

III. Vermögensrechnung – Bilanz zum 31.12.2008

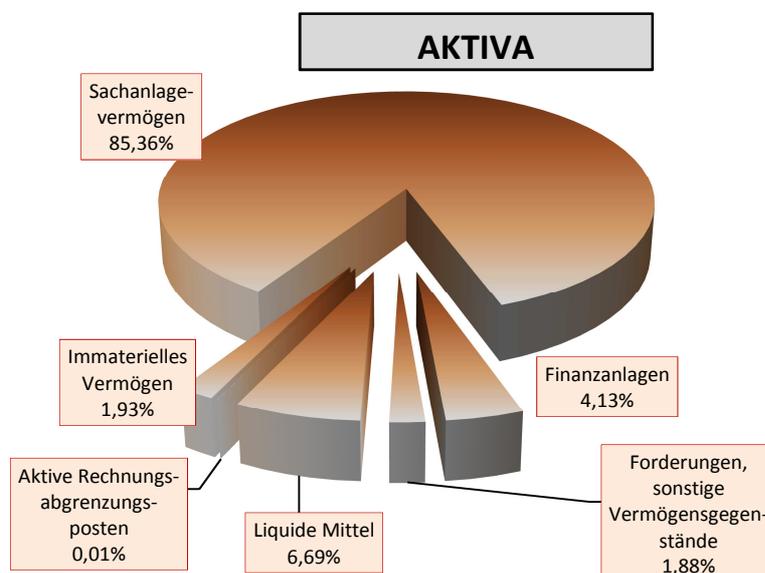
n		Bilanz der Stadt Haldensleben zum Stichtag 31.12.2008		Hauswirtschaftsjahr 2008	
		Eröffnungsbilanz 01.01.2008	2	Eröffnungsbilanz 01.01.2008	2
1. Anlagevermögen					
1.1	Immaterielles Vermögen	2.163.605,24	2.407.839,90	46.261.420,16	45.425.900,59
1.2	Sachanlagevermögen	99.092.799,46	106.447.741,41	46.261.420,16	45.425.900,59
1.2.1	unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	9.250.548,97	9.732.242,02		
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.940.022,79	49.534.562,76		
1.2.3	Infrastukturvermögen	35.467.642,61	35.945.437,46		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund u. Boden	3.890.702,98	3.836.456,62		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.066.471,00	1.086.471,00		
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	914.164,77	2.057.379,87		
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.344.550,42	1.591.789,24		
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.198.695,92	2.663.402,44		
1.3	Finanzanlagen	5.148.830,00	5.148.830,00		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.086.780,00	5.086.780,00		
1.3.2	Beteiligungen	62.050,00	62.050,00		
1.3.3	Sondervermögen				
1.3.4	Ausleihungen				
1.3.5	Wertpapiere				
	Summe Anlagevermögen	106.405.234,70	114.004.411,31	46.261.420,16	49.003.265,10
2. Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte				
2.2	öffentl.-rechtl. Forderungen	1.075.069,05	1.452.409,03		
2.2.1	öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	309.788,90	277.854,11		
2.2.3	sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	765.280,15	1.174.554,92		
2.3	privatrechtl. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	423.894,05	894.572,13		
2.3.1	privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.955,67	29.433,57		
2.3.2	sonstige privatrechtl. Forderungen	40.646,65	217.427,12		
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	344.291,73	647.711,44		
2.4	Liquide Mittel	6.176.710,56	8.341.233,37		
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.176.310,56	8.340.940,94		
2.4.2	sonstige Einlagen		292,43		
2.4.3	Bargeld	400,00	292,43		
	Summe Umlaufvermögen	7.675.673,66	10.688.214,53		
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
3.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	233.12,37	14.109,38		
Bilanzsumme		114.104.220,73	124.706.735,22	103.422.688,79	103.443.446,95
PASSIVA					
1. Eigenkapital					
1.1	Rücklagen				
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz				
1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses				
1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses				
1.2	Sonderrücklagen				
1.3	Fehlbetragsvortrag				
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)				
	Summe Eigenkapital			46.261.420,16	49.003.265,10
2. Sonderposten					
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen				
2.2	Sonderposten aus Beiträgen				
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
2.4	sonstige Sonderposten				
	Summe Sonderposten			47.949.726,10	56.516.365,44
3. Rückstellungen					
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen				
3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von				
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten				
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung				
3.5	sonstige Rückstellungen				
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugelender Urlaubanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen				
3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- und ähnlichen Maßnahmen				
3.5.3	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften				
3.5.4	Gerichtsverfahren				
3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften				
	Summe Rückstellungen			10.342.268,79	10.343.446,95
4. Verbindlichkeiten					
4.1	Anleihen				
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß §41 Abs. 4 Satz 2 GemHVO Doppik				
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit				
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				
4.7	sonstige Verbindlichkeiten, Durchlaufende Gelder				
	Summe Verbindlichkeiten			8.942.865,18	8.183.724,13
Bilanzsumme		114.104.220,73	124.706.735,22	114.104.220,73	124.706.735,22

Die Bilanz gibt eine verbindliche Auskunft über das vorhandene Vermögen der Stadt Haldensleben. Sie soll ein gerechtes, zutreffendes und nachvollziehbares Bild zum Stichtag zeichnen.

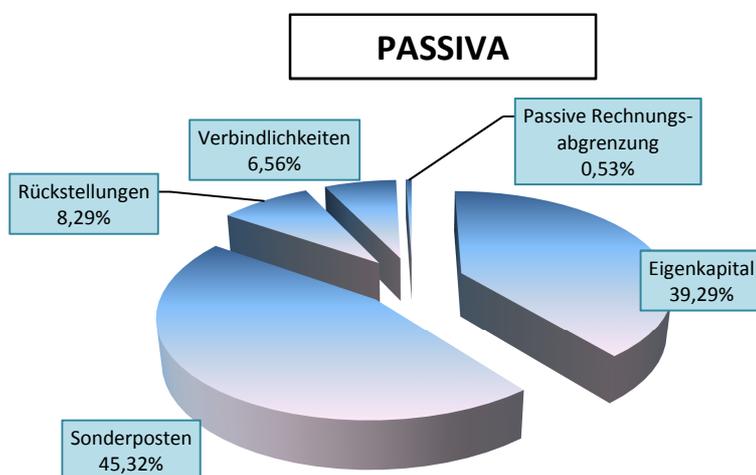
Die Bilanzsumme gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 hat sich um 10.602.514,49 € erhöht.

Sie setzt sich wie folgt zusammen:

AKTIVA	Vorjahr 2007		Haushaltsjahr 2008		Veränderung zum Vorjahr		Veränd. zur Bilanzsumme
	€	%	€	%	€	%	
1. Anlagevermögen							
1.1 Immaterielles Vermögen	2.163.605,24	1,90	2.407.839,90	1,93	244.234,66	11,29	0,03
1.2 Sachanlagevermögen	99.092.799,46	86,84	106.447.741,41	85,36	7.354.941,95	7,42	-1,49
1.3 Finanzanlagen	5.148.830,00	4,51	5.148.830,00	4,13	0,00	0,00	-0,38
Summe Anlagevermögen	106.405.234,70	93,25	114.004.411,31	91,42	7.599.176,61	7,14	-1,83
2. Umlaufvermögen							
2.2 öffentl.-rechtl. Forderungen	1.075.069,05	0,94	1.452.409,03	1,16	377.339,98	35,10	0,22
2.3 sonstige Vermögensgegenstände	423.894,05	0,37	894.572,13	0,72	470.678,08	111,04	0,35
2.4 Liquide Mittel	6.176.710,56	5,41	8.341.233,37	6,69	2.164.522,81	35,04	1,28
Summe Umlaufvermögen	7.675.673,66	6,73	10.688.214,53	8,57	3.012.540,87	39,25	1,84
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	23.312,37	0,02	14.109,38	0,01	-9.202,99	-39,48	-0,01
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
AKTIVA	114.104.220,73	100,00	124.706.735,22	100,00	10.602.514,49	9,29	



PASSIVA	Vorjahr 2007		Haushaltsjahr 2008		Veränderung zum Vorjahr		Veränd. zur Bilanzsumme
	€	%	€	%	€	%	
1. Eigenkapital							
1.1 Rücklagen	46.261.420,16	40,54	45.425.900,59	36,43	-835.519,57	-1,81	-4,12
1.2 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	46.261.420,16	40,54	45.425.900,59	36,43	-835.519,57	-1,81	-4,12
1.3 Jahresergebnis	0,00	0,00	3.577.364,51	2,87	3.577.364,51	100,00	2,87
Summe Eigenkapital	46.261.420,16	40,54	49.003.265,10	39,29	2.741.844,94	5,93	-1,25
2. Sonderposten							
2.2 Zuwendungen	41.516.126,59	36,38	49.436.323,52	39,64	7.920.196,93	19,08	3,26
2.3 Sonderposten aus Beiträgen	5.483.599,51	4,81	6.120.337,60	4,91	636.738,09	11,61	0,10
2.4 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 sonstige Sonderposten	950.000,00	0,83	959.704,32	0,77	9.704,32	1,02	0,01
Summe Sonderposten	47.949.726,10	42,02	56.516.365,44	45,32	8.566.639,34	17,87	3,30
3. Rückstellungen							
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.500,00	0,00	3.124,51	0,00	-1.375,49	-30,57	0,00
3.5 sonstige Rückstellungen	10.337.768,79	9,06	10.340.322,44	8,29	2.553,65	0,02	-0,77
Summe Rückstellungen	10.342.268,79	9,06	10.343.446,95	8,29	1.178,16	0,01	-0,77
4. Verbindlichkeiten							
4.2 Verbind. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.799.952,33	6,84	7.095.816,66	5,69	-704.135,67	-9,03	-1,15
4.4 Verbindl. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	230.894,21	0,20	204.223,66	0,16	-26.670,55	-11,54	-0,02
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	803.135,56	0,70	724.942,96	0,58	-78.192,60	-9,72	-0,08
4.7 sonstige Verbindlichkeiten, Durchlaufende Gelder	108.883,08	0,10	158.740,85	0,13	49.857,77	45,79	0,03
Summe Verbindlichkeiten	8.942.865,18	7,84	8.183.724,13	6,56	-759.141,05	-8,49	-1,28
5. Passive Rechnungsabgrenzung	607.940,50	0,53	659.933,60	0,53	51.993,10	8,55	0,00
Bilanzsumme	114.104.220,73	100,00	124.706.735,22	100,00	10.602.514,49	9,29	0,00



Entsprechend § 54 GemHVO Doppik Sachsen-Anhalt ist eine Berichtigung nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz vorzunehmen, sofern sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass bei der erstmaligen Bewertung in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rücklagen oder Verbindlichkeiten zu Unrecht nicht oder mit einem unzutreffenden Wert angesetzt sind. Sie ist ergebnisneutral mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz zu verrechnen. Eine Berichtigung kann letztmalig im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

Dies war im Zuge des Jahresabschlusses 2008 der Stadt Haldensleben erforderlich.

		Veränderung zur Eröffnungsbilanz		
		Anlagevermögen/ Forderungen	Soderposten	Ertrag
Stendaler Straße (HDL)	I600-005R	27.139,16	60.742,94	297,06
Bürgerhain	I601-004	1.891,35	0	0
Schloss Hundisburg - Meierei / Tagungs- und Seminarzentrum (Tonstudio)	I602-023	1.806.488,60	1.765.010,99	0
Morgenstraße (HDL)	I603-0003	0	894	0
Rottmeisterstraße 36-48 (HDL)	I603-0141	0	0	0
Am Benitz (HDL)	I603-0146	4.483,39	87.287,99	0
Waldstraße (HDL) - Bereich Klosterfreiheit	I603-0162R		66.063,95	0
Masche (HDL) südlicher Abschnitt - Nebenanlagen	I603-0163R	-74.928,09	-17.680,00	0
Hauptstraße (SAT) - 3. TA (Str. des Friedens – Richtg. OA UTH) Nebenanlagen	I603-0175R	8.724,63	22.692,00	0
Ritterstraße (HDL) - Parkplatz Lange Straße		20.084,50	13.389,68	0
Treuhandkonto SALEG – Gärhof		-809,04	0	0
Treuhandkonto SALEG – Hagenstraße 3. BA		-145.157,34	0	0
Flurstück 0710-5-2516 (ANL-Nr. A02106)		-640,5	0	0
Flurstück 0710-7-138 (ANL-Nr. A10362)		43	0	0
Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (Sachkonto)		0	484.552,58	0
Einbuchung fehlender Forderungen		411,97		
		1.647.731,63	2.482.954,13	297,06

Eine Aufstellung der einzelnen Berichtigungen ist in der Anlage 1 aufgeführt.

Insgesamt ergeben sich nachfolgende Veränderungen:

Aktiva			Passiva		
1.2	Sachanlagevermögen	1.793.286,04	1.2	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	-835.519,57
	privatrechtl. Forderungen,				
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	-145.554,41	1.4	Jahresergebnis	297,06
			2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.389.760,15
			2.2	Sonderposten aus Beiträgen	93.193,99
Änderung Bilanzsumme		1.647.731,63	Änderung Bilanzsumme		1.647.731,63

1. Erläuterungen zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

Die Seite der Aktiva stellt die Mittelverwendung dar.

Das **ANLAGEVERMÖGEN** beinhaltet das Immaterielle Vermögen, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Software und Lizenzen sowie Investitionszuwendungen an Dritte, für die eine konkrete Zweckbindung vereinbart wurde, ohne selbst ein Nutzungsrecht an dem konkreten Vermögensgegenstand zu erwerben.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+)/weniger (-)
Immaterielles Vermögen	2.163.605,24	2.407.839,90	244.234,66

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Lizenzen	1.190,10	
Zugang Lizenzen	7.596,20	
Abgang Lizenzen	-6.406,19	AfA
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuwendungen an AVH Kanalbau	173.183,64	
IVGagZ – Kanalbau	-40.024,46	AfA
Zugang IVGagZ - Kanalbau	183.209,10	Kostenbeteiligung AVH
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuwendungen Stadtsanierung und städtebauliche Sonderprogramme	173.183,64	
IVGagZ - Stadtsanierung und städtebauliche Sonderprogramme	-2.459,56	AfA
Zugang IVGagZ - Stadtsanierung und städtebauliche Sonderprogramme	86.084,49	SALEG HH-Jahr 2008
Immaterielle Vermögensgegenstände aus Investitionszuwendungen Sonstige investive Zuschüsse an Dritte	173.183,64	
IVGagZ - Sonstige investive Zuschüsse an Dritte	-3.958,42	AfA
Zugang IVGagZ - Sonstige investive Zuschüsse an Dritte	20.193,50	Zuschüsse an Freie Träger - Kita

Das **Sachanlagevermögen** setzt sich wie folgt zusammen:

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Sachanlagevermögen	99.092.799,46	106.447741,41	7.354.941,95
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.250.548,97	9.732.242,02	481.693,05
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.940.022,79	49.534.562,76	6.594.539,97
Infrastrukturvermögen	35.467.642,61	35.945.437,46	477.794,85
Bauten auf fremden Grund u. Boden	3.890.702,98	3.836.456,62	-54.246,36
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.086.471,00	1.086.471,00	0,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	914.164,77	2.057.379,87	1.143.215,10
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.344.550,42	1.591.789,24	247.238,82
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.198.695,92	2.663.402,44	-1.535.293,48

unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.250.548,97	9.732.242,02	481.693,05

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Zugang unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	544.688,75 €.	
<i>Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein</i>	352.218,75 €	1003-001
<i>Erwerb unbebauter Grundstücke</i>	116.956,73 €	1204-001
<i>Ausbau- und Erschließungsbeiträge</i>	11.231,06 €	1204-006
<i>Umbuchung, Flurstücksteilung, Zuordnung VZOG</i>	64.282,21 €	
Abgang unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.995,70 €	
<i>Veräußerung von Grundstücken</i>	-62.995,70 €	1204-001
<i>Erwerb unbebauter Grundstücke</i>	116.956,73 €	1204-001
<i>Ausbau- und Erschließungsbeiträge</i>	11.231,06 €	1204-006
<i>Umbuchung, Flurstücksteilung, Zuordnung VZOG</i>	64.282,21 €	

bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.940.022,79	49.534.562,76	6.594.539,97

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Zugang bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.489.423,44 €	
<i>Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein</i>	5.179,00 €	1003-001
<i>Erwerb bebauter Grundstücke</i>	47.156,74 €	1204-002
<i>Erwerb von Gebäuden</i>	583,34 €	1204-003
<i>Veräußerung von Grundstücken</i>	13,00 €	1204-005
<i>Ausbau- und Erschließungsbeiträge</i>	6.800,31 €	1204-006
<i>GS "Gebrüder Alstein" - Hochbau -</i>	6.798,39 €	1502-014R
<i>Innovationszentrum - Aktivierung</i>	4.214.768,99 €	1602-001
<i>Erich Kästner - Hochbaumaßnahmen</i>	95.613,53 €	1602-005
<i>GS "Otto Boye" - Hochbaumaßnahmen</i>	77.896,14 €	1602-007
<i>Kita "Max & Moritz"</i>	229.235,98 €	1602-015, 1602-015R, 1602-028
<i>Schloss Hundisburg - Akademiegebäude-Aktivierung</i>	2.844.344,29 €	1602-023
<i>Feuerwehr HDL – Hochbaumaßnahme</i>	9.088,74 €	1602-024R
<i>Flurstücksteilung Bodenordnungsverfahren</i>	-48.055,01 €	
Abgang unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	942.584,47 €	
<i>Veräußerung von Grundstücken</i>	-25.788,16 €	1204-005, 1204-001, 1204-002
<i>AfA</i>	-906.972,55 €	
<i>anteilige Wertumbuchung nach Flurstücksteilung</i>	-9.823,76 €	

Infrastrukturvermögen

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Infrastrukturvermögen	35.467.642,61	35.945.437,46	477.794,85

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Zugang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,84	Erwerb unbebauter Grundstücke
Zugang Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	1.852.418,58	Zuschreibung und Aktivierung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens-Wertumbuchung	308,91	Wertumbuchung nach Flurstücksteilung
Abgang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	-3.442,23	Veräußerung, Erwerb, Tausch von Verkehrsflächen
Abgang Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	-963,36	Ausbuchung nach Neubau
Abgang Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	-1.370.527,89	AfA

Bauten auf fremdem Grund und Boden

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.890.702,98	3.836.456,62	-54.246,36

Die Stadt Haldensleben hat für den Grund und Boden des Grundstücks Kulturfabrik und des Grundstücks der Toilettenanlage an der Stadtmauer Erbbaurechte begründet. Der Anlagenabgang stellt die Abschreibung (AfA) für die Gebäude dar.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.086.471,00	1.086.471,00	0,0

Der Bestand ist unverändert. Es erfolgt keine Absetzung für Abnutzungen (AfA).

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	914.164,77	2.057.379,87	1.143.215,10

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Maschinen	281.109,94	
<i>Zugang Maschinen</i>	297.371,30	<i>Innovationszentrum Faserverbundstoffe (IZF) und Ausstattung Feuerwehr</i>
<i>Abgang Maschinen</i>	16.261,36	<i>AfA</i>
Technische Anlagen	520.836,89	
<i>Zugang Technische Anlagen</i>	556.828,81	<i>Innovationszentrum Faserverbundstoffe (IZF) u. Schloss Hundisburg</i>
<i>Technische Anlagen</i>	-35.991,92	<i>AfA</i>
Fahrzeuge	341.268,27	
Zugang Fahrzeuge	448.147,86	<i>Feuerwehrfahrzeug u. Kehrmaschine, Traktor f. Stadthof</i>
Abgang Fahrzeuge	-2,00	<i>Verkauf bzw. Inzahlungnahme bei Neukauf</i>
Abgang Fahrzeuge	-106.877,59	<i>AfA</i>

Die größten Zugänge sind im Jahr 2008 die Ausrüstungen für das Innovationszentrum Faserverbundstoffe (IZF). Sie betragen insgesamt 764.055,99 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.344.550,42	1.591.789,24	247.238,82

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Betriebsvorrichtungen	-5.015,40	AfA
Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) (Einzelwert >1.000 €)	102.745,12	diverse Ausstattungsgegenstände
<i>Zugang BGA</i>	364.996,49	
<i>Abgang BGA</i>	-262.251,37	AfA
GWG - Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens (Einzelwert >150 € <1.000 €)	149.509,10	diverse Ausstattungsgegenstände
<i>Zugang GWG</i>	186.886,50	
<i>Abgang GWG</i>	-37.377,40	

Anlagen im Bau

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Anlagen im Bau	4.198.695,92	2.663.402,44	-1.535.293,48

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	-1.427.893,15	
<i>Zugänge AiB Hochbaumaßnahmen</i>	5.631.789,84	Maßnahmen 2008
<i>Umbuchungen AiB Hochbaumaßnahmen</i>	-7.059.682,99	Aktivierungen
Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	-150.398,17	
<i>Zugänge AiB Tiefbaumaßnahmen</i>	1.513.261,51	Maßnahmen 2008
<i>Umbuchungen AiB Tiefbaumaßnahmen</i>	-1.663.659,68	Aktivierung = 1.822.385,71 € Verschiebung = 23.216,29 € Auflösung - SALEG 2008 = 135.509,74 €
Zugang Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	42.997,84	

Im Jahr 2008 wurden nachfolgende Gebäude fertiggestellt und aktiviert:

Maßnahme		
1602-001	Innovationszentrum	4.214.768,99 €
1602-023	Schloss Hundisburg - Akademiegebäude	2.844.344,29 €
		7.059.113,28 €

Im Bereich des Tiefbaus wurden folgende Maßnahmen 2008 aktiviert:

Maßnahme		
I601-005R	Rekultivierung Mülldeponie Hundisburg	361.359,06 €
I603-0115	OT Uthmöden - Lange Straße	37.097,84 €
I603-0119	Peter-Wilhelm-Behrends-Straße	292.226,05 €
I603-0120	OT Uthmöden - Mühlentor - Nebenanlagen	66.690,06 €
I603-0146	Am Benitz	318.364,54 €
I603-0148	An der Masche	112.427,49 €
I603-0151	Sternstraße - Beleuchtung	12.611,03 €
I603-0152	Schmiedegraben - Brücke	43.003,29 €
I603-0154	Waldstraße (Südabschnitt)	76.105,31 €
I603-0156	OT Hundisburg - Parkplatz	87.166,00 €
I603-0162R	Klosterfreiheit (Stadtumbau HDL-Süd)	142.006,55 €
I603-0163R	Masche	72.256,64 €
I603-0165R	Morgenstraße	1.209,28 €
I603-0166R	Bornsche Straße	287,32 €
I603-0170R	Ackendorfer Straße - Beleuchtung	16.940,15 €
I603-0171R	Gräwigstraße - Beleuchtung	14.640,60 €
I603-0175R	OT Satuelle - Hauptstraße (K1106)	167.994,50 €
		1.822.385,71 €

FINANZVERMÖGEN

Das Finanzvermögen der Stadt Haldensleben ist unverändert und stellt sich wie folgt dar:

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Finanzanlagen	5.148.830,00	5.148.830,00	0,00

Bestand 2008		Bemerkungen
Anteile an verbundene Unternehmen	5.148.830,00 €	
Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH	511.300,00 €	Anteile 100 %
Stadtwerke Haldensleben GmbH	4.575.480,00 €	Anteile 87,99 %
Beteiligungen	62.050,00 €	
Umschlags- und Handelsgesellschaft Haldensleben mbH	41.250,00 €	Anteile 15 %
KOSYNUS GmbH	20.800,00 €	Anteile 1,98 %

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind mit den Anschaffungskosten, die dem Wert des Stammkapitals bzw. des anteiligen Stammkapitals entsprechen, bewertet.

UMLAUFVERMÖGEN

Zum Umlaufvermögen gehören Vorräte, Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände sowie die Bestände an Finanzmitteln.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-)
Forderungen	1.498.963,10	2.346.981,16	848.018,06
öffentl.-rechtl. Forderungen	1.075.069,05	1.452.409,03	377.339,98
öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	309.788,90	277.854,11	-31.934,79
sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	765.280,15	1.174.554,92	409.274,77
privatrechtl. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	423.894,05	894.572,13	470.678,08
privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.955,67	29.433,57	-9.522,10
sonstige privatrechtliche Forderungen	40.646,65	217.427,12	176.780,47
sonstige Vermögensgegenstände	344.291,73	647.711,44	303.419,71
Liquide Mittel	6.176.710,56	8.341.233,37	2.164.522,81
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.176.310,56	8.340.940,94	2.164.630,38
Bargeld	400,00	292,43	-107,57

Forderungen

Die Forderungen sind zum Nennwert bewertet.

Zweifelhafte Forderungen sind entsprechend der Richtlinie zur Inventur und Bewertung von Forderungen der Stadt Haldensleben wertberichtigt worden. Sind Forderungen nicht mehr zu realisieren, sind sie als uneinbringlich zu titulieren und zu 100 % zu berichtigen.

	EB 01.01.2008	Zugang / Abgang 2008	Wertberichtigung	Nieder-schlagungen	Bilanz 31.12.2008
Forderungen	1.498.963,10	1.827.433,99	-913.096,55	-66.319,38	2.346.981,16
öffentlich-rechtliche Forderungen	1.075.069,05	1.348.816,89	-905.157,53	-66.319,38	1.452.409,03
öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	309.788,90	140.557,18	-172.491,97	0,00	277.854,11
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Gebühren	53.303,16	74.146,00	-43.185,84	0,00	84.263,32
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Beiträgen	256.485,74	66.411,18	-129.306,13	0,00	193.590,79
sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	765.280,15	1.208.259,71	-732.665,56	-66.319,38	1.174.554,92
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern	650.202,63	563.386,84	-441.443,17	-66.319,38	705.826,92
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	115.077,52	644.872,87	-291.222,39	0,00	468.728,00

	EB 01.01.2008	Zugang / Abgang 2008	Wert- berichtigung	Nieder- schlagungen	Bilanz 31.12.2008
privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögens- gegenstände	423.894,05	478.617,10	-7.939,02	0,00	894.572,13
<i>privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	38.955,67	-4.754,57	-4.767,53	0,00	29.433,57
<i>sonstige privatrechtliche Forderungen</i>	40.646,65	179.951,96	-3.171,49	0,00	217.427,12
<i>sonstige Vermögensgegenstände</i>	344.291,73	303.419,71	0,00	0,00	647.711,44

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten das Treuhandvermögen des Sanierungsträgers (SALEG).

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel geben den Bestand der Konten bei den verschiedenen Geldinstituten und den Bestand der Barkasse wieder. Der Bestand hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um 2.164.522,81 € auf 8.341.233,37 € erhöht.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Liquide Mittel	6.176.710,56	8.341.233,37	2.164.522,81
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	6.176.310,56	8.340.940,94	2.164.630,38
Bankbestände	301.282,18	173.771,76	-127.510,42
Festgeld	2.200.000,00	5.600.000,00	3.400.000,00
Tagesgeld	3.600.000,00	2.500.000,00	-1.100.000,00
Sparbücher	20.141,06	23.702,27	3.561,21
Gewährleistungskonto	54.887,32	43.466,91	-11.420,41
Bargeld	400,00	292,43	-107,57

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	23.312,37	14.109,38	-9.202,99

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden für die Dienstaufwendungen der Beamten der Stadt Haldensleben für den Monat Januar 2009 gebildet, da diese bereits im Dezember 2008 ausgezahlt wurden.

2. Erläuterungen zu den Posten der Passivseite der Bilanz

Die Seite der Passiva stellt die Mittelherkunft dar. Dabei wird insbesondere zwischen Fremdkapital und Eigenkapital unterschieden. Das Eigenkapital umfasst die Mittel, die keinem Rückzahlungsanspruch Dritter unterliegen, d. h. insbesondere die bestehenden selbst erwirtschafteten Rücklagen und Gewinne. Das Fremdkapital umfasst Mittel, die von Dritten (zeitlich befristet) zur Verfügung gestellt werden, beispielsweise Hypotheken, Anleihen, Darlehen und Lieferverbindlichkeiten.

Das **EIGENKAPITAL** beinhaltet die **Rücklagen**, insbesondere die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz, die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie das Jahresergebnis.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / w eniger (-) Bemerkungen
Eigenkapital	46.261.420,16	49.003.265,10	2.741.844,94
Rücklage	46.261.420,16	45.425.900,59	-835.519,57
Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	46.261.420,16	45.425.900,59	-835.519,57
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisse			
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
Sonderrücklagen			
Fehlbetragsvortrag			
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		3.577.364,51	3.577.364,51

Wie bereits im erwähnt, sind die Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz in der Anlage detailliert beschrieben.

Gemäß § 22 GemHVO hat die Gemeinde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden. Ein Fehlbetrag kann gemäß § 24 GemHVO mittels der Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse ausgeglichen werden. Soweit dies nicht möglich ist, kann der Fehlbetrag auf höchstens zwei Jahre auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Ergebnisrechnung. Die erzielten Erträge und Aufwendungen sind unter Punkt V. - Rechenschaftsbericht beschrieben.

Sonderposten werden in der Bilanz zum 31.12.2008 mit insgesamt 56.516.365,44 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich größtenteils um Fördermittel vom Land.

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
2. Sonderposten	47.949.726,10	56.516.365,44	8.566.639,34
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	41.516.126,59	49.436.323,52	7.920.196,93
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	5.483.599,51	6.120.337,60	636.738,09
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			0,00
2.4 sonstige Sonderposten	950.000,00	959.704,32	9.704,32

Veränderung in 2008		Bemerkungen
2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	7.920.196,93	
Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-78.220,77	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund</i>	65.696,87	<i>Maßnahmen 2008</i>
<i>Korrektur aus VJ</i>		- 39.726,81
<i>Stadtsanierung</i>		105.218,12
<i>SALEG Stendaler Straße (HDL)</i>		205,56
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund</i>	12.523,90	<i>Auflösung SoPo</i>
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	7.437.075,84	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	8.820.135,80	<i>Maßnahmen 2008</i>
<i>Korrektur aus VJ</i>		1.865.480,76
<i>I303-001 Feuerwehr HDL - Fahrzeug</i>		79.100,00
<i>I502-012 Kita "Sonnenblume" - Ausstattung</i>		8.500,00
<i>Stadtsanierung</i>		- 205,56
<i>602-001 Innovationszentrum</i>		4.470.468,18
<i>I602-002 Stadtsanierung</i>		528.781,88
<i>I602-009 Schloss Hundisburg - techn. Ausstattung</i>		194.573,43
<i>I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude</i>		444.498,80
<i>I603-0115 OT Uthmöden - Lange Straße</i>		16.944,56
<i>I603-0120 OT Uthmöden - Mühlentor - Nebenanlagen</i>		28.745,76
<i>I603-0122 Neuwaldensleber Straße - Nebenanl.-GVFG</i>		133.490,56
<i>I603-0135 Aller-Elbe-Radweg - TA II-V</i>		9.401,94
<i>I603-0175R OT Satuelle - Hauptstraße (K1106)</i>		45.489,49
<i>S 901-001 Investitionshilfe/-pauschale</i>		994.866,00
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	-1.383.059,96	<i>Auflösung SoPo</i>

Veränderung in 2008		Bemerkungen
Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-19.068,49	Auflösung SoPo
Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	463.170,39	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>484.552,58</i>	<i>Korrektur aus VJ</i>
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>-21.382,19</i>	<i>Auflösung SoPo</i>
Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	312,82	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	<i>391,02</i>	
<i>I-GWG2008 Ausstattunggegenstände "Hort der GS "Erich Kästner"</i>		<i>391,02</i>
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	<i>-78,20</i>	<i>Auflösung SoPo</i>
Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	17.128,07	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen</i>	<i>18.429,41</i>	
<i>I-GWG2008 Unterhaltung von Jugendfeuerwehren</i>		<i>1.118,90</i>
<i>I601-017 BP Dammühlenweg</i>		<i>16.110,51</i>
<i>I502-013 Kita "Birkenwäldchen" - Ausstattung</i>		<i>1.200,00</i>
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</i>	<i>-1.301,34</i>	<i>Auflösung SoPo</i>
Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	99.799,07	
<i>Zugang Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen</i>	<i>128.074,66</i>	
<i>I502-003 GS "Otto Boye" - Ausstattung Elternspende</i>		<i>2.250,00</i>
<i>I600-004 Stadtbau Gebiet Altstadt - Aufwertung Stendaler Str. EU Strukturförderung</i>		<i>126.440,00</i>
<i>I600-005R Stadtbau Gebiet Altstadt -Stendaler Str. Umbuchung des nicht investiven Anteils</i>		<i>- 615,34</i>
<i>Abgang Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen</i>	<i>-28.275,59</i>	<i>Auflösung SoPo</i>

Veränderung in 2008		Bemerkungen
2.2 Sonderposten aus Beiträgen	636.738,09	
<i>201-Korrektur aus VJ</i>	<i>-1.367,71</i>	
Zugang Sonderposten aus Beiträgen	823.596,17	<i>Maßnahmen 2008</i>
<i>201-Korrektur aus VJ</i>		101.323,17
<i>I603-0003 Morgenstraße Beleuchtung</i>		25.808,08
<i>I603-0007 An der Schule</i>		25.433,08
<i>I603-0111 Schulstraße Vorausleistung</i>		34.632,00
<i>I603-0114 Gerikestraße NA Ausbaubeiträge</i>		23.666,55
<i>I603-0115 Lange Str. UTH Vorausleistung</i>		5.323,00
<i>I603-0117 Bornsche Straße 85-68 Endabrechnung</i>		3.616,86
<i>I603-0118 Nachhutstraße Endabrechnung</i>		31.087,05
<i>I603-0119 P.-W.-Behrends-Str. Vorausleistungen</i>		143.625,00
<i>I603-0120 Mühlentor Endabrechnung</i>		24.820,99
<i>I603-0121 Neuhaldensleber Str. NA Endabrechnung</i>		20.593,49
<i>I603-0122 Neuhaldensleber Str. Nebenanlagen Vorausleistungen und Endrechnung</i>		90.189,99
<i>I603-0133 Aller-Elbe-Radweg I. Abschnitt</i>		10.192,11
<i>I603-0141 Rottmeisterstraße (HDL)</i>		14.947,95
<i>I603-0146 Am Benitz (HDL)</i>		63.879,53
<i>I603-0148 An der Masche Beleuchtung Gehweg u. Entwässerung</i>		77.557,39
<i>I603-0154 Waldstraße südl. Teil Endabrechnung</i>		45.938,07
<i>I603-0160R Mittagstr. Beleuchtung</i>		6.347,72
<i>I603-0163R Masche nördl. Teil Endabrechnung</i>		13.075,20
<i>I603-0166R Bornsche Straße (HDL)</i>		14.928,04
<i>I603-0168R Klosterstraße (HDL)</i>		4.091,19
<i>I603-0170 Ackendorfer Straße (HDL)</i>		11.886,53
<i>I603-0171R Gräwigstr. Beleuchtung</i>		11.927,82
<i>I603-0175R Hauptstraße Satuelle Endabrechnung</i>		22.600,44
<i>I603-0198 Mühlenweg Oberflächenentwässerung</i>		3.338,64
Abgang Sonderposten aus Beiträgen	-187.690,47	<i>Auflösung SoPo</i>
Zugang Sonderposten aus Beiträgen - Kanalbau AVH	9.559,00	<i>Maßnahmen 2008</i>
<i>I603-0121 Neuhaldensleber Straße - Nebenanlagen</i>		2.011,79
<i>I603-0122 Neuhaldensleber Straße - Nebenanlagen-GVFG</i>		1.876,66
<i>I603-0141 Rottmeisterstraße (HDL)</i>		3.712,18
<i>I603-0154 Waldstraße (HDL)</i>		1.958,37
Abgang Sonderposten aus Beiträgen - Kanalbau AVH	-7.358,90	<i>Auflösung SoPo</i>

Veränderung in 2008		Bemerkungen
2.4 sonstige Sonderposten		9.704,32
Zugang Sonstige Sonderposten - Baumaßnahmen		10.045,32
1603-0154	Waldstraße (HDL)- Refinanzierung Suchschachtungen	797,02
1603-0175R	Hauptstraße (SAT)	9.248,30
Abgang Sonstige Sonderposten - Baumaßnahmen		-341,00

Rückstellungen

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Rückstellungen	10.342.268,79	10.343.446,95	1.178,16
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	4.500,00	3.124,51	-1.375,49
sonstige Rückstellungen	10.337.768,79	10.340.322,44	2.553,65

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Rückstellungen für Altersteilzeit
- Rückstellungen für Gerichtsverfahren
- Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
sonstige Rückstellungen	10.337.768,79	10.340.322,44	2.553,65
Rückstellungen für Altersteilzeit	3.000.768,80	2.994.874,38	-5.894,42
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	7.000,00	15.448,07	8.448,07
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	7.330.000,00	7.330.000,00	0,00

Im Jahr 2008 wurden 4 Verträge für **Altersteilzeit** neu abgeschlossen.

Für die bestehenden Verträge wurden 625.248,94 € aus der Rücklage entnommen und 619.354,52 € der Rücklage zugeführt.

Bei der Rückstellung für die **Deponie** Hundisburg sind für die Maßnahme zur Rekultivierung und Bepflanzung in 2008 Mittel in Höhe von rund 1.375,49 € aus der Rückstellung in Anspruch genommen worden. Der noch bestehende Betrag ist entsprechend Mitteilung des Fachamtes für die Grundwasseruntersuchung im Haushaltsjahr 2012 vorgesehen.

Die Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufender Verwaltung beinhalten die Rückstellung für das **Innovationszentrum** in Höhe von 2.674.000,00 € und eine Rückstellung für **Grundstücksgeschäfte** in Höhe von 4.656.000,00 €. Der Rechtsstreit zur Erhebung von Erschließungskosten vom Abwasserverband Haldensleben "Untere Ohre" für die Erschließung des Gewerbegebietes ist noch nicht abgeschlossen. Die Wahrscheinlichkeit, dass die Stadt Haldensleben zur Gewährleistung aus den geschlossenen Grundstückskaufverträgen in Anspruch genommen wird, ist nach wie vor hoch.

Verbindlichkeiten

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Verbindlichkeiten	8.942.865,18	8.183.724,13	-759.141,05
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	7.799.952,33	7.095.816,66	-704.135,67
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	230.894,21	204.223,66	-26.670,55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	803.135,56	724.942,96	-78.192,60
sonstige Verbindlichkeiten, Durchlaufende Gelder	108.883,08	158.740,85	49.857,77

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite wurden durch ordentliche Tilgung weiter verringert. Eine neue Kreditaufnahme erfolgte nicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die einer Kreditaufnahme gleichkommen, handelt es sich um Darlehen zur Baumaßnahme Sporthalle Dammühlenweg von der Edith-Stein-Schulstiftung und vom Landkreis. Auch hier wird durch die kostenlose Nutzung die Verbindlichkeit stetig verringert.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2008 eingegangen sind und nachfolgende Haushaltsjahre betreffen.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber der Eröffnungsbilanz um 51.993,10 € auf 659.933,60 € erhöht.

	EB 01.01.2008	Bilanz 31.12.2008	mehr (+) / weniger (-) Bemerkungen
Passive Rechnungsabgrenzung	607.940,50	659.933,60	51.993,10

Veränderung in 2008	
RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	3.204,12
PRAP Grundsteuer B	603,13
PRAP Hundesteuer	40,00
PRAP Mieten und Pachten	1.787,04
PRAP Kindertagesstättenbeiträge	26.955,00
PRAP Gewerbesteuer	1.250,00
PRAP Straßenreinigungsgebühren	47,72
PRAP Übernachtung Obdachlosenunterkunft	65,10
PRAP Kostenerstattungen v. Gemeinden / GV	129,00
PRAP Friedhofsgebühren	621.680,49
PRAP Eintrittsgelder für Veranstaltungen	4.172,00
	659.933,60

Jahresabschluss 2008

Feststellungen im Rahmen der Bau-Aktivierungen u.a. mit Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

I600-005R Stendaler Straße (HDL)

Bei der Maßnahme wurden die SALEG-Aufwendungen der Jahre 2005 und 2006 iHv. 27.139,16 Euro nicht berücksichtigt.

Die Sonderposten aus Fördermitteln aus dem Jahr 2007 iHv. 61.040,00 Euro wurden zur Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt.

Die Einbuchung der fehlenden Bauleistungen erfolgt in 2008.

Die Einbuchung der fehlenden Sonderposten erfolgt in 2008. Davon entfallen 297,06 Euro auf den Ergebnishaushalt.

I601-004 Bürgerhain

In der Eröffnungsbilanz fehlt ein Betrag iHv. 1.891,35 Euro.

Die Einbuchung der fehlenden Bauleistungen erfolgt in 2008.

I602-023 Schloss Hundisburg - Meierei / Tagungs- und Seminarzentrum (Tonstudio)

Die Sonderposten aus Fördermitteln aus dem Jahr 2007 iHv. 324.840,95 Euro wurden zur Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt.

Die Einbuchung der fehlenden Sonderposten erfolgt in 2008.

Bis zum Jahr 2006 war die „Junge Europa Philharmonie e.V.“ (JEP) Bauherr dieser Maßnahme. Nach der Insolvenz der JEP im Jahr 2007 übernahm die Stadt Haldensleben die Maßnahme selbst. Die unter Bauträgerschaft der JEP angefallenen Baukosten und Fördermittelabrufe blieben jedoch in der Eröffnungsbilanz unberücksichtigt.

Die Einbuchung der fehlenden Baukosten iHv. 1.806.489,60 Euro und Fördermittel iHv. 1.440.170,04 Euro erfolgt in 2008.

Weiterhin ist in der Eröffnungsbilanz auf der Anlagen-Nr. AIB00037 ein Erinnerungswert (1 Euro) eingebucht. Diese Buchung ist falsch.

Die Ausbuchung des Erinnerungswertes erfolgt in 2008.

I603-0003 Morgenstraße (HDL)

siehe bei I603-0165R

I603-0141 Rottmeisterstraße 36-48 (HDL)

Die Maßnahme wurde bereits in der Eröffnungsbilanz aktiviert. Der darin aufgeführte Gesamtbetrag - ohne Kanalbau AVH [erst 2008 gebucht] - (174.837,00 Euro) stimmt mit dem Kontenblatt überein (0,01 Euro Differenz). Das vorliegende Aktivierungsprotokoll - mit Kanalbau AVH - weist aber einen höheren Betrag aus (177.243,55 Euro); die Differenz zwischen beiden Beträgen entspricht jedoch nicht dem AVH-Anteil. Zudem weicht die Gewerkeaufteilung gegenüber der Eröffnungsbilanz ab.

Weiterhin ergibt sich aus dem Aktivierungsprotokoll der Baumaßnahme „Rottmeisterstraße 66-68“ (I603-0142), dass Leistungen iHv. 21.918,02 Euro aus der Maßnahme „36-48“ der Maßnahme „66-68“ zuzurechnen sind. Dieser Anteil hätte dann aber nicht in der Eröffnungsbilanz als abgeschlossene Maßnahme aktiviert werden dürfen, sondern als Anlage im Bau, soweit dies damals schon bekannt gewesen sei.

Es erfolgen keine Korrekturen für die Eröffnungsbilanz.

I603-0146 Am Benitz (HDL)

In der Eröffnungsbilanz fehlt ein Betrag iHv. 4.483,39 Euro. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus einer nicht berücksichtigten Buchung aus dem Jahr 2005 (Baugrunduntersuchung K147/603/05 = 1.757,39 Euro) und einer nicht berücksichtigten Buchung aus dem Jahr 2006 (Grenzanzeige K175/603/06 = 2.726,00 Euro).

Die Sonderposten aus Beiträgen aus dem Jahr 2007 wurden zur Eröffnungsbilanz nicht gemeldet und fehlen somit in der Eröffnungsbilanz (87.288,00 Euro).

Die Einbuchung der fehlenden Bauleistungen und Sonderposten erfolgt in 2008.

I603-0162R Waldstraße (HDL) - Bereich Klosterfreiheit

Die mit dem Aktivierungsprotokoll gemeldeten Fördermittel iHv. 66.063,95 Euro sind in der Eröffnungsbilanz nicht enthalten. Dies ist vermutlich darin begründet, dass die Endabrechnung erst nach Fertigstellung erfolgte. Der Zahlungseingang erfolgte Ende 2007 iHv. 90.000 Euro aus dem Förderprogramm „Stadtumbau Ost“ für Maßnahmen „Aufwertung Haldensleben-Süd“.

Die Einbuchung der fehlenden Sonderposten erfolgt in 2008.

I603-0163R Masche (HDL) südlicher Abschnitt - Nebenanlagen

Im Rahmen der Aktivierung wurde festgestellt, dass auf der Maßnahme nicht nur der *Süd*abschnitt, sondern auch der *Nord*abschnitt vom Bauamt abgerechnet wurde. Der Nordabschnitt wurde jedoch bereits in der Eröffnungsbilanz aktiviert (Fertigstellung im August 2007) mit folgenden Werten:

52.110,95 Euro Fußweg - Oberbau (85 % von 61.307 Euro)

9.196,05 Euro Fußweg - Unterbau (15 % von 61.307 Euro)

5.693,00 Euro Straßenabläufe

9.645,00 Euro Straßenbegleitgrün

76.645,00 Euro

=====

Zusätzlich stehen nun auch auf der „Anlage im Bau“ (AIB00021) Buchungen iHv. 74.928,09 Euro für den Nordabschnitt.

Der Eröffnungsbilanzbestand an Sonderposten aus Beiträgen ist um 17.680,00 Euro zu hoch eingebucht worden. Hier wurden im Jahr 2007 nicht zum Soll gestellte bzw. wieder ausgebuchte Forderungen eingerechnet.

Die Ausbuchung der zuviel eingebuchten Bauleistungen und Sonderposten erfolgt in 2008.

I603-0165R / I603-0003 Morgenstraße (HDL)

Die Maßnahme wurde zur Eröffnungsbilanz als „fertiggestellt“ gemeldet mit 189.153,74 Euro. Die in 2008 gebuchte Rechnung stellt nur noch eine Restleistung dar, die auf die einzelnen Gewerke umgelegt werden müsste. Jedoch weichen die mit dem Aktivierungsprotokoll gemeldeten Gewerke von denen in der Eröffnungsbilanz ab.

Der Eröffnungsbilanzbestand an Sonderposten aus Beiträgen (I603-0003) ist um 894,00 Euro zu niedrig eingebucht worden. Hier wurde im Jahr 2007 ein geänderter Bescheid nicht berücksichtigt. Zudem weichen die mit dem Aktivierungsprotokoll gemeldeten Gewerke von denen in der Eröffnungsbilanz ab.

Die Einbuchung der fehlenden Sonderposten und die Umbuchungen zwischen den Gewerken erfolgt in 2008.

I603-0166R Bornsche Straße (HDL) - Ring Nr. 58 – 68

Die Maßnahme wurde zur Eröffnungsbilanz als „fertiggestellt“ gemeldet, 121.521,00 Euro.

Weiterhin ist in der Eröffnungsbilanz eine „Anlage im Bau“ aufgeführt mit 1 Euro. Diese Buchung ist falsch.

Das Kontenblatt von Abt. 600 führt einen Betrag iHv. 125.144,86 Euro auf, davon 124.858,54 Euro zum Stichtag 31.12.2007.

Das Aktivierungsprotokoll von Abt. 603 führt einen Betrag iHv. 126.164,50 auf.

Es erfolgen keine Korrekturen für die Eröffnungsbilanz.

1603-0175R Hauptstraße (SAT) - 3. TA (Str. des Friedens – Richtg. OA UTH) Nebenanlagen

Der in die Eröffnungsbilanz übernommene Bestand ist um 8.724,63 Euro zu gering. Es wurde nur der Anteil des Jahres 2007 (41.477,87 Euro) übernommen, aber nicht der Anteil aus dem Jahr 2006 (8.724,63 Euro).

Im Buchwerk sind nur die im Jahr 2008 gebuchten Sonderposten aus Beiträgen enthalten. Die Vorausleistungen (22.692,00 Euro) aus dem Jahr 2007 wurden nicht zur Eröffnungsbilanz gemeldet.

Die Einbuchung der fehlenden Bauleistungen und Sonderposten erfolgt in 2008.

Ritterstraße (HDL) - Parkplatz Lange Straße

Die Verkehrsanlage wurde in der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt.

AHK: 21.300,36 Euro

Fördermittel Bund: 7.100,12 Euro

Fördermittel Land: 7.100,12 Euro

(2/3-Förderung über Stadtсанierung)

Die Einbuchung der fehlenden Bauleistungen und Sonderposten erfolgt in 2008 zu den Restwerten.

AHK: 20.084,50 Euro

Fördermittel Bund: 6.694,83 Euro

Fördermittel Land: 6.694,83 Euro

Treuhandkonto SALEG – Gärhof

Eine Schlussrechnung iHv. 809,04 Euro wurde von der SALEG im HH-Jahr 2008 beglichen.

Laut Mitteilung des Tiefbauamtes war diese Rechnung bereits in den zur Eröffnungsbilanz gemeldeten Werten enthalten.

Die Ausbuchung der zuviel eingebuchten Bauleistungen erfolgt in 2008.

Treuhandkonto SALEG – Hagenstraße 3. BA

Rechnungen iHv. 145.157,34 Euro wurden von der SALEG im HH-Jahr 2008 beglichen.

Laut Mitteilung des Tiefbauamtes waren diese Rechnungen bereits in den zur Eröffnungsbilanz gemeldeten Werten enthalten.

Die Ausbuchung der zuviel eingebuchten Bauleistungen erfolgt in 2008.

Flurstück 0710-5-2516 (ANL-Nr. A02106)

Es wurde eine Kaufpreiszahlung iHv. 640,50 Euro zur Eröffnungsbilanz eingebucht. Die Kaufpreiszahlung erfolgte jedoch erst im Jahr 2010.

Die Ausbuchung der zuviel eingebuchten Anschaffungskosten erfolgt in 2008.

Flurstück 0710-7-138 (ANL-Nr. A10362)

Das Flurstück wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz nicht erfasst. Der Buchwert beträgt 43,00 Euro.

Die Einbuchung des fehlenden Wertes erfolgt in 2008.

Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (Sachkonto 2314)

Zur Eröffnungsbilanz wurden die Bestände zwar in der Anlagenbuchhaltung erfasst, nicht jedoch in der Finanzbuchhaltung. Der Wertumfang beträgt 484.552,58 Euro.

Die Einbuchung des fehlenden Wertes erfolgt in 2008.