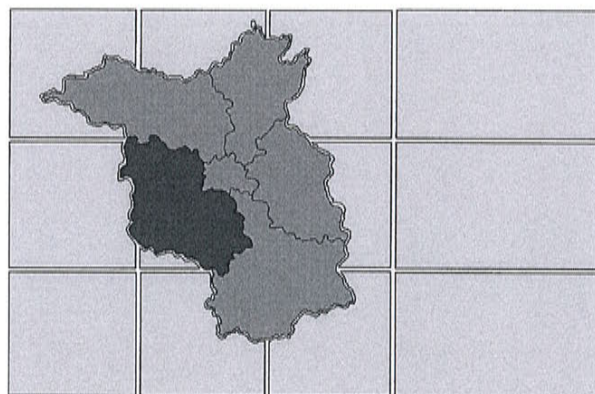


Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming

Jahresabschluss 2024



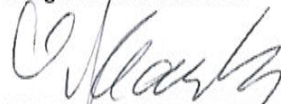
Inhalt

01 Bilanz zum 31.12.2024	1
02 Gesamtergebnis- und Finanzrechnung	3
03 Produkt 51101 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	8
04 Produkt 51109 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung	12
05 Lagebericht.....	15
06 Anhang.....	20
1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	20
2. Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflichen Beschäftigten.....	20
3. Erläuterungsbericht zur Bilanz	21
4. Erläuterungsbericht zur Ergebnisrechnung	24
5. Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen.....	24
07 Forderungsübersicht.....	25
08 Verbindlichkeitenübersicht.....	28
09 Anlagenübersicht.....	27

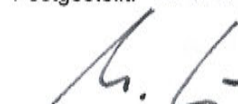
Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
	<u>PASSIVA</u>		
1.	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1	Basis Reinvermögen	0,00	0,00
1.2	Rücklagen aus Überschüssen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
	51101.202100 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	0,00	0,00
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.	Sonderposten	24.010,64	32.377,76
2.1	Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	24.010,64	32.377,76
	51101.231110 Sonderposten aus Zuweisungen Land	24.010,64	32.377,76
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.	Rückstellungen	284.795,55	331.657,94
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	284.795,55	331.657,94
	51101.283100 Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	280.113,03	329.039,67
	51109.283100 Weitere ungewisse Verpflichtungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden	4.682,52	2.618,27
4.	Verbindlichkeiten	9.569,81	9.336,89
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	2.646,07	1.192,60
	51101.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.646,07	1.180,75
	51109.351100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	11,85
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	6.923,74	8.144,29
	51101.379150 Weitere übrige Verbindlichkeiten Personal	6.420,83	7.387,82
	51109.379150 Weitere übrige Verbindlichkeiten Personal	502,91	756,47
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	51109.399000 Sonstige RAP	0,00	0,00
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>318.376,00</u>	<u>373.372,59</u>

Aufgestellt: 31.07.2025


Lutz Klauber
Leiter der Planungsstelle

Festgestellt: 21.10.2025


Marko Köhler
Vorsitzender der Regionalversammlung

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

01 Bilanz zum 31.12.2024

Bezeichnung		31.12.2023	31.12.2024
		in €	
<u>AKTIVA</u>			
1. Anlagevermögen		24.010,64	32.377,76
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		2.403,24	2.802,70
51101.012000 Lizenzen		2.403,24	2.802,70
1.2 Sachanlagevermögen		21.607,40	29.575,06
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		21.607,40	29.575,06
51101.082100 Betriebs- und Geschäftsausstattung		19.337,06	21.851,73
51101.082200 Geringwertige Wirtschaftsgüter		2.270,34	7.723,33
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
2. Umlaufvermögen		294.248,74	340.857,80
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		13.170,17	18.135,58
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen		0,00	18.135,58
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		0,00	18.135,58
51101.169999 sonstige Forderungen		0,00	0,00
51109.169999 sonstige Forderungen		0,00	18.135,58
2.2.1.7 Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00	0,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		13.170,17	0,00
2.2.2.1 gegenüber dem privaten und dem öffentlichen Bereich		13.170,17	0,00
51101.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		0,00	0,00
51109.171100 Privatrechtliche Forderungen ggü dem öff. und privat. Bereich		13.170,17	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		281.078,57	322.722,22
51101.181101 Bank für Regionale Planungsstelle		281.078,57	329.486,47
51109.181101 Bank für Regionale Planungsstelle		0,00	-6.764,25
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		116,62	137,03
51101.199100 aktive RAP		116,62	137,03
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>		<u>318.376,00</u>	<u>373.372,59</u>

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

02 Gesamtergebnisrechnung
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	736.194,80	720.600,00	741.914,17	-21.314,17
	51101.414110 Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke RPS	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
	51109.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/LB	50.239,04	39.500,00	51.947,22	-12.447,22
	51109.414220 Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke von GV - REK	11.063,96	11.100,00	14.951,60	-3.851,60
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	18.635,77	8.200,00	16.195,61	-7.995,61
	51101.456500 Weitere sonstige ordentliche Erträge	481,45	200,00	58,00	142,00
	51101.457100 Erträge aus der Auflösung vom Sonderposten	10.434,72	8.000,00	13.792,68	-5.792,68
	51101.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	20,00	0,00	0,00	0,00
	51101.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	259,52	-259,52
	51109.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.699,60	0,00	2.085,41	-2.085,41
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>754.830,57</u>	<u>728.800,00</u>	<u>758.109,78</u>	<u>-29.309,78</u>
11.	Personalaufwendungen	561.219,32	567.100,00	579.971,72	-12.871,72
	51101.501200 Tariflich Beschäftigte RPG	421.349,57	411.000,00	436.395,87	-25.395,87
	51101.502200 Beiträge zur Versorgungskasse	8.777,18	15.000,00	9.389,52	5.610,48
	51101.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	64.680,18	77.000,00	69.617,99	7.382,01
	51101.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	9.371,98	0,00	8.505,42	-8.505,42
	51101.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	-7.221,48	0,00	-9.371,98	9.371,98
	51109.501200 Tariflich Beschäftigte	51.598,86	55.500,00	54.056,64	1.443,36
	51109.502200 Beiträge zu Versorgungskassen	1.039,61	1.300,00	1.134,49	165,51
	51109.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	9.601,22	7.300,00	10.222,61	-2.922,61
	51109.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	2.022,20	0,00	2.043,36	-2.043,36
	51109.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	0,00	0,00	-2.022,20	2.022,20
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.947,70	65.000,00	54.379,50	10.620,50
	51101.522200 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen	11.106,74	11.000,00	7.768,77	3.231,23
	51101.523100 Mieten und Pachten	29.632,26	32.000,00	31.484,95	515,05
	51101.523200 Leasing	828,96	11.000,00	4.421,57	6.578,43
	51101.524100 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	3.357,17	4.000,00	3.911,55	88,45
	51101.525100 Haltung von Fahrzeugen	1.930,62	2.000,00	3.049,31	-1.049,31
	51101.526110 Aus- und Fortbildung	635,00	4.000,00	2.506,71	1.493,29
	51101.526120 Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	456,95	1.000,00	1.236,64	-236,64
14.	Abschreibungen	10.434,72	8.000,00	13.792,68	-5.792,68
	51101.571100 Abschreibungen auf immateriell Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.434,72	8.000,00	13.624,33	-5.624,33
	51101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	168,35	-168,35
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	349.640,17	88.700,00	109.965,88	-21.265,88
	51101.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	90,68	1.000,00	242,10	757,90
	51101.541700 Entgelte f. Gehaltsabrechnung	500,00	500,00	480,00	20,00
	51101.542100 Aufwandsentschädigungen	73,00	500,00	87,60	412,40
	51101.543101 Büromaterial	1.043,03	2.000,00	620,39	1.379,61

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ergebnis	Vergleich fortgeschr.
		2023	Ansatz 2024	2024	Ansatz / Ergebnis 2024
		1	2	3	4
	51101.543102 Bücher und Zeitschriften	44,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543103 Post- und Fernmeldegebühren	2.406,12	3.000,00	2.067,28	932,72
	51101.543104 öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543105 Aufwendungen für Veranstaltungen	6.307,38	7.000,00	2.207,11	4.792,89
	51101.543106 Druckkosten	2.675,56	3.500,00	2.262,47	1.237,53
	51101.543107 spezielles Kartenmaterial	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543110 sonstige Geschäftsausgaben	270,66	800,00	271,92	528,08
	51101.543112 Rechtsanwaltskosten	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00
	51101.543113 Mitgliedsbeiträge	1.212,80	1.200,00	1.212,80	-12,80
	51101.543114 Prüfungsgebühren für den Jahresabschluss	4.980,00	7.000,00	7.370,32	-370,32
	51101.543115 externe Gutachten, Umweltbericht, Scoping	52.801,07	50.000,00	37.296,40	12.703,60
	51101.543116 Kontoführungsgebühren	156,80	300,00	234,40	65,60
	51101.543118 Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0,00	800,00	1.053,17	-253,17
	51101.544100 Versicherung allgemein	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.549450 Zuführung zu Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	5.000,00	0,00	7.500,00	-7.500,00
	51101.549490 Zuführung zu Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	260.741,05	0,00	47.293,20	-47.293,20
	51101.549550 Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses	-4.980,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
	51109.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	69,80	430,20
	51109.543101 Geschäftsausgaben REN+	4.740,71	4.000,00	3.479,53	520,47
	51109.549490 Zuführung zu Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	10.359,92	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>969.241,91</u>	<u>728.800,00</u>	<u>758.109,78</u>	<u>-29.309,78</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-214.411,34</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>-214.411,34</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>-214.411,34</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Gesamtfinanzrechnung
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	747.598,15	720.600,00	736.948,76	-16.348,76
	51101.614110 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke RPS	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
	51109.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land /ILB	61.642,39	39.500,00	47.852,33	-8.352,33
	51109.614200 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke von GV	11.063,96	11.100,00	14.081,08	-2.981,08
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	481,45	200,00	317,52	-117,52
	51101.659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481,45	200,00	317,52	-117,52
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>748.079,60</u>	<u>720.800,00</u>	<u>737.266,28</u>	<u>-16.466,28</u>
10.	Personalauszahlungen	558.915,11	567.100,00	579.596,57	-12.496,57
	51101.701200 Auszahlung Tariflich Beschäftigte RPG	423.348,94	411.000,00	435.428,88	-24.428,88
	51101.702200 Auszahlung Beiträge zur Versorgungskasse	8.777,18	15.000,00	9.389,52	5.610,48
	51101.703200 Auszahlung Beiträge SV	64.680,18	77.000,00	69.617,99	7.382,01
	51109.701200 Auszahlungen für Tariflich Beschäftigte	51.467,98	55.500,00	53.803,08	1.696,92
	51109.702200 Auszahlung für Beiträge zu Versorgungskassen	1.039,61	1.300,00	1.134,49	165,51
	51109.703200 Auszahlung Beiträge SV	9.601,22	7.300,00	10.222,61	-2.922,61
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.084,67	65.000,00	55.916,30	9.083,70
	51101.722200 Auszahlung Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	10.382,95	11.000,00	8.492,56	2.507,44
	51101.723100 Auszahlung Mieten und Pachten	27.997,92	32.000,00	32.567,54	-567,54
	51101.723200 Auszahlung Leasing	828,96	11.000,00	4.421,57	6.578,43
	51101.724100 Auszahlung Gebäudebewirtschaftung	3.306,75	4.000,00	3.809,06	190,94
	51101.725100 Auszahlung Haltung von Fahrzeugen	3.516,48	2.000,00	3.049,31	-1.049,31
	51101.726110 Auszahlung Aus- und Fortbildung	395,00	4.000,00	2.506,71	1.493,29
	51101.726120 Auszahlung Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	656,61	1.000,00	1.069,55	-69,55
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	80.027,13	88.700,00	60.109,76	28.590,24
	51101.741100 Auszahlung Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	90,68	1.000,00	205,70	794,30
	51101.741700 Auszahlung Entgelte f. Gehaltsabrechnung	500,00	500,00	480,00	20,00
	51101.742100 Aufwandsentschädigungen	73,00	500,00	87,60	412,40
	51101.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	73.405,35	80.700,00	54.581,59	26.118,41
	51101.744100 Auszahlung Versicherung allg.	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51109.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	500,00	69,80	430,20
	51109.743100 Geschäftsauszahlungen	4.740,71	4.000,00	3.467,68	532,32
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>686.026,91</u>	<u>720.800,00</u>	<u>695.622,63</u>	<u>25.177,37</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>62.052,69</u>	<u>0,00</u>	<u>41.643,65</u>	<u>-41.643,65</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.208,29	27.000,00	22.159,80	4.840,20
	51101.681100 Investitionszuwendungen Land	22.208,29	27.000,00	22.159,80	4.840,20
19.	Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
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>22.208,29</u>	<u>27.000,00</u>	<u>22.159,80</u>	<u>4.840,20</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	500,00	0,00	500,00
51101.783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00	0,00	500,00
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	22.208,29	26.500,00	22.159,80	4.340,20
51101.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	20.668,86	25.000,00	14.016,33	10.983,67
51101.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.539,43	1.500,00	8.143,47	-6.643,47
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>22.208,29</u>	<u>27.000,00</u>	<u>22.159,80</u>	<u>4.840,20</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>62.052,69</u>	<u>0,00</u>	<u>41.643,65</u>	<u>-41.643,65</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>0,00</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>62.052,69</u>	<u>0,00</u>	<u>41.643,65</u>	<u>-41.643,65</u>
49a + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	219.025,88	0,00	281.078,57	-281.078,57
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)	219.025,88	0,00	281.078,57	-281.078,57
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>281.078,57</u>	<u>0,00</u>	<u>322.722,22</u>	<u>-322.722,22</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

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming

Jahresabschluss 2024

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
51c	Bestand an eigenen Zahlungsmitteln (51 ./ 51a ./ 51b)	281.078,57	0,00	322.722,22	-322.722,22

03 Ergebnisrechnung
51101 Regionalplanung
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
	51101.414110 Zuweisungen und Zuschüsse für lif. Zwecke RPS	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
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	10.936,17	8.200,00	14.110,20	-5.910,20
	51101.456500 Weitere sonstige ordentliche Erträge	481,45	200,00	58,00	142,00
	51101.457100 Erträge aus der Auflösung vom Sonderposten	10.434,72	8.000,00	13.792,68	-5.792,68
	51101.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	20,00	0,00	0,00	0,00
	51101.459200 Periodenfremde ordentliche Erträge	0,00	0,00	259,52	-259,52
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)	685.827,97	678.200,00	689.125,55	-10.925,55
11.	Personalaufwendungen	496.957,43	503.000,00	514.536,82	-11.536,82
	51101.501200 Tariflich Beschäftigte RPG	421.349,57	411.000,00	436.395,87	-25.395,87
	51101.502200 Beiträge zur Versorgungskasse	8.777,18	15.000,00	9.389,52	5.610,48
	51101.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	64.680,18	77.000,00	69.617,99	7.382,01
	51101.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	9.371,98	0,00	8.505,42	-8.505,42
	51101.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	-7.221,48	0,00	-9.371,98	9.371,98
12.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.947,70	65.000,00	54.379,50	10.620,50
	51101.522200 Unterhaltung von Geräten, Ausstattungen	11.106,74	11.000,00	7.768,77	3.231,23
	51101.523100 Mieten und Pachten	29.632,26	32.000,00	31.484,95	515,05
	51101.523200 Leasing	828,96	11.000,00	4.421,57	6.578,43
	51101.524100 Bewirtschaftung Grundstücke und baul. Anlagen	3.357,17	4.000,00	3.911,55	88,45
	51101.525100 Haltung von Fahrzeugen	1.930,62	2.000,00	3.049,31	-1.049,31
	51101.526110 Aus- und Fortbildung	635,00	4.000,00	2.506,71	1.493,29
	51101.526120 Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	456,95	1.000,00	1.236,64	-236,64
14.	Abschreibungen	10.434,72	8.000,00	13.792,68	-5.792,68
	51101.571100 Abschreibungen auf immateriell Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.434,72	8.000,00	13.624,33	-5.624,33
	51101.574100 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0,00	168,35	-168,35
15.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	334.539,54	84.200,00	106.416,55	-22.216,55
	51101.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	90,68	1.000,00	242,10	757,90
	51101.541700 Entgelte f. Gehaltsabrechnung	500,00	500,00	480,00	20,00
	51101.542100 Aufwandsentschädigungen	73,00	500,00	87,60	412,40
	51101.543101 Büromaterial	1.043,03	2.000,00	620,39	1.379,61
	51101.543102 Bücher und Zeitschriften	44,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543103 Post- und Fernmeldegebühren	2.406,12	3.000,00	2.067,28	932,72
	51101.543104 öffentliche Bekanntmachungen	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543105 Aufwendungen für Veranstaltungen	6.307,38	7.000,00	2.207,11	4.792,89
	51101.543106 Druckkosten	2.675,56	3.500,00	2.262,47	1.237,53
	51101.543107 spezielles Kartenmaterial	0,00	100,00	0,00	100,00
	51101.543110 sonstige Geschäftsausgaben	270,66	800,00	271,92	528,08
	51101.543112 Rechtsanwaltskosten	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00
	51101.543113 Mitgliedsbeiträge	1.212,80	1.200,00	1.212,80	-12,80

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
	51101.543114 Prüfungsgebühren für den Jahresabschluss	4.980,00	7.000,00	7.370,32	-370,32
	51101.543115 externe Gutachten, Umweltbericht, Scoping	52.801,07	50.000,00	37.296,40	12.703,60
	51101.543116 Kontoführungsgebühren	156,80	300,00	234,40	65,60
	51101.543118 Aufwendungen für den Erwerb geringstwertiger Wirtschaftsgüter	0,00	800,00	1.053,17	-253,17
	51101.544100 Versicherung allgemein	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
	51101.549450 Zuführung zu Rückstellungen für die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses	5.000,00	0,00	7.500,00	-7.500,00
	51101.549490 Zuführung zu Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	260.741,05	0,00	47.293,20	-47.293,20
	51101.549550 Inanspruchnahme von Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses	-4.980,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>889.879,39</u>	<u>660.200,00</u>	<u>689.125,55</u>	<u>-28.925,55</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-204.051,42</u>	<u>18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>18.000,00</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>-204.051,42</u>	<u>18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>18.000,00</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>-204.051,42</u>	<u>18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>18.000,00</u>

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Finanzrechnung
51101 Regionalplanung
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
	51101.614110 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke RPS	674.891,80	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
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	481,45	200,00	317,52	-117,52
	51101.659100 Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481,45	200,00	317,52	-117,52
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	= <u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>675.373,25</u>	<u>670.200,00</u>	<u>675.332,87</u>	<u>-5.132,87</u>
10.	Personalauszahlungen	496.806,30	503.000,00	514.436,39	-11.436,39
	51101.701200 Auszahlung Tariflich Beschäftigte RPG	423.348,94	411.000,00	435.428,88	-24.428,88
	51101.702200 Auszahlung Beiträge zur Versorgungskasse	8.777,18	15.000,00	9.389,52	5.610,48
	51101.703200 Auszahlung Beiträge SV	64.680,18	77.000,00	69.617,99	7.382,01
11.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.084,67	65.000,00	55.916,30	9.083,70
	51101.722200 Auszahlung Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	10.382,95	11.000,00	8.492,56	2.507,44
	51101.723100 Auszahlung Mieten und Pachten	27.997,92	32.000,00	32.567,54	-567,54
	51101.723200 Auszahlung Leasing	828,96	11.000,00	4.421,57	6.578,43
	51101.724100 Auszahlung Gebäudebewirtschaftung	3.306,75	4.000,00	3.809,06	190,94
	51101.725100 Auszahlung Haltung von Fahrzeugen	3.516,48	2.000,00	3.049,31	-1.049,31
	51101.726110 Auszahlung Aus- und Fortbildung	395,00	4.000,00	2.506,71	1.493,29
	51101.726120 Auszahlung Arbeitssicherheit / Betriebsarzt	656,61	1.000,00	1.069,55	-69,55
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	75.286,42	84.200,00	56.572,28	27.627,72
	51101.741100 Auszahlung Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	90,68	1.000,00	205,70	794,30
	51101.741700 Auszahlung Entgelte f. Gehaltsabrechnung	500,00	500,00	480,00	20,00
	51101.742100 Aufwandsentschädigungen	73,00	500,00	87,60	412,40
	51101.743100 Auszahlung Geschäftsausgaben	73.405,35	80.700,00	54.581,59	26.118,41
	51101.744100 Auszahlung Versicherung allg.	1.217,39	1.500,00	1.217,39	282,61
16.	= <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>619.177,39</u>	<u>652.200,00</u>	<u>626.924,97</u>	<u>25.275,03</u>
17.	= <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>56.195,86</u>	<u>18.000,00</u>	<u>48.407,90</u>	<u>-30.407,90</u>
18.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.208,29	27.000,00	22.159,80	4.840,20
	51101.681100 Investitionszuwendungen Land	22.208,29	27.000,00	22.159,80	4.840,20
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>22.208,29</u>	<u>27.000,00</u>	<u>22.159,80</u>	<u>4.840,20</u>
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
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	500,00	0,00	500,00
51101.783400 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	500,00	0,00	500,00
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 übrigen Sachanlagevermögen	22.208,29	26.500,00	22.159,80	4.340,20
51101.783100 Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	20.668,86	25.000,00	14.016,33	10.983,67
51101.783200 Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.539,43	1.500,00	8.143,47	-6.643,47
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>22.208,29</u>	<u>27.000,00</u>	<u>22.159,80</u>	<u>4.840,20</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>56.195,86</u>	<u>18.000,00</u>	<u>48.407,90</u>	<u>-30.407,90</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>0,00</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>56.195,86</u>	<u>18.000,00</u>	<u>48.407,90</u>	<u>-30.407,90</u>
49a + voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	219.025,88	0,00	281.078,57	-281.078,57
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)	219.025,88	0,00	281.078,57	-281.078,57
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>275.221,74</u>	<u>18.000,00</u>	<u>329.486,47</u>	<u>-311.486,47</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)	275.221,74	18.000,00	329.486,47	-311.486,47

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

04 Ergebnisrechnung
51109 REK Umsetzer
-in EUR-

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
		2023	2024	2024	2024
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.303,00	50.600,00	66.898,82	-16.298,82
	51109.413110 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB	50.239,04	39.500,00	51.947,22	-12.447,22
	51109.414220 Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke von GV - REK	11.063,96	11.100,00	14.951,60	-3.851,60
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	7.699,60	0,00	2.085,41	-2.085,41
	51109.458200 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	7.699,60	0,00	2.085,41	-2.085,41
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>69.002,60</u>	<u>50.600,00</u>	<u>68.984,23</u>	<u>-18.384,23</u>
11.	Personalaufwendungen	64.261,89	64.100,00	65.434,90	-1.334,90
	51109.501200 Tariflich Beschäftigte	51.598,86	55.500,00	54.056,64	1.443,36
	51109.502200 Beiträge zu Versorgungskassen	1.039,61	1.300,00	1.134,49	165,51
	51109.503200 Beiträge zur gesetzlichen SV	9.601,22	7.300,00	10.222,61	-2.922,61
	51109.508100 Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub und Überstunden	2.022,20	0,00	2.043,36	-2.043,36
	51109.508200 Inanspruchnahme von Rückstellungen Urlaub und Überstunden	0,00	0,00	-2.022,20	2.022,20
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	15.100,63	4.500,00	3.549,33	950,67
	51109.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	69,80	430,20
	51109.543101 Geschäftsausgaben REN+	4.740,71	4.000,00	3.479,53	520,47
	51109.549490 Zuführung zu Rückstellungen für weitere sonstige Rückstellungen	10.359,92	0,00	0,00	0,00
17.	= <u>Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	<u>79.362,52</u>	<u>68.600,00</u>	<u>68.984,23</u>	<u>-384,23</u>
18.	= <u>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (10 bis 17)</u>	<u>-10.359,92</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-18.000,00</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>-10.359,92</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-18.000,00</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>-10.359,92</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-18.000,00</u>

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Finanzrechnung
51109 REK Umsetzer
-in EUR-

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.706,35	50.600,00	61.933,41	-11.333,41
51109.613110 Einzahlungen Sonstige allgemeine Zuweisungen Land /ILB	61.642,39	39.500,00	47.852,33	-8.352,33
51109.614200 Einzahlung Zuweisungen und Zuschüsse lf. Zwecke von GV	11.063,96	11.100,00	14.081,08	-2.981,08
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>72.706,35</u>	<u>50.600,00</u>	<u>61.933,41</u>	<u>-11.333,41</u>
10. Personalauszahlungen	62.108,81	64.100,00	65.160,18	-1.060,18
51109.701200 Auszahlungen für Tariflich Beschäftigte	51.467,98	55.500,00	53.803,08	1.696,92
51109.702200 Auszahlung für Beiträge zu Versorgungskassen	1.039,61	1.300,00	1.134,49	165,51
51109.703200 Auszahlung Beiträge SV	9.601,22	7.300,00	10.222,61	-2.922,61
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	4.740,71	4.500,00	3.537,48	962,52
51109.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	500,00	69,80	430,20
51109.743100 Geschäftsauszahlungen	4.740,71	4.000,00	3.467,68	532,32
16. = <u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>66.849,52</u>	<u>68.600,00</u>	<u>68.697,66</u>	<u>-97,66</u>
17. = <u>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (9 ./, 16)</u>	<u>5.856,83</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>-6.764,25</u>	<u>-11.235,75</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>5.856,83</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>-6.764,25</u>	<u>-11.235,75</u>
36. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2023	2024	2024	2024
	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>5.856,83</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>-6.764,25</u>	<u>-11.235,75</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>5.856,83</u>	<u>-18.000,00</u>	<u>-6.764,25</u>	<u>-11.235,75</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)	5.856,83	-18.000,00	-6.764,25	-11.235,75

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming- Jahresabschluss 2024

05 Lagebericht

Im Lagebericht sind gemäß § 48 KomHKV der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage 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 Lagebericht 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 2024 wurde durch die Regionalversammlung am 16. November 2023 beschlossen. Die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde am 13. Dezember 2023 im Amtsblatt für Brandenburg Nummer 49 bekannt gemacht. Die Haushaltssatzung wurde der Landesplanungsbehörde als Aufsichtsbehörde am 12.12.2023 vorgelegt (§ 69 Absatz 4 BbgKVerf).

5.1 Überblick über die Lage der Haushaltswirtschaft

Neben der Pflichtaufgabe nach § 4 Absatz 2 Satz 1 RegBkPIG wurde von der Regionalen Planungsgemeinschaft im Jahr 2024 weiter die freiwillige Aufgabe der Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts (Regionales Energiemanagement) wahrgenommen. Für die beiden Aufgabenbereiche wurden eigene Produkte gebildet, die mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen dargestellt werden.

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde im Vergleich zu den Vorjahren eine wesentliche Veränderung bei der bilanziellen Darstellung vorgenommen. Nicht verwendete Haushaltsmittel aus Zuweisungen des Landes und aus Umlagen der Mitglieder der Regionalen Planungsgemeinschaft für das Regionale Energiemanagement werden nicht mehr als Eigenkapital, sondern als sonstige Rückstellung dargestellt.

Auf diese Weise wird bilanziell abgebildet, dass der Regionalen Planungsgemeinschaft Haushaltsmittel zweckgebunden zur Verfügung gestellt werden und nicht zweckgemäß beanspruchte Mittel grundsätzlich als rückzahlbar bewertet werden. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 wird der sonstigen Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen ein Betrag von 47.293,20 € zugeführt. In der Folge wird zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ein ordentliches Ergebnis von 0,00 € ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 betragen die sonstigen Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen:

im Produkt 50101 Regionalplanung	308.034,25 €
im Produkt 50109 REK	574,91 €
Summe	308.609,16 €

Die Entwicklung der wirtschaftlichen Lage der Regionalen Planungsgemeinschaft hängt von der weiteren Entwicklung der Zuweisungen des Landes ab. Aufgrund des Jahresabschlusses 2024 kann festgestellt werden, dass die Erfüllung der Pflichtaufgabe der Regionalen Planungsgemeinschaft auf der Grundlage der Höhe der Zuweisung des Landes bislang gesichert ist. Für die weitere Entwicklung der Haushaltslage ist zu berücksichtigen, dass die Personalaufwendungen aufgrund tariflicher Steigerungen und des Wechsels von Teilzeit- in Vollzeitarbeit zukünftig weiter ansteigen werden. In der mittelfristigen Haushaltsplanung wird davon ausgegangen, dass die Höhe der ordentlichen Aufwendungen die Erträge aus Zuweisungen des Landes voraussichtlich übersteigen wird und ein Haushaltsausgleich durch Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen hergestellt werden muss.

5.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft und Ergebnis des Jahres 2024

Mit Bescheid vom 19. Dezember 2023 wurde der Regionalen Planungsgemeinschaft vom Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung auf der Grundlage § 10 RegBkPIG für den Zeitraum vom 01.01. bis 31.12.2024 ein Betrag von 697.175,15 € zur Erfüllung der Pflichtaufgabe zugewiesen. Der Zuweisungsbetrag wurde in vierteljährlichen Raten von 174.293,79 € jeweils zu Beginn eines Quartals auf das Konto der Regionalen Planungsgemeinschaft überwiesen.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming

Jahresabschluss 2024

Arbeitsschwerpunkte der Regionalen Planungsstelle im Jahr 2024 waren der Abschluss des Aufstellungsverfahrens zum Sachlichen Teilregionalplan Windenergienutzung 2027 sowie die Fortführung des Aufstellungsverfahrens zum Regionalplan Havelland-Fläming 3.0.

Die Personalaufwendungen für die 7 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Regionalen Planungsstelle (ohne Regionalen Energiemanager) waren auch im Jahr 2024 die mit Abstand größte Aufwandsposition. Insgesamt wurden 74 % des Zuweisungsbetrages des Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung des Landes Brandenburg für die Deckung der Personalaufwendungen verwendet. Die zweitgrößte Aufwandsposition stellen externe Gutachten und Dienstleistungen dar. Dafür wurden – insbesondere für die Umweltprüfung zum Sachlichen Teilregionalplan Windenergienutzung 2027 - insgesamt 37.296,40 € aufgewendet. Für Sach- und Dienstleistungen sind Aufwendungen in Höhe von 54.379,50 € entstanden. Davon entfallen 31.484,95 € auf Mietzahlungen für die Nutzung der Geschäftsräume der Regionalen Planungsstelle.

Ohne die Berücksichtigung der sonstigen Rückstellungen betrug das ordentliche Ergebnis des Produkts 51101 Regionalplanung 47.293,20 €. Dieser Betrag entspricht 6,8 Prozent der Zuweisung des Landes und wurde der sonstigen Rückstellung zugeführt. Die Ergebnisentwicklung setzt sich 2024 damit etwa auf dem Niveau der Vorjahre fort.

Mit dem Produkt 51109 „Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts“ (Regionales Energiemanagement) wurde die Arbeit des Regionalen Energiemanagers fortgesetzt und durch das Land Brandenburg mit 80 % der Aufwendungen gefördert. Der vierte Durchführungszeitraum der geförderten Maßnahme begann am 01.01.2022 und endete am 30.09.2024. Das Regionale Energiemanagement wird mit einem fünften Durchführungszeitraum (REK 5) seit dem 01.10.2024 fortgesetzt. Dieser Durchführungszeitraum wird am 30.09.2027 enden. Die Finanzierung erfolgt durch Erträge aus Fördermitteln des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie und die Erhebung einer zweckgebundenen Umlage von den Mitgliedern der Regionalen Planungsgemeinschaft (Eigenanteil von 20 %). Fast die gesamten Aufwendungen entstanden durch Personalkosten für die Tätigkeit des Regionalen Energiemanagers. Diese betrugen im Jahr 2024 insgesamt 65.434,90 €.

Da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch keine Entscheidung über die Fortführung des Projekts REK-Umsetzer getroffen war, wurden für den Zeitraum 01.10.2024 bis 31.12.2024 im Produkt 51109 keine Aufwendungen und Erträge geplant. Durch die Fortführung der Maßnahme entstanden daher überplanmäßige Aufwendungen, denen auf der Grundlage von § 4 Nummer 2 der Haushaltssatzung mit Beschluss des Regionalvorstands vom 11.10.2024 zugestimmt wurde. Der Ansatz des Kontos 51109.5012 wurde um 18.000,00 € erhöht. Zum Ausgleich wurde der Ansatz des Kontos 51101.543112 in gleicher Höhe gemindert.

Im Produkt 51109 „Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts“ übertrafen die ordentlichen Aufwendungen die ordentlichen Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit um 2.085,41 €. Zum Ausgleich wurde in gleicher Höhe ein Teilbetrag der sonstigen Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber den umlagepflichtigen Mitgliedern aufgelöst und als Ertrag gebucht.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming-
Jahresabschluss 2024

5.3 Wesentliche Ergebnisse und Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen¹

5.3.1 Erträge

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	720.600,00	741.914,17	-21.314,17
51101.414110	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke RPS</i>	670.000,00	675.015,35	-5.015,35
51109.413110	<i>Sonstige allgemeine Zuweisungen Land/ILB</i>	39.500,00	51.947,22	-12.447,22
51109.414220	<i>Zuweisungen und Zuschüsse für lf. Zwecke von GV - REK</i>	11.100,00	14.951,60	-3.851,60

Die Abweichung vom Planansatz ergibt sich hauptsächlich durch die nicht geplante Fortführung des Regionalen Energiemanagements im Zeitraum 01.10.2024 bis 31.12.2024.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
7	Sonstige ordentliche Erträge	8.200,00	16.195,61	-7.995,61

In dieser Position wurden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 13.792,68 € sowie periodenfremde Erträge in Höhe von 259,52 € gebucht, die in dieser Höhe nicht erwartet worden waren. Zudem ist durch die Auflösung der Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen zum Ausgleich des Ergebnisses im Produkt 51109 ein nicht geplanter Ertrag in Höhe von 2.085,41 € angefallen.

5.3.2 Aufwendungen

5.3.2.1 Personalaufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
11	Personalaufwendungen	567.100,00	579.971,72	-12.871,72

Die Summe der Personalaufwendungen übertraf den Planansatz um 2,3 Prozent. In einzelnen Konten der Personalaufwendungen kam es zu Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen:

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
51101.501200 - Tariflich Beschäftigte RPG	411.000,00	436.395,87	-25.395,87
51101.502200 - Beiträge zur Versorgungskasse	15.000,00	9.389,52	5.610,48
51101.503200 - Beiträge zur gesetzlichen SV	77.000,00	69.617,99	7.382,01
51109.501200 - Tariflich Beschäftigte RPG	55.500,00	54.056,64	1.443,36
51109.502200 - Beiträge zur Versorgungskasse	1.300,00	1.134,49	165,51
51109.503200 - Beiträge zur gesetzlichen SV	7.300,00	10.222,61	-2.922,61

Der Grund für die Abweichungen sind Prognoseunsicherheiten bei der Planung.

¹ Alle Angaben von Beträgen in Euro.

5.3.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.	65.000,00	54.379,50	10.620,50

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen die Aufwendungen für die Nutzung der Diensträume der Regionalen Planungsstelle (Miete, Betriebskosten und Unterhaltungsaufwand), für die Wartung und die Unterhaltung der Betriebsausstattung, für die Haltung des Dienstkraftfahrzeugs (einschließlich Leasingkosten) sowie für die Fortbildung der Mitarbeiter. In der Summe entspricht das Ergebnis 84 Prozent des Haushaltsansatzes. Zu Abweichungen in einzelnen Konten wird wie folgt berichtet:

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
522200 – Unterhaltung von Geräten und Ausstattungen	11.000,00	7.768,77	3.231,23

Hierunter fallen Aufwendungen für die Wartung des Haushaltsprogramms „ProDoppik“, die Wartung und Instandhaltung des Kopierers, die Wartung der Abwägungsdatenbank 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 Unterschreitung des geplanten Ansatzes lassen sich nicht benennen.

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
523200 – Leasing	11.000,00	4.421,57	6.578,43

In der Haushaltsplanung war von einer höheren Leasing-Sonderzahlung für den neuen Dienst-PKW ausgegangen worden. (neuer Leasingvertrag ab 01.07.2024)

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
525100 – Haltung von Fahrzeugen	2000,00	3.049,31	-1.049,31

Der Ansatz war am Ergebnis des Vorjahres orientiert. Für die Überführung des Altfahrzeugs (Ende des Leasingvertrags am 30.06.2024) entstanden ungeplante Aufwendungen in Höhe von 546,00 €. Das Dienstkraftfahrzeug wurde aufgabenbedingt häufiger genutzt als im Vorjahr.

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
526110 – Aus- und Fortbildung	4.000,00	2.506,71	1.493,29

Die Abweichung ist dadurch begründet, dass weniger an Fortbildungen teilgenommen wurde.

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
14	Abschreibungen	8.000,00	13.792,68	-5.792,68
	Außerplanmäßige Abschreibung	0	168,35	-168,35

Im Laufe des Geschäftsjahres wurden zusätzliche Investitionen in das Anlagevermögen getätigt. Diese Investitionen haben zu einer Erhöhung der Abschreibungsbasis geführt.

Ein am 11.11.2021 angeschaffte PC wurde im Jahr 2024 außerplanmäßig abgeschafft, da im Rahmen einer umfassenden Erneuerung aller PCs in der Planungsstelle eine Modernisierung der IT-Infrastruktur erforderlich war. Der Restbuchwert beträgt 168,35 €. Diese Maßnahme dient der Optimierung der Arbeitsabläufe und der Steigerung der Effizienz.

5.3.2.3 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.700,00	109.965,88	-21.265,88

Die Abweichung vom Planansatz ergibt sich im Wesentlichen aus der nicht geplanten Zuführung zu den sonstigen Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen in Höhe von 47.293,20€. In verschiedenen Unterkonten entstanden darüber hinaus bedarfsabhängig unwesentliche Abweichungen der Ergebnisse von den Planansätzen.

Bei drei Konten ist eine erhebliche Abweichung des Ergebnisses von den Planansätzen eingetreten:

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ansatz / Ergebnis
543105 – Aufwendungen für Veranstaltungen	7.000,00	2.207,11	4.792,89
543112 -Rechtsanwaltskosten	4.800,00	0	4.800,00
543115 – externe Gutachten, Umweltbericht	50.000,00	37.296,40	12.703,60

Im Haushaltsjahr 2024 sind keine Rechtsanwaltskosten angefallen. Von den planmäßig vorgesehenen 22.800,00 € wurden 18.000,00 € zur Deckung des überplanmäßigen Bedarfs im Konto 51109.501200 verwendet.

Im Jahr 2024 wurden für Gutachten und externe Dienstleistungen Aufwendungen in Höhe von 50.000,00 € 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. Es entstanden Aufwendungen für die Durchführung der Umweltprüfung für den Sachlichen Teilregionalplan Windenergienutzung 2027 und für den Regionalplan 3.0, mit deren Ausführung ein externes Dienstleistungsunternehmen beauftragt wurde. Die voraussichtlichen Aufwendungen wurden ohne genaue Kenntnis des Umfangs der zu erbringenden Leistungen geplant.

5.3.3 Finanzrechnung

Die Begründung der wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und 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.

5.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartender Risiken von besonderer Bedeutung sind nicht zu berichten.

06 Anhang

6.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz zum 31.12.2024 der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming wurde nach den Vorschriften der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) vom 5. März 2024 (GVBl.I Nr. 10, S., ber. Nr. 38) geändert durch Gesetz vom 2. April 2025 (GVBl.I Nr. 8) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Kommunen (Kommunale Haushalts- und Kassenverordnung - KomHKV) vom 27.11.2024, zuletzt geändert durch Verordnung vom 17. Juni 2025, 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 körperliche 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 § 39 Absatz 3 KomHKV.

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

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Auszahlungen gebildet, die vor dem Bilanzstichtag getätigt wurden, aber erst den 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.

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 nicht gebildet.

Die zum Stichtag 31.12.2024 ausgewiesenen Rückstellungen betreffen die Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2022, die in gleicher Höhe im Jahr 2024 in Anspruch genommen wurde und des Jahresabschlusses 2023, die Aufwendungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub/Überstunden der Beschäftigten sowie die Überschüsse aus Verwaltungstätigkeit vergangener Jahre und des Bilanzjahres. Nicht in Anspruch genommene Rückstellungen wurden ertragswirksam aufgelöst.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming- Jahresabschluss 2024

6.2 Rückstellungen für die Zusatzversorgung der tariflichen Beschäftigten – Mittelbare Pensionsverpflichtungen aus der Zusatzversorgung

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 31.12.2023 durch die RZP beratende Aktuare GbR für die Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming in Höhe von 17.967,00 € ermittelt.

6.3 Erläuterungsbericht zu den Positionen der Bilanz (Aktivseite)

6.3.1 Anlagevermögen

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

Immaterielle Vermögensgegenstände umfassen in der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming ausschließlich Softwarelizenzen. Im Jahr 2024 wurde eine Antiviren-Lizenz und eine Lizenz für Datenschutz für insgesamt 2.802,70 € angeschafft.

Der ausgewiesene Wert des Sachanlagevermögens stellt die Bilanzposition 1.2.7 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ und „Geringwertige Wirtschaftsgüter“ dar und erfasst die Gegenstände, welche der langfristigen Sicherung der Arbeitsfähigkeit der Regionalen Planungsstelle dienen. Im Jahr 2024 wurden neue PCs für die gesamte Planungsstelle sowie 2 Laptops, 5 Bürostühle, ein Tisch, 8 Rollcontainer, ein Microwellengerät und ein Schreibtisch angeschafft.

	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.802,70 €	2.403,24 €
Sachanlagevermögen	29.575,06 €	21.607,40 €
Finanzanlagevermögen	0,00 €	0,00 €
Summe Bilanzwerte	32.377,76 €	24.010,64 €

6.3.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen steht der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming zur Aufrechterhaltung des Verwaltungsbetriebs zur Verfügung. Die Bilanzpositionen 2.1. „Vorräte“ und 2.3. „Wertpapiere des Umlaufvermögens“ sind zum Bilanzstichtag 31.12.2024 nicht belegt.

Das Umlaufvermögen der Regionalen Planungsgemeinschaft wird im Wesentlichen durch den Kassenbestand des Girokontos der Regionalen Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming bei der Mittelbrandenburgischen Sparkasse Potsdam dargestellt.

Darüber hinaus werden für die Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts in der Bilanzposition Forderungen in Höhe von 18.135,58 € ausgewiesen. Diese betreffen einen Anspruch auf Auszahlung von Fördermitteln gegenüber der ILB aus einer Abrechnung von Aufwendungen sowie eine Forderung gegenüber der Landeshauptstadt Potsdam aufgrund der Umlageerhebung für den Eigenanteil.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

	Bilanzwerte	
	zum 31.12.2024	zum 31.12.2023
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	322.722,22 €	281.078,57 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.135,58 €	13.170,17 €
Summe Bilanzwerte	340.857,80 €	294.248,74 €

6.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Bilanzperiode geleistete Ausgaben ausgewiesen, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen. Hierbei handelt es sich um die bereits im Dezember 2024 geleistete Zahlung für die Grundbetreuung des Betriebsarztes bis ins Jahr 2025 sowie eine Rechnung für die Webservernutzung.

	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	137,03 €	116,62 €

6.4 Erläuterungsbericht zu den Positionen der Bilanz (Passivseite)

6.4.1 Eigenkapital

Vor dem Bilanzstichtag 31.12.2023 wurden gemäß § 22 KomHKV Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis der Rücklage zugeführt und in der Bilanz als Eigenkapital ausgewiesen. Ab dem Bilanzjahr 2023 werden Überschüsse aus dem ordentlichen Ergebnis der sonstigen Rückstellung zugeführt. Zur Begründung wird auf die Abschnitte 5.1 und 6.4.3 verwiesen. In der Bilanz zum 31.12.2024 wird daher kein Eigenkapital ausgewiesen.

	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
Eigenkapital	0,00 €	0,00 €

6.4.2 Sonderposten

In der Bilanz wird in der Position 2.1. „Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand“ ein Wert von 32.377,76 € 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. Im Jahr 2024 wurden Ersatzbeschaffungen für Ausrüstungsgegenstände der Regionalen Planungsstelle im Umfang von insgesamt 22.159,80 € getätigt. Es wird auf die Sonderpostenübersicht (Anlage H) hingewiesen.

	Bilanzwert zum 31.12.2024	Bilanzwert zum 31.12.2023
Sonderposten	32.377,76 €	24.010,64 €

6.4.3 Rückstellungen

Nicht verwendete Haushaltsmittel aus Zuweisungen des Landes und aus Umlagen der Mitglieder der Regionalen Planungsgemeinschaft für das Regionale Energiemanagement werden der sonstigen Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen zugeführt.

Auf diese Weise wird bilanziell abgebildet, dass der Regionalen Planungsgemeinschaft Haushaltsmittel zweckgebunden zur Verfügung gestellt werden und nicht zweckgemäß beanspruchte Mittel grundsätzlich als rückzahlbar bewertet werden. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 wird der sonstigen Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen im Produkt 51101 ein Betrag von 47.293,20 € zugeführt.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming- Jahresabschluss 2024

Im Produkt 51109 „Umsetzung des Regionalen Energiekonzepts“ wurde im Jahr 2024 ein Fehlbetrag in Höhe von 2.085,41 € festgestellt. Die Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen aus Überschüssen der Vorjahre wird mit einem Betrag in gleicher Höhe ertragswirksam aufgelöst. Der Stand der Rückstellung vermindert sich dadurch auf 574,91 €.

Weiter werden Rückstellungen für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Prüfungen der Jahresabschlüsse ausgewiesen. Für den Aufwand, der durch die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 entstanden ist, wurde die entsprechende Rückstellung im Jahr 2024 vollständig in Anspruch genommen. Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 war im Bilanzjahr 2024 noch nicht abgeschlossen. Die dafür gebildete Rückstellung bleibt zum 31.12.2024 bestehen. Für die im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2024 entstehenden Aufwendungen wurde eine Rückstellung in Höhe von 7.500 € gebildet, da diese Aufwendungen voraussichtlich im nachfolgenden Haushaltsjahr entstehen werden.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden gemäß § 36 Absatz 1 Nummer 8 sowie § 37 Absatz 1 Nummer 3 KomHKV in Höhe von 10.548,79 € zugeführt. Die im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden in Höhe von 11.394,18 € wurden im Jahr 2024 vollständig in Anspruch genommen.

Übersicht über die Rückstellungen:

	Stand	2024			neuer Stand
	31.12.2023	Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12.2024
Produkt 51101					
Prüfung JAS 2022	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
Prüfung JAS 2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Prüfung JAS 2024	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00
Urlaub/Überstunden/MA	9.371,98	8.505,42	9.371,98	0,00	8.505,42
Überschuss aus Vorjahren	260.741,05	47.293,20	0,00	0,00	308.034,25
Summe 51101	280.113,03	63.298,62	14.371,98	0,00	329.039,67
Produkt 51109					
Urlaub/Überstunden/MA	2.022,20	2.043,36	2.022,20	0,00	2.043,36
Überschuss aus Vorjahren	2.660,32	0,00	0,00	2.085,41	574,91
Summe 51109	4.682,52	2.043,36	2.022,20	2.085,41	2.618,27
Rückstellungen gesamt	284.795,55	65.341,98	16.394,18	2.085,41	331.657,94

6.4.4 Verbindlichkeiten

Unter der Bilanzposition 4.6 „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ werden Verbindlichkeiten ausgewiesen, bei denen die entsprechenden Leistungen bereits im Jahr 2024 erbracht wurden und die Rechnungen bis zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses vorlagen. Die Zahlung erfolgt jedoch erst im Jahr 2025, also bei Fälligkeit der Rechnungsbeträge.

Zu den ausgewiesenen Verbindlichkeiten zählen unter anderem die Kosten für die Gehaltsabrechnungen in Höhe von 120,00 €, die Betriebskostenabrechnung für die Räume der Regionalen Planungsstelle in Höhe von 551,75 €, die Büroreinigung für den Monat Dezember 2024 in Höhe von 270,43 €, die Wartungsabrechnung für den Monat Dezember 2024 der Firma Bit Systemberatung in Höhe von 158,17 € sowie weitere kleinere Aufwendungen. In der Summe betragen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.192,60 €.

In der Position 4.12 werden „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen. Dabei handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt Cottbus in Höhe von 8.144,29 € aus der Gehaltsabrechnung Dezember 2024, da die Zahlung der Lohnsteuer erst Anfang Januar 2025 erfolgte.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

	Bilanzwerte	
Bilanzpositionen	zum 31.12.2024	zum 31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.192,60 €	2.646,07 €
Sonstige Verbindlichkeiten	8.144,29 €	6.923,74 €
Summe der Bilanzwerte	9.336,89 €	9.569,81 €

6.4.5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung beziehen sich auf den Vergleich der Ergebnisse des aktuellen Haushaltsjahres mit denen des Vorjahres (§ 47 Absatz 2 Nummer 5 KomHKV).

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Vergleich 2023./2024
		in Euro		
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	736.194,80	741.914,17	-5.719,37
7.	sonstige ordentliche Erträge	18.635,77	16.195,61	2.440,16
10.	Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	754.830,57	758.109,78	-3.279,21
11.	Personalaufwendungen	561.219,32	579.971,72	-18.752,40
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.947,70	54.379,50	-6.431,80
14.	Abschreibungen	10.434,72	13.792,68	-3.357,96
16.	sonstige ordentliche Aufwendungen	349.640,17	109.965,88	239.674,29
17.	Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	969.241,91	758.109,78	211.132,13
18.	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-214.411,34	0,00	-214.411,34
26.	Gesamtüberschuss / Gesamtfehlbetrag	-214.411,34	0,00	-214.411,34

Die Aufwendungen, die der Regionalen Planungsgemeinschaft durch wahrzunehmende Aufgaben entstanden sind, wurden im Jahr 2024 durch die Zuweisung des Landes bzw. durch projektbezogene Erträge für das Regionale Energiemanagement ausreichend gedeckt.

Im Jahr 2024 wurden im Vergleich zum Vorjahr etwa gleiche Erträge erzielt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 wurde das bis dahin ausgewiesene Eigenkapital aufgelöst und der Ertrag der sonstigen Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen zugeführt. Das Ergebnis des Jahres 2023 weist daher einen Fehlbetrag in Höhe des zum 31.12.2022 dargestellten Eigenkapitals aus. Ohne Berücksichtigung dieser Rückstellung war für das Jahr 2023 ein Überschuss von 56.689,63 € festzustellen. Im Jahr 2024 betrug der Überschuss 47.293,20 €. Es ist daher keine erhebliche Veränderung im Vergleich zum Vorjahr festzustellen.

Der Überschuss des Jahres 2024 wurde ebenfalls der sonstigen Rückstellung zugeführt. In der Folge wird ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit von 0,00 € ausgewiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Erhöhung der Personalaufwendungen um 3,34 Prozent festzustellen. Diese Steigerung ist auf die Erhöhung der Arbeitszeiten und die Erhöhung der Entwicklungsstufen bei einzelnen Mitarbeitern zurückzuführen.

6.5 Übersicht der übertragenen Haushaltsermächtigungen

In das Haushaltsjahr 2025 wurden gemäß § 21 KomHKV keine Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen.

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

07 Forderungsübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in TEUR-

Art der Forderungen	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+)/ Weniger (-) gegenüber 2023
	31.12.2023	31.12. 2024	bis zu	einem bis zu	mehr als	
	1	2	einem Jahr	fünf Jahren	fünf Jahren	
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0	18	18	0	0	18
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	0	18	18	0	0	18
Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentliche Forderungen	0	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Forderungen	13	0	0	0	0	-13
gegenüber dem privaten und öffentlichen Bereich	13	0	0	0	0	-13
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
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Forderungen:	13	18	18	0	0	5

Tabelle	Identifikation	Fälligkeitsdatum	FA-Nummer	Zuordnung	Betrag
	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen				
Personen-EB	2025.01.00000073.911.0044.000001.1	30.04.2025		< 1	17.265,06
Personen-EB	2025.01.00000100.911.0014.000001.1	28.10.2024		< 1	870,52
	Summe< 1				18.135,58

08 Verbindlichkeitenübersicht
Haushaltsjahr 2024
- in TEUR-

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum	Stand zum	mit einer Restlaufzeit von			Stand zum
	31.12.2022	31.12.2023	bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	31.12.2024
	1	2	3	4	5	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	3	3	1	0	0	1
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	9	7	8	0	0	8
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	12	10	9	0	0	9

Tabelle	Identifikation	Fälligkeitsdat um	FA-Nummer	Zuordnung	Betrag
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Personen-EB	2025.01.00000002.912.0061.000001.1	24.01.2025		< 1	120,00
Personen-EB	2025.01.00000006.912.0357.000001.1	20.12.2024		< 1	8,00
Personen-EB	2025.01.00000006.912.0358.000001.1	20.12.2024		< 1	13,00
Personen-EB	2025.01.00000006.912.0359.000001.1	20.12.2024		< 1	7,50
Personen-EB	2025.01.00000017.912.0064.000001.1	15.01.2025		< 1	551,75
Personen-EB	2025.01.00000018.912.0181.000001.1	03.01.2025		< 1	270,43
Personen-EB	2025.01.00000020.912.0016.000001.1	13.02.2025		< 1	158,17
Personen-EB	2025.01.00000022.912.0176.000001.1	12.01.2025		< 1	267,04
Personen-EB	2025.01.00000022.912.0177.000001.1	12.01.2025		< 1	-267,04
Personen-EB	2025.01.00000050.912.0144.000001.1	30.12.2024		< 1	44,00
Personen-EB	2025.01.00000306.912.0149.000001.1	20.12.2024		< 1	7,90
Personen-EB	2025.01.00000428.912.0001.000001.1	03.01.2025		< 1	11,85
	Summe< 1				1.192,60
	sonstige Verbindlichkeiten				
Personen-EB	2025.01.00000015.912.0401.000001.1	28.12.2024		< 1	7.387,82
Personen-EB	2025.01.00000015.912.0402.000001.1	28.12.2024		< 1	756,47
	Summe< 1				8.144,29

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024
09 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbru- chungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Abschrei- bungen in 2024	Umbru- chungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Immaterielle Vermögensgegenstände	22.663,39	1.713,87	6.091,72	0,00	18.285,54	1.314,41	0,00	0,00	6.091,72	15.482,84	2.802,70	2.403,24
Sachanlagen	73.175,09	20.445,93	12.303,90	0,00	81.317,12	12.478,27	0,00	0,00	12.303,90	51.742,06	29.575,06	21.607,40
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 Streckenausrüstung 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

Regionale Planungsgemeinschaft Havelland-Fläming
Jahresabschluss 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2023	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umb- rechnungen in 2024	Stand am 31.12.2024	Abschrei- bungen in 2024	Umb- rechnungen in 2024	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen auf Abgänge	kumulierte Abschreibung en am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
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
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	73.175,09	20.445,93	12.303,90	0,00	81.317,12	12.478,27	0,00	0,00	12.303,90	51.742,06	29.575,06	21.607,40
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:	95.838,48	22.159,80	18.395,62	0,00	99.602,66	13.792,68		0,00	18.395,62	67.224,90	32.377,76	24.010,64