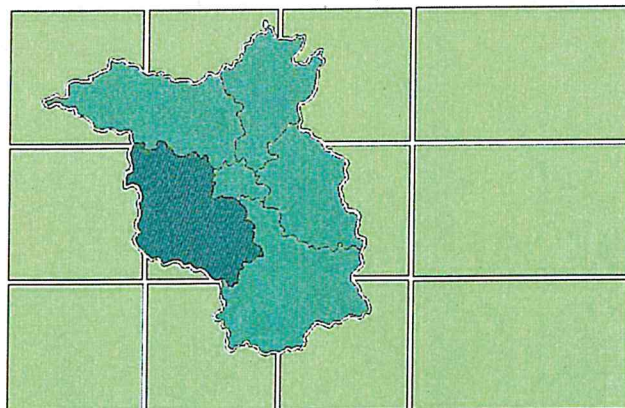


# **Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**

## **Jahresabschluss 2022**



## Inhalt

01 Bilanz zum 31.12.2022 .....	1
02 Gesamtergebnis- und Finanzrechnung .....	4
03 Produkt 51101 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung .....	9
04 Produkt 51108 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung .....	14
05 Produkt 51109 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung .....	17
06 Produkt 51110 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung .....	20
07 Rechenschaftsbericht .....	23
08 Anhang .....	29
1. allgemeine Hinweise .....	29
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	29
3. Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflichen Beschäftigten .....	30
4. Erläuterungsbericht zur Bilanz .....	30
5. Erläuterungsbericht zur Ergebnisrechnung .....	34
6. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen .....	34
09 Anlagenübersicht .....	35
10 Forderungsübersicht .....	37
11 Verbindlichkeitsübersicht .....	38

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
Jahresabschluss 2022

**1. Bilanz zum 31.12.2022**

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in €	
<b>AKTIVA</b>			
<b>1. Anlagevermögen</b>		<b>16.177,29</b>	<b>12.237,07</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		4.585,72	2.258,57
51101.012000 Lizenzen		4.585,72	2.258,57
1.2 Sachanlagevermögen		11.591,57	9.978,50
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00
1.2.3 Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen		0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00
1.2.6 Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.591,57	9.978,50
51101.082100 Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.847,10	8.002,79
51101.082200 Geringwertige Wirtschaftsgüter		3.744,47	1.975,71
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00	0,00
1.3 Finanzanlagevermögen		0,00	0,00
1.3.1 Rechte an Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
1.3.3 Mitgliedschaft in Zweckverbänden		0,00	0,00
1.3.4 Anteile an sonstigen Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00
1.3.6 Ausleihungen		0,00	0,00
1.3.6.1 an Sondervermögen		0,00	0,00
1.3.6.2 an verbundene Unternehmen		0,00	0,00
1.3.6.3 an Zweckverbände		0,00	0,00
1.3.6.4 an sonstige Beteiligungen		0,00	0,00
1.3.6.5 Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>		<b>192.627,13</b>	<b>243.599,40</b>
2.1 Vorräte		0,00	0,00
2.1.1 Grundstücke in Entwicklung		0,00	0,00
2.1.2 Sonstiges Vorratsvermögen		0,00	0,00
2.1.3 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		21.077,50	24.573,52
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen		739,70	0,00
2.2.1.1 Gebühren		0,00	0,00
2.2.1.2 Beiträge		0,00	0,00
2.2.1.3 Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge		0,00	0,00
2.2.1.4 Steuern		0,00	0,00
2.2.1.5 Transferleistungen		0,00	0,00
2.2.1.6 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		739,70	0,00
51101.169999 sonstige Forderungen		739,70	0,00
2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		20.337,80	24.573,52
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich		20.337,80	24.573,52
51101.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		0,00	0,00
51108.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		-147,41	0,00
51109.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		0,00	24.573,52
51110.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		20.485,21	0,00
2.2.2.2 gegen Sondervermögen		0,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Zweckverbände		0,00	0,00
2.2.2.5 gegen sonstige Beteiligungen		0,00	0,00
2.2.2.6 Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen		0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		171.549,63	219.025,88
51101.181101 Bank für Regionale Planungsstelle		171.549,63	195.092,70
51109.181101 Bank für Regionale Planungsstelle		0,00	3.447,97
51110.181101 Bank für Regionale Planungsstelle		0,00	20.485,21
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>13,41</b>	<b>240,00</b>
51101.199100 aktive RAP		13,41	0,00
51101.199200 aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00	240,00
51109.199100 aktive RAP		0,00	0,00

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**

Jahresabschluss 2022

<b>Bezeichnung</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
		in €	
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<b><u>BILANZSUMME AKTIVA</u></b>	<b><u>208.817,83</u></b>	<b><u>256.076,47</u></b>



**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
Jahresabschluss 2022

Bezeichnung		31.12.2021	31.12.2022
		in €	
<b>PASSIVA</b>			
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>155.755,44</b>	<b>214.411,34</b>
1.1	Basis Reinvermögen	0,00	0,00
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	155.755,44	214.411,34
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	155.755,44	214.411,34
	51101.202100 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	155.755,44	214.411,34
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3	Sonderrücklage	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
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>16.177,29</b>	<b>12.237,07</b>
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	16.177,29	12.237,07
	51101.231110 Sonderposten aus Zuweisungen Land	16.177,29	12.237,07
2.2	Sonderposten aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	0,00	0,00
2.3	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.4	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>18.963,00</b>	<b>17.221,48</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	18.963,00	17.221,48
	51101.283100 Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	18.963,00	17.221,48
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>17.922,10</b>	<b>12.206,58</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.000,75	3.414,35
	51101.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.000,75	3.414,35
	51109.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
	51109.351150 Übrige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
4.11	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00
4.12	Sonstige Verbindlichkeiten	14.921,35	8.792,23
	51101.379150 Weitere übrige Verbindlichkeiten Personal	7.947,52	8.420,20
	51109.379150 Weitere übrige Verbindlichkeiten Personal	502,15	372,03
	51109.379160 Verbindlichkeiten ggü. Mitglieder	6.471,68	0,00
5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	51109.399000 Sonstige RAP	0,00	0,00
<b>BILANZSUMME PASSIVA</b>		<b>208.817,83</b>	<b>256.076,47</b>

Aufgestellt: 25.07.2024

  
Lutz Klauber  
Leiter der Planungsstelle

Festgestellt:

  
Marko Köhler  
Vorsitzender der Regionalversammlung

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming  
Jahresabschluss 2022

2. Gesamtergebnisrechnung- und Finanzrechnung

Gesamtergebnisrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	681.886,71	689.000,00	705.233,14	-16.233,14
51101.414110 Zuweisungen und Zuschüsse für If. Zwecke RPS	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
51109.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB	27.277,85	50.000,00	72.137,59	-22.137,59
51109.414220 Zuweisungen und Zuschüsse für If. Zwecke von GV - REK	12.000,00	12.000,00	11.063,96	936,04
51110.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB	20.485,21	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
51101.431100 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	147.065,98	8.000,00	9.187,85	-1.187,85
51101.456500 Weitere sonstige ordentliche Erträge	739,70	0,00	176,47	-176,47
51101.457100 Erträge aus der Auflösung vom Sonderposten	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
51101.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	138.817,15	0,00	0,00	0,00
51108.459100 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	147,41	-147,41
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	828.952,69	697.100,00	714.420,99	-17.320,99
11. Personalaufwendungen	505.021,15	520.500,00	545.718,28	-25.218,28
51101.501200 Tariflich Beschäftigte RPG	392.083,37	305.000,00	420.320,28	-115.320,28
51101.502200 Beiträge zur Versorgungskasse	5.341,32	25.000,00	9.118,74	15.881,26
51101.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	61.051,78	135.000,00	66.151,59	68.848,41
51101.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	13.963,00	0,00	7.221,48	-7.221,48
51101.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	-10.580,00	0,00	-13.963,00	13.963,00
51109.501200 Tariflich Beschäftigte	33.678,11	45.000,00	47.543,67	-2.543,67
51109.502200 Beiträge zu Versorgungskassen	2.665,02	1.500,00	862,90	637,10
51109.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	6.818,55	9.000,00	8.462,62	537,38
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.589,67	49.000,00	48.305,54	694,46
51101.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	112,61	0,00	0,00	0,00
51101.522200 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen	8.311,22	6.000,00	7.550,48	-1.550,48
51101.523100 Mieten und Pachten	26.907,20	26.500,00	26.269,92	230,08
51101.523200 Leasing	315,84	6.000,00	2.268,43	3.731,57
51101.524100 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	2.576,62	2.400,00	2.811,28	-411,28
51101.524199 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen Perodenfremder Aufwand	0,00	100,00	0,00	100,00
51101.525100 Haltung von Fahrzeugen	4.139,88	2.000,00	2.185,50	-185,50
51101.526110 Aus- und Fortbildung	2.650,44	5.000,00	4.725,65	274,35
51101.526120 Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	575,86	1.000,00	2.494,28	-1.494,28
14. Abschreibungen	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
51101.571100 Abschreibungen auf immateriell Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	139.974,60	119.600,00	52.877,30	66.722,70



**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	51101.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	39,79	1.000,00	174,94	825,06
	51101.541700 Entgelte f. Gehaltsabrechnung	505,00	800,00	475,00	325,00
	51101.542100 Aufwandsentschädigungen	107,60	500,00	59,20	440,80
	51101.543101 Büromaterial	1.473,76	2.000,00	921,24	1.078,76
	51101.543102 Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543103 Post- und Fernmeldegebühren	2.990,49	4.000,00	2.968,67	1.031,33
	51101.543104 öffentliche Bekanntmachungen	116,62	500,00	0,00	500,00
	51101.543105 Aufwendungen für Veranstaltungen	7.712,60	8.000,00	3.874,37	4.125,63
	51101.543106 Druckkosten	2.622,93	3.500,00	3.158,26	341,74
	51101.543107 spezielles Kartenmaterial	0,00	500,00	0,00	500,00
	51101.543110 sonstige Geschäftsausgaben	68,08	800,00	168,01	631,99
	51101.543112 Rechtsanwaltskosten	1.587,90	10.000,00	9.541,56	458,44
	51101.543113 Mitgliedsbeiträge	1.110,00	1.100,00	1.162,80	-62,80
	51101.543114 Prüfungsgebühren für den Jahresabschluss	11.320,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	51101.543115 externe Gutachten, Umweltbericht, Scoping	86.427,80	70.700,00	26.242,12	44.457,88
	51101.543116 Kontoführungsgebühren	230,25	300,00	238,80	61,20
	51101.543118 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	138,80	800,00	270,03	529,97
	51101.544100 Versicherung allgemein	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.545100 Erstattungen an Land	178.002,18	0,00	0,00	0,00
	51101.549330 periodenfremder Aufwand Betriebskosten	0,00	0,00	854,56	-854,56
	51101.549450 Zuführung zu Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
	51101.549550 Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses	-10.420,00	0,00	0,00	0,00
	51101.549590 Inanspruchnahme von Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	-178.002,18	0,00	0,00	0,00
	51109.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	352,80	147,20
	51109.543101 Geschäftsausgaben REN+	2.119,08	6.000,00	2.669,23	3.330,77
	51109.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	-6.471,68	6.471,68
	51110.543115 Gutachten	25.606,51	0,00	0,00	0,00
17.	= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.094,55	697.100,00	655.765,09	41.334,91
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)	130.858,14	0,00	58.655,90	-58.655,90
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= ordentliches Ergebnis (18 + 21)	130.858,14	0,00	58.655,90	-58.655,90
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)	130.858,14	0,00	58.655,90	-58.655,90

Gesamtfinanzrechnung  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	661.548,91	689.000,00	701.144,83	-12.144,83
	51101.614110 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke RPS	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
	51108.614010 Einnahme Zuweisungen und Zuschüsse Bund	147,41	0,00	0,00	0,00
	51109.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land /ILB	27.277,85	50.000,00	47.564,07	2.435,93
	51109.614200 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke von GV	12.000,00	12.000,00	11.063,96	936,04
	51110.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ ILB	0,00	0,00	20.485,21	-20.485,21
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.631100 Einzahlung Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	916,17	-916,17
	51101.659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	916,17	-916,17
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>661.548,91</u>	<u>689.100,00</u>	<u>702.061,00</u>	<u>-12.961,00</u>
10.	Personalauszahlungen	500.093,57	520.500,00	552.117,24	-31.617,24
	51101.701200 Auszahlung Tariflich Beschäftigte RPG	308.604,08	305.000,00	419.847,60	-114.847,60
	51101.702200 Auszahlung Beiträge zur Versorgungskasse	18.870,90	25.000,00	9.118,74	15.881,26
	51101.703200 Auszahlung Beiträge SV	129.445,91	135.000,00	66.151,59	68.848,41
	51109.701200 Auszahlungen für Tariflich Beschäftigte	23.927,93	45.000,00	47.673,79	-2.673,79
	51109.702200 Auszahlung für Beiträge zu Versorgungskassen	4.093,56	1.500,00	862,90	637,10
	51109.703200 Auszahlung Beiträge SV	15.151,19	9.000,00	8.462,62	537,38
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.064,07	49.000,00	47.596,97	1.403,03
	51101.721100 Auszahlung Grundstücksunterhaltung	112,61	0,00	0,00	0,00
	51101.722200 Auszahlung Unterhaltung von Geräten und Ausstattung	8.406,55	6.000,00	7.550,48	-1.550,48
	51101.723100 Auszahlung Mieten und Pachten	26.907,20	26.500,00	26.269,92	230,08
	51101.723200 Auszahlung Leasing	315,84	6.000,00	2.268,43	3.731,57
	51101.724100 Auszahlung Gebäudebewirtschaftung	2.600,68	2.500,00	2.886,61	-386,61
	51101.725100 Auszahlung Haltung von Fahrzeugen	4.139,89	2.000,00	599,64	1.400,36
	51101.726110 Auszahlung Aus- und Fortbildung	2.005,44	5.000,00	5.610,65	-610,65
	51101.726120 Auszahlung Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	575,86	1.000,00	2.411,24	-1.411,24
13.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige Auszahlungen	323.141,38	119.600,00	54.870,54	64.729,46
	51101.741100 Auszahlung Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	11,29	1.000,00	203,44	796,56
	51101.741700 Auszahlung Entgelte f. Gehaltsabrechnung	510,00	800,00	485,00	315,00
	51101.742100 Aufwandsentschädigungen	107,60	500,00	59,20	440,80
	51101.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	115.567,33	109.300,00	49.883,48	59.416,52
	51101.744100 Auszahlung Versicherung allg.	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.745100 Erstattungen an Land	178.002,18	0,00	0,00	0,00



**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
Jahresabschluss 2022

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	51109.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	500,00	352,80	147,20
	51109.743100 Geschäftsauszahlungen	2.119,08	6.000,00	2.669,23	3.330,77
	51110.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	25.606,51	0,00	0,00	0,00
16.	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</b>	<b>868.299,02</b>	<b>689.100,00</b>	<b>654.584,75</b>	<b>34.515,25</b>
17.	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</b>	<b>-206.750,11</b>	<b>0,00</b>	<b>47.476,25</b>	<b>-47.476,25</b>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.784,32	3.000,00	4.923,75	-1.923,75
	51101.681100 Investitionszuwendungen Land	4.784,32	3.000,00	4.923,75	-1.923,75
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</b>	<b>4.784,32</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.923,75</b>	<b>-1.923,75</b>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	51101.783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.784,32	2.000,00	4.923,75	-2.923,75
	51101.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	4.308,34	1.000,00	4.211,53	-3.211,53
	51101.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	475,98	1.000,00	712,22	287,78
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</b>	<b>4.784,32</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.923,75</b>	<b>-1.923,75</b>
34.	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
35.	<b>= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</b>	<b>-206.750,11</b>	<b>0,00</b>	<b>47.476,25</b>	<b>-47.476,25</b>
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	<b>= Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	<b>= Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
44.	<b>= Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00



**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
47. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
48. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	-206.750,11	0,00	47.476,25	-47.476,25
49a+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	378.299,74	0,00	171.549,63	-171.549,63
49b voraussichtlicher Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (49a + 49b)	378.299,74	0,00	171.549,63	-171.549,63
50a Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
50. +Bestand an fremden Finanzmitteln (49b + 50a)	0,00	0,00	0,00	0,00
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (49 + 48 + 50)</u>	171.549,63	0,00	219.025,88	-219.025,88
davon				
51a Bestand an fremden Finanzmitteln (50)	0,00	0,00	0,00	0,00
51b Bestand an Kassenkredite (38 - 42)	0,00	0,00	0,00	0,00
51c Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	171.549,63	0,00	219.025,88	-219.025,88

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

**3 Teilergebnis- und Finanzrechnung Produkt 51101 Regionalplanung**

**Teilergebnisrechnung 51101**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
	51101.414110 Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke RPS	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.431100 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	147.065,98	8.000,00	9.040,44	-1.040,44
	51101.456500 Weitere sonstige ordentliche Erträge	739,70	0,00	176,47	-176,47
	51101.457100 Erträge aus der Auflösung vom Sonderposten	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
	51101.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	138.817,15	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>769.189,63</u>	<u>635.100,00</u>	<u>631.072,03</u>	<u>4.027,97</u>
11.	Personalaufwendungen	461.859,47	465.000,00	488.849,09	-23.849,09
	51101.501200 Tariflich Beschäftigte RPG	392.083,37	305.000,00	420.320,28	-115.320,28
	51101.502200 Beiträge zur Versorgungskasse	5.341,32	25.000,00	9.118,74	15.881,26
	51101.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	61.051,78	135.000,00	66.151,59	68.848,41
	51101.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	13.963,00	0,00	7.221,48	-7.221,48
	51101.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	-10.580,00	0,00	-13.963,00	13.963,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.589,67	49.000,00	48.305,54	694,46
	51101.521100 Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	112,61	0,00	0,00	0,00
	51101.522200 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen	8.311,22	6.000,00	7.550,48	-1.550,48
	51101.523100 Mieten und Pachten	26.907,20	26.500,00	26.269,92	230,08
	51101.523200 Leasing	315,84	6.000,00	2.268,43	3.731,57
	51101.524100 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	2.576,62	2.400,00	2.811,28	-411,28
	51101.524199 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen Perodenfremder Aufwand	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.525100 Haltung von Fahrzeugen	4.139,88	2.000,00	2.185,50	-185,50
	51101.526110 Aus- und Fortbildung	2.650,44	5.000,00	4.725,65	274,35
	51101.526120 Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	575,86	1.000,00	2.494,28	-1.494,28
14.	Abschreibungen	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
	51101.571100 Abschreibungen auf immateriell Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.509,13	8.000,00	8.863,97	-863,97
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	112.249,01	113.100,00	56.326,95	56.773,05
	51101.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	39,79	1.000,00	174,94	825,06
	51101.541700 Entgelte f. Gehaltsabrechnung	505,00	800,00	475,00	325,00
	51101.542100 Aufwandsentschädigungen	107,60	500,00	59,20	440,80
	51101.543101 Büromaterial	1.473,76	2.000,00	921,24	1.078,76
	51101.543102 Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543103 Post- und Fernmeldegebühren	2.990,49	4.000,00	2.968,67	1.031,33
	51101.543104 öffentliche Bekanntmachungen	116,62	500,00	0,00	500,00
	51101.543105 Aufwendungen für Veranstaltungen	7.712,60	8.000,00	3.874,37	4.125,63

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
	51101.543106 Druckkosten	2.622,93	3.500,00	3.158,26	341,74
	51101.543107 spezielles Kartenmaterial	0,00	500,00	0,00	500,00
	51101.543110 sonstige Geschäftsausgaben	68,08	800,00	168,01	631,99
	51101.543112 Rechtsanwaltskosten	1.587,90	10.000,00	9.541,56	458,44
	51101.543113 Mitgliedsbeiträge	1.110,00	1.100,00	1.162,80	-62,80
	51101.543114 Prüfungsgebühren für den Jahresabschluss	11.320,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	51101.543115 externe Gutachten, Umweltbericht, Scoping	86.427,80	70.700,00	26.242,12	44.457,88
	51101.543116 Kontoführungsgebühren	230,25	300,00	238,80	61,20
	51101.543118 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	138,80	800,00	270,03	529,97
	51101.544100 Versicherung allgemein	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.545100 Erstattungen an Land	178.002,18	0,00	0,00	0,00
	51101.549330 periodenfremder Aufwand Betriebskosten	0,00	0,00	854,56	-854,56
	51101.549450 Zuführung zu Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
	51101.549550 Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses	-10.420,00	0,00	0,00	0,00
	51101.549590 Inanspruchnahme von Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	-178.002,18	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>627.207,28</u>	<u>635.100,00</u>	<u>602.345,55</u>	<u>32.754,45</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>141.982,35</u>	<u>0,00</u>	<u>28.726,48</u>	<u>-28.726,48</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>141.982,35</u>	<u>0,00</u>	<u>28.726,48</u>	<u>-28.726,48</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>141.982,35</u>	<u>0,00</u>	<u>28.726,48</u>	<u>-28.726,48</u>



Teilfinanzrechnung 51101  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
	51101.614110 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke RPS	622.123,65	627.000,00	622.031,59	4.968,41
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.631100 Einzahlung Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	916,17	-916,17
	51101.659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	916,17	-916,17
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>622.123,65</u>	<u>627.100,00</u>	<u>622.947,76</u>	<u>4.152,24</u>
10.	Personalauszahlungen	456.920,89	465.000,00	495.117,93	-30.117,93
	51101.701200 Auszahlung Tariflich Beschäftigte RPG	308.604,08	305.000,00	419.847,60	-114.847,60
	51101.702200 Auszahlung Beiträge zur Versorgungskasse	18.870,90	25.000,00	9.118,74	15.881,26
	51101.703200 Auszahlung Beiträge SV	129.445,91	135.000,00	66.151,59	68.848,41
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.064,07	49.000,00	47.596,97	1.403,03
	51101.721100 Auszahlung Grundstücksunterhaltung	112,61	0,00	0,00	0,00
	51101.722200 Auszahlung Unterhaltung von Geräten und Ausstattung	8.406,55	6.000,00	7.550,48	-1.550,48
	51101.723100 Auszahlung Mieten und Pachten	26.907,20	26.500,00	26.269,92	230,08
	51101.723200 Auszahlung Leasing	315,84	6.000,00	2.268,43	3.731,57
	51101.724100 Auszahlung Gebäudebewirtschaftung	2.600,68	2.500,00	2.886,61	-386,61
	51101.725100 Auszahlung Haltung von Fahrzeugen	4.139,89	2.000,00	599,64	1.400,36
	51101.726110 Auszahlung Aus- und Fortbildung	2.005,44	5.000,00	5.610,65	-610,65
	51101.726120 Auszahlung Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	575,86	1.000,00	2.411,24	-1.411,24
13.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige Auszahlungen	295.415,79	113.100,00	51.848,51	61.251,49
	51101.741100 Auszahlung Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	11,29	1.000,00	203,44	796,56
	51101.741700 Auszahlung Entgelte f. Gehaltsabrechnung	510,00	800,00	485,00	315,00
	51101.742100 Aufwandsentschädigungen	107,60	500,00	59,20	440,80
	51101.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	115.567,33	109.300,00	49.883,48	59.416,52
	51101.744100 Auszahlung Versicherung allg.	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.745100 Erstattungen an Land	178.002,18	0,00	0,00	0,00
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>797.400,75</u>	<u>627.100,00</u>	<u>594.563,41</u>	<u>32.536,59</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-175.277,10</u>	<u>0,00</u>	<u>28.384,35</u>	<u>-28.384,35</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.784,32	3.000,00	4.923,75	-1.923,75
	51101.681100 Investitionszuwendungen Land	4.784,32	3.000,00	4.923,75	-1.923,75
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>4.784,32</u>	<u>3.000,00</u>	<u>4.923,75</u>	<u>-1.923,75</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	51101.783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.784,32	2.000,00	4.923,75	-2.923,75
	51101.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	4.308,34	1.000,00	4.211,53	-3.21
	51101.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	475,98	1.000,00	712,22	287,78
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	= <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>4.784,32</u>	<u>3.000,00</u>	<u>4.923,75</u>	<u>-1.923,75</u>
34.	= <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
35.	= <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>-175.277,10</u>	<u>0,00</u>	<u>28.384,35</u>	<u>-28.384,35</u>
36.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	= <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	= <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>
44.	= <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
45.	Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48.	= <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	<u>-175.277,10</u>	<u>0,00</u>	<u>28.384,35</u>	<u>-28.384,35</u>
49a	+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	378.299,74	0,00	171.549,63	-171.549,63
49b	+ voraussichtlicher Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49	= voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (49a + 49b)	378.299,74	0,00	171.549,63	-171.549,63
50a	+ Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	+ Bestand an fremden Finanzmitteln (49b + 50a)	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	= <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (49 + 48 + 50)</u>	<u>203.022,64</u>	<u>0,00</u>	<u>199.933,98</u>	<u>-199.933,98</u>
	davon				
51a	Bestand an fremden Finanzmitteln (50)	0,00	0,00	0,00	0,00



**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
51b	Bestand an Kassenkredite (38 - 42)	0,00	0,00	0,00	0,00
51c	Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	203.022,64	0,00	199.933,98	-199.933,98

4 Teilergebnis- und Finanzrechnung Produkt 51108 Moro REK

Teilergebnisrechnung 51108  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	147,41	-147,41
	51108.459100 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	147,41	-147,41
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>147,41</u>	<u>-147,41</u>
11.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>147,41</u>	<u>-147,41</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	= <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	= <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>147,41</u>	<u>-147,41</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	= <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>147,41</u>	<u>-147,41</u>

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

**Teilfinanzrechnung 51108**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147,41	0,00	0,00	0,00
51108.614010 Einnahme Zuweisungen und Zuschüsse Bund	147,41	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>147,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
10. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>147,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>147,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	<u>147,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
49a+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49b+ voraussichtlicher Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (49a + 49b)	0,00	0,00	0,00	0,00
50a+ Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
50. +Bestand an fremden Finanzmitteln (49b + 50a)	0,00	0,00	0,00	0,00
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (49 + 48 + 50)</u>	<u>147,41</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
davon				
51a+ Bestand an fremden Finanzmitteln (50)	0,00	0,00	0,00	0,00
51b+ Bestand an Kassenkredite (38 - 42)	0,00	0,00	0,00	0,00
51c+ Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	147,41	0,00	0,00	0,00



## 5 Teilergebnis- und Finanzrechnung Produkt 51109 REK Umsetzer

**Teilergebnisrechnung 51109**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2021	Ansatz	2022	Ansatz / Ergebnis
		1	2022	3	2022
			4		
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.277,85	62.000,00	83.201,55	-21.201,55
	51109.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB	27.277,85	50.000,00	72.137,59	-22.137,59
	51109.414220 Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke von GV - REK	12.000,00	12.000,00	11.063,96	936,04
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	<u>= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>39.277,85</u>	<u>62.000,00</u>	<u>83.201,55</u>	<u>-21.201,55</u>
11.	Personalaufwendungen	43.161,68	55.500,00	56.869,19	-1.369,19
	51109.501200 Tariflich Beschäftigte	33.678,11	45.000,00	47.543,67	-2.543,67
	51109.502200 Beiträge zu Versorgungskassen	2.665,02	1.500,00	862,90	637,10
	51109.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	6.818,55	9.000,00	8.462,62	537,38
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.119,08	6.500,00	-3.449,65	9.949,65
	51109.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	352,80	147,20
	51109.543101 Geschäftsausgaben REN+	2.119,08	6.000,00	2.669,23	3.330,77
	51109.545200 Erstattungen an Gemeinden/ GV	0,00	0,00	-6.471,68	6.471,68
17.	<u>= Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>45.280,76</u>	<u>62.000,00</u>	<u>53.419,54</u>	<u>8.580,46</u>
18.	<u>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-6.002,91</u>	<u>0,00</u>	<u>29.782,01</u>	<u>-29.782,01</u>
19.	Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	<u>= Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22.	<u>= ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-6.002,91</u>	<u>0,00</u>	<u>29.782,01</u>	<u>-29.782,01</u>
23.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	<u>= außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	<u>= Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-6.002,91</u>	<u>0,00</u>	<u>29.782,01</u>	<u>-29.782,01</u>



**Teilfinanzrechnung 51109**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2021	2022	2022	2022
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.277,85	62.000,00	58.628,03	3.371,97
	51109.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land /ILB	27.277,85	50.000,00	47.564,07	2.435,93
	51109.614200 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke von GV.	12.000,00	12.000,00	11.063,96	936,04
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>39.277,85</u>	<u>62.000,00</u>	<u>58.628,03</u>	<u>3.371,97</u>
10.	Personalauszahlungen	43.172,68	55.500,00	56.999,31	-1.499,31
	51109.701200 Auszahlungen für Tariflich Beschäftigte	23.927,93	45.000,00	47.673,79	-2.673,79
	51109.702200 Auszahlung für Beiträge zu Versorgungskassen	4.093,56	1.500,00	862,90	637,10
	51109.703200 Auszahlung Beiträge SV	15.151,19	9.000,00	8.462,62	537,38
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	sonstige Auszahlungen	2.119,08	6.500,00	3.022,03	3.477,97
	51109.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	500,00	352,80	147,20
	51109.743100 Geschäftsauszahlungen	2.119,08	6.000,00	2.669,23	3.330,77
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>45.291,76</u>	<u>62.000,00</u>	<u>60.021,34</u>	<u>1.978,66</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-6.013,91</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.393,31</u>	<u>1.393,31</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	-6.013,91	0,00	-1.393,31	1.393,31
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
48. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	-6.013,91	0,00	-1.393,31	1.393,31
49a+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49b voraussichtlicher Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (49a + 49b)	0,00	0,00	0,00	0,00
50a Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
50. +Bestand an fremden Finanzmitteln (49b + 50a)	0,00	0,00	0,00	0,00
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (49 + 48 + 50)</u>	-6.013,91	0,00	-1.393,31	1.393,31
davon				
51a Bestand an fremden Finanzmitteln (50)	0,00	0,00	0,00	0,00
51b Bestand an Kassenkredite (38 - 42)	0,00	0,00	0,00	0,00
51c Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	-6.013,91	0,00	-1.393,31	1.393,31

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

**6 Teilergebnis- und Finanzrechnung Produkt 51110 REK Fortschreibung**  
**Teilergebnisrechnung 51110**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**-in EUR-**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.485,21	0,00	0,00	0,00
51110.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB	20.485,21	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = <u>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)</u>	<u>20.485,21</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.606,51	0,00	0,00	0,00
51110.543115 Gutachten	25.606,51	0,00	0,00	0,00
17. = <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
18. = <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-5.121,30</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
19. Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = <u>Finanzergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
22. = <u>ordentliches Ergebnis (18 + 21)</u>	<u>-5.121,30</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
23. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>außerordentliches Ergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. = <u>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag (22 + 25)</u>	<u>-5.121,30</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



Teilfinanzrechnung 51110  
Haushaltsjahr 2022  
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.485,21	-20.485,21
51110.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ ILB	0,00	0,00	20.485,21	-20.485,21
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>20.485,21</u>	<u>-20.485,21</u>
10. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige Auszahlungen	25.606,51	0,00	0,00	0,00
51110.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	25.606,51	0,00	0,00	0,00
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>20.485,21</u>	<u>-20.485,21</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (18 bis 24)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (26 bis 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>-25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>20.485,21</u>	<u>-20.485,21</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

**Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming**  
**Jahresabschluss 2022**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2021	2022	2022	2022
	1	2	3	4
37. Sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
41. Sonstige Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkredite)	0,00	0,00	0,00	0,00
42. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
43. = <u>Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
44. = <u>Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (39 ./ 43)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
45. Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
46. Auszahlungen an Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
47. = <u>Saldo aus der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (45 ./ 46)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
48. = <u>Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln (35 + 44 + 47)</u>	<u>-25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>20.485,21</u>	<u>-20.485,21</u>
49a+ voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49b+ voraussichtlicher Bestand an fremden Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
49 = voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres (49a + 49b)	0,00	0,00	0,00	0,00
50a+ Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
50. +Bestand an fremden Finanzmitteln (49b + 50a)	0,00	0,00	0,00	0,00
51. = <u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (49 + 48 + 50)</u>	<u>-25.606,51</u>	<u>0,00</u>	<u>20.485,21</u>	<u>-20.485,21</u>
davon				
51a+ Bestand an fremden Finanzmitteln (50)	0,00	0,00	0,00	0,00
51b+ Bestand an Kassenkrediten (38 - 42)	0,00	0,00	0,00	0,00
51c+ Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	-25.606,51	0,00	20.485,21	-20.485,21



## 7 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 59 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der der Regionalen Planungsgemeinschaft so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung darstellen.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde durch die Regionalversammlung am 18. November 2021 beschlossen.

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2022 wurde am 8. Dezember 2021 im Amtsblatt für Brandenburg Nummer 48 bekannt gemacht.

Die Regionale Planungsgemeinschaft hat im Rahmen der jährlichen Zuweisung für die Erfüllung der Pflichtaufgabe gewirtschaftet. Das Gesamtjahresergebnis 2022 übertrifft mit 58.655,90 € das im Haushaltsplan ausgewiesene Ergebnis. Gründe für den Überschuss sind vor allem nicht in Anspruch genommene geplante Aufwendungen für externe Dienstleistungen im Produkt 51101 und Überschüsse im Produkt 51109. (siehe dazu Seite 26, 27)

Die Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit werden der Rücklage aus Überschüssen zugeführt, welche sich auf den Betrag von 214.411,34 € erhöht.

Allgemein kann eingeschätzt werden, dass aufgrund der mit dem Jahresabschluss 2022 festgestellten Haushaltslage die weitere Erfüllung der Pflichtaufgabe der Regionalen Planungsgemeinschaft voraussichtlich gesichert ist, soweit die Zuweisungen des Landes in etwa gleicher Höhe fortgesetzt werden.

Bei dieser Einschätzung ist einschränkend zu berücksichtigen, dass aufgrund des tariflichen Stufenaufstiegs dem Wechsel von Teilzeit- in Vollzeitarbeit und von Tarifsteigerungen die Personalaufwendungen künftig weiter ansteigen werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung gemäß § 59 Abs. 2 KomHKV, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende Risiken von besonderer Bedeutung sind nicht zu berichten.

### **Produkt 51101 – Regionalplanung**

Arbeitsschwerpunkte der Regionalen Planungsstelle im Jahr 2022 waren die Fortführung des Aufstellungsverfahrens zum Regionalplan Havelland-Fläming 3.0 sowie die Vorbereitung der Aufstellung des Sachlichen Teilregionalplans Windenergienutzung 2027.

Für die Erfüllung der Pflichtaufgabe der Regionalen Planungsgemeinschaft wurden im Jahr 2022 durch das Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung insgesamt 626.955,34 € zugewiesen, die bis zum 31.12.2022 vollständig ausgezahlt wurden.

Die Personalaufwendungen für die 7 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Regionalen Planungsstelle waren auch im Jahr 2022 die mit Abstand größte Aufwandsposition. Insgesamt wurden 78 % des Zuweisungsbetrages des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung des



Landes Brandenburg für die Deckung der Personalaufwendungen verwendet. Im Ergebnis übertreffen die entstanden Aufwendungen den geplanten Ansatz geringfügig (5 Prozent).

Bei den Sach- und Dienstleistungen sind Aufwendungen für die Miete der Geschäftsräume der Regionalen Planungsstelle die größte Aufwandsposition. Weitere Aufwendungen – zum Beispiel für die Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen und die Bereitstellung eines Dienstkraftfahrzeugs – sind im geplanten Umfang angefallen.

Wie bereits in den Vorjahren bestand auch im Jahr 2022 die Erforderlichkeit, im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Regionalpläne externe Dienstleistungen in Anspruch zu nehmen. Die tatsächlichen Aufwendungen fielen jedoch erheblich geringer aus als geplant. Grundsätzlich ist dazu festzustellen, dass die Erforderlichkeit der Inanspruchnahme externer Dienstleistungen von den durchzuführenden Arbeitsvorgängen im laufenden Haushaltsjahr abhängt und nicht exakt vorhergesehen werden kann.

### Wesentliche Ergebnisse und Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
7	Sonstige ordentliche Erträge	8.000,00	9.040,44	-1.040,44

In dieser Position wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 8.863,97 € als sonstige ordentliche Erträge und 176, 47 weitere sonstige Erträge gebucht, die mit 8.000,00 € geplant waren. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprechen in der Summe der im Jahr 2022 ermittelten Abschreibungen.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
11	Personalaufwendungen	465.000	488.849,09	-23.849,09

Die Abweichung zum Planansatz des Haushalts 2022 begründet sich durch eine Neueinstellung im Dezember 2021 und der daraus resultierenden ungeplanten Veränderung der Personalaufwendungen.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.000,00	48.305,54	694,46

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Aufwendungen für die Nutzung der Diensträume (Miete, Betriebskosten und Unterhaltungsaufwand), für die Wartung und die Unterhaltung der Betriebsausstattung, für die Haltung des Dienstkraftfahrzeugs (einschl. Leasingkosten) sowie für die Fortbildung der Mitarbeiter. In der Summe entspricht das Ergebnis annähernd dem geplanten Haushaltsansatz. Abweichungen in einzelnen Konten gleichen sich aus. Zu Abweichungen in einzelnen Konten wird wie folgt berichtet:

Bezeichnung	Ansatz 2022		Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
522200 – Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	6.000,00		7.550,48	-1.550,48

Hierunter fallen Aufwendungen für die Wartung des Haushaltsprogramms „ProDoppik“, die Wartung und Instandhaltung des Kopierers sowie für die Wartung der gesamten PC-Technik durch einen Dienstleister. Diese Aufwendungen sind bedarfsabhängig und lassen sich daher nicht exakt vorhersehen. Besondere Gründe für die Überschreitung des geplanten Ansatzes lassen sich nicht benennen.

Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
523200 – Leasing	6.000,00	2.268,43	3.731,57

Die Abweichung ist durch die Verlängerung des Leasingvertrages für das vorhandene Dienstkraftfahrzeug begründet. Im Planansatz war eine Leasing-Sonderzahlung berücksichtigt, die aufgrund der Verlängerung des bestehenden Vertrags nicht angefallen ist.

Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
526120 – Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	1.000,00	2.494,28	-1.494,28

Die geplanten Aufwendungen für Arbeitssicherheit überschritten den Planansatz aufgrund von Coronamaßnahmen wie Schnelltests, Masken und Desinfektionsmittel.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.100,00	56.326,95	56.773,05

Der Ansatz für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert aus der Summe der geschätzten Aufwendungen für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwalt bzw. Gerichtskosten, Veranstaltungen, sonstigen Geschäftsaufwendungen, Druckkosten sowie externe Gutachten. Außerdem werden die Aufwendungen für Post- und Fernmeldegebühren sowie Versicherungen den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zugerechnet.

Zu den in verschiedenen Unterkonten entstandenen geringeren beziehungsweise höheren Aufwendungen im Vergleich zum Planansatz wird wie folgt berichtet:

Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
543105 -Aufwendung für Veranstaltungen	8.000,00	3.874,37	4.125,63

Für das Jahr 2022 wurde ein erhöhter Planansatz gebildet, um bei der Durchführung von Veranstaltungen die Einhaltung der pandemiebedingten Hygienevorschriften – insbesondere Abstandsregeln – gewährleisten zu können. Durch die im Jahresverlauf 2022 eingetretenen Veränderungen der Hygieneanforderungen sind geringe Aufwendungen entstanden.



Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming  
Jahresabschluss 2022

Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
543114 – Prüfungsgebühren für den Jahresabschluss	7.000	0.00	7.000

Die Arbeiten am Jahresabschluss wurden erst im Folgejahr beendet, somit erfolgte auch die Rechnungsstellung erst im Jahr 2023.

Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz / Ergebnis 2022
543115 – externe Gutachten Umweltbericht, Scoping	70.700,00	26.242,12	44.457,88

Im Jahr 2022 wurden für Gutachten und externe Dienstleistungen Aufwendungen in Höhe von 70.700,00 € geplant, um für die Erfüllung der Pflichtaufgabe unterstützend externe Dienstleistungen in Anspruch nehmen zu können, soweit die Planungsstelle nicht über die erforderliche Expertise oder Leistungskraft verfügt. Die voraussichtlichen Aufwendungen wurden ohne genaue Kenntnis des Umfangs der zu erbringenden Leistungen geplant.

Tatsächliche Aufwendungen entstanden vor allem durch die Ergänzung der Umweltprüfung zum Regionalplan 3.0 auf Anforderung des Landesamtes für Umwelt sowie für die Erarbeitung des Untersuchungsrahmens für die Durchführung der Umweltprüfung zum Sachlichen Teilregionalplan Windenergienutzung 2027. Weitere Aufwendungen wurden für die Bereitstellung einer Datenbank für die Bearbeitung der im Beteiligungsverfahren zum Regionalplan 3.0 eingegangenen Stellungnahmen sowie die Schaffung der technischen Voraussetzungen zur Durchführung von Sichtbarkeitsanalyse in Vorbereitung auf die Erarbeitung des Sachlichen Teilregionalplans Windenergienutzung 2027 getätigt.

### Produkt 51109 – REK Umsetzer

Mit dem Produkt 51109 „Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts 4“ wurde die Arbeit des Regionalen Energiemanagers fortgesetzt und durch das Land Brandenburg mit 80 % der Aufwendungen gefördert. Der Durchführungszeitraum der geförderten Maßnahme begann laut Zuwendungsbescheid am 1.01.2022 und endet am 30.09.2024. Die Finanzierung erfolgt durch Erträge aus Fördermitteln der ILB und die Erhebung einer zweckgebundenen Umlage von den Mitgliedern der Regionalen Planungsgemeinschaft (Eigenanteil von 20 %) in Höhe von 11.063,96 € im Jahr 2022.

Fast die Aufwendungen entstanden durch Personalkosten für die Tätigkeit des Regionalen Energiemanagers. Diese betrugen im Jahr 2022 insgesamt 56.869,19 €. Der geplante Ansatz wurde nur leicht überschritten. Sonstige Aufwendungen sind vor allem für die Durchführung von Veranstaltungen entstanden.

Die im Jahr 2022 entstandenen Aufwendungen wurden beim Fördermittelgeber abgerechnet. Der Fördermittelanteil wurde noch im Jahr 2022 erstattet.

Die Projektarbeit gehört nicht zur Pflichtaufgabe nach § 4 Absatz 2 des Gesetzes zur Regionalplanung und zur Braunkohlen- und Sanierungsplanung (RegBkPIG) und wird daher auch nicht aus Mitteln der Zuweisung des Landes nach § 10 RegBkPIG (Produkt 51101) finanziert.

Die Finanzierung der Projekte erfolgt anteilig durch zweckgebundene Fördermittel des Landes und durch einen Eigenanteil, der von den Mitgliedern der Regionalen Planungsgemeinschaft durch eine



ebenfalls zweckgebundene Umlage aufgebracht wird. Die zweckgebundene Umlage wird jährlich zu Beginn eines Haushaltsjahres erhoben. Alle laufenden Aufwendungen der Projektarbeit werden im Übrigen aus Mitteln der Zuweisung des Landes zur Erfüllung der Pflichtaufgabe vorfinanziert.

Die Erstattungen des jeweiligen Fördermittelanteils durch die Investitionsbank der Landes Brandenburg (ILB) erfolgen nicht immer in dem Haushaltsjahr, in dem die Aufwendungen angefallen sind. Erträge aus diesen Erstattungen entstehen daher regelmäßig periodenfremd. In welcher Höhe diese Mittel für die Deckung des Finanzbedarfs des jeweils laufenden Projekts benötigt werden, kann jedoch erst nach Abschluss des jeweils laufenden Projekts festgestellt werden.

### **Finanzrechnung**

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz mit dem Ergebnis in den Positionen der Finanzrechnung sind grundsätzlich übereinstimmend mit den vorstehenden Angaben zu den Teilergebnisrechnungen (Ertrag = Einzahlung, Aufwand = Auszahlung). Es sei denn der Zeitpunkt von Ergebnis- und Zahlungswirksamkeit fällt auseinander. Abweichungen können zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung entstehen, wenn die Zahlung (Finanzrechnung) vom Zeitpunkt der Leistungserbringung (Ergebnisrechnung) abweicht.

### **Sonstiges**

Die Konten 51109.414220 und 51109.413110 wurden in der Vergangenheit mit einem falschen Finanzkonto (171100) verknüpft. Da im laufenden Haushaltjahr diesbezüglich keine Änderungen vorgenommen werden können, zieht sich der Fehler bis in das Jahr 2023. Ab dem Jahr 2024 ist die richtige Verknüpfung mit dem Finanzkonto (169999) hinterlegt.

### **Produkt 51110 REK Fortschreibung**

Das Produkt 51110 „Fortschreibung des Regionalen Energiekonzepts“ wurde im Jahr 2021 abgeschlossen. Das durch das Land mit 80 % der Aufwendungen geförderte Projekt wurde auf Antrag vom 02.07.2019 für die Fortschreibung des Regionalen Energiekonzepts mit Zuwendungsbescheid vom 23.12.2019 zweckgebundene Mittel für den Zeitraum vom 1.12.2019 bis 31.03.2022 bewilligt. Die Eigenmittel (20 %) wurden durch eine zweckgebundene Umlage von den Mitgliedern der Regionalen Planungsgemeinschaft aufgebracht. Diese wurden für den gesamten Projektzeitraum bereits im Jahr 2020 in Höhe von 10.000,00 € eingenommen. Das Projekt endete zum 31.03.2022. Im Jahr 2021 wurde der ILB die Abschlussrechnung in Höhe von 20.485,21 € gestellt. Die Abschlusszahlung der ILB erfolgte am 17.02.2022, sodass in der Finanzrechnung ein Bestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 20.485,21 € ausgewiesen wird. Aufwendungen aus dem Jahr 2021 sind mit der Abschlusszahlung ausgeglichen. Der entstandene Überschuss in Höhe von 9,26 € wurde auf das Konto Rücklage aus Überschüssen gebucht.

Die Verwendungsnachweisprüfung ist mit Datum 14.02.2022 abgeschlossen.

### **Produkt 51108 Moro REK**

Das Projekt Modellvorhaben der Raumordnung „Regionales Klimamanagement“ war bereits im Jahr 2016 mit Verwendungsnachweis abgeschlossen worden. In der Teilfinanzrechnung des Produkts 51108 Moro REK wurde im Jahresabschluss 2021 eine Einzahlung von 147,41 € ausgewiesen, die vom zuständigen Projektträger unerwartet geleistet worden war. Eine Verbuchung als Ertrag war nicht vorgenommen worden. Das Produkt 51108 wurde seit 2016 nicht mehr bewirtschaftet. Die

Erstattung von Aufwendungen aus Vorjahren wurde mit dem Jahresabschluss zum 2022 als sonstiger Ertrag gebucht und als Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis die Rücklage zugeführt.



## **I. Allgemeine Hinweise**

Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Jahr 2022 wurde durch die Regionalversammlung am 18. November 2021 beschlossen.

Gemäß § 17 Absatz 2 der Hauptsatzung der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming ist für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Teltow-Fläming zuständig.

## **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2022 der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming wurde nach den Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 18.12.2007, zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 30.06.2022 und der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) vom 14.02.2008, zuletzt geändert durch Verordnung vom 17. August 2023, sowie des Bewertungsleitfadens des Landes Brandenburg erstellt.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde die brandenburgische Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. Im Jahr der Anschaffung oder Herstellung wird die zeitanteilig anfallende Abschreibung ab dem Monat der Anschaffung oder Herstellung angesetzt (ratierte Abschreibung).

Das Anlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Inventur überprüft. Abgänge werden mit den jeweiligen Restbuchwerten berücksichtigt.

Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Finanzierung von Anlagevermögen durch Fremdkapital wurde nicht in Anspruch genommen.

Für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten (ohne Umsatzsteuer) für den einzelnen Vermögensgegenstand mehr als 150 € betragen und 1.000 € nicht übersteigen, wird im Jahr der Anschaffung oder Herstellung ein Sammelposten gebildet. Der Sammelposten wird im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben. Der Sammelposten für geringwertige Wirtschaftsgüter erfolgt gemäß § 50 Abs. 4 KomHKV.

Der Ansatz der Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und flüssigen Mittel erfolgt zum Nennwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 ergab sich kein rechnerischer Saldo der ermittelten Summen der Aktiv- und Passivseite und somit auch kein Basis-Reinvermögen. Ein Jahresüberschuss und/oder -Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung wird entsprechend den Regelungen des § 26 KomHKV behandelt.

Zum Zwecke der Finanzierung von Investitionsmaßnahmen werden vereinnahmte Zuweisungen des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung des Landes Brandenburg als Sonderposten ausgewiesen. Der Ansatz erfolgt zum Nennwert der erhaltenen Zuweisungen abzüglich der bis zum



Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt über die Restnutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes.

Der Ansatz der Rückstellungen erfolgt in Höhe des Betrages, mit dem eine künftige Inanspruchnahme nach vernünftiger Beurteilung wahrscheinlich erfolgen wird.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt zum Rückzahlungsbetrag.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen gebildet, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. (siehe Erläuterungen unter IV. B 5)

Die zum Stichtag 31.12.2022 ausgewiesenen Rückstellungen betreffen die Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 und die Aufwendungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub/Überstunden der Beschäftigten. Nicht in Anspruch genommene Rückstellungen wurden ertragswirksam aufgelöst. (siehe Erläuterungen unter Abschnitt IV. B 3)

### **III. Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflichen Beschäftigten**

#### **Mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung**

Gesamtbetrag: 41.618,00 €

Für die mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten wurde vom Passivierungswahlrecht gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht.

Die Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Brandenburg gewährt den Arbeitnehmern ihrer Mitglieder im Rahmen der Satzung Leistungen nach Maßgabe tariflicher Regelungen. Während die Leistungen ursprünglich ausschließlich durch Umlagen finanziert wurden, wird die Finanzierung der Kasse durch die Erhebung von Zusatzbeiträgen über einen langjährigen Zeitraum auf ein vollständig kapitalgedecktes System umgestellt. In diesem Sinne besteht bei der Zusatzversorgungskasse eine (rechnerische) Unterdeckung, die jährlich vom verantwortlichen Aktuar der Zusatzversorgungskasse festgestellt wird.

Hieraus ergibt sich als Gesamtbetrag der in der Bilanz nicht ausgewiesenen mittelbaren Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung der auf die einzelnen Mitglieder der Versorgungskasse entfallende Anteil der (rechnerischen) Unterdeckung durch Multiplikation mit dem für die Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming maßgeblichen Anteilssatz.

Die Berechnung des Wertes wurde vom Kommunalen Versorgungsverband nach einem landeseinheitlichen Verfahren zum Stichtag 31.12.2022 durch die RZP beratende Aktuare GbR für die Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming in Höhe von 41.618,00 € ermittelt.

### **IV. Erläuterungsbericht zur Bilanz**

#### **A. Die Aktivseite (Aktiva)** (Die Werte in den eckigen Klammern zeigen den Vorjahresbetrag zum Bilanzstichtag 31.12.)

##### **1. Anlagevermögen**

Bilanzwert: 12.237,07 € [16.177,29 €]

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände der Regionalen Planungsgemeinschaft, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Verwaltungsbetrieb zu dienen. Das Anlagevermögen beinhaltet somit die mittel- und langfristigen gebundenen Mittel der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming.

Es gliedert sich in drei Hauptgruppen:

### 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzwert: 2.258,57 € [4.585,72€]

Immaterielle Vermögensgegenstände umfassen in der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming ausschließlich Softwarelizenzen. Im Jahr 2022 wurde eine Softwarelizenz für insgesamt 1.002,46 € angeschafft. Es handelt sich dabei um die Lizenz für ein Mailprogramm.

### 1.2. Sachanlagevermögen

Bilanzwert: 9.978,50 € [11.591,57 €]

Der ausgewiesene Betrag stellt die Bilanzposition 1.2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ dar und erfasst die Gegenstände, welche der langfristigen Sicherung der Arbeitsfähigkeit der Regionalen Planungsstelle dienen. Im Jahr 2022 wurde die Sicherheitssoftware (Sophos) erneuert.

### 1.3. Finanzanlagevermögen

Bilanzwert: 0,00 € [0,00 €]

## 2. Umlaufvermögen

Bilanzwert: 243.599,40 € [192.627,13 €]

Das Umlaufvermögen steht der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming zur Aufrechterhaltung des Verwaltungsbetriebes zur Verfügung.

Die Bilanzpositionen 2.1. „Vorräte“ und 2.3. „Wertpapiere“ des Umlaufvermögens“ sind zum Bilanzstichtag 31.12.2022 nicht belegt und somit setzt sich das Umlaufvermögen aus folgenden Positionen zusammen:

### 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzwert: 24.573,52 € [21.077,50 €]

Unter dieser Bilanzposition wird der Stand der noch offenen Forderungen zum Stichtag ausgewiesen. Im Jahr 2022 betrifft das zwei Fördermittelanträge gegenüber der ILB aus der Abrechnung REK-Umsetzer 3 i. H. von 24.291,28 € und einer Abrechnung aus REK-Umsetzer 4 i. H. von 282,24 €.

### 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten

Bilanzwert: 219.025,88 € [171.549,63 €]

Unter dieser Bilanzposition wird der Stand des Bankkontos der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming zum Bilanzstichtag dargestellt. Zur Bestandsveränderung siehe Erläuterungen im Abschnitt VI.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzwert: 240,00 € [13,41 €]

Hierbei handelt es sich um Teilnahmegebühren für ein Seminar im Jahr 2023, die im Bilanzjahr 2022 bezahlt worden waren.

## B. Die Passivseite (Passiva) (Die Werte in den eckigen Klammern zeigen den Vorjahresbetrag zum Bilanzstichtag 31.12.)



## 1. Eigenkapital

Bilanzwert: 214.411,34 € [155.755,44 €]

Das Eigenkapital der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming besteht zu den Bilanzstichtagen 31.12.2021 und 31.12.2022 aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses der Produkte 51101 Regionalplanung und 51109 REK-Umsetzer.

Im Haushaltsjahr 2022 ergab sich aus den Produkten Regionalplanung und REK-Umsetzer ein Gesamtüberschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 58.655,90 €. Dieser Betrag wurde gemäß § 26 Absatz 1 der Kommunalen Haushalts- und Kassenverordnung (KomHKV) der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Zu den Überschüssen aus Projektstätigkeit wird auf die Seiten 26 und 27 verwiesen.

## 2. Sonderposten

Bilanzwert: 12.237,07 € [16.177,29 €]

In der Bilanz wird in der Position 2.1. „Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand“ ein Wert von 12.237,07 € ausgewiesen. Diese Bilanzposition betrifft die Zuweisungen des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung des Landes Brandenburg zur Finanzierung investiver Maßnahmen. Die Zuweisungen werden unter dieser Position als Sonderposten für noch nicht abgeschriebene Investitionen dargestellt. Der ausgewiesene Bestand entspricht dem Bestand des Anlagevermögens, da alle Vermögensgegenstände der Regionalen Planungsgemeinschaft durch Zuweisungsmittel des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung finanziert werden.

## 3. Rückstellungen

Bilanzwert: 17.221,48 € [18.963,00 €]

Rückstellungen werden von der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming in der Bilanzposition 3.5. „Sonstige Rückstellungen“ ausgewiesen.

Die für die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 gebildete Rückstellung wurde noch nicht in Anspruch genommen beziehungsweise aufgelöst, da der entsprechende Aufwand erst im Jahr 2023 entstanden ist.

Für den mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 entstehenden Aufwand wurde eine Rückstellung i. H. v. 5.000,00 € zugeführt, da die Aufwendungen für die Rechnungsprüfung erst im nachfolgenden Haushaltsjahr anfallen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden gemäß § 47 (1), § 48 (1) Nr. 9 und (3) sowie § 49 (1) Nr. 3 KomHKV i. H. v. 7.221,48 € zugeführt. Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden i. H. v. 13.963,00 € werden im Jahr 2022 vollständig in Anspruch genommen.

Rückstellungsübersicht:

Jahr 2022	Stand 31.12.2021	2022			Stand 31.12.2022
		Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	
Prüfung JAB 2021	5.000,00	0	0	0	5.000,00
Prüfung JAB 2022	0,00	5.000,00	0	0	5.000,00
Urlaub/Überstunden	13.963,00	7.221,48	13.963,00	0	7.221,48
Summe	18.963,00	12.221,48	13.963,00	0,00	17.221,48

#### 4. Verbindlichkeiten

Bilanzwert: 12.206,58 € [17.922,10 €]

Unter dieser Bilanzposition werden in der Position 4.6. „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ (3.414,35 €) die Verbindlichkeiten ausgewiesen, bei denen die Leistung bereits im Jahr 2022 erbracht wurde und die Rechnungen bis zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses vorlagen, die Gegenleistung der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming (Zahlung) jedoch erst im Jahr 2023 erfolgt (Fälligkeit des Rechnungsbetrages).

In der Position 4.12 werden „Sonstige Verbindlichkeiten“ (8.792,23 €) ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt Cottbus i. H. v 8.792,23 € aus der Gehaltsabrechnung Dezember 2022, da die Zahlung der Lohnsteuer erst Anfang Januar 2023 erfolgte.

Eine in den Vorjahren gebildete Verbindlichkeit in Höhe von 6.471,68 € für Rückerstattungen aus Überschüssen des abgeschlossenen Projekts REK Umsetzer 2 wurde aufgelöst. (Siehe dazu auf den Seiten 26 und 27)

#### V. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung beziehen sich auf den Vergleich der Ergebnisse des aktuellen Haushaltsjahres mit denen des Vorjahres, sofern die Abweichung gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV wesentlich sind.

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Vergleich 2021./2020
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	681.886,71	705.233,14	-23.346,43,10
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige ordentliche Erträge	147.065,98	9.187,85	137.878,13
<b>10.</b>	<b>Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>828.952,69</b>	<b>714.420,99</b>	<b>114.531,70</b>
11.	Personalaufwendungen	505.021,15	545.718,28	-40.697,13
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.589,67	48.305,54	-2.715,87
14.	Abschreibungen	7.509,13	8.863,97	-1.354,84
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	139.974,60	52.877,30	87.097,30
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>698.094,55</b>	<b>655.765,09</b>	<b>42.329,46</b>
<b>18.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>130.858,14</b>	<b>58.655,90</b>	<b>72.202,24</b>
<b>26.</b>	<b>Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag</b>	<b>130.858,14</b>	<b>58.655,90</b>	<b>72.202,24</b>

Das Land Brandenburg hat die Aufwendungen, die der Regionalen Planungsgemeinschaft durch die Erfüllung der Pflichtaufgabe im Jahr 2022 entstanden sind, durch eine im Vergleich zum Vorjahr unveränderten Zuweisungsbetrag ausreichend finanziert. Gestiegene Personalaufwendungen wurden durch geringere sonstige ordentliche Aufwendungen ausgeglichen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge fallen im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringer aus. Grund für den höheren Vorjahresbetrag ist die Auflösung einer Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen.



## VI. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Erläuterungen zur Finanzrechnung beziehen sich auf den Vergleich der Ergebnisse des aktuellen Haushaltsjahres mit denen des Vorjahres, sofern die Abweichung gemäß § 58 Abs. 2 Nr. 3 KomHKV wesentlich sind.

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Vergleich 2021/2022
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	661.548,91	701.144,83	-39.595,92
6.	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7.	sonstige Einzahlungen	0,00	916,17	-916,17
<b>9.</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>661.548,91</b>	<b>702.061,00</b>	<b>-40.512,09</b>
10.	Personalauszahlungen	500.093,57	552.117,24	-52.023,67
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.064,07	47.596,97	-2.532,90
15.	sonstige Auszahlungen	323.141,38	54.870,54	268.270,84
<b>16.</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>868.299,02</b>	<b>654.584,75</b>	<b>213.714,27</b>
17.	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./.	-	47.476,25	-
	16)	206.750,11		159.273,86
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.784,32	4.923,75	-139,43
25.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.784,32	4923,75	-139,43
33.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.784,32	4923,75	-139,43
34.	Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./.	0,00	0,00	0,00
	33)			
<b>35.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 +</b>	-	<b>47.476,25</b>	-
	<b>34)</b>	<b>206.750,11</b>		<b>159.273,86</b>
48.	Veränderung des Bestandes an eigenen	-	47.476,25	-
	Zahlungsmitteln	206.750,11		159.273,86
<b>51.</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des</b>	<b>171.549,63</b>	<b>219.025,88</b>	<b>-47.476,25</b>
	<b>Haushaltsjahres</b>			

Sonstige Einzahlungen errechnen sich aus einer Gutschrift (161,43 €) aus der KFZ-Versicherung, einer Erstattung (15,04 €) aus Briefmarken und einer Erstattung (739,70 €) der Lohnsteuer deren Zuordnung in das Jahr 2021 fällt, aber im Jahr 2022 gezahlt wurde.

Das Finanzergebnis des Jahres 2021 wurde erheblich durch eine Rückzahlung von Haushaltsmitteln an das Land aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 178.022,18 € beeinflusst.

Das positive Finanzergebnis wird im wesentlich durch die Auszahlung des Fördermittels der ILB für das Projekt „Fortschreibung des Regionalen Energiekonzepts (51110) in Höhe von 20.485,21 € (siehe Seite 29) begründet.

## VII. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

In das Haushaltsjahr 2023 wurden gemäß § 24 KomHKV keine Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen.



# Haushaltsjahr 2022 - in EUR-

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Um- buchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022	Um- buchungen in 2022	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	+/-	./.	./.	+/	./.	./.	+	./.	./.	./.	./.		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	561,09	0,00	0,00	19.984,83	2.888,24	0,00	0,00	0,00	17.726,26	2.258,57	4.585,72	
Sachanlagen	49.282,70	4.362,66	0,00	0,00	53.645,36	5.975,73	0,00	0,00	0,00	43.666,86	9.978,50	11.591,57	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Brachland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grundstücke mit Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grundstücke mit Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grundstücke mit Kultureinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Infrastrukturvermögen und sonstige Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gleisanlagen mit Sireckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bauten auf Sonderflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming  
Jahresabschluss 2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umb- rechnungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Abschrei- bungen in 2022	Umb- rechnungen in 2022	Zuschrei- bungen in 2022	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibungen am 31.12.2022	am 31.12.2022	am 31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.282,70	4.352,66	0,00	0,00	53.645,36	5.975,73	0,00	0,00	0,00	43.666,86	9.978,50	11.591,57	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mitgliedschaft in Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anteile an sonstigen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
an sonstige Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gesamtsumme Anlagevermögen:	49.282,70	4.323,75	0,00	0,00	73.630,19	8.863,97		0,00	0,00	61.393,12	12.237,07	16.177,29	

**Forderungsübersicht**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**- in TEUR-**

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2021
	31.12.2021	31.12. 2022	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
	1	2	3	4	5	
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	1	0	0	0	0	-1
Gebühren	0	0	0	0	0	0
Beiträge	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf Gebühren und Beiträge	0	0	0	0	0	0
Steuern	0	0	0	0	0	0
Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1	0	0	0	0	-1
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	20	25	25	0	0	4
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	20	25	25	0	0	4
gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0
gegen Zweckverbände	0	0	0	0	0	0
gegen sonstige Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtsumme Forderungen:</b>	21	25	25	0	0	3



## 11 Verbindlichkeitenübersicht

**Verbindlichkeitenübersicht**  
**Haushaltsjahr 2022**  
**- in TEUR-**

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Stand zum
	31.12.2020	31.12.2021	bis zu	einem bis zu	mehr als	31.12.2022
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	6
Anleihen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0
erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2	3	3	0	0	3
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	13	15	9	0	0	9
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten:</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>