STADT ASCHERSLEBEN

Jahresabschluss

der Stadt Aschersleben

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz

2. Ergebnisrechnung

3. Finanzrechnung

4. Anhang

5. Rechenschaftsbericht

6. Anlagen zum Jahresabschluss

Anlage 1	Übersicht über das Anlagevermögen
Anlage 1a	Übersicht über die Sonderposten
Anlage 2	Übersicht über die Forderungen
Anlage 3	Übersicht über die Verbindlichkeiten
Anlage 4	Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen
Anlage 5	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

1. Bilanz

Vermögensrechnung
Bilanz der Stadt Aschersleben zum Stichtag 31.12.2018

STADT ASCHERSLEBEN

AKTIVA	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltjahres
	Euro	
	1	2
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielles Vermögen	2.712.767,39	2.775.481,15
1.2 Sachanlagevermögen	169.027.268,69	166.577.869,09
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.957.678,12	14.055.620,14
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.477.192,90	68.394.575,67
1.2.3 Infrastrukturvermögen	78.616.322,58	75.968.818,42
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	474.516,57	420.816,24
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	597.153,95	568.729,40
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzplanzungen und Nutztiere	4.934.816,56	4.894.863,47
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.969.588,01	2.274.445,75
1.3 Finanzanlagevermögen	72.416.679,06	72.416.679,06
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.106.917,07	62.106.917,07
1.3.2 Beteiligungen	1.688.696,97	1.688.696,97
1.3.3 Sondervermögen	8.621.065,02	8.621.065,02
1.3.4 Ausleihungen		
1.3.5 Wertpapiere		
Summe Anlagevermögen	244.156.715,14	241.770.029,30
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte	3.113.982,92	3.120.927,92
2.2 öffentlich-rechtliche Foderungen	1.641.998,90	988.026,41
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	516.615,05	264.164,82
2.2.3 öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.125.383,85	723.861,59
2.3 privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	936.333,18	581.803,84
2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.429,82	29.539,14
2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen	890.039,09	549.761,09
2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände	14.864,27	2.503,61
2.4 liquide Mittel	17.948,61	1.115.225,98
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	16.698,61	1.113.975,98
2.4.2 sonstige Einlagen		
2.4.3 Bargeld	1.250,00	1.250,00
Summe Umlaufvermögen	5.710.263,61	5.805.984,15
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	32.955,78	46.830,00
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Bilanzsumme	**249.899.934,53**	**247.622.843,45**

PASSIVA	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltjahres
	Euro	
	1	2
1. Eigenkapital		
1.1 Rücklagen	115.003.410,23	117.065.742,29
1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	115.003.410,23	115.003.410,23
1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		2.062.332,06
1.1.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2 Sonderrücklagen	192.957,69	192.957,69
1.3 Fehlbetragsvortrag	-5.848.061,10	-5.848.061,10
1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.062.332,06	938.060,74
Summe Eigenkapital	111.410.638,88	112.348.699,62
2. Sonderposten		
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	59.583.772,91	59.398.605,10
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	4.342.621,81	4.196.962,07
2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich		
2.4 Sonderposten aus Anzahlungen	2.161.644,22	1.894.902,17
2.5 sonstige Sonderposten	120.144,81	130.379,07
Summe Sonderposten	66.208.183,75	65.620.848,41
3. Rückstellungen		
3.1 Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	152.152,60	603.171,45
3.5 sonstige Rückstellungen	1.817.226,14	2.986.402,87
3.5.1 Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteil zeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung u. ähnl	226.453,54	920.004,42
3.5.2 ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steue r- und Sonderabgabechuldverhältnissen		
3.5.3 drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		
3.5.4 drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren		
3.5.5 sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvors	1.590.772,60	2.066.398,45
Summe Rückstellungen	1.969.378,74	3.589.574,32
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Invest itions-Förderungsmaßnahmen gem. § 41 (4) S. 2 GemHVO Doppik	56.395.274,07	53.903.065,28
4.3 Verbindlichkeiten asu Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähig keit	12.188.967,34	10.220.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	252.285,86	303.865,35
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-37.373,00	
4.7 sonstige Verbindlichkeiten	1.454.323,63	1.567.404,76
Summe Verbindlichkeiten	70.253.477,90	65.994.335,39
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	58.255,26	69.385,71
Bilanzsumme	**249.899.934,53**	**247.622.843,45**

Kontenschema Matrix

Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Aschersleben Aktiva			Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
			1	2
10	**1.**	**Anlagevermögen**	**0**	**0,00**
20	1.1	Immaterielles Vermögen	2.712.767	2.775.481,15
30	1.2	Sachanlagevermögen	169.027.269	166.577.869,09
40	1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.957.678	14.055.620,14
50	1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.477.193	68.394.575,67
60	1.2.3	Infrastrukturvermögen	78.616.323	75.968.818,42
70	1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0	0,00
80	1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	474.517	420.816,24
90	1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	597.154	568.729,40
100	1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung,	4.934.817	4.894.863,47
110	1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.969.588	2.274.445,75
120	1.3	Finanzanlagevermögen	72.416.679	72.416.679,06
130	1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	62.106.917	62.106.917,07
140	1.3.2	Beteiligungen	1.688.697	1.688.696,97
150	1.3.3	Sondervermögen	8.621.065	8.621.065,02
160	1.3.4	Ausleihungen	0	0,00
170	1.3.5	Wertpapiere	0	0,00
180		Summe Anlagevermögen	244.156.715	241.770.029,30
190	**2.**	**Umlaufvermögen**	**0**	**0,00**
200	2.1	Vorräte	3.113.983	3.120.927,92
210	2.2	öffentlich-rechtliche Foderungen	1.641.999	988.026,41
220	2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	516.615	264.164,82
230	2.2.3	öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern,	1.125.384	723.861,59
240	2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	936.333	581.803,84
250	2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.430	29.539,14
260	2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	890.039	549.761,09
270	2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	14.864	2.503,61
280	2.4	liquide Mittel	17.949	1.115.225,98
290	2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	16.699	1.113.975,98
300	2.4.2	sonstige Einlagen	0	0,00
310	2.4.3	Bargeld	1.250	1.250,00
320		Summe Umlaufvermögen	5.710.264	5.805.984,15
330	**3.**	**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**32.956**	**46.830,00**

Kontenschema Matrix

Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Aschersleben Aktiva		Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
		1	2
340	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00
350	Bilanzsumme	249.899.935	247.622.843,45

Kontenschema Matrix

Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Aschersleben Passiva			Vorjahr EUR 1	Haushaltsjahr EUR 2
10	**1.**	**Eigenkapital**	**0**	**0,00**
20	1.1	Rücklagen	115.003.410	117.065.742,29
30	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	115.003.410	115.003.410,23
40	1.1.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	2.062.332,06
50	1.1.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,00
60	1.2	Sonderrücklagen	192.958	192.957,69
70	1.3	Fehlbetragsvortrag	-5.848.061	-5.848.061,10
80	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	2.062.332	938.060,74
90		Summe Eigenkapital	111.410.639	112.348.699,62
100	**2.**	**Sonderposten**	**0**	**0,00**
110	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	59.583.773	59.398.605,10
120	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	4.342.622	4.196.962,07
130	2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0,00
140	2.4.	Sonderposten aus Anzahlungen	2.161.644	1.894.902,17
145	2.5	sonstige Sonderposten	120.145	130.379,07
150		Summe Sonderposten	66.208.184	65.620.848,41
160	**3.**	**Rückstellungen**	**0**	**0,00**
170	3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0	0,00
180	3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,00
190	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00
200	3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	152.153	603.171,45
210	3.5	sonstige Rückstellungen	1.817.226	2.986.402,87
220	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteil	226.454	920.004,42
230	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steue	0	0,00
240	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0	0,00
250	3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0	0,00
255	3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder auf Grund von Rechtsvors	1.590.773	2.066.398,45
260		Summe Rückstellungen	1.969.379	3.589.574,32
270	**4.**	**Verbindlichkeiten**	**0**	**0,00**
280	4.1	Anleihen	0	0,00
290	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Invest	56.395.274	53.903.065,28

Kontenschema Matrix

Vermögensrechnung - Bilanz der Stadt Aschersleben Passiva			Vorjahr EUR	Haushaltsjahr EUR
			1	2
300	4.3	Verbindlichkeiten aus Liqiditätskrediten	12.188.967	10.220.000,00
310	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	0	0,00
320	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	252.286	303.865,35
330	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-37.373	0,00
340	4.7	sonstige Verbindlichkeiten	1.454.324	1.567.404,76
350		Summe Verbindlichkeiten	70.253.478	65.994.335,39
360	**5.**	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**58.255**	**69.385,71**
370	**Bilanzsumme**		**249.899.935**	**247.622.843,45**

2. Ergebnisrechnung

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtergebnisrechnung (Bundesland 15)	Ergebnis des Vorjahres EUR	fortgeschriebener Ansatzdes Haushaltsjahres EUR	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Plan/Ist-Vergleich EUR
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	21.073.710	20.669.400	21.030.180,85	360.781
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.042.987	24.137.980	20.368.641,40	-3.769.338
3 + sonstige Transfererträge	1.088.577	0	0,00	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.882.576	3.985.426	3.940.797,25	-44.629
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.676.088	2.849.579	2.844.906,70	-4.672
6 + sonstige ordentliche Erträge	5.576.630	4.151.600	4.960.080,27	808.480
7 + Finanzerträge	1.932.991	1.838.023	1.832.073,67	-5.950
8 + aktiverte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0	0	0,00	0
9 ordentliche Erträge	**54.273.559**	**57.632.008**	**54.976.680,14**	**-2.655.328**
10 Personalaufwendungen	9.115.443	9.718.700	9.605.045,90	-113.654
11 + Versorgungsaufwendungen	0	2.000	0,00	-2.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.679.346	7.914.275	6.591.192,99	-1.323.082
13 + Transferaufwendungen	26.496.440	31.377.775	26.891.438,10	-4.486.337
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.030.975	2.086.994	3.316.411,51	1.229.418
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000.058	2.152.978	1.754.506,11	-398.472
16 + bilanzielle Abschreibungen	5.888.965	5.627.600	5.880.024,79	252.425
17 Ordentliche Aufwendungen	**52.211.227**	**58.880.322**	**54.038.619,40**	**-4.841.702**
18 Ordentliches Ergebnis	**2.062.332**	**-1.248.313**	**938.060,74**	**2.186.374**
19 + außerordentliche Erträge	0	0	0,00	0
20 - außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0
21 Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0,00**	**0**
22 Jahresergebnis	**2.062.332**	**-1.248.313**	**938.060,74**	**2.186.374**

3. Finanzrechnung

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung (Bundesland 15)		Ergebnis des Vorjahres	fortgeschriebener Ansatzdes Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Plan/Ist-Vergleich
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.928.160	20.557.500	21.182.288,37	624.788
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	17.875.465	23.242.836	20.244.782,14	-2.998.054
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.088.577	0	0,00	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.843.737	3.955.500	4.007.388,42	51.888
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.475.492	2.814.400	2.810.873,73	-3.526
6	+ sonstige Einzahlungen	1.636.021	1.497.900	1.566.600,55	68.701
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.929.528	1.838.023	1.828.071,76	-9.952
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**49.776.980**	**53.906.159**	**51.640.004,97**	**-2.266.154**
9	Personalauszahlungen	9.062.101	9.718.700	9.270.900,17	-447.800
10	+ Versorgungsauszahlungen	0	2.000	0,00	-2.000
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.721.801	7.228.768	6.084.993,53	-1.143.775
12	+ Transferauszahlungen	25.983.449	31.069.367	26.149.201,57	-4.920.165
13	+ Sonstige Auszahlungen	1.899.583	2.076.160	1.853.936,79	-222.224
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.818.944	2.152.978	1.844.923,94	-308.054
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**44.485.878**	**52.247.973**	**45.203.956,00**	**-7.044.017**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**5.291.102**	**1.658.187**	**6.436.048,97**	**4.777.862**
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	3.455.453	6.884.791	2.479.686,28	-4.405.105
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	743.372	545.632	273.799,98	-271.832
19	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.198.825**	**7.430.423**	**2.753.486,26**	**-4.676.936**
20	Auszahlungen für eigene Investitonen	4.137.977	9.700.595	4.072.713,65	-5.627.881
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitonsförderungsmaßnahmen	0	0	0,00	0
22	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.137.977**	**9.700.595**	**4.072.713,65**	**-5.627.881**
23	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)**	**60.848**	**-2.270.172**	**-1.319.227,39**	**950.945**
24	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)**	**5.351.950**	**-611.986**	**5.116.821,58**	**5.728.807**
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitonen und Investitions	3.230.427	322.400	5.053.362,20	4.730.962
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	6.058.397	2.492.300	7.223.425,20	4.731.125
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	348.967	0	10.000.000,00	10.000.000
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	3.220.000	220.000	11.968.967,34	11.748.967

Kontenschema Matrix

Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung (Bundesland 15)		Ergebnis des Vorjahres EUR	fortgeschriebener Ansatzdes Haushaltsjahres EUR	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr EUR	Plan/Ist-Vergleich EUR
		1	2	3	4
29	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-5.699.003**	**-2.389.900**	**-4.139.030,34**	**-1.749.130**
30	**Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)**	**-347.053**	**-3.001.886**	**977.791,24**	**3.979.677**
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel	450.416	0	536.521,71	536.522
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel	348.833	0	417.035,58	417.036
33	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	263.419	0	17.948,61	17.949
34	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**17.949**	**-3.001.886**	**1.115.225,98**	**4.117.112**

4. Anhang

Schlussbilanz der Stadt Aschersleben zum 31.12.2018

1. Allgemeine Hinweise zur Schlussbilanz der Stadt Aschersleben

1.1 Rechtliche Grundlagen der Schlussbilanz

Die vorliegende Schlussbilanz der Stadt Aschersleben wurde unter Anwendung des gemeindlichen Haushaltsrechts nach § 118 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) sowie den Bestimmungen des neunten Abschnitts der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) aufgestellt. Daneben sind verschiedene Landesverordnungen und Erlasse des Ministeriums für Inneres und Sport zum Haushaltsrecht zu beachten.

1.2 Jahresabschluss nach dem doppischen Haushaltsrecht

Gemäß § 118 KVG LSA i.V.m. § 41 ff. KomHVO ist der Jahresabschluss mit folgenden Unterlagen aufzustellen:

- Gesamtergebnisrechnung,
- Gesamtfinanzrechnung,
- den Teilrechnungen auf Ebene der Produktgruppen bzw. Produkten,
- der Bilanz,
- dem Anhang zur Bilanz
- dem Rechenschaftsbericht und
- den Anlagen.
-

1.3 Erleichterungen zur Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse

Mit dem Runderlass vom 15. Oktober 2020 vom Ministerium für Inneres und Sport in Verbindung mit den Ergänzungen vom 22. April 2022 und 02. April 2024 sowie dem Runderlass vom 29. Mai 2024 hat das Land Sachsen-Anhalt Erleichterungen zur Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 - 2025 eingeräumt.
Die Stadt Aschersleben hat sich mit den Beschlüssen vom 25. November 2020, 06. Juli 2022 und 12.06.2024 dazu entschieden von den Erleichterungen Gebrauch zu machen.
Im Runderlass zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung der kommunalen Jahresabschlüsse vom 15. Oktober 2022 wurden unter Punkt 1. Erleichterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses folgendes definiert: laut Buchstabe h) kann auf die Erstellung eines Anhangs gemäß § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA i.V. mit § 47 KomHVO LSA sowie eines Rechenschaftsberichts gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V. mit § 48 KomHVO verzichtet werden.
Die Wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen der Haushaltsjahre mit Erleichterungen sind im ersten nachfolgenden, vollständig und korrekt aufgestellten Jahresabschluss zu dokumentieren. Alternativ kann für jeden verkürzten Jahresabschluss ein Anhang mit der Erläuterung der wesentlichen Posten und ein Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen und damit in komprimierter Form gesondert erstellt werden.
Zur besseren Beurteilung der Jahresabschlüsse in verkürzter Form, wir die jährliche Dokumentation priorisiert.

Vorgegeben für den Anhang ist die Erläuterung der wesentlichen Posten.

Nach dem Prinzip der Wesentlichkeit, definiert im KGST Bericht 1/2013 - Jahresabschlüsse zeitnah erstellen - ist ein Kriterium der Wesentlichkeitsgrenze für die Bilanz, welches mit 0,25% von der Bilanzsumme benannt wird.
Die Bilanzsumme für das Jahr 2018 beläuft sich auf 247,6 Millionen Euro, 0,25% entspricht einen Betrag von 619 Tausend Euro als oberstes Maß der Wesentlichkeitsgrenze.
Als Richtwert für die Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle soll die 600 Tausend Euro Grenze gelten.

2. Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der AKTIVA

Bilanzposition: 1.2.3 Infrastrukturvermögen

31.12.18	**75.968.818,42 Euro**
31.12.17	78.616.322,58 Euro

Konto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
411000	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.777.785,94	8.768.791,50	-8.994,44
421000	Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	69.838.536,64	67.200.026,92	-2.638.509,72
Summe		**78.616.322,58**	**75.968.818,42**	**-2.647.504,16**

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Aschersleben besteht im Wesentlichen aus dem Grund und Boden und den Bauten des Infrastrukturvermögens (Straßen, Brücken und Tunnel). Die wertmäßigen Änderungen resultieren zum einen aus den Abschreibungen der Baulichen Anlagen des Infrastrukturvermögens in Höhe von 3.669,45 TEUR und zum anderen aus Aktivierungen fertiggestellter Baumaßnahmen - nennenswert sind hier die Straßen - Westdorfer Straße, Wasserplan, Über den Wasser bis vor dem Wassertor sowie Maßnahmen gegen Erosionsschutz, welche mit einer Summe von 1.273,71 TEUR zu Buche stehen.

Bilanzposition: 2.4 Liquide Mittel

31.12.18	**1.115.225,98 Euro**
31.12.17	17.948,61 Euro

Der Stadt Aschersleben standen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 liquide Mittel als Kassenbestand bzw. Guthaben auf folgenden Konten zur Verfügung:

Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
2.4 liquide Mittel			
2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	16.698,61	1.113.975,98	1.097.277,37
2.4.2 sonstige Einlagen			
2.4.3 Bargeld	1.250,00	1.250,00	
	17.948,61	**1.115.225,98**	**1.097.277,37**

Die Änderungen ergeben sich durch Ein- und Auszahlungen. Die Guthaben der Bankkonten sind durch entsprechende Kontoauszüge nachgewiesen.
Die Schlüsselzuweisungen waren im Jahr 2018 um 1,5 Millionen Euro höher als im Jahr 2017.

3. Einzelerläuterungen zu den Bilanzpositionen der PASSIVA

Bilanzposition: 1.1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

31.12.18	**2.062.332,06 Euro**
31.12.17	0,00 Euro

Gemäß § 23 KomHVO hat die Kommune unter anderem eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu bilden. Die hier aufgezeichnete Ergebnisrücklage ist das Jahresergebnis aus dem Jahr 2017.

Bilanzposition: 1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)

Hier erfolgt der Ausweis des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus dem zurückliegenden Jahr. Das Jahr 2018 weist zwischen den Aufwendungen und den erwirtschafteten Erträgen einen Überschuss in Höhe von 938.060,74 Euro aus.

Bilanzposition: 3.5.1 sonstige Rückstellungen – Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit

31.12.18	**920.004,42 Euro**
31.12.17	226.453,54 Euro

Die Altersteilzeitrückstellung setzt sich aus dem Erfüllungsrückstand, den Aufstockungsbeträgen inclusive aller Nebenleistungen und einen Abfindungsbetrag zusammen.

Mit dem vereinbarten Blockmodell erbringt der Beschäftigte in der ersten Phase der Altersteilzeit die volle Arbeitsleistung, während ihm allerdings entsprechend der Teilzeitvereinbarung nur die Hälfte seiner ihm zustehenden Vergütung (zuzüglich Aufstockungsbetrag) ausgezahlt wird.
Der sich daher mit dem Beginn der sogenannten Beschäftigungsphase durch Nichtauszahlung aufbauende Erfüllungsrückstand der Stadt Aschersleben, stellt eine anzusammelnde Rückstellung dar, die in der Freistellungsphase wieder in Anspruch genommen wird.

Der Beschäftigte erhält während der Gesamtdauer des Altersteilzeitverhältnisses 50% seines bisherigen Bruttogehalts. Die Aufstockung erfolgt als Nettoaufstockung, d.h. dass der Beschäftigte 80% des bisherigen Nettogehalts erhält.
Der Aufstockungsbetrag ist in seiner gesamten Höhe zu Beginn der Altersteilzeit für die gesamte Laufzeit als Rückstellung zu passivieren und dann monatlich in Anspruch zu nehmen.

Beschäftigte, die nach Beendigung der Altersteilzeit eine Rentenkürzung wegen einer vorzeitigen Inanspruchnahme der Rente zu erwarten haben erhalten eine Abfindung. Der Abfindungsbetrag ist zu Beginn der Altersteilzeit zu passivieren.

Die Anzahl der Vereinbarungen zur Altersteilzeit, deren Laufzeit in den Jahren 2021 bis 2024 endet, erhöhte sich im Jahr 2018 um 11 auf 15 Altersteizeitverträge.

Die Rücklage erhöhte sich um 756.418.,63 Euro, dies betrifft den Erfüllungsrückstand, die Aufstockungsbeträge und die Abfindungen. Aufstockungsbeträge in Höhe von 62.867,75 Euro kamen zur Auszahlung.

Bilanzposition: 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions-, Förderungsmaßnahmen

31.12.18	**53.903.065,28 Euro**
31.12.17	56.395.274,07 Euro

Die Wertänderungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus den Tilgungen in Höhe von 2.492.208,79 Euro.

Bilanzposition: 4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

31.12.18	**10.220.000,00 Euro**
31.12.17	12.188.967,34 Euro

Nach § 110 Abs. 1 KVG LSA dürfen zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit der Stadt Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufgenommen werden. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde in der Haushaltssatzung 2018 auf 23.244.000,00 Euro festgesetzt. Die Inanspruchnahme liegt im Jahr 2018 unter dieser Höchstgrenze.

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten zur Liquiditätssicherstellung in Höhe von 10.220.000,00 Euro. Diese Position setzt sich zusammen aus:

Konto	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018	Differenz
3311000	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten beim Land	440.000,00	220.000,00	-220.000,00
3315000	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten bei verbundenen Unternehmen	400.000,00		-400.000,00
3317000	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten bei Kreditinstituten	11.000.000,00	10.000.000,00	-1.000.000,00
3317100	Verbindlichkeiten aus Kontokorrentkrediten	348.967,34		-348.967,34
Summe		**12.188.967,34**	**10.220.000,00**	**-1.968.967,34**

Bei dem Konto 3311000 handelt es sich um eine Liquiditätshilfe vom Land.

Die Liquiditätshilfe vom Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben wurde im Jahr 2018 getilgt.

Die Summe der Kassenfestkredite reduzierte sich im Jahr 2018 um 1.000.000,00 Euro.

Eine Inanspruchnahme eines Kontokorrentkredites war zum Bilanzstichtag 31.12.2018 nicht erforderlich.

5. Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2018

1. rechtliche Grundlagen

Im Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnis- und Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz sowie dem Rechenschaftsbericht, sind gemäß §§ 41 ff. KomHVO LSA die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Aschersleben darzustellen.

Gemäß § 48 KomHVO LSA gibt der Rechenschaftsbericht u.a. eine Übersicht über den Verlauf der Haushaltswirtschaft und über die wirtschaftliche Lage der Kommune. Vorgänge besonderer Bedeutung und erhebliche Abweichungen vom Plan sind näher zu erläutern.

Mit dem Runderlass vom 15. Oktober 2020 vom Ministerium für Inneres und Sport in Verbindung mit den Ergänzungen vom 22. April 2022 und 02. April 2024 sowie dem Runderlass vom 29. Mai 2024 hat das Land Sachsen-Anhalt Erleichterungen zur Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 - 2025 eingeräumt.
Die Stadt Aschersleben hat sich mit den Beschlüssen vom 25. November 2020, 06. Juli 2022 und 12.06.2024 dazu entschieden von den Erleichterungen Gebrauch zu machen.

Im Runderlass zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung der kommunalen Jahresabschlüsse vom 15.Oktober 2022 wurden unter Punkt 1. Erleichterungen zur Aufstellung des Jahresabschlusses folgendes definiert: laut Buchstabe h) kann auf die Erstellung eines Rechenschaftsberichts gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V. mit § 48 KomHVO LSA verzichtet werden.
Die wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen der Haushaltsjahre mit Erleichterungen sind im ersten nachfolgenden, vollständig und korrekt aufgestellten Jahresabschluss zu dokumentieren.

Zur besseren Verständlichkeit des Zahlenmaterials wird jedem verkürzten Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen in komprimierter Form beigefügt.
Nach dem Prinzip der Wesentlichkeit, definiert im KGST Bericht 1/2013 - Jahresabschlüsse zeitnah erstellen - ist ein Kriterium der Wesentlichkeitsgrenze für die Bilanz, welches mit 0,25% von der Bilanzsumme benannt wird.
Die Bilanzsumme für das Jahr 2018 beläuft sich auf 247,6 Millionen Euro, 0,25% entspricht einen Betrag von 619 Tausend Euro als oberstes Maß der Wesentlichkeitsgrenze.
Als Richtwert für die Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle soll die 600 Tausend Euro Grenze gelten.

2. Entwicklung der Vermögenslage

Die Bilanz stellt sich im Vergleich zum Beginn des Haushaltsjahres 2018 wie folgt dar:

Beschreibung	31.12.2017 (Vorjahr)	31.12.2018 (Haushaltsjahr)	Differenz
1. Anlagevermögen	**244.156.715,14**	**241.770.029,30**	**-2.386.685,84**
2. Umlaufsvermögen	**5.710.263,61**	**5.805.984,15**	**95.720,54**
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**32.955,78**	**46.830,00**	**13.874,22**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			**0,00**
Bilanzsumme Aktiva	**249.899.934,53**	**247.622.843,45**	**-2.277.091,08**
1. Eigenkapital	**111.410.638,88**	**112.348.699,62**	**938.060,74**
2. Sonderposten	**66.208.183,72**	**65.620.848,41**	**-587.335,31**
3. Rückstellungen	**1.969.378,74**	**3.589.574,32**	**1.620.195,58**
4. Verbindlichkeiten	**70.253.477,90**	**65.994.335,39**	**-4.259.142,51**
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**58.255,26**	**69.385,71**	**11.130,45**
Bilanzsumme Passiva	**249.899.934,50**	**247.622.843,45**	**-2.277.091,05**

Die Summe der Bilanz hat sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 2.277.091,05 Euro gemindert.

Im Bereich des **Anlagevermögens** gab es Veränderungen in Höhe von -2.386.685,84 Euro. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Beschreibung	31.12.2017 (Vorjahr)	31.12.2018 (Haushaltsjahr)	Differenz
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielles Vermögen	**2.712.767,39**	**2.775.481,15**	**62.713,76**
1.2 Sachanlagevermögen	**169.027.268,69**	**166.577.869,09**	**-2.449.399,60**
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.957.678,12	14.055.620,14	97.942,02
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	68.477.192,90	68.394.575,67	-82.617,23
1.2.3 Infrastrukturvermögen	78.616.322,58	75.968.818,42	-2.647.504,16
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	474.516,57	420.816,24	-53.700,33
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	597.153,95	568.729,40	-28.424,55
1.2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzplanzungen und Nutztiere	4.934.816,56	4.894.863,47	-39.953,09
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.969.588,01	2.274.445,75	304.857,74
1.3 Finanzanlagevermögen	**72.416.679,06**	**72.416.679,06**	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	62.106.917,07	62.106.917,07	
1.3.2 Beteiligungen	1.688.696,97	1.688.696,97	
1.3.3 Sondervermögen	8.621.065,02	8.621.065,02	
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.5 Wertpapiere			
Summe Anlagevermögen	**244.156.715,14**	**241.770.029,30**	**-2.386.685,84**

Bedingt durch die jährlichen Abschreibungen reduzierte der Gesamtwert des Anlagevermögens in Höhe von 5.880 TEUR.

Das Infrastrukturvermögen, vorrangig bestehend aus den Verkehrsflächen und Brücken, weist einen Zugang in Höhe von 1.273 TEUR für das Jahr 2018 aus.

Von Bedeutung ist unter anderem die Aktivierung der Baumaßnahme Westdorfer Straße/Wasserplan.
Auch die Baumaßnahme Grabensystem Quellgrund/Lehmkuhle wurde weitergeführt und nachaktiviert.

Somit ergaben sich die größten Werteveränderungen für folgende Maßnahmen:

Westdorfer Straße	212 TEUR
Wasserplan	187 TEUR
Über den Wasser bis vor dem Wassertor	527 TEUR
Maßnahmen gegen Erosionsschutz	633 TEUR

Für bebaute Grundstücke gab es insgesamt Zugänge in Höhe von 1.453,38 TEUR.
Die wesentliche Werterhöhungen ergaben sich aus der Aktivierung folgender Baumaßnahmen:

Grundschule Pfeilergraben Turnhalle Ersatzneubau	1.122 TEUR
Grundschule Mehringen Freiflächengestaltung	216 TEUR
Dorfgemeinschaftshaus Klein Schierstedt Sanierung	82 TEUR

Auf der Passivseite ist erkennbar, dass sich das **Eigenkapital** um 938.060,74 Euro erhöhte.

Hier handelt es sich um Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung 2018 der Stadt Aschersleben. Dieses positive Resultat ergibt sich aus dem Saldo aus Erträgen und Aufwendungen.

Zur Entwicklung der Aufwands- und Ertragslage mehr unter Punkt 3 des Rechenschaftsberichtes.

Ausführungen zu den Bilanzpositionen 3. Rückstellungen und 4 Verbindlichkeiten erfolgten bereits im Anhang zur Jahresrechnung 2018.

3. Entwicklung der Aufwands- und Ertragslage

	Beschreibung	Ansatz	fortgeschriebener Ansatz	Ist Haushaltsjahr	Plan/Ist-Vergleich
1	Steuern und ähnliche Abgaben	20.669.400,00	20.669.400,00	21.030.180,85	360.780,85
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.082.700,00	24.137.979,87	20.368.641,40	-3.769.338,47
3	+ sonstige Transfererträge				
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.985.400,00	3.985.426,19	3.940.797,25	-44.628,94
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.834.400,00	2.849.578,87	2.844.906,70	-4.672,17
6	+ sonstige ordentliche Erträge	4.151.600,00	4.151.600,00	4.960.080,27	808.480,27
7	+ Finanzerträge	1.796.100,00	1.838.023,41	1.832.073,67	-5.949,74
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen				
9	**ordentliche Erträge**	**56.519.600,00**	**57.632.008,34**	**54.976.680,14**	**-2.655.328,20**
10	Personalaufwendungen	9.734.200,00	9.718.700,00	9.605.045,90	-113.654,10
11	+ Versorgungsaufwendungen	2.000,00	2.000,00		-2.000,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.085.100,00	7.914.274,95	6.591.192,99	-1.323.081,96
13	+ Transferaufwendungen	31.412.500,00	31.377.775,42	26.891.438,10	-4.486.337,32
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.147.300,00	2.086.993,70	3.316.411,51	1.229.417,81
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.216.000,00	2.152.977,62	1.754.506,11	-398.471,51
16	+ bilanzielle Abschreibungen	5.627.600,00	5.627.600,00	5.880.024,79	252.424,79
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**58.224.700,00**	**58.880.321,69**	**54.038.619,40**	**-4.841.702,29**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.705.100,00**	**-1.248.313,35**	**938.060,74**	**2.186.374,09**
19	+ außerordentliche Erträge				
20	- außerordentliche Aufwendungen				
21	**Außerordentliches Ergebnis**				
22	**Jahresergebnis**	**-1.705.100,00**	**-1.248.313,35**	**938.060,74**	**2.186.374,09**

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** liegen mit rund 3.769 TEUR unter den fortgeschriebenen Planwerten, hierbei handelt es hauptsächlich um Erträge im Produkt 5.1.1.20 Stadtsanierung Konto – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sicherung) - in Höhe von 3.395 TEUR, die im Zusammenhang mit den geringeren Aufwendungen der Transferauszahlungen an verbundene Unternehmen und übrige Bereiche, hier für die Stephanikirche, stehen.

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Erträge** wird der fortgeschriebene Planwert um 808 TEUR übertroffen. Hierbei nennenswert sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten mit einem Betrag von rund 2.850 TEUR statt geplanten 2.100 TEUR. Dies ist teilweise auf nicht planbare Spenden und Zuschüsse für Kleinstinvestitionen zurückzuführen und zum großen Teil auch durch Planungsfehler seitens der Verwaltung aufgrund der Umstellung des Haushaltssystems auf die Doppik. Beispielsweise ist hier die Abrechnung der SALEG – Konten, welche planungsseitig nicht berücksichtigt wurden. Im Bereich der Konzessionsabgaben konnten rund 180 TEUR Mehrerträge erzielt werden.

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung Einsparungen in Höhe von rund 1.323 TEUR zu verzeichnen. Gründe hierfür sind zum einen eine sparsame Haushaltsführung, zum anderen die Übertragung der Haushaltsmittel für das geologische Gutachten sowie die bergbauliche Sicherung des Tagebruch Drohndorf in Höhe von 560 TEUR und der Rekultivierung des Gondelteiches in Höhe von 226 TEUR in Folgejahre.

Bei den **Transferaufwendungen** sind Minderaufwendungen in Höhe von 4.486 TEUR zu verzeichnen. Nennenswert hierbei ist die Abweichung im Bereich Stadtsanierung in Höhe von insgesamt 3.641 TEUR. Diese stehen mit den geringeren Erträgen der Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sicherung) in Verbindung. Die Planansätze waren hier in Ertrag und Aufwand zu hoch angesetzt.

Der Ansatz der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde mit 1.229 TEUR überschritten. Dabei beläuft sich die Wertberichtigung der Forderungen auf 526 TEUR und die Wertberichtigung der Sachanlagen auf 386 TEUR.

4. Entwicklung der Finanzlage

Der Tagesabschluss zum 30.12.2018 weist Bankbestände in Höhe von insgesamt 1.115.225,98 Euro aus, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Salzlandsparkasse	431.950,87 Euro
Ostharzer Volksbank	431.528,83 Euro
Commerzbank	250.496,28 Euro
Bargeld	1.250,00 Euro
Summe Bankkonten	**1.115.225,98 Euro**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 standen 1.115.225,98 Euro zur Verfügung.

Zur Liquiditätssicherung werden in der Schlussbilanz zum 31.12.2018 Kredite in Höhe von 10.220.000,00 Euro ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Liquiditätshilfe vom Land	220.000,00 Euro
Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	10.000.000,00 Euro
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung Inanspruchnahme von Kassenkrediten insgesamt	**10.220.000,00 Euro**

Die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung beliefen sich zum 31.12.2017 auf 12.188.967,34 Euro und haben sich somit im Jahr 2018 um 1.968.967,34 Euro verringert.

Der Finanzmittelbestand erhöhte sich im Haushaltsjahr 2018 um 977.791,24 Euro.

	Einzahlungen	**Auszahlungen**	**Saldo**
Verwaltungstätigkeit	51.640.004,97	45.203.956,00	6.436.048,97
Investitionstätigkeit	2.753.486,26	4.072.713,65	-1.319.227,39
Finanzierungstätigkeit	15.053.362,20	19.192.392,54	-4.139.030,34
Saldo			**977.791,24**

Finanzrechnung 2018

	Beschreibung	Ansatz	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Plan/Ist-Vergleich
100	Steuern und ähnliche Abgaben	20.557.500,00	20.557.500,00	21.182.288,37	624.788,37
200	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	22.882.600,00	23.242.836,00	20.244.782,14	-2.998.053,86
300	+ sonstige Transfereinzahlungen				
400	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.955.500,00	3.955.500,00	4.007.388,42	51.888,42
500	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.814.400,00	2.814.400,00	2.810.873,73	-3.526,27
600	+ sonstige Einzahlungen	1.497.900,00	1.497.900,00	1.566.600,55	68.700,55
700	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.796.100,00	1.838.023,41	1.828.071,76	-9.951,65
800	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**53.504.000,00**	**53.906.159,41**	**51.640.004,97**	**-2.266.154,44**
900	Personalauszahlungen	9.734.200,00	9.718.700,00	9.270.900,17	-447.799,83
1000	+ Versorgungsauszahlungen	2.000,00	2.000,00		-2.000,00
1100	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.085.100,00	7.228.768,32	6.084.993,53	-1.143.774,79
1200	+ Transferauszahlungen	31.118.000,00	31.069.366,53	26.149.201,57	-4.920.164,96
1300	+ Sonstige Auszahlungen	2.147.300,00	2.076.160,29	1.853.936,79	-222.223,50
1400	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.216.000,00	2.152.977,62	1.844.923,94	-308.053,68
1500	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.302.600,00**	**52.247.972,76**	**45.203.956,00**	**-7.044.016,76**
1600	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**1.201.400,00**	**1.658.186,65**	**6.436.048,97**	**4.777.862,32**
1700	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	3.738.100,00	6.884.791,20	2.479.686,28	-4.405.104,92
1800	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	537.600,00	545.631,50	273.799,98	-271.831,52
1900	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.275.700,00**	**7.430.422,70**	**2.753.486,26**	**-4.676.936,44**
2000	Auszahlungen für eigene Investitionen	4.408.000,00	9.700.594,91	4.072.713,65	-5.627.881,26
2100	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen				
2200	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.408.000,00**	**9.700.594,91**	**4.072.713,65**	**-5.627.881,26**
2300	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo Zeilen 19 und 22)**	**-132.300,00**	**-2.270.172,21**	**-1.319.227,39**	**950.944,82**
2400	**Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Summe Zeilen 16 und 23)**	**1.069.100,00**	**-611.985,56**	**5.116.821,58**	**5.728.807,14**
2500	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sonstige Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	322.400,00	322.400,00	5.053.362,20	4.730.962,20
2600	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen Förderungsmaßnahmen, sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.492.300,00	2.492.300,00	7.223.425,20	4.731.125,20
2700	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			10.000.000,00	10.000.000,00
2800	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	220.000,00	220.000,00	11.968.967,34	11.748.967,34
2900	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.389.900,00**	**-2.389.900,00**	**-4.139.030,34**	**-1.749.130,34**
3000	**Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeilen 24 und 29)**	**-1.320.800,00**	**-3.001.885,56**	**977.791,24**	**3.979.676,80**
3100	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel			536.521,71	536.521,71
3200	- Auszahlungen fremder Finanzmittel			417.035,58	417.035,58
3300	+ Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			17.948,61	17.948,61
3400	**Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**-1.320.800,00**	**-3.001.885,56**	**1.115.225,98**	**4.117.111,54**

<u>Verwaltungstätigkeit</u>

Im Bereich der **Steuern und ähnliche Abgaben** wurde der Planansatz um 624 TEUR überschritten. Wesentliche Abweichungen sind bereits zwischen Anordnungssoll und Planansatz zu verzeichnen, insbesondere bei den Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer mit Mehreinzahlungen in Höhe von 859 TEUR sowie im Bereich der Gewerbesteuer Mindereinzahlungen in Höhe von knapp 439 TEUR. Im Bereich der Gewerbesteuer sind darüber hinaus rund 250 TEUR Euro offene Forderungen zu verzeichnen.

Bei den **Zuweisungen und allgemeinen Umlagen** sind im Produkt 5.1.1.20 Stadtsanierung Konto – Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sicherung) - Mindereinzahlungen in Höhe

von 3.395 TEUR zu verzeichnen, die im Zusammenhang mit den Minderauszahlungen der Transferauszahlungen an verbundene Unternehmen und übrige Bereiche, hier für die Sicherungsmaßnahmen an Gebäuden der AGW, stehen.

Wesentliche Abweichungen bei den Auszahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit ergeben sich bei den **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von 1.143 TEUR. Die Einsparung ist hauptsächlich auf die im Jahr 2018 verfügte Haushaltssperre zurückzuführen.

Im Bereich der **Transferauszahlungen** ist die Minderauszahlung in Höhe von 4.920 TEUR durch Abweichungen im Bereich Stadtsanierung in Höhe von insgesamt 3.641 TEUR begründet. Diese stehen mit den Mindereinzahlungen der Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Sicherung) in Verbindung.

Insgesamt weist der **Saldo auslaufender Verwaltungstätigkeit** damit ein um 4.777 TEUR besseres Ergebnis aus als für das Jahr 2018 geplant war.

Investitionstätigkeit

Bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind insgesamt Mindereinzahlungen in Höhe von rund 4.676 TEUR zu verzeichnen. Geplante Verkäufe von Grundstücken im Gewerbegebiet in Höhe von 758 TEUR sind nicht realisiert und 2.789 TEUR sind ins Folgejahr übertragen worden. Von den geringeren Einzahlungen in der Rubrik Straßenausbeiträge im Jahr 2018 in Höhe von 213 TEUR wurden im Haushaltsjahr 2019 196 TEUR neu eingestellt.

Minderauszahlungen in Höhe von 5.627 TEUR sind **bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** zu verzeichnen. 5.007 TEUR wurden ins Folgejahr übertragen.

Finanzierungstätigkeit

Die Abweichungen bezüglich der **Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen** und Investitionsfördermaßnahmen in Höhe von 4.730 TEUR und den **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen** in Höhe von 4.731 TEUR resultieren aus Umschuldung einzelner Kredite im Jahr 2018.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden in Höhe von 10.000 TEUR ausgewiesen. Im Jahr 2018 wurden folgende Liquiditätskredite aufgenommen

Laufzeit	Betrag
Bis zu einem Jahr	2.500 TEUR
zwischen einem und fünf Jahre	4.500 TEUR
mehr als 5 Jahre	3.000 TEUR

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sind in Höhe von 11.968 TEUR verbucht. Hierin enthalten ist der negative Bankbestand (Kontokorrentkredit) vom 31.12.2017 als Tilgung auszuweisen. Weiterhin sind Kassenfestkredite in Höhe von 11.620 TEUR an Kreditinstitute zurückgezahlt worden.

Der **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit** beträgt -4.139 TEUR, das heißt, die Tilgung von Krediten war höher als die Kreditaufnahmen.

5. Feststellung der Haushaltsführung 2018 - Vollständigkeitserklärung

Der vorliegende Jahresabschluss 2018 umfasst die nach § 118 KVG LSA in Verbindung mit den §§ 41 ff. KomHVO LSA geforderten Bestandteile wie der Ergebnis- und Finanzrechnung, der Vermögensrechnung (Bilanz) sowie einem Anhang.

Ebenso wurden dem Abschluss 2018 die vorgeschriebenen folgenden Anlagen beigefügt:

- Rechenschaftsbericht,
- Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Mit dem Runderlass vom 15. Oktober 2020 vom Ministerium für Inneres und Sport in Verbindung mit den Ergänzungen vom 22. April 2022 und 02. April 2024 sowie dem Runderlass vom 29. Mai 2024 hat das Land Sachsen-Anhalt Erleichterungen zur Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 – 2025 eingeräumt.

Die Stadt Aschersleben hat sich mit den Beschlüssen vom 25. November 2020, 06. Juli 2022 und 12.06.2024 dazu entschieden von den Erleichterungen Gebrauch zu machen.

Der vorliegende **Jahresabschluss 2018** wurde unter Anwendung der genannten Erleichterungen erstellt.
Auf die Aufstellung der Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen der gemäß § 4 KomHVO LSA aufgestellten Teilpläne wurde verzichtet, im Anhang und Rechenschaftsbericht wurden lediglich die grundlegenden Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Hiermit wird die Vollständigkeit und die Richtigkeit des Jahresabschlusses 2018 gemäß § 120 Abs. 1 KVG LSA unter Beachtung des Runderlasses vom 15. Oktober 2020 und den Ergänzungsschreiben vom 22. April 2022 und 02. April 2024 sowie des Runderlasses 29. Mai 2024 festgestellt.

Aschersleben, den 10. Juli 2024

Amme
Oberbürgermeister

6. Anlagen zum Jahresabschluss

Anlage 1	Übersicht über das Anlagevermögen
Anlage 1a	Übersicht über die Sonderposten
Anlage 2	Übersicht über die Forderungen
Anlage 3	Übersicht über die Verbindlichkeiten
Anlage 4	Übersicht über die zu übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen
Anlage 5	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Aschersleben

Anlagenübersicht 2018

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushalts-jahr	Stand am Ende des Haushalts-jahres	Stand zu Beginn des Haushalts-jahres	Stand am Ende des Haushalts-jahres
			+	-	+/-			+	-	-			
		EURO											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Immaterielles Vermögen**	**3.793.931,04**	**64.147,53**		**103.225,29**	**3.961.303,86**	**-1.081.163,65**	**-104.659,06**			**-1.185.822,71**	**2.712.767,39**	**2.775.481,15**
2.	**Sachanlagesvermögen**												
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	13.957.678,12	98.930,78	-15.591,63	14.602,87	14.055.620,14						13.957.678,12	14.055.620,14
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	114.245.504,22	1.904,06	-588.879,40	1.451.479,87	115.110.008,75	-45.784.345,57	-1.322.287,53	391.200,02		-46.715.433,08	68.461.158,65	68.394.575,67
2.3	Infrastrukturvermögen	**142.305.547,19**	**50.822,50**	-920.382,70	1.222.882,68	142.658.869,67	**-63.689.224,61**	-3.655.837,83	**655.011,19**		**-66.690.051,25**	78.616.322,58	75.968.818,42
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden												
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	1.476.657,57				1.476.657,57	-1.002.141,00	-53.700,33			-1.055.841,33	474.516,57	420.816,24
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.514.047,41	48.299,36	-21.166,34		2.541.180,43	-1.916.893,46	-76.719,91	21.162,34		-1.972.451,03	597.153,95	568.729,40
2.7	Betr.vorr.,Betr.- u. Gesch.ausstatt.,Nutzpfl u. T.	17.949.259,38	448.009,97	-41.537,18	185.536,03	18.541.268,20	-13.014.442,82	-666.820,13	34.858,22		-13.646.404,73	4.934.816,56	4.894.863,47
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	508.077,34	3.255.630,97		-2.977.726,74	785.981,57						508.077,34	785.981,57
3.	**Finanzanlagevermögen**												
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	62.106.917,07				62.106.917,07						62.106.917,07	62.106.917,07
3.2	Beteiligungen	1.723.242,59				1.723.242,59	-34.545,62				-34.545,62	1.688.696,97	1.688.696,97
3.3	Sondervermögen	8.621.065,02				8.621.065,02						8.621.065,02	8.621.065,02
3.4	Ausleihungen												
3.5	Wertpapiere												
SUMME		**369.201.926,95**	**3.967.745,17**	**-1.587.557,25**		**371.582.114,87**	**-126.522.756,73**	**-5.880.024,79**	**1.102.231,77**		**-131.300.549,75**	**242.679.170,22**	**240.281.565,12**

Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertveränderungen					Buchwert	
		Stand zu Beginn des Haushalts-jahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushalts-jahres	Stand am Ende des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen (aus Wertauf-holungen) im Haushaltsjahr	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.1.1	Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	-1.595.417,51	0,00	0,00	0,00	**-1.595.417,51**	362.148,89	**29.256,16**	0,00	0,00	**391.405,05**	-1.233.268,62	-1.204.012,46
4.1.2	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-88.811.591,60	-1.154.517,59	15.800,00	-1.379.043,80	**-91.329.352,99**	30.494.421,20	**2.707.307,07**	-4.515,19	0,00	**33.197.213,08**	-58.317.170,40	-58.132.139,91
4.1.3	Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	-70.144,25	0,00	0,00	-31.907,79	**-102.052,04**	37.345,07	**2.710,70**	0,00	0,00	**40.055,77**	-32.799,18	-61.996,27
4.1.4	Sonderposten von übrigen Bereichen	-626,00	0,00	0,00	0,00	**-626,00**	91,29	**78,25**	0,00	0,00	**169,54**	-534,71	-456,46
4.1.9	Anzahlungen auf Sonderposten aus Fördermitteln	-796.324,45	-879.145,49	0,00	1.410.951,59	**-264.518,35**	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	-796.324,45	-264.518,35
4.2.1	Sonderposten aus Ausbau- und Erschließungbeiträgen	-6.934.109,35	-35.356,06	2.613,24	-34.262,17	**-7.001.114,34**	2.591.487,54	**214.123,57**	-1.458,84	0,00	**2.804.152,27**	-4.342.621,81	-4.196.962,07
4.2.9	Anzahlungen auf Sonderposten Beiträgen	-24.541,55	-7.685,63	0,00	34.262,17	**2.034,99**	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	-24.541,55	2.034,99
4.4.1	Sonderposten aus Spenden	-109.093,39	-21.252,69	0,00	0,00	**-130.346,08**	41.084,51	**10.436,60**	0,00	0,00	**51.521,11**	-68.008,88	-78.824,97
4.4.2	Sonderposten aus Schenkungen	-60.062,90	0,00	0,00	0,00	**-60.062,90**	7.926,97	**581,83**	0,00	0,00	**8.508,80**	-52.135,93	-51.554,10
Gesamt		**-98.401.911,00**	**-2.097.957,46**	**18.413,24**	**0,00**	**100.481.455,22**	**33.534.505,47**	**2.964.494,18**	**-5.974,03**	**0,00**	**36.493.025,62**	**-64.867.405,53**	**-63.988.429,60**

Anlage Nr. zum Jahresabschluss 2018

Forderungsübersicht 2018

Art der Forderung	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu 5 Jahre	mehr als fünf Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	**1.641.998,90**	**1.292.490,26**	**1.287.381,31**	**5.108,95**	**0,00**
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	516.615,05	380.418,04	377.964,28	2.453,76	0,00
1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	1.125.383,85	912.072,22	909.417,03	2.655,19	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	**936.333,18**	**596.832,36**	**596.832,36**	**0,00**	**0,00**
2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferug und Leistungen	31.429,82	31.612,59	31.612,59	0,00	0,00
2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen	890.039,09	562.716,16	562.716,16	0,00	0,00
2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	14.864,27	2.503,61	2.503,61	0,00	0,00
Summe	**2.578.332,08**	**1.889.322,62**	**1.884.213,67**	**5.108,95**	**0,00**

Verbindlichkeitenübersicht 2018

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushalts-jahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushalts-jahres	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 bis zu fünf Jahre	mehr als fünf Jahre
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Kreditauf- nahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitions- fördermaßnahmen	56.395.274,07	53.903.065,28		2.267.190,96	51.635.874,32
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	12.188.967,34	10.220.000,00	2.720.000,00	4.500.000,00	3.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	252.285,86	303.865,35	303.865,35		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	37.373,00				
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.454.323,63	1.567.404,76	417.610,45	272.812,56	876.981,75
Summe	**70.328.223,90**	**65.994.335,39**	**3.441.475,80**	**7.040.003,52**	**55.512.856,07**

Nachrichtlich: Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1. Haftungsverhältnisse 1.1 Bürgschaften 1.2 Gewährverträge 1.3 ähnliche Verträge					
2. Sonstige Vorbelastungen					

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen			Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
			Euro		
			1	2	3
1. Aufwendungsermächtigungen					
1.1.1.40	Personalmanagement		68.000,00	64.717,32	1.200,00
1.1.1.61	EDV		10.000,00	0,00	10.000,00
3.5.1.70	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger		900,00	426,10	400,00
5.1.1.20	Räumliche Entwicklung		4.680.000,00	442.724,20	1.470.374,46
5.5.1.10	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen		35.145,53	33.481,91	1.663,62
5.5.2.10	Wasserläufe und Gewässer		226.777,44	69,88	226.707,56
5.6.1.50	Bodenschutz		560.000,00	0,00	560.000,00
5.7.3.12	Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser		2.853,91	853,91	2.000,00
2. Auszahlungsermächtigungen					
2.1 Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1.1.1.40	Personalmanagement		68.000,00	64.853,52	1.200,00
1.1.1.61	EDV		10.000,00	0,00	10.000,00
3.5.1.70	Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher		500,00	426,10	400,00
5.1.1.20	Räumliche Entwicklung		4.680.000,00	461.376,83	1.470.374,46
5.5.1.10	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen		35.145,53	42.061,81	1.663,62
5.5.2.10	Wasserläufe und Gewässer		786.160,16	69,88	226.707,56
5.6.1.50	Bodenschutz		560.000,00	0,00	560.000,00
5.7.3.12	Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser		2.853,91	853,91	2.000,00
2.2 Auszahlung aus Investitionstätigkeit					
1.1.1.12	Ortschaftsangelegenheiten	7998	2.000,00	1.000,00	1.000,00
		Summe:	**2.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**
1.1.1.30	Zentrale Dienste	7998	5.000,00	1.259,15	3.541,44
		Summe:	**5.000,00**	**1.259,15**	**3.541,44**
1.1.1.61	EDV	7998	36.136,78	33.728,92	2.372,86
		8501	20.000,00	0,00	20.000,00
		Summe:	**56.136,78**	**33.728,92**	**22.372,86**
1.1.1.70	Management Sachvermögen	1051	628.242,27	-58.772,55	457.656,38
		Summe:	**628.242,27**	**-58.772,55**	**457.656,38**
1.2.6.20	Brandschutz - Gefahrenvorbeugung	1044	272.195,50	71.538,39	4.124,88
		7300	42.500,00	7.277,09	21.000,00
		7350	354.273,88	48.299,36	145.000,00
		7998	28.787,90	7.138,11	1.000,00
		Summe:	**697.757,28**	**134.252,95**	**171.124,88**

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen			Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
			Euro		
			1	2	3
2.1.1.10	Grundschulen	1032	219.570,82	216.587,77	2.983,05
		1041	91.544,20	1.213,80	90.330,40
		1045	1.531.582,94	923.731,56	512.295,61
		7200	21.305,65	2.972,26	18.333,39
		7998	11.911,07	5.662,59	5.301,82
		Summe:	**1.875.914,68**	**1.150.167,98**	**629.244,27**
2.1.7.10	Gymnasium Stephaneum	1024	850.000,00	10.894,59	839.105,41
		1055	516.300,00	37.829,92	478.470,08
		Summe:	**1.366.300,00**	**48.724,51**	**1.317.575,49**
3.1.5.40	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	1053	89.000,00	2.189,28	86.810,72
		7300	10.067,90	7.267,90	2.800,00
		7998	4.932,10	0,00	4.932,10
		Summe:	**104.000,00**	**9.457,18**	**94.542,82**
3.6.5.10	Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft	1042	38.360,00	0,00	20.000,00
		7200	19.604,46	13.021,06	4.956,00
		Summe:	**57.964,46**	**13.021,06**	**24.956,00**
3.6.5.11	Kindertagesstätten in freier Trägerschaft	1058	145.000,00	13.743,06	131.256,91
		Summe:	**145.000,00**	**13.743,06**	**131.256,91**
3.6.6.10	Spiel- und Bolzplätze	7400	66.282,00	38.455,07	27.826,93
		Summe:	**66.282,00**	**38.455,07**	**27.826,93**
4.2.4.10	Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und	1061	61.000,00	17.294,87	43.705,13
		Summe:	**61.000,00**	**17.294,87**	**43.705,13**
5.4.1.10	Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen	2002	257.000,00	17.152,38	239.847,62
		2003	345.451,40	338.555,12	6.896,28
		2019	14.256,11	0,00	14.256,11
		2023	370.000,00	0,00	370.000,00
		2028	221.067,77	99.655,11	121.412,66
		2041	25.000,00	0,00	25.000,00
		2047	10.000,00	0,00	10.000,00
		2701	86.621,31	0,00	86.621,31
		2703	19.950,00	0,00	19.950,00
		2704	397.952,10	624,75	397.327,35
		Summe:	**1.747.298,69**	**455.987,36**	**1.291.311,33**
5.4.5.11	Straßenbeleuchtung	2006	75.000,00	0,00	75.000,00
		2039	40.000,00	0,00	40.000,00
		2745	45.000,00	0,00	45.000,00
		2751	57.975,92	6.583,64	51.392,28
		Summe:	**217.975,92**	**6.583,64**	**211.392,28**

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen			Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	zu übertragende Ansätze
			Euro		
			1	2	3
5.5.1.10	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen	2042	10.000,00	0,00	10.000,00
		Summe:	**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**
5.5.2.10	Wasserläufe und Gewässer	2013	57.475,32	2.772,39	54.702,93
		2014	776.509,40	631.268,40	145.241,00
		Summe:	**833.984,72**	**634.040,79**	**199.943,93**
5.7.3.12	Dorfgemeinschaftshäuser/ Bürgerhäuser	1013	307.000,00	0,00	307.000,00
		1047	134.100,00	82.263,37	51.836,63
		7700	8.443,67	6.299,59	700,00
		Summe:	**449.543,67**	**88.562,96**	**359.536,63**
5.7.3.13	Bildungszentrum Bestehornpark	1004	19.799,21	12.872,50	6.926,71
		7200	9.000,00	4.573,53	3.080,09
		7998	2.600,00	1.699,92	919,91
		Summe:	**31.399,21**	**19.145,95**	**10.926,71**
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					

Übersicht über die übertragenen Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen			Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im		
				ersten	zweiten	dritten
				dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
			Euro			
			1	2	3	4
Teilhaushalt 1						
1.2.6.20	Brandschutz - Gefahrenvorbeugung	1044	655.300,00	400.000,00	255.300,00	0,00
Zwischensumme			**655.300,00**	**400.000,00**	**255.300,00**	**0,00**
Teilhaushalt 2						
2.1.1.10	Grundschulen	1041	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00
2.1.7.10	Gymnasium Stephaneum	1024	1.000.000,00	400.000,00	600.000,00	0,00
2.1.7.10	Gymnasium Stephaneum	1055	424.800,00	424.800,00	0,00	0,00
Zwischensumme			**2.074.800,00**	**1.474.800,00**	**600.000,00**	**0,00**
Teilhaushalt 3						
Zwischensumme			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Teilhaushalt 4						
Zwischensumme			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Teilhaushalt 5						
5.2.3.10	Denkmalschutz und -pflege	4004	720.000,00	720.000,00	0,00	0,00
5.4.1.10	Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen	2002	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00
5.4.1.10	Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen	2003	183.000,00	183.000,00	0,00	0,00
Zwischensumme			**1.128.000,00**	**1.128.000,00**	**0,00**	**0,00**
Summe			**3.858.100,00**	**3.002.800,00**	**855.300,00**	**0,00**
Nachrichtlich: **In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen**				**0,00**	**0,00**	**0,00**