

Haldensleben, 16.12.2021

Stadt Haldensleben

Bericht über den Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2016

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss | 3 |
| II. Jahresabschluss 2016 | 5 |
| 1. Ergebnisrechnung 2016 | 5 |
| 2. Finanzrechnung 2016 | 6 |
| 3. Bilanz 2016 | 7 |
| 4. Anhang gem. § 47 KomHVO | 8 |
| Allgemeine Erläuterungen /Ergebnis- und Finanzlage | 8 |
| Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden . | 8 |
| Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz 2016) | 9 |
| Kennzahlen der Bilanz | 27 |
| Kennzahlen der Ergebnisrechnung | 28 |
| Haftungsverhältnisse | 29 |
| Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können | 29 |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 29 |
| Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Beamten und Angestellten | 30 |
| 5. Beurteilung der Haushaltslage | 31 |
| 6. Mögliche Chancen und Risiken | 31 |
| 7. Anlagen | |
| Anlagenübersicht | 33 |
| Forderungsübersicht | 34 |
| Verbindlichkeitenübersicht | 35 |
| Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen | 36 |
| Vollständigkeitserklärung | |
| Zahlenmaterial | |
| Plan-Ist-Vergleich | 1-261 |

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadtverwaltung legt den Jahresabschluss für das Jahr 2016 vor.

Die Stadt Haldensleben hat auf der Grundlage des „Neuen Haushalts- und Rechnungswesens für Kommunen in Sachsen-Anhalt“ (NKHR) den Jahresabschluss 2016 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresabschlüsse ist die Gesetzeslage fortgeschritten:

Mit Art. 1 des Gesetzes über ein Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen für die Kommunen im Land Sachsen-Anhalt vom 22. März 2006 hat der Gesetzgeber die Reform des Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens, die Umstellung von der Keralistik auf das System der doppelten Buchführung (Doppik), auf den Weg gebracht.

Die Grundsätze des NKHR wurden in der Gemeindeordnung (GO LSA) und in der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO Doppik) vom 22.10.2010 geregelt.

Zwischenzeitlich ist die Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt (GO LSA) durch das Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (Kommunalverfassungsgesetz - KVG LSA) vom 17. Juni 2014 ersetzt worden.

Sowohl im § 118 KVG LSA als auch im § 108 GO LSA sind die Vorschriften zum Jahresabschluss gleichlautend geregelt.

Danach hat die Stadt Haldensleben zum Abschluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Im Jahresabschluss sind, soweit durch Rechtsvorschrift nichts Anderes bestimmt ist, sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. einer Ergebnisrechnung,
2. einer Finanzrechnung,
3. einer Vermögensrechnung (Bilanz),
4. einem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind insbesondere folgende weitere Anlagen beizufügen:

1. Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sowie Verpflichtungsermächtigungen.

Die Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden, Landkreise und Verbandsgemeinden im Land Sachsen-Anhalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung - KomHVO) vom 16. Dezember 2015 trat zum 01.01.2016 in Kraft.

Nach § 48 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu ergänzen. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Die Stadt Haldensleben hat gemäß § 104 b (1) GO LSA die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 aufgestellt und mit Beschluss-Nr.: 238-(V.)/2012 dem Stadtrat am 30.08.2012 vorgelegt.

Danach erfolgten die nachfolgenden Jahresabschlüsse der Stadt Haldensleben:

| | | |
|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| Jahresabschluss 2008 | Beschluss-Nr.: 164-(VI.)/2016 | Stadtrat am 23.06.2016 |
| Jahresabschluss 2009 | Beschluss-Nr.: 291-(VI.)/2017 | Stadtrat am 22.06.2017 |
| Jahresabschluss 2010 | Beschluss-Nr.: 334-(VI.)/2017 | Stadtrat am 07.12.2017 |
| Jahresabschluss 2011 | Beschluss-Nr.: 395-(VI.)/2018 | Stadtrat am 06.09.2018 |
| Jahresabschluss 2012 | Beschluss-Nr.: 060-(VII.)/2019 | Stadtrat am 28.11.2019 |
| Jahresabschluss 2013 | Beschluss-Nr.: 071-(VII.)/2020 | Stadtrat am 05.03.2020 |

Durch die Eingemeindung der Gemeinde Süplingen in die Stadt Haldensleben waren auch die Beschlüsse über die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Süplingen zum 01.01.2013 und den nachfolgenden Jahresabschluss erforderlich.

| | | |
|---|--------------------------------|------------------------|
| Eröffnungsbilanz der Gemeinde Süplingen zum Stichtag 01.01.2013 | Beschluss-Nr.: 381-(VI.)/2018 | Stadtrat am 06.09.2018 |
| Jahresrechnung der Gemeinde Süplingen zum Stichtag 31.12.2013 | Beschluss-Nr.: 045-(VII.)/2019 | Stadtrat am 28.11.2019 |

Durch die verzögerten doppischen Jahresabschlüsse konnte auch der gesetzlich vorgesehene Zeitrahmen zur Erstellung der nachfolgenden Jahresabschlüsse nicht eingehalten werden.

Mit Datum vom 15.10.2020 erfolgte vom Ministerium für Inneres und Sport der Runderlass „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse“. Im Erlass heißt es:

Um die Voraussetzungen dafür zu schaffen, dass alle Kommunen effizient und rechtskonform schnellstmöglich über einen aktuellen verwertbaren Jahresabschluss verfügen und damit in die Lage versetzt werden, diesen zukünftig gemäß § 118 KVG LSA voll umfänglich zu erstellen, werden gemäß § 157 KVG LSA mit Blick auf den fehlenden Steuerungsnutzen von Jahresabschlüssen länger vorausgegangener Haushaltsjahre Erleichterungen zugelassen.

Die möglichen Erleichterungen gelten für alle Jahresabschlüsse im Anschluss an die Eröffnungsbilanz bis einschließlich für den Jahresabschluss 2020.

In der Stadtratssitzung am 03.12.2020 wurde der Beschluss gefasst, den Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport vom 15.10.2020 anzuwenden.

Von den unter Abschnitt 1 aufgeführten Jahresabschlussarbeiten sollen die Punkte a), b), f), g) und h) in Anspruch genommen werden.

Auf die folgenden Jahresabschlussarbeiten und -buchungen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2014 bis 2020 soll verzichtet werden:

- a) Körperliche Bestandsaufnahmen mindestens alle 5 Jahre gemäß den Inventurvereinfachungen nach § 33 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 4 Satz 2 KomHVO.
- b) Außerplanmäßige Ab- und Zuschreibungen gemäß § 40 Abs. 3 KomHVO im Zuge des Verzichts auf körperliche Bestandsaufnahmen.
- f) Aufstellung der nicht bilanzierten Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 36 KomHVO.
- g) Dokumentation von Teilrechnungen gemäß § 45 KomHVO.
- h) Erstellung eines Anhangs gemäß § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA i.V.m. § 47 KomHVO sowie eines Rechenschaftsberichtes gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V.m. § 48 KomHVO.

Zum Umfang der notwendigen Dokumentation der verkürzten Jahresabschlüsse hat sich die Kämmerei mit dem Rechnungsprüfungsamt verständigt.

Die Jahresabschlüsse 2014 und 2015 sind erstellt. Die Unterlagen wurden dem Rechnungsprüfungsamt der Stadt Haldensleben am 29.10.2021 bzw. am 22.11.2021 übergeben.

II. Jahresabschluss 2016

1. Ergebnisrechnung 2016 (Plan-Ist-Vergleich Gesamtplan)

| Pos. | Name | Ergebnis Vorjahr HDL 2015 | Ansatz Rechnungsjahr 2016 | Ergebnis Rechnungsjahr 2016 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 31.166.557,82 | 18.584.800,00 | 20.192.342,65 | 1.607.542,65 |
| 2 + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.864.468,10 | 6.703.445,05 | 6.167.325,91 | -536.119,14 |
| 3 + | Sonstige Transfererträge | 52.151,79 | 67.000,00 | 67.091,68 | 91,68 |
| 4 + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.722.037,40 | 3.027.100,00 | 2.835.205,16 | -191.894,84 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 1.393.734,06 | 1.488.462,43 | 1.835.384,68 | 346.922,25 |
| 6 + | Sonstige ordentliche Erträge | 4.484.737,68 | 4.649.850,45 | 5.372.328,33 | 722.477,88 |
| 7 + | Finanzerträge | 7.336.664,93 | 2.217.900,00 | 2.878.111,20 | 660.211,20 |
| 8 + | Aktivierete Eigenleistungen/Bestandsveränderungen | 280,50 | | 17.045,55 | 17.045,55 |
| 9 = | Ordentliche Erträge | 54.020.632,28 | 36.738.557,93 | 39.364.835,16 | 2.626.277,23 |
| 10 - | Personalaufwendungen | -13.108.618,28 | -14.944.000,00 | -14.089.189,25 | 854.810,75 |
| 11 - | Versorgungsaufwendungen | | -1.600,00 | | 1.600,00 |
| 12 - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.559.290,54 | -5.954.704,50 | -4.581.161,90 | 1.373.542,60 |
| 13 - | Transferaufwendungen, Umlagen | -18.445.176,70 | -13.966.867,02 | -12.152.672,16 | 1.814.194,86 |
| 14 - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -2.004.008,29 | -997.347,84 | -2.316.079,62 | -1.318.731,78 |
| 15 - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -1.347.369,97 | -190.150,00 | -195.870,05 | -5.720,05 |
| 16 - | Bilanzielle Abschreibungen | -4.181.919,16 | -3.571.100,00 | -4.201.305,53 | -630.205,53 |
| 17 = | Ordentliche Aufwendungen | -43.646.382,94 | -39.625.769,36 | -37.536.278,51 | 2.089.490,85 |
| 18 = | Ordentliches Ergebnis | 10.374.249,34 | -2.887.211,43 | 1.828.556,65 | 4.715.768,08 |
| 19 + | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 20 - | Außerordentliche Aufwendungen | | | -1032,6 | -1032,6 |
| 21 = | Außerordentliches Ergebnis | | | -1032,6 | -1032,6 |
| 22 = | Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-fehlbetrag) | 10.374.249,34 | -2.887.211,43 | 1.827.524,05 | 4.714.735,48 |
| 23 = | Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | 10.374.249,34 | -2.887.211,43 | 1.827.524,05 | 4.714.735,48 |
| 24 + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 865.427,33 | 500.500,00 | 866.905,85 | 366.405,85 |
| 25 - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -865.427,33 | -500.500,00 | -866.905,85 | -366.405,85 |
| 26 = | Ergebnis | 10.374.249,34 | -2.887.211,43 | 1.827.524,05 | 4.714.735,48 |

2. Finanzrechnung 2016 (Plan-Ist-Vergleich Gesamtplan)

| Pos. | Name | Ergebnis Vorjahr 2015 | fortgeschr. Ansatz Rechnungsjahr 2016 | Ergebnis Rechnungsjahr 2016 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 31.332.278,15 | 18.584.800,00 | 19.752.156,64 | 1.167.356,64 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.908.100,93 | 6.703.445,05 | 5.828.076,50 | -875.368,55 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 52.151,79 | 67.000,00 | 67.091,68 | 91,68 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.701.406,95 | 3.027.363,99 | 3.033.457,01 | 6.093,02 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 1.528.907,12 | 1.488.462,43 | 1.623.240,71 | 134.778,28 |
| 6 | + Sonstige Einzahlungen | 1.427.549,60 | 1.193.350,45 | 1.208.442,70 | 15.092,25 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 7.439.159,83 | 2.217.900,00 | 2.869.320,06 | 651.420,06 |
| 8 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 51.389.554,37 | 33.282.321,92 | 34.381.785,30 | 1.099.463,38 |
| 9 | Personalauszahlungen | -13.836.295,45 | -14.944.000,00 | -14.424.956,66 | 519.043,34 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | | -1.600,00 | | 1.600,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -4.537.058,60 | -5.963.408,17 | -4.561.864,18 | 1.401.543,99 |
| 12 | - Transferauszahlungen, Umlagen | -11.625.558,11 | -13.966.867,02 | -10.973.927,04 | 2.992.939,98 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen | -1.488.537,07 | -1.043.885,32 | -1.216.437,04 | -172.551,72 |
| 14 | - Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnlichen Auszahlungen | -1.347.421,97 | -190.150,00 | -195.870,05 | -5.720,05 |
| 15 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -32.834.871,20 | -36.109.910,51 | -31.373.054,97 | 4.736.855,54 |
| 16 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 18.554.683,17 | -2.827.588,59 | 3.008.730,33 | 5.836.318,92 |
| 17 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen | 4.244.126,60 | 2.598.100,00 | 1.978.210,21 | -619.889,79 |
| 18 | + Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens | 487.951,76 | 1.808.319,26 | 1.039.783,57 | -768.535,69 |
| 19 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.732.078,36 | 4.406.419,26 | 3.017.993,78 | -1.388.425,48 |
| 20 | - Auszahlungen für eigene Investitionen | -4.681.296,41 | -7.041.656,36 | -3.263.847,52 | 3.777.808,84 |
| 21 | - Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -20.798,61 | -54.374,60 | | 54.374,60 |
| 22 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.702.095,02 | -7.096.030,96 | -3.263.847,52 | 3.832.183,44 |
| 23 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 29.983,34 | -2.689.611,70 | -245.853,74 | 2.443.757,96 |
| 24 | = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 18.584.666,51 | -5.517.200,29 | 2.762.876,59 | 8.280.076,88 |
| 25 | + EZ Kreditaufn. f. Investitionen / Investfördermaßn. u. sonst. EZ Finanztätigk | 121.687,50 | 156500 | 156547,26 | 47,26 |
| 26 | - AZ Kreditaufn. f. Investitionen / Investfördermaßn. u. sonst. AZ Finanztätigk | -884.276,37 | -909.600,00 | -889.399,71 | 20.200,29 |
| 27 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -762.588,87 | -753.100,00 | -732.852,45 | 20.247,55 |
| 28 | + EZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | | |
| 29 | - AZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | | |
| 30 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit zur Zahlungsfähigkeit | -762.588,87 | -753.100,00 | -732.852,45 | 20.247,55 |
| 31 | + EZ aus der Auflösung von Liquiditätsreserven | | | | |
| 32 | - AZ an Liquiditätsreserven | | | | |
| 33 | = Saldo der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven | | | | |
| 35 | = Summe der Salden aus Finanzierungstätigkeit | -762.588,87 | -753.100,00 | -732.852,45 | 20.247,55 |
| 37 | = Summe der Salden aus den Zeilen 24 und 35 | 17.822.077,64 | -6.270.300,29 | 2.030.024,14 | 8.300.324,43 |
| 39 | + EZ fremder Finanzmittel (Verwahr-EZ) | 33.438,20 | | 133.755,04 | |
| 40 | - AZ fremder Finanzmittel (Verwahr-AZ) | 129.459,95 | | -222.713,33 | |
| | Dummy / ILB Finanzgliederung | 7.248.394,43 | | 9,94 | |
| 41 | Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres | 7.248.394,43 | 25.233.372,04 | 25.233.372,04 | |
| 43 | Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres | 25.233.372,04 | 18.963.071,75 | 27.174.447,83 | |

4. Anhang zum Jahresabschluss 2016 nach § 47 KomHVO

Die Stadt Haldensleben hat gem. § 118 Abs. 1 KVG LSA für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen.

Die verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs- und Schuldenübersicht wurden dabei von der Stadt Haldensleben verwendet.

Als Finanzsoftware verwendet die Stadt Haldensleben Infoma newsystem der Axians Infoma GmbH.

Ergebnis- und Finanzlage

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den doppelischen Vorschriften erstellt. Da es sich um den 6. doppelischen Jahresabschluss handelt, stehen Vergleichswerte der Vorjahre aus der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung zur Verfügung und können entsprechend § 41 Abs. 2 KomHVO erläutert werden.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 46 GemHVO-Doppik gegliedert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2016 schließt an die Schlussbilanz vom 31.12.2015 an.

Die in der Eröffnungsbilanz und die in den Schlussbilanzen der Vorjahre angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht geändert. Sofern Anpassungen erforderlich wurden, sind diese in den Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

Die **Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden 2016 grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und um die planmäßigen linearen Abschreibungen vermindert.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzungsdauer zeitlich begrenzt ist und deren Anschaffungswert- oder Herstellungswert im Einzelnen bis 150,00 € netto beträgt, werden im Haushaltsjahr der Anschaffung sofort als Aufwand gebucht.

Vermögensgegenstände mit einem Wert über 150,00 € und bis zu 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer wurden in einem Sammelpool erfasst. Der jährlich neu gebildete Sammelpool wird gemäß § 40 Abs. 2 KomHVO unabhängig von der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer mit einer Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben.

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet. Neben den zur Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerten wurden keine weiteren aufgebaut.

Sofern bilanzierte Vermögensgegenstände mit Hilfe von Zuwendungen und Beiträgen finanziert worden sind, wurden entsprechende Sonderposten gebildet. Für die Sonderposten erfolgte analog zu dem jährlichen Werteverzehr des betreffenden Vermögensgegenstandes eine entsprechende Auflösung.

Die Abschreibungsmethode ist ausschließlich die lineare Abschreibung. Für die Bestimmung der Nutzungsdauer und der Auflösung von Sonderposten wurde die in der Bewertungsrichtlinie enthaltene Abschreibungstabelle zugrunde gelegt. In Anlehnung an die Abschreibungstabelle wurde eine örtliche Abschreibungstabelle für die Stadt Haldensleben erstellt.

Die **Finanzanlagen**, Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, sind nach den besonderen Vorschriften des § 53 Abs. 5 KomHVO beurteilt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind zum Bilanzstichtag durchgeführt worden.

Bei den **liquiden Mitteln** wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2016 zugrunde gelegt. Saldenbestätigungen wurden eingeholt.

Von den gebildeten **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** wurden die Beträge, die auf 2016 entfallen, aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die zur Eröffnungsbilanz gebildete **Rücklage aus der Eröffnungsbilanz** wurde entsprechend § 54 KomHVO berichtigt. Die Veränderung führt zu einer Verringerung der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz gegenüber der Bilanz zum 31.12.2015 um 568,23 €. Sie beträgt zum Stand 31.12.2016 nunmehr 45.558.473,18 €.

Das Jahresergebnis ist auf der Passivseite unter dem Eigenkapital abgebildet. Im Jahr 2016 entstand ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.827.524,05 €.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als **Sonderposten** passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die Rückstellungen der Eröffnungsbilanz wurden durch Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten werden mit der Restschuld bzw. den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Von den gebildeten **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** wurden die Beträge, die auf 2016 entfallen, ertragswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Angaben zur Vermögensrechnung (Bilanz 2016)

Grundlage für die Aufstellung der Vermögensrechnung zum 31.12.2016 bildet der Jahresabschluss zum 31.12.2015 der Stadt Haldensleben.

Im Folgenden werden die einzelnen wesentlichen Bilanzposten genauer erläutert.

AKTIVSEITE

Die Seite der Aktiva stellt die Mittelverwendung dar.

1. Anlagevermögen

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.

Nachfolgende Bewegungen erfolgten im Haushaltsjahr 2016:

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 1.1 <i>Immaterielles Vermögen</i> | 3.802.591,35 | 3.873.975,15 | 71.383,80 |

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| 012000 | Lizenzen | 70.954,76 | 64.231,69 | -6.723,07 |
| 013000 | DV-Software | 353,43 | 224,91 | -128,52 |
| 014000 | Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen an Dritte (IVGagZ) | 3.731.283,16 | 3.732.112,93 | 829,77 |
| 1410* | IVGagZ - Kanalbau | 2.332.280,08 | 2.284.697,55 | -47.582,53 |
| 1411* | IVGagZ - Stadtsanierung und städtebauliche Sonderprogramme | 1.051.253,44 | 1.111.235,74 | 59.982,30 |
| 1412* | IVGagZ - Infrastrukturbaumaßnahmen des Bundes | 137.863,40 | 134.416,82 | -3.446,58 |
| 1413* | IVGagZ - Infrastrukturbaumaßnahmen des Landes | 8.898,12 | 7.890,79 | -1.007,33 |
| 1419* | IVGagZ - Sonstige investive Zuschüsse an Dritte | 200.988,12 | 193.872,03 | -7.116,09 |
| 019000 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | 77.405,62 | 77.405,62 |

Die größte Position, die das immaterielle Vermögen erhöht, ist die Verbuchung der geleisteten Zuwendungen an Dritte aus der Stadtsanierung und Städtebauliche Sonderprogramme in Höhe von 96.577,57 € (I602-002) sowie die neu gebildete Position Anzahlung auf Vermögensgegenständen in Höhe von 77.405,62 €. Hierbei handelt es sich um Auszahlungen für die Vorbereitung des Breitbandausbaus (I003-020).

Abschreibungen für Zuwendungen in Vorjahren sind hier 2016 in Höhe von 119.021,56 € zu verzeichnen.

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 1.2 <i>Sachanlagevermögen</i> | 131.624.196,16 | 130.412.887,15 | -1.211.309,01 |
| 1.2.1 <i>unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i> | 10.538.871,89 | 10.405.555,46 | -133.316,43 |
| 1.2.2 <i>bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 54.905.347,76 | 55.291.762,13 | 386.414,37 |
| 1.2.3 <i>Infrastrukturvermögen</i> | 53.203.969,24 | 52.084.197,29 | -1.119.771,95 |
| 1.2.4 <i>Bauten auf fremden Grund u. Boden</i> | 3.641.904,15 | 3.584.852,26 | -57.051,89 |
| 1.2.5 <i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i> | 1.098.472,00 | 1.098.472,00 | |
| 1.2.6 <i>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i> | 2.021.652,57 | 1.939.494,79 | -82.157,78 |
| 1.2.7 <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | 2.879.469,71 | 2.957.430,58 | 77.960,87 |
| 1.2.8 <i>geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i> | 3.334.508,84 | 3.051.122,64 | -283.386,20 |

Die vorstehende Übersicht zeigt, dass 2016 in fast allen Positionen ein Abgang des Anlagevermögens zu verzeichnen ist.

unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 20000 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.538.871,89 | 10.405.555,46 | -133.316,43 |
| 21000 | Grünflächen | 1.123.822,34 | 1.124.609,48 | 787,14 |
| 22000 | Ackerland | 2.169.469,12 | 2.155.191,75 | -14.277,37 |
| 23000 | Wald, Forsten | 4.835.723,53 | 4.830.377,58 | -5.345,95 |
| 24000 | Wasserflächen, Wasserläufe, Wassergräben | 59.587,15 | 63.313,33 | 3.726,18 |
| 25000 | Gartenanlagen | 821.101,54 | 821.101,54 | |
| 28000 | Sonderflächen | 133.932,89 | 134.570,81 | 637,92 |
| 29000 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.395.235,32 | 1.276.390,97 | -118.844,35 |

Die Veränderungen der unbebauten Grundstücke und der grundstücksgleichen Rechte entstanden durch:

- Anlagenabgang: Verkauf/Umbuchungen/Aktivierungen - 161.850,73 €
 - I204-005 Veräußerung von Grundstücken - 1.273,10 €
 - zur Veräußerung bestimmte Grundstücke – Umbuchung ins Umlaufvermögen - 122.059,69 €
 - Flurstücksfortführungen - 30.243,92 €
 - Verkauf von Teilflächen, Tauschvertrag - 2.884,87 €
 - dauernde Wertminderung § 40 (3) KomHVO - 1.032,60 €
 - AfA HH-Jahr 2016 (Wegebaumaßnahme Stadtwald) - 4.219,55 €
 - Neubewertung/-aufteilung von Flurstücksteilfläche - 137,00 €

- Anlagenzugang: Zugang/Umbuchungen/Aktivierungen 28.123,91 €
 - I204-001 Erwerb unbebauter Grundstück 14.274,33 €
 - I204-005 Veräußerung von Grundstücken 604,71 €
 - I204-006 Ausbau- und Erschließungsbeiträge 105,19 €
 - I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke – Südhafen 236,69 €
 - Diverse Aktivierungen des Grunderwerbs 11.724,89 €
 - Neubewertung/-aufteilung von Flurstücksteilfläche 1.178,10 €

bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| 030000 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 54.905.347,76 | 55.291.762,13 | 386.414,37 |
| 031000 | Grund und Boden bebauter Grundstücke | 5.623.486,49 | 5.609.006,39 | -14.480,10 |
| 032000 | Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken | 49.281.861,27 | 49.682.755,74 | 400.894,47 |

Die Veränderungen entstanden durch:

- Anlagenzugang: Zugang/Umbuchungen/Aktivierungen 1.566.870,31 €
 - I602-031-C GS Erich Kästner Aktivierung der Baumaßnahme (Rest) 1.497,02 €
 - I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung – Aktiv. der Außenanlage 90.577,49 €
 - I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung - Aktivierung der Baumaßn. 1.008.858,10 €
 - I602-096 Gemeinschaftsbüro OT SÜP - Aktivierung der Baumaßnahme 3.983,42 €
 - I602-101 GS Erich Kästner - Außenanlage - Aktivierung der Baumaßnahme 443.709,10 €
 - I602-122 Friedhof BOD - Hausanschluss Strom - Aktivierung der Baumaßn. 2.040,85 €
 - I602-124 Friedhof BOD - Kapelle Dachentwässerung – Aktiv. der Baumaßn. 2.202,45 €
 - Zugang Bungalow Nr.32 Heimberg, Süplingen 11.152,78 €
 - Zugang Bungalow Nr.13 Steiner Berg, Süplingen 2.721,67 €
 - Umbuchung Verkauf Teilfläche (261 m²) 125,29
 - Flurstücksfortführung 2,14 €

- **Anlagenabgang: Verkauf/Umbuchungen/Aktivierungen** - 1.180.455,94 €
 AFA HH-JAHR 2016 -1.152.006,19 €
 I204-005 Veräußerung von Grundstücken (davon: Lübbertitz =20.778,65 €) -28.449,75 €

Infrastrukturvermögen

| Konto | Beschreibung | 31.12.2015 | 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 040000 | Infrastrukturvermögen | 53.203.969,24 | 52.084.197,29 | -1.119.771,95 |
| 041000 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 2.715.486,78 | 2.744.600,56 | 29.113,78 |
| 042000 | Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens | 50.488.482,46 | 49.339.596,73 | -1.148.885,73 |

Die Veränderungen setzten sich wie folgt zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

- **Zugänge/Aktivierungen/Umbuchungen** 30.256,40 €
 Zugang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 2.296,50 €
 I204-004 Erwerb von Verkehrsflächen 53,49 €
 Aktivierung des Grunderwerbs 14.615,06 €
 Aktivierung des Grundstücksrechts (Dienstbarkeit) 605,07 €
 Flurstücksfortführung 12.686,28 €
- **Anlagenabgang:** - 1.142,62 €
 I204-005 Veräußerung von Grundstücken -832,50 €
 Sonstiger Abgang Grund und Boden des Infrastrukturvermögens -310,12 €

Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens

- **Zugänge/Aktivierungen** 952.949,91 €
 I600-002 Stadtumbau Gebiet Haldensleben-Süd – Aktiv. der Baumaßnahme 680.021,72 €
 I601-008 Klinggraben - Aktivierung der Baumaßnahme (Rest) 28.767,96 €
 I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße - Aktiv. der Baumaßnahme 27.846,25 €
 I603-0009 Alsteinstraße - Aktivierung der Baumaßnahme (Rest) 899,59 €
 I603-0048 OT SÜP Bodendorf - Gehweg an der K 1150 – Akt. der Baumaßn. 24.999,99 €
 I603-0050 OT UTH - Durchlass Graben 'UT 9b' - Aktivierung der Baumaßn. 7.296,16 €
 I603-0051 Aufwertung an der Beber - Aktivierung der Baumaßnahme 50.397,72 €
 I603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park - Aktivierung der Baumaßn. 131.430,82 €
 I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen - Aktivierung der Baumaßnahme 1.289,70 €
- **Anlagenabgang:** - 2.101.835,64 €
 AFA HH-JAHR 2016 -2.101.822,64 €
 Anlagenabgang (Neubau I600-002 Stadtumbau Gebiet Haldensleben-Süd) -13,00 €

Bauten auf fremdem Grund und Boden

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 052101 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.641.904,15 | 3.584.852,26 | -57.051,89 |

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

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 060000 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 1.098.472,00 | 1.098.472,00 | |
| 061000 | Antiquitäten und Kunstgegenstände | 1.098.451,00 | 1.098.451,00 | |
| 065000 | Baudenkmale | 8,00 | 8,00 | |
| 066000 | Übrige Denkmale | 12,00 | 12,00 | |
| 069000 | Sonstige Kunstgegenstände, Kulturdenkmale | 1,00 | 1,00 | |

Hier sind keine Änderungen zu verzeichnen. Es erfolgt keine Absetzung für Abnutzungen (AfA).

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| 070000 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.021.652,57 | 1.939.494,79 | -82.157,78 |
| 071000 | Fahrzeuge | 1.437.127,30 | 1.443.498,25 | 6.370,95 |
| 072000 | Maschinen | 150.771,01 | 121.597,90 | -29.173,11 |
| 073000 | Technische Anlagen | 433.754,26 | 374.398,64 | -59.355,62 |

Veränderungen:

Fahrzeuge

- Fahrzeugzugang 165.510,16 €
 - Aufsatzstreumaschine für UNIMOG HDL-ST 423 22.728,25 €
 - Aluminiumanhänger 1.677,90 €
 - Feuerwehr - DLK 23/12 Umbau Krankenträgerlagerung 4.254,01 €
 - Hubarbeitsbühne (Grünanlagen) - Aktivierung der Sachanlage 136.850,00 €
- Fahrzeugabgang -159.139,21 €
 - AFA HH-JAHR 2016 -159.138,21 €
 - Versteigerung Müllsammelfahrzeug VW OK-BF329 -1,00 €

Maschinen

- Maschinenabgang -29.173,11 €
 - AFA HH-JAHR 2016 -29.173,11 €

Technische Anlagen

- Abgang -59.355,62 €.
 - AFA HH-JAHR 2016 -59.355,62 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen, Nutzpflanzungen/-tiere

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| 080000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen, Nutzpflanzungen/- tiere | 2.879.469,71 | 2.957.430,58 | 77.960,87 |
| 081000 | Betriebsvorrichtungen | 123.796,65 | 228.708,29 | 104.911,64 |
| 082000 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.755.673,06 | 2.728.722,29 | -26.950,77 |
| 821* | Betriebs- und Geschäftsausstattung (über 1.000 €) | 2.520.538,06 | 2.488.893,69 | -31.644,37 |
| 822* | GWG - Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens (über 150 bis 1.000 Euro) | 235.135,00 | 239.828,60 | 4.693,60 |

Veränderungen:

Betriebsvorrichtungen

- **Zugang** 127.026,00 €
 - Aktivierung der Baumaßnahme – Lastenaufzug Kita „Max und Moritz“ 47.452,04 €
 - I602-101 GS Erich Kästner – Außenanlage - Aktivierung Spielplatzgeräte 70.842,88 €
 - I603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park – Aktivierung
Feststromverteiler 8.731,08 €
- **Abgang** -22.114,36 €
 - AFA HH-JAHR 2016 -22.114,36 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung unterteilt sich in

- Betriebs- und Geschäftsausstattung, deren Anschaffungswert über 1.000 € liegt, sowie in
- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG), deren Anschaffungswert im Einzelfall zwischen 150 € und 1.000 € liegt.

Die GWG werden in einem jährlichen Anlagepool erfasst. Der Gesamtbetrag der in einem Jahr angeschafften Wirtschaftsgüter wird über 5 Jahre linear abgeschrieben.

Veränderungen Betriebs- und Geschäftsausstattung, deren Anschaffungswert über 1.000 € liegt:

- **Anlagenzugang** 241.913,51 €
 - I003-002 Innovationszentrum - Ausstattung Kopiergerät 3.192,00 €
 - I101-003 Kernverwaltung - Ausstattung Wasserfilteranlage 8.112,99 €
 - I303-016 Feuerwehr HDL - Ausstattung Kehrmaschine, Rollcontainer 14.905,85 €
Atemluftflaschen, Tauchpumpe,
Handsprechfunkgerät,
Wärmebildkamera
 - I303-023 Feuerwehr SAT - Ausstattung Handsprechfunkgerät 7.407,70 €
 - I303-024 Feuerwehr UTH - Ausstattung Handsprechfunkgerät 6.899,24 €
 - I401-009 Spielplätze - Ausstattung Spielplatz Bodendorf 26.273,11 €
 - I401-012 Friedhof – Öffentl. Grün Ausstatt. Aufsitzmäher 4.498,20 €
 - I401-027 Friedhof HDL - Grabstätten Ausstatt. Gedenksteine 13.885,03 €
 - I401-032 Straßenreinigung - Ausstattung Wildkrautbeseitigungsgerät 7.784,98 €
 - I501-005 Bibliothek - Ausstattung Interaktiver Bildschirmtisch 4.355,40 €
 - I502-001 GS Gebrüder Alstein - Ausstattung Musikinstrument, Interaktive Schultafel 7.370,06 €
 - I502-002 GS Erich Kästner - Ausstattung Interaktive Schultafeln 23.953,75 €
 - I502-003 GS Otto Boye - Ausstattung Interaktive Schultafeln 21.323,96 €
 - I502-006 GS Erich Kästner Hort - Ausstattung Schränk wandkombination 1.231,13 €
 - I502-009 Kita Märchenburg - Ausstattung Picknick-Sitzgarnitur 1.741,67 €
 - I502-011 Kita Max & Moritz - Ausstattung Zaunanlage Spielplatz 3.395,53 €
 - I502-014 Kita Wirbelwind - Ausstattung Spielplatzgerät, 3.935,58 €
Kindertransportwagen
 - I503-003 Waldstadion - Ausstattung Vertikutierer 2.522,80 €
 - I602-012 Kita Märchenburg - Spielplatzgeräte 7.443,45 €

| | | |
|--|---|--------------------------|
| I602-044 Kita Sonnenblume – Außenausstatt. Kindertagesstätte Max und Moritz | Kassetten-Markise Überdachung Wirtschaftseingang | 3.058,30 € 6.391,51 € |
| I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeb. Str. | Aktivierung der Baumaßnahme | 8.705,69 € |
| I602-071 Sporthalle Zollstraße - Hallensanierung - der Ausstattung | Aktivierung Elektr. Anzeigetafel | |
| I602-136 Bolzplatz Zollstraße - Aktivierung der Baumaßnahme | Ballfangzaun, Spielplatzgerät | 19.118,12 € |
| I603-0212 Spielplatz Rottmeisterstr. / Rolandgarten | Spielplatzgerät | 29.617,63 € |
| • <u>Bestandsveränderung/Abgang BGA</u> | | -273.557,88 € |
| I602-136 Bolzplatz Zollstraße AFA HH-JAHR 2016 | Anlagenabgang | -4,00 € 273.553,88 € |

Veränderungen Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG), deren Anschaffungswert im Einzelfall zwischen 150 € und 1.000 € liegt:

| | | |
|---|---|--|
| • <u>Anlagenzugang</u> | | 115.876,71 € |
| I602-071 Sporthalle Zollstraße – Hallensan. I603-0090 Süpl. Berg städt. Ordnungsmaßn. I-GWG2015 | Aktivierung diverse Möbel Aktivierung der Maßnahme | 16.662,90 € 3.589,19 € 14.740,13 € |
| <i>Touristische Öffentlichkeitsarbeit</i> | | 10.527,22 € |
| <i>Verwaltung</i> | | 2.481,15 € |
| <i>Schulen, Kita, Hort</i> | | 1.731,76 € |
| I-GWG2016 | | 74.482,44 € |
| <i>Verwaltung</i> | | 21.511,56 € |
| <i>Stadtmarketing u. Kommunikation</i> | | 986,73 € |
| <i>Feuerwehr</i> | | 5.813,60 € |
| <i>Stadtwirtschaft</i> | | 5.286,79 € |
| <i>Kultur</i> | | 3.498,93 € |
| <i>Schulen, Kita, Hort</i> | | 29.440,56 € |
| <i>Jugend und Sport</i> | | 7.944,27 € |
| • <u>Abgang GWG</u> | | -111.183,11 € |

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei Anlagen im Bau handelt es sich um bisher getätigte Investitionen, die noch nicht fertig gestellt sind und damit noch kein endgültig fertig gestellter Vermögensgegenstand vorliegt. Alle Aufwendungen, die mit dem Bau der Anlage zusammenhängen, werden vorübergehend auf dem Konto "Anlagen im Bau" erfasst und somit unter der Position Sachanlagen in der Bilanz aktiviert. Anlagen im Bau werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, die bis zum Bilanzstichtag angefallen sind. Sowohl Anlagen im Bau als auch geleistete Anzahlungen - selbst auf abnutzbare Sachanlagen - unterliegen keiner planmäßigen Abschreibung, da die Abschreibung grundsätzlich erst mit der Lieferung bzw. Fertigstellung des Anlagengutes beginnt. Wenn eine Investition abgeschlossen wurde und die Anzahlungen bzw. Anlagen im Bau einer endgültigen Anlageposition zugeordnet werden können, werden diese umgebucht. Erst ab diesem Zeitpunkt unterliegt der Vermögensgegenstand den Abschreibungen nach der jeweiligen Nutzungsdauer.

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| 090000 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.334.508,84 | 3.051.122,64 | -283.386,20 |
| 091000 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 122.740,89 | 160.353,90 | 37.613,01 |
| 096000 | Anlagen im Bau | 3.211.767,95 | 2.890.768,74 | -320.999,21 |

Die Position **Anzahlung auf Sachanlagen** wurde für noch nicht abgeschlossene investive Erwerbsvorgänge gebildet.

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| 090000 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.334.508,84 | 3.051.122,64 | -283.386,20 |
| 091000 | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 122.740,89 | 160.353,90 | 37.613,01 |
| 09110* | Grunderwerb | 26.773,34 | 78.368,85 | 51.595,51 |
| 09111* | Fahrzeuge | 81.985,05 | 81.985,05 | 0,00 |
| 09114* | Betriebsvorrichtungen | 13.982,50 | 0,00 | -13.982,50 |

2016 wurden nachfolgende Maßnahmen erfasst:

- **Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen** -147.264,20 €
 - Aktivierung AVH-Beiträge WG Werderstraße -51.790,91 € €
 - Aktivierung des Grunderwerbs -26.339,95 €
 - Aktivierung des Grundstücksrechts Dienstbarkeit -605,07 €
 - I204-001 Erwerb von unbebaute Grundstücken - Umbuchung / Aktivierung -14.684,72 €
 - I602-135 Kita Max & Moritz – Lastenaufzüge - Aktivierung der Baumaßnahme 39.861,05 €

- **Anlagenzugang** 184.877,21 €
 - I003-001 Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein 20.467,60 €
 - I003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen 6.660,52 €
 - I204-004 Erwerb von Verkehrsflächen 24.435,54 €
 - I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke 93.452,50 €
 - (davon: Wohngebiet Werderstraße = 90.163,07 €)
 - I602-135 Kita Max & Moritz – Lastenaufzüge 39.861,05 €

| Konto | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 096000 | Anlagen im Bau | 3.211.767,95 | 2.890.768,74 | -320.999,21 |
| 09610* | Hochbaumaßnahmen | 1.222.914,83 | 418.334,02 | -804.580,81 |
| 09612* | Tiefbaumaßnahmen | 1.532.572,85 | 1.955.815,28 | 423.242,43 |
| 09613* | Sonstige Baumaßnahmen | 456.280,27 | 516.619,44 | 60.339,17 |

Die Veränderungen der Bilanzposition **Anlagen im Bau** setzten sich zusammen aus Zugängen (diverse noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen) in Höhe von 2.361.524,75 € und den Abgängen durch Aktivierungen in Höhe von -2.682.523,96 €.

HOCHBAUMAßNAHMEN

- **Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen** -1.128.872,50 €
 - I602-031 GS Erich Kästner - allgemeine u. energetische Sanierung -1.497,02 €
 - I602-071 Sporthalle Zollstraße – Hallensanierung – Außenanlage -90.577,49 €
 - I602-071 Sporthalle Zollstraße – Hallensanierung – Ausstattung -23.956,47 €
 - I602-071 Sporthalle Zollstraße – Hallensanierung – Baumaßnahme -1.008.858,10 €
 - I602-096 Gemeinschaftsbüro OT SÜP -3.983,42 €

- **Anlagenzugang** 324.291,69 €
 - I602-016 Kita Birkenwäldchen - Kinderkrippe 90.392,51 €
 - I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude 125.489,28 €
 - I602-031 GS Erich Kästner – allgem. u. energetische Sanierung 1.497,02 €
 - I602-054 Kita Regenbogen - energetische Sanierung 19.725,39 €
 - I602-056 Kita Wirbelwind 44.524,89 €
 - I602-125 Jugendklub WED - Heizung 5.154,81 €
 - I602-130 Schloss HUN - Schlossrestauration 30.125,73 €
 - I602-132 Gaststätte Räuberhöhle 3.398,64 €
 - I602-096 Gemeinschaftsbüro OT SÜP 3.983,42 €

Das größte Bauvorhaben im Haushaltsjahr 2016 war das Akademiegebäude Schloss Hundisburg. Die Maßnahme I602-071 Sporthalle Zollstraße – Hallensanierung konnte 2016 in Höhe von 1.123.392,06 € aktiviert werden.

TIEFBAUMAßNAHMEN

| | |
|--|----------------|
| • <u>Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</u> | -949.568,49 € |
| I602-002 Stadtsanierung - Lindenplatz (HDL) | -680.021,72 € |
| I603-0008 Bahnhofstraße | -31.731,96 € |
| I603-0009 Alsteinstraße | -3.672,02 € |
| I603-0048 OT SÜP Bodendorf - Gehweg an der K 1150 | -24.999,99 € |
| I603-0050 OT UTH - Durchlass Graben 'UT 9b' | -7.296,16 € |
| I603-0051 Aufwertung an der Beber | -50.397,72 € |
| I603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park | -140.161,90 € |
| I603-0090 Süplinger Berg städt. Ordnungsmaßnahmen | -9.991,24 € |
| I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen | -1.289,70 € |
| I603-0206 Zollstraße | -6,08 € |
| • <u>Anlagenzugang</u> | 1.372.810,92 € |
| I602-002 Stadtsanierung | 647.716,99 € |
| I603-0008 Bahnhofstraße | 31.731,95 € |
| I603-0009 Alsteinstraße | 899,59 € |
| I603-0011 Rottmeister-/Alsteinstr. Einbahnstraßen | 13.170,92 € |
| I603-0048 OT SÜP Bodendorf - Gehweg an der K 1150 | 25.000,00 € |
| I603-0050 OT UTH - Durchlass Graben 'UT 9b' | 7.296,16 € |
| I603-0051 Aufwertung an der Beber | 50.397,72 € |
| I603-0061 Erschließung Burganlage im LS-Park | 56.972,80 € |
| I603-0072 Wohngebiet Werderstraße 2.TA | 386.151,85 € |
| I603-0090 Süplinger Berg städt. Ordnungsmaßnahmen | 9.991,24 € |
| I603-0116 Am Kamp | 12.461,88 € |
| I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n | 102.775,56 € |
| I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b | 2.300,00 € |
| I603-0138 Neuenhofer Straße - Nebenanlagen | 21.405,69 € |
| I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen | 1.289,70 € |
| I603-0188 OT UTH - Mühlentor (Richtung Friedhof) | 1.166,37 € |
| I603-0191 OT HUN - Eiche und Garbebrücke | 2.082,50 € |

SONSTIGE BAUMAßNAHMEN

| | |
|--|---------------|
| • <u>Anlagenabgang: Bestandsverringerung durch Umbuchungen/Aktivierungen</u> | -604.082,97 € |
| I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße | -36.551,94 € |
| I602-101 GS Erich Kästner - Außenanlage | -514.551,98 € |
| I602-122 Friedhof BOD - Hausanschluss Strom | -2.040,85 € |
| I602-124 Friedhof BOD - Kapelle Dachentwässerung | -2.202,45 € |
| I602-136 Bolzplatz Zollstraße | -19.118,12 € |
| I603-0212 Spielplatz Rottmeisterstr. / Rolandgarten | -29.617,63 € |
| • <u>Anlagenzugang</u> | 664.422,14 € |
| I401-031 Weißer Garten - Aufwertung | 3.881,07 € |
| I401-033 Weißer Garten - Illumination | 3.806,91 € |
| I601-008 Klinggraben | 130.530,14 € |
| I602-008 Feuerwehr HDL - Wasseranschlussleitung | 589,05 € |
| I602-063 Stadthof - Lagerplatz Magdeburger Straße | 36.551,94 € |
| I602-101 GS Erich Kästner - Außenanlage | 93.396,09 € |
| I602-104 Sporthalle Zollstraße - Verkehrsanlagen | 107.173,49 € |
| I602-122 Friedhof BOD - Hausanschluss Strom | 2.040,85 € |
| I602-124 Friedhof BOD - Kapelle Dachentwässerung | 2.202,45 € |
| I602-127 Löschwasserversorgung OT WED | 10.944,94 € |
| I602-134 Schloss HUN - Stützmauer Schlosszufahrt | 224.569,46 € |
| I602-136 Bolzplatz Zollstraße | 19.118,12 € |
| I603-0212 Spielplatz Rottmeisterstr. / Rolandgarten | 29.617,63 € |

Finanzanlagen

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 1.3 Finanzanlagen | 5.203.209,30 | 5.203.209,30 | 0,00 |
| 1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen | 5.086.780,00 | 5.086.780,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 116.429,30 | 116.429,30 | 0,00 |

Das Finanzvermögen der Stadt Haldensleben ist unverändert zum Vorjahr.
Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind mit den Anschaffungskosten, die dem Wert des Stammkapitals bzw. des anteiligen Stammkapitals entsprechen, bewertet.
Sie setzen sich derzeit wie folgt zusammen:

| Bestand | Bemerkungen |
|---|--|
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.086.780,00 € |
| Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH | 511.300,00 € Anteile 100 % |
| Stadtwerke Haldensleben GmbH | 4.575.480,00 € Anteile 87,99 % |
| Beteiligungen | 116.429,30 € |
| Umschlags- und Handelsgesellschaft Haldensleben mbH | 41.250,00 € Anteile 15 % |
| Kommunale IT-Union | 5.000,00 € Genossenschaftsmitgliedschaft |
| KOWISA AG | 70.179,30 € 138 Kowisa-Punkte |

2. Umlaufvermögen

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

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2. Umlaufvermögen | 36.965.005,23 | 38.479.474,48 | 1.514.469,25 |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 öffentl.-rechtl. Forderungen | 1.408.237,20 | 1.342.917,69 | -65.319,51 |
| 2.2.1 öffentl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen | 320.359,02 | 224.771,63 | -95.587,39 |
| 2.2.3 sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen | 1.087.878,18 | 1.118.146,06 | 30.267,88 |
| 2.3 privatrechtl. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 10.323.395,99 | 9.962.108,96 | -361.287,03 |
| 2.3.1 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 61.882,80 | 71.902,40 | 10.019,60 |
| 2.3.2 sonstige privatrechtliche Forderungen | 454.744,79 | 436.028,27 | -18.716,52 |
| 2.3.3 sonstige Vermögensgegenstände | 9.806.768,40 | 9.454.178,29 | -352.590,11 |
| 2.4 Liquide Mittel | 25.233.372,04 | 27.174.447,83 | 1.941.075,79 |
| 2.4.1 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 25.233.357,25 | 27.172.995,91 | 1.939.638,66 |
| 2.4.2 sonstige Einlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 Bargeld | 14,79 | 1.451,92 | 1.437,13 |

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.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten das Treuhandvermögen des Sanierungsträgers (SALEG) die zur Veräußerung vorgesehenen unbebauten Grundstücke sowie antizipative Aktivposten. Hierbei handelt es sich um Erträge, die vor dem Abschlussstichtag angefallen sind, aber erst danach zu Einnahmen führen. Diese antizipativen Posten werden bilanziell in Form von Forderungen abgebildet.

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 17900 | Sonstige Vermögensgegenstände | 9.806.768,40 | 9.454.178,29 | -352.590,11 |
| 17913 | Mehrwertsteuer (Einkauf) [Vorsteuer] | | -0,20 | -0,20 |
| 17917 | Zur Veräußerung vorgesehen | 524.809,86 | 523.899,05 | -910,81 |
| 17918 | Treuhandvermögen | 9.264.694,94 | 8.921.657,52 | -343.037,42 |
| 17919 | Antizipative Aktivposten | 17.263,60 | 8.621,92 | -8.641,68 |

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel geben den Bestand der Konten bei den verschiedenen Geldinstituten sowie den Bestand der Barkasse wieder.

Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.941.075,79 € auf 27.174.447,83 € erhöht.

| | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | mehr (+) / weniger (-) |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Liquide Mittel | 25.233.372,04 | 27.174.447,83 | 1.941.075,79 |
| Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 25.233.357,25 | 27.172.995,91 | 1.939.638,66 |
| Bankbestände | 10.119.980,80 | 12.058.597,17 | 1.938.616,37 |
| Festgeld | 15.046.242,00 | 15.061.539,01 | 15.297,01 |
| Tagesgeld | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sparbücher | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mietkaution | 3.076,35 | 3.078,31 | 1,96 |
| Gewährleistungskonto | 64.058,10 | 49.781,42 | -14.276,68 |
| Bargeld | 14,79 | 1.451,92 | 1437,13 |

Ein Teil der liquiden Mittel in Höhe von 15.046.242 € wurde bereits 2015 aufgrund der derzeitigen Niedrigzinslage als Festgeld angelegt über einen Zeitraum von 5 bzw. 7 Jahren.

Das Konto der Mietkaution besteht für den Campingplatz Süplingen in Höhe von 3.078,31 €.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 28.947,93 | 16.608,51 | -12.339,42 |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden u. a. für die Dienstaufwendungen der Beamten der Stadt Haldensleben für den Monat Januar 2016 gebildet, da diese bereits im Dezember 2015 ausbezahlt wurden.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten 2016 setzten sich wie folgt zusammen:

| Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) | Bilanz 31.12.2016 |
|---|--------------------|
| ARAP Post und Telekommunikation (543106) | 843,34 € |
| ARAP Dienstaufwendungen für Beamte (879301) | 12.763,77 € |
| ARAP Dienstaufwendungen für Beamte - VWL (879901) | 40,65 € |
| ARAP Bücher und Zeitschriften (543105) | 29,96 € |
| ARAP Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Vereinen | 52,00 € |
| ARAP Aus- und Fortbildung, Umschulung (526101) | 2.262,20 € |
| ARAP Bürobedarf (543104) | 208,18 € |
| ARAP Unterhaltung Betriebsvorrichtung (525301) | 136,36 € |
| ARAP GEMA-Gebühren (527111) | 40,80 € |
| ARAP Lizenzen / Software bis 150 Euro (543111) | 231,25 € |
| Σ | 16.608,51 € |

PASSIVSEITE

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.

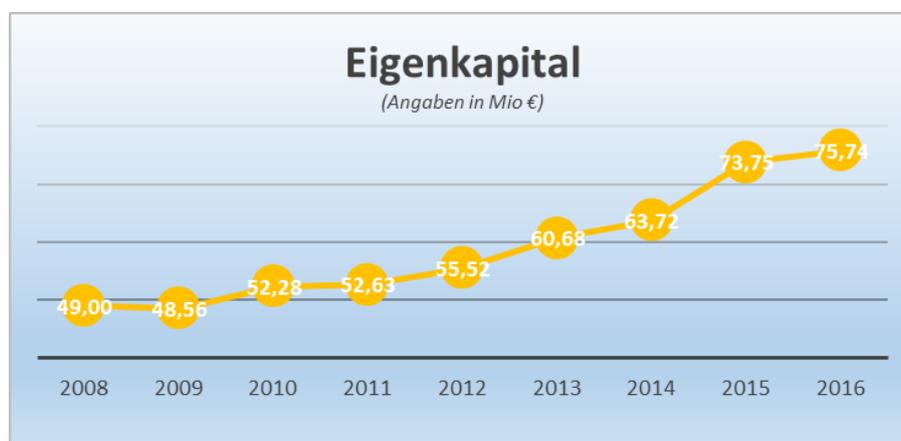
Eigenkapital

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

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. Eigenkapital | 73.746.944,84 | 75.736.902,87 | 1.989.958,03 |
| 1.1 Rücklagen | 63.372.695,50 | 73.909.378,82 | 10.536.683,32 |
| 1.1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz | 45.559.041,41 | 45.558.473,18 | -568,23 |
| 1.1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 18.068.835,39 | 28.606.086,94 | 10.537.251,55 |
| 1.1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | -255.181,30 | -255.181,30 | |
| 1.2 Sonderrücklagen | | | |
| 1.3 Fehlbetragsvortrag | | | |
| 1.4 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 10.374.249,34 | 1.827.524,05 | -8.546.725,29 |

Gemäß § 22 KomHVO 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 KomHVO mittels der Rücklagen aus Überschüssen der Ergebnisse ausgeglichen werden. Soweit dies nicht möglich ist, kann der Fehlbetrag höchstens zwei Jahre auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Seit der Umstellung auf die Doppik ist das Eigenkapital stetig gestiegen.



Rücklagen

Die Rücklagen setzen sich zusammen aus der Rücklage der Eröffnungsbilanz und den ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen der Vorjahre.

Entsprechend § 54 KomHVO 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 wurden. Sie ist ergebnisneutral mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz zu verrechnen.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2016 der Stadt Haldensleben ist eine Korrektur in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten erforderlich.

| Beschreibung | Bilanzseite | Betrag | Bemerkungen |
|--|-------------|-----------------|-------------------------------|
| Korrektur PRAP Friedhofsgebühren OT Satuelle | Passiv | - 146,77 € | Ausbuchung eines passiven RAP |
| Korrektur PRAP Friedhofsgebühren OT Hundisburg | Passiv | 715,00 € | Einbuchung eines passiven RAP |
| | Σ | 568,23 € | |

Zum 01.01.2017 wurde das System zur Erfassung der Friedhofsgebührenabgrenzung umgestellt. Bislang wurden durch die Abteilung 401 (Stadtwirtschaft) und die Stadtkasse umfangreiche Excel-Listen geführt und jährlich manuell der jeweilige Jahresbetrag und der in die Folgejahre abzugrenzende Betrag aufgelöst/umgebucht. Diese sehr aufwendige Tätigkeit wurde abgelöst durch eine Einzelfallerfassung im Modul der Anlagenbuchhaltung. Hier wird die Abschreibungslauf Funktion genutzt, um automatisch die abzugrenzenden Beträge zu ermitteln und zu buchen. In Vorbereitung hierzu mussten alle bestehenden Sachverhalte mit ihren Restwerten und Restlaufzeiten einzeln erfasst werden. Dabei wurden Abweichungen auf den Kostenstellen der Ortsteile Satuelle und Hundisburg festgestellt. Konkrete Fehlerquellen konnten nicht mehr ermittelt werden, so dass Korrekturbuchungen vorgenommen werden mussten.

Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)

Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2015 ergab einen Jahresüberschuss in Höhe von 10.374.249,34 €. Dieser wurde mit dem Jahresabschluss 2016 der Rücklage aus dem ordentlichen Ergebnis zugeführt.

Für das Haushaltsjahr 2016 wird ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **1.827.524,05 €** ausgewiesen. Gegenüber dem im Haushaltsplan ausgewiesenen voraussichtlichen Ergebnis in Höhe von -1.663.800 €, sowie dem fortgeführten Ergebnis in Höhe von -2.887.211,43 € stellt das eine wesentliche Verbesserung dar.

Das Jahresergebnis des Vorjahres konnte jedoch nicht erreicht werden. 2015 war ein besonderer Steuerfall, wodurch die Gewerbesteuereinnahmen erheblich erhöht waren. Jedoch auch 2016 wurden Mehrerträge aus Gewerbesteuer in Höhe von 1.675.819,91 € gegenüber dem Planansatz erzielt.

Sonderposten

Sonderposten werden in der Bilanz zum 31.12.2016 mit insgesamt 82.962.526,19 € ausgewiesen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2. Sonderposten | 84.077.221,50 | 82.767.811,56 | -1.309.409,94 |
| 2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 76.107.386,76 | 74.537.913,55 | -1.569.473,21 |
| 2.2 Sonderposten aus Beiträgen | 6.653.723,68 | 6.709.053,84 | 55.330,16 |
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | 210.521,32 | 210.521,32 |
| 2.4 sonstige Sonderposten | 1.316.111,06 | 1.310.322,85 | -5.788,21 |

Sonderposten aus Zuweisungen

Die erhaltenen Investitionszuweisungen und –zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände werden in einem Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Von der Herkunft her setzen sich die Sonderposten wie folgt zusammen:

| Rubrikennr. | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 231* / 2341* | Sonderposten aus Zuwendungen | 76.107.386,76 | 74.537.913,55 | -1.569.473,21 |
| 2310* / 234100* | vom Bund | 5.211.884,04 | 5.348.244,41 | 136.360,37 |
| 2311* / 234101* | vom Land | 62.341.020,04 | 60.823.734,09 | -1.517.285,95 |
| 2312* / 234102* | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 254.113,57 | 246.695,68 | -7.417,89 |
| 2313* / 234103* | von Zweckverbänden und dgl. | 74.222,22 | 72.366,67 | -1.855,55 |
| 2314* / 234104* | von sonstigen öffentlichen Bereich | 2.047.522,43 | 1.983.113,80 | -64.408,63 |
| 2315* / 234105* | von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 1.559,00 | 1.217,00 | -342,00 |
| 2317* / 234107* | von privaten Unternehmen | 75.602,90 | 70.981,04 | -4.621,86 |
| 2318* / 234108* | von übrigen Bereichen | 6.101.462,56 | 5.991.560,86 | -109.901,70 |

Die Veränderungen innerhalb des Jahre 2016 setzen sich wie folgt zusammen:

- Abgang Sonderposten/ Bestandsverringerung durch Umbuchungen** **-2.927.447,00 €**

| | | |
|--|-----------------|--|
| I602-002 Stadtsanierung | -229.783,16 € | Auflösung Z-SALEG-L+B HH-Jahr 2015 |
| I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen | -171.970,04 € | Sollabgang 19. Mittelanforderung |
| I602-031-A GS E. Kästner - allg. u. energet. Sanierung | -18.122,78 € | Fördermittel STARK III - Sollabgang |
| Anlagenabgang durch Verkauf der Hauptanlage | -4.086,40 € | Grundstück |
| Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung | -158,70 € | Aktivierung der Maßnahme (SoPo) Tourismus-Projekt - Infosteile |
| Auflösung SOPO | -2.448.398,16 € | SOPO HHJ 2016 |

- Zugang** **1.357.973,79 €**

| | | |
|---|--------------|----------------------------|
| I003-020 Breitbandausbau | 16.065,00 € | |
| I600-002 Stadtumbau Gebiet Haldensleben-Süd | 167.980,58 € | Lindenplatz (HDL) |
| I602-101 GS Erich Kästner - Außenanlage | 100.333,00 € | Soziale Stadt 'Süpl. Berg' |
| I602-067 Mehrgenerationenhaus 2. BA | 65.700,00 € | Fördermittel Bund/Land |
| I602-136 Bolzplatz Zollstraße | 9.100,00 € | |
| I603-0018 LED-Umrüstung HDL - Süplinger Berg | 10.053,00 € | |
| I603-0026 Weißer Garten - Kunst im öffentl. Raum | 16.000,00 € | ASOZ "Hist. Stadtkern" |
| I603-0035-B Am Ostergraben (förderfähig) | 3.725,18 € | |
| I603-0048 OT SÜP Bodendorf - Gehweg an der K 1150 | 20.002,79 € | |
| I603-0116 Am Kamp | 127.474,24 € | Fördermittel SUO HDL-Süd |
| I603-0138 Neuenhofer Straße - Nebenanlagen | 93.040,00 € | Fördermittel KStFinG-LSA |
| I-GWG2016 Ökoschule | 1.500,00 € | |
| S 901-001 Investitionspauschale | 727.000,00 € | Investitionspauschale 2016 |

Sonderposten aus Beiträgen

Neben den Sonderposten aus Zuwendungen sind auch Sonderposten aus Beiträgen gebildet worden. Die Erhebung von Ausbau- und Erschließungsbeiträgen ist eine Pflichtaufgabe nach dem Kommunalabgabengesetz bzw. dem Baugesetzbuch, die nicht zuletzt der Finanzierung neuer Straßenbaumaßnahmen dient.

Die Sonderposten aus Beiträgen setzen sich zusammen aus Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen, Beiträgen für Kanalisation und Sanierungsbeiträgen.

| Rubrikennr. | Beschreibung | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|-------------|--|----------------------|----------------------|------------------|
| | Sonderposten aus Beiträgen | 6.653.723,68 | 6.709.053,84 | 55.330,16 |
| 2321* | Sonderposten aus Beiträgen | 6.122.101,20 | 6.184.145,51 | 62.044,31 |
| 2322* | Sonderposten aus Beiträgen - Kanalbau AVH | 472.584,48 | 462.440,72 | -10.143,76 |
| 2323* | Sonderposten aus Beiträgen - Stadtsanierung Ausgleichsbeträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23411* | Sonderposten aus Beiträgen (Anzahlungen) | 59.038,00 | 62.467,61 | 3.429,61 |

Die Beiträge im Rahmen der Stadtsanierung werden im gleichen Jahr wieder für Maßnahmen der Stadtsanierung eingesetzt, so dass bilanziell keine Ausweisung im Bestand entsteht. Im Haushaltsjahr 2016 wurden Ausgleichsbeiträge in Höhe von 49.837,18 € erzielt, die dem Sanierungsvermögen wieder zugeführt wurden.

Im Einzelnen werden folgend die Veränderungen im Haushaltsjahr 2016 entsprechend den durchgeführten Investitionsmaßnahmen dargestellt.

- Abgang Sonderposten/ Bestandsverringerung durch Umbuchungen - 260.809,82 €
 - Sonderposten aus Beiträgen -250.666,06 € Auflösung HH-Jahr 2016
 - Sonderposten aus Beiträgen - Kanalbau AVH -10.143,76 € Auflösung HH-Jahr 2016
- Zugänge 316.139,98 €
 - I603-0008 Bahnhofstraße 259.776,90 € € Ausbaubeiträge
 - I603-0009 Alsteinstraße 3.222,50 € Ausbaubeitrag Vorausleistungen
 - I603-0093 Köhlerstraße Aufwertung Gebietsrand 14.997,14 € Endrechnung
 - I603-0062 Erneuerung Weg an der Ölmühle 38.143,44 € Erschließungsbeiträge

Sonstige Sonderposten

| Beschreibung | Bilanz 31.12.2014 | Bilanz 31.12.2015 | Veränderungen |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Sonstige Sonderposten | 1.316.111,06 | 1.310.322,85 | -5.788,21 |
| 234120* 2391* Sonstige Sonderposten - Baumaßnahmen | 231.275,10 | 226.099,98 | -5.175,12 |
| 234121* 2392* Sonstige Sonderposten - Stellplatzablöse | 100.208,55 | 97.600,75 | -2.607,80 |
| 234122* 2393* Sonstige Sonderposten - Ausgleichs- und Ersatzmaßn. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 234123* 2394* Sonstige Sonderposten - Spenden | 984.538,24 | 986.542,95 | 2.004,71 |
| 234124* 2395* Sonstige Sonderposten - Sonstiges | 89,17 | 79,17 | -10,00 |

Die Sonderposten für Baumaßnahmen und Stellplatzablöse verringerten sich durch die Absetzung für Abnutzung (AfA).

Die sonstigen Sonderposten Spenden verringerten sich um Abschreibungen in Höhe von 5.788,21 €.

- Zugänge/Aktivierungen 98.416,32 €
 - I502-001 GS Gebrüder Alstein - Ausstattung 4.861,06 € Interaktive Schultafel, Vibraphone
 - Aktivierung des Sonderpostens 358,20 € Kaminofen Obdachlosenbetreuung
- Abgänge -9.959,74 €
 - Sonstige Sonderposten – Baumaßn. Auflösung SoPo HH-Jahr 2016 -5.175,12 €
 - Sonstige Sonderposten – Stellplatzablöse Auflösung SoPo HH-Jahr 2016 -2.607,80 €
 - Sonstige Sonderposten – Spenden Auflösung SoPo HH-Jahr 2016 -3.214,55 €
 - Sonstige Sonderposten – Sonstiges Auflösung SoPo HH-Jahr 2016 -10,00 €

Rückstellungen

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| 3. | Rückstellungen | 10.327.892,11 | 10.985.216,53 | 657.324,42 |
| 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen | | | |
| 3.2 | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien | | | |
| 3.3 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | | | |
| 3.4 | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | | | |
| 3.5 | sonstige Rückstellungen | 10.327.892,11 | 10.985.216,53 | 657.324,42 |

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus

- Rückstellungen für Altersteilzeit,
- Rückstellungen für Gerichtsverfahren,
- Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren,
- Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften.

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|---------------|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 280000 | Sonstige Rückstellungen | 10.327.892,11 € | 10.985.216,53 € | 657.324,42 € |
| 281000 | Rückstellungen für Altersteilzeit | 989.139,36 | 518.201,83 | -470.937,53 |
| 282000 | Rückstellungen aus dem Finanzausgleich und aus Steuer- u. Sonderabgabeschuldverhältnissen | 6.756.000,00 | 7.316.982,41 | 560.982,41 |
| 283000 | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 7.771,32 | 301.065,07 | 293.293,75 |
| 284000 | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren | 2.330.089,72 | 2.330.089,72 | 0 |
| 289000 | Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen ggü. Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften | 244.891,71 | 518.877,50 | 273.985,79 |

Rückstellungen für Altersteilzeit

Die Rückstellung für Altersteilzeit wurde bereits 2014 korrigiert. Es erfolgte eine Korrektur in der Form, dass für die Inanspruchnahme auch der Barwert ermittelt wurde.

Für die Inanspruchnahme der Altersteilzeit im Jahr 2016 beträgt der Barwert 470.937,53 €.

Rückstellungen aus dem Finanzausgleich und aus Steuer- u. Sonderabgabeschuldverhältnissen

Im Jahr 2015 erhielt die Stadt Haldensleben eine unvorhergesehene Gewerbesteuerzahlung in Höhe von 13,7 Mio. €. Damit verbunden war eine Rückzahlung in Höhe von 3,4 Mio. €, so dass ein Mittelzufluss in Höhe von 10,3 Mio. € an den Haushalt der Stadt erfolgt ist. Diese Gewerbesteuerzahlung resultierte aus der Feststellung der Unwirksamkeit eines Ergebnisabführungsvertrages (EAV) durch das Finanzamt.

Das erhöhte Gewerbesteueraufkommen aufgrund des besonderen Steuerfalls wirkt sich im Jahr 2015 durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage sowie im Jahr 2017 jeweils durch eine erhöhte Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage aus.

Das hohe Steueraufkommen führt zeitversetzt zur Zahlung einer Finanzkraftumlage nach § 12 Abs. 3 FAG. Entsprechend dem Hinweis des Ministeriums der Finanzen zur Haushaltsplanung 2015 und zur mittelfristigen Finanzplanung bis 2019 vom 18.12.2014 gilt es, mit hohen Gewerbesteuereinnahmen sorgsam umzugehen, die notwendigen Rückstellungen gemäß § 35 KomHVO zu bilden und die Liquiditätsvorsorge dafür sicherzustellen.

Auch im Jahr 2016 konnten ebenfalls Gewerbesteuererträge über den Planansatz realisiert werden. Es wurde daher wiederum eine Rückstellung aus dem Finanzausgleich gebildet. Daher ist im Jahr 2016 eine Rückstellung für die erhöhte Finanzkraftumlage in Höhe von 51.000,00 € und für die Kreisumlage eine Rückstellung im Jahr 2016 in Höhe von 500.000 € gebildet worden. Somit ist die Belastung im Aufwand des verursachenden Jahres 2016 verbucht.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Die Rückstellung wurde um 293.293,75 € erhöht, aufgrund von Gerichtsverfahren zu Stellenbesetzungsverfahren und Eingruppierungen.

Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufender Verwaltung

Die Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufender Verwaltung beinhaltet die Rückstellung für das Innovationszentrum. Diese ist unverändert zum Vorjahr.

Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften

Seit dem Jahr 2010 werden Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften gebildet.

Diese beinhalten:

- Rückstellungen Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen und Schulen - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

Der § 12b des KiFöG regelt, dass, soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung oder in einer Tagespflegestelle nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, die Gemeinde, Verbandsgemeinde und Verwaltungsgemeinschaft, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf zu tragen hat. Somit ist die Gemeinde verpflichtet, die Kosten für die Betreuung der Kinderkrippen- und Kindergartenkinder ihrer Gemeinde den freien Trägern zu erstatten.

Im Jahr 2016 von den gebildeten Rückstellungen 14.445,22 € in Anspruch genommen und neue Rückstellungen für noch zu erwartende Abrechnungen aus dem Jahr 2016 in Höhe von 339.000 € gebildet. Rückstellungen aus den Jahren 2012 bis 2015 konnten in Höhe von 30.560,25 € aufgelöst werden.

- Rückstellungen für Erstattungen an Gemeinden / Gemeindeverbände für die Kinderbetreuung in Kindereinrichtungen und Schulen wurden im Jahr 2016 in Höhe von 61.880,05 € in Anspruch genommen und 60.500 € neu gebildet. Rückstellungen aus dem Jahren 2010 konnten in Höhe von 18.628,69 € aufgelöst werden.

Entsprechend dem Kinderförderungsgesetz - KiFöG ist die Gemeinde verpflichtet, die Kosten für die Betreuung der Kinderkrippen- und Kindergartenkinder ihrer Gemeinde den jeweiligen betreuenden Gemeinden und freien Trägern zu erstatten. Da der Zeitpunkt und die endgültige Höhe der Zuschüsse nicht bekannt sind, ist eine Rückstellung zu bilden.

Verbindlichkeiten

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 4. | Verbindlichkeiten | 8.044.113,49 | 7.215.826,06 | -828.287,43 |
| 4.1 | Anleihen | | | |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.411.303,45 | 4.684.481,00 | -726.822,45 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | | | |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 50.092,00 | 44.062,00 | -6.030,00 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 649.872,20 | 532.403,40 | -117.468,80 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | |
| 4.7 | sonstige Verbindlichkeiten, Durchlaufende Gelder | 1.932.845,84 | 1.954.879,66 | 22.033,82 |

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite haben sich um die ordentliche Tilgung von 659.730,77 € verringert.

Anträge zur Zinsentlastung aus dem Förderprogramm STARK II sind sowohl von der Stadt Haldensleben als auch durch die Gemeinde Süplingen gestellt worden. Zum 30.06.2016 war wiederum eine Umschuldung eines von der Gemeinde Süplingen übernommenen Kredites möglich.

(Abgang Verbindlichkeiten 223.638,94 € - Tilgung der Restkreditsumme, Zugang Verbindlichkeiten 156.547,26 € Investitionskredit Stark II - Tilgungszuschuss Land 67.091,68 €).

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.

Der Schuldenstand (Kredite) der Stadt Haldensleben, einschließlich kreditähnlicher Rechtsverhältnisse, entwickelte sich von 5.461.395,45 € Vorjahresstand zum 31.12.2015 auf 4.728.543,00 € zum 31.12.2016.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

| Beschreibung | | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 | Veränderungen |
|--------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzung | 1.427.778,03 | 1.280.397,57 | -147.380,46 |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen, die vor dem Abschlussstichtag 31.12.2015 eingegangen sind und nachfolgende Haushaltsjahre betreffen.

Die Summe hat sich gegenüber dem Vorjahr um 147.380,46 € auf 1.280.397,57 € verringert.

| | Bilanz 31.12.2016 |
|--|-----------------------|
| RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen | 21.957,02 € |
| PRAP Grundsteuer A (401101) | 3,66 € |
| PRAP Grundsteuer B (401201) | 1.233,15 € |
| PRAP Hundesteuer (403201) | 13,50 € |
| PRAP Mieten und Pachten (441101) | 1.989,66 € |
| PRAP Kindertagesstättenbeiträge (432105) | 15.649,90 € |
| PRAP Straßenreinigungsgebühren (432101) | 103,28 € |
| PRAP Säumniszuschläge privat-rechtlich (456202) | 3.163,13 € |
| PRAP Eintrittsgelder für Veranstaltungen (432102) | 6.868,00 € |
| PRAP Spenden (414701) | 3.000,00 € |
| PRAP Kostenerstattungen vom Bund (448001) | 600,00 € |
| PRAP Friedhofsunterhaltungsgebühr (432107) | 301.392,00 € |
| PRAP Zuweisungen laufende Zwecke vom Bund (414001) | 47.827,69 € |
| PRAP Grabstellengebühr (432108) | 828.768,89 € |
| PRAP Zuweisungen laufende Zwecke vom Land (414101) | 47.827,69 € |
| Σ | 1.280.397,57 € |

Die größte Position bilden die Friedhofs- und Grabstellengebühren.

Kennzahlen der Bilanz

| | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| Anlagenintensität | | |
| <u>Anlagevermögen</u> | 79,17% | 78,37% |
| Bilanzsumme | | |
| Infrastrukturquote | | |
| <u>Infrastrukturvermögen</u> | 29,95% | 29,26% |
| Bilanzsumme | | |
| Eigenkapitalquote I | | |
| <u>Eigenkapital</u> | 41,52% | 42,55% |
| Bilanzsumme | | |
| Eigenkapitalquote II | | |
| <u>Eigenkapital + Sonderposten (SoPo)</u> | 88,85% | 89,05% |
| Bilanzsumme | | |
| Anlagendeckungsgrad | | |
| <u>Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital</u> | 116,11% | 117,02% |
| Anlagevermögen | | |
| Liquidität | | |
| <u>Umlaufvermögen + aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 20,83% | 21,63% |
| Bilanzsumme | | |
| Fremdkapitalquote | | |
| <u>Summe aller Verbindlichkeiten</u> | 4,53% | 4,05% |
| Gesamtkapital | | |

Kennzahlen der Ergebnisrechnung

| | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|
| Steuerquote | | |
| <u>Steuererträge * 100</u> ordentliche Erträge | 57,69 | 51,30 |
| Zuwendungsquote | | |
| <u>Erträge aus Zuwendungen * 100</u> ordentliche Erträge | 12,71 | 15,67 |
| Sach- und Dienstleistungsintensität | | |
| <u>Sach- und Dienstleistungen * 100</u> ordentliche Aufwendungen | 10,45 | 12,20 |
| Abschreibungsbelastung | | |
| <u>Abschreibungen AV * 100</u> Auflösung Sonderposten | 150,71 | 144,52 |
| Transferaufwandsquote | | |
| <u>Transferaufwendungen * 100</u> ordentliche Aufwendungen | 42,26 | 32,38 |
| Zinsaufwandsquote | | |
| <u>Zinsaufwendungen * 100</u> ordentliche Aufwendungen | 0,37 | 0,31 |

Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Die Stadt Haldensleben hat Bürgschaften in Höhe von 13.442.375 € übernommen.

| | Datum | Betrag |
|--|------------|-------------|
| Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH | 19.08.1991 | 4.386.373 € |
| Wohnungsbaugenossenschaft „Roland“ Haldensleben eG | 18.10.1991 | 7.950.589 € |
| Herr Schmahl, Seniorenheim „Hagenhof“ Haldensleben | 11.05.1992 | 1.105.413 € |

Die Bürgschaften für die örtlichen Wohnungsunternehmen wurden im Jahre 1991, die Bürgschaft für Herrn Detlef Schmahl im Zusammenhang mit dem Bau eines Altenpflegeheimes wurde im Jahr 1992 erteilt. Die Stadt Haldensleben erhielt im Laufe des Jahres 2014 die gegenüber der Wohnungsbaugesellschaft Haldensleben mbH übernommene Bürgschaft zurück. Damit verringerte sich die Bürgschaftssumme insgesamt auf **9.056.002 €**.

Die Bürgschaften wurden als Sicherheitsleistungen für Kredite übernommen, die durch die Unternehmen bisher planmäßig getilgt wurden. Die mit den Bürgschaften besicherten Kredite valutieren zum 31.12.2016 in Höhe von **1.008.450,51 €**.

| | Betrag |
|--|--------------|
| Wohnungsbaugenossenschaft „Roland“ Haldensleben eG | 822.577,32 € |
| Herr Schmahl, Seniorenheim „Hagenhof“ Haldensleben | 185.873,19 € |

Ein überhöhtes Risiko für die Stadt Haldensleben besteht nicht.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind unter anderem drohende Belastungen für Großreparaturen oder Verpflichtungen aus Rechtsstreitigkeiten bei denen die Gemeinde als Dritter indirekt betroffen sein kann. Für andere drohende Verpflichtungen, wie z. B. aus schwebenden Verfahren sind entsprechend der Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme Rückstellungen gebildet worden.

Es sind derzeit keine neuen wesentlichen Sachverhalte bekannt, aus denen sich weitere finanzielle Verpflichtungen für die Stadt Haldensleben für die Folgejahre ergeben könnten.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Der Landkreis Börde und die Edith-Stein-Schulstiftung hatten sich an der Investitionsmaßnahme Rekonstruktion der Sporthalle Dammühlenweg finanziell in Form von Darlehen beteiligt. Die Refinanzierung erfolgt über eine kostenfreie Nutzung bis zur vollständigen Tilgung der eingebrachten Mittel. Das Darlehen vom Landkreis Börde ist im Jahr 2013 durch die Nutzung getilgt worden, so dass nur noch Verbindlichkeiten aus der finanziellen Beteiligung der Edith-Stein-Schulstiftung bestehen.

| | Ursprungsbetrag 2005 | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Darlehen vom Landkreis Börde</i> | 157.727,25 € | 0 | 0 |
| <i>Darlehen von der Edith-Stein-Schulstiftung</i> | 100.000,00 € | 50.092,00 € | 44.062,00 € |

Durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres beschäftigten Beamten und Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Haushaltsjahres 2015 Beschäftigten betrug:

| | Anzahl 2014 |
|--------------------------------------|-------------|
| Beamte: | 4 |
| Angestellte: | 336 |
| Auszubildende: | 5 |
| Sonstige Beschäftigte (Praktikanten) | 10 |
| Gesamt: | 355 |

5. Beurteilung der Haushaltslage

Die in den §§ 98 ff KVG LSA festgelegten allgemeinen Haushaltsgrundsätze erfüllt die Stadt Haldensleben vollumfänglich.

Der Ergebnishaushalt 2016 hat mit einem Jahresüberschuss von 1.827.524,05 € abgeschlossen. Der Haushaltsausgleich nach § 98 Abs. 3 KVG LSA ist gegeben.

Insgesamt kann somit eine Rücklage aus den Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 28.350.905,64 € ausgewiesen werden (§ 90 Abs. 5 GO LSA / § 98 Abs. 5 KVG LSA).

Die Finanzrechnung schließt bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 3.008.730,33 € ab.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit decken die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit zum größten Teil ab. Die Differenz wurden aus den liquiden Mitteln der Stadt Haldensleben finanziert.

Die Verschuldung hat sich nur geringfügig verschlechtert und wird in den Folgejahren stetig zurückgeführt werden.

Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt gewährleistet, Verpflichtungen konnten kontinuierlich erfüllt werden (§ 90 Abs. 4 GO LSA / § 98 Abs. 4 KVG LSA).

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 362.204,62 €.

Der Jahresüberschuss 2016 erhöht das Eigenkapital, das insgesamt zum 31.12.2016 einen Betrag in Höhe von 75.736.902,87 € erreicht und somit um 1.989.958,03 € über dem Vorjahreswert liegt.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung nicht als gefährdet anzusehen.

6. Mögliche Chancen und Risiken

Der optische Jahresabschluss der Stadt Haldensleben kann positiv bewertet werden.

In der Ergebnisrechnung konnte wieder ein positives Ergebnis erzielt werden.

Der geplante fortgeschriebene Planansatz des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -2.887.211,43 € konnte mit dem Ist-Ergebnis von 1.828.556,65 € erheblich verbessert werden. Begründet ist dies größtenteils durch Mehreinnahmen bei den Realsteuern. Die Steuereinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr wiederum gestiegen. Die Mehrerträge aus der Gewerbesteuer resultieren im Wesentlichen aus Steuernachzahlungen. Der größte Anteil der Steuernachzahlungen 2015 ergab sich aus einem einzelnen besonderen Steuerfall. Dies ist ein einmaliger positiver Effekt.

Es wird ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 1.032,60 € ausgewiesen. Dieses entstand durch die Buchung einer außerordentlichen Abschreibung entsprechend § 40 (3) KomHVO aufgrund einer dauernden Wertminderung eines Grundstückes.

Auch in der laufenden Verwaltungstätigkeit (FR) konnten Einsparungen erreicht werden.

Selbst bei einer weiterhin guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung sind mittelfristig positive ordentliche Ergebnisse nur möglich, wenn weiterhin nach Einsparmöglichkeiten gesucht wird, keine weiteren Ausgabenbelastungen geschaffen und die kommunalen Steuereinnahmen nicht vom Gesetzgeber beschnitten werden. Eine maßvolle Ausgabenpolitik ist somit weiterhin erforderlich.

Trotz Ausnutzung von Sparmöglichkeiten lassen sich die Ausgaben der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit nicht endlos verringern.

Gegenüber den Vorjahren konnte der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung, auch in Folge des einmaligen Steuerfalls, weiter gesteigert werden. Die planmäßige Tilgung ist abgedeckt und kann aus dem Finanzmittelbestand bestritten werden.

Das hohe Investitionsvolumen beeinflusst die Liquidität nachhaltig.

Die Investitionstätigkeit der Gemeinde hat zukunftsorientierten Charakter und bestimmt maßgeblich die Entwicklung in der Region mit. Damit ist die Stadt Haldensleben ein wichtiger Auftraggeber für die einheimische Wirtschaft und gibt damit gerade auch in konjunkturschwachen Zeiten wichtige Impulse.

Der Finanzmittelbestand von 27.174.447,83 € dient insbesondere dem Ausgleich konjunkturbedingter Schwankungen und der Finanzierung von künftigen Investitionen.

Dabei muss man sich aber immer vor Augen halten, dass ein rascher Abbau dieser Liquiditätsreserven das Risiko birgt, dass künftige Investitionen nur noch über Kreditaufnahmen finanziert werden können. Dies würde durch deutlich höhere Zinszahlungen zu einer zusätzlichen Belastung des ordentlichen Ergebnisses und durch die Tilgung zu höheren Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit führen, was wiederum den Spielraum für neue Investitionen verringern und den kommunalpolitischen Spielraum entsprechend einschränken würde.

Jahresabschluss 2016
Anlagenübersicht

M.B.I. LSA Nr. 44/2016 vom 09.12.2016 - M. Keller, BB (zu § 49 Abs.2 KommVO)

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | | | | | Abschreibungen, Wertveränderungen | | | | | | | | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|----|--|----------|--|
| | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Unbuchungen im Haushaltsjahr +/- | Wertkorrekturen im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Zu-/-schreibung im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Zu-/-schreibung im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Stand am Ende des Haushaltsjahres | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | | | |
| | Euro | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 4.895.391,40 | 90.863,79 | 0,00 | 99.541,57 | 0,00 | 5.085.796,76 | -884.254,30 | -119.021,56 | 0,00 | 0,00 | -1.211.821,61 | 3.802.591,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.873.975,15 | 3.802.591,35 | 3.873.975,15 | | | | |
| 1.2 Lizenzen | 248.407,42 | 13.458,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 261.865,59 | -177.452,66 | -20.181,24 | 0,00 | 0,00 | -197.633,90 | 70.954,76 | 0,00 | 0,00 | -417,69 | 64.231,69 | 70.954,76 | 64.231,69 | | | | |
| 1.3 DV-Software | 642,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 642,60 | -289,17 | -129,52 | 0,00 | 0,00 | -417,69 | 353,43 | 0,00 | 0,00 | -417,69 | 224,91 | 353,43 | 224,91 | | | | |
| 1.4 Immaterielle Vermögensgegenstände als geleistete Zuwendungen | 4.646.341,38 | 77.405,62 | 0,00 | 99.541,57 | 0,00 | 4.823.288,57 | -915.058,22 | -98.711,80 | 0,00 | 0,00 | -1.013.770,02 | 3.731.283,16 | 0,00 | 0,00 | -1.013.770,02 | 3.809.518,55 | 3.731.283,16 | 3.809.518,55 | | | | |
| 2. Sachanlagen | 175.461.039,06 | 2.987.188,80 | -88.106,14 | -195.236,20 | 0,00 | 178.164.885,52 | -36.440.037,85 | -3.969.618,56 | 54.463,09 | 0,00 | -47.751.998,37 | 131.624.196,16 | 10.538.871,89 | 0,00 | -27.459,95 | 10.405.555,46 | 10.538.871,89 | 10.405.555,46 | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.562.112,29 | 1.821,19 | -3.913,88 | -127.004,19 | 0,00 | 10.433.015,41 | -23.240,40 | -4.219,55 | 0,00 | 0,00 | -27.459,95 | 10.538.871,89 | 0,00 | 0,00 | -27.459,95 | 10.405.555,46 | 10.538.871,89 | 10.405.555,46 | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 1.123.822,34 | 1.454,71 | -2.136,51 | 1.488,94 | 0,00 | 1.124.609,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.123.822,34 | 0,00 | 0,00 | 1.124.609,48 | 1.123.822,34 | 1.124.609,48 | 1.124.609,48 | | | | |
| 2.1.2 Landwirtschaftliche Flächen (Ackerland) | 2.169.469,12 | 0,00 | -623,07 | -13.654,30 | 0,00 | 2.155.191,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.169.469,12 | 0,00 | 0,00 | 2.155.191,75 | 2.169.469,12 | 2.155.191,75 | 2.155.191,75 | | | | |
| 2.1.3 Wald und Forsten | 4.858.963,93 | 0,00 | -1.126,40 | 0,00 | 0,00 | 4.857.837,53 | -23.240,40 | -4.219,55 | 0,00 | 0,00 | -27.459,95 | 4.835.723,53 | 0,00 | 0,00 | -27.459,95 | 4.830.377,58 | 4.835.723,53 | 4.830.377,58 | | | | |
| 2.1.4 Wasserflächen, -läufe, -gräben | 59.997,15 | 24,60 | 0,00 | 3.701,58 | 0,00 | 63.313,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.997,15 | 0,00 | 0,00 | 63.313,33 | 59.997,15 | 63.313,33 | 63.313,33 | | | | |
| 2.1.5 Gartenanlagen | 821.101,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 821.101,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 821.101,54 | 0,00 | 0,00 | 821.101,54 | 821.101,54 | 821.101,54 | 821.101,54 | | | | |
| 2.1.6 Sonderflächen | 133.932,89 | 0,00 | 0,00 | 637,92 | 0,00 | 134.570,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133.932,89 | 0,00 | 0,00 | 134.570,81 | 133.932,89 | 134.570,81 | 134.570,81 | | | | |
| 2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.395.235,32 | 341,88 | -2.790 | -119.159,33 | 0,00 | 1.276.390,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.395.235,32 | 0,00 | 0,00 | 1.276.390,97 | 1.395.235,32 | 1.276.390,97 | 1.276.390,97 | | | | |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 65.756.373,36 | 13.874,45 | -33.680,33 | 1.553.114,66 | 0,00 | 67.289.682,14 | -8.948.838,95 | -1.152.006,19 | 5.111,78 | 0,00 | -11.997.920,01 | 54.905.347,76 | 5.111,78 | 0,00 | -11.997.920,01 | 55.291.762,13 | 54.905.347,76 | 55.291.762,13 | | | | |
| 2.2.1 Grund und Boden bebaubar | 5.623.486,49 | 0,00 | -14.726,33 | 246,23 | 0,00 | 5.609.006,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.623.486,49 | 0,00 | 0,00 | 5.609.006,39 | 5.623.486,49 | 5.609.006,39 | 5.609.006,39 | | | | |
| 2.2.2 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken | 60.132.886,87 | 13.874,45 | -18.954,00 | 1.552.868,43 | 0,00 | 61.680.675,75 | -10.851.025,60 | -1.152.006,19 | 5.111,78 | 0,00 | -11.997.920,01 | 49.281.861,27 | 5.111,78 | 0,00 | -11.997.920,01 | 49.682.755,74 | 49.281.861,27 | 49.682.755,74 | | | | |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 76.557.183,40 | 2.349,99 | -1.155,62 | 980.856,32 | 0,00 | 77.539.234,09 | -23.353.214,16 | -2.101.822,64 | 0,00 | 0,00 | -25.455.036,80 | 53.203.969,24 | 0,00 | 0,00 | -25.455.036,80 | 52.084.197,29 | 53.203.969,24 | 52.084.197,29 | | | | |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 2.715.466,78 | 2.349,99 | -1.142,62 | 279.064,41 | 0,00 | 2.744.600,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.715.466,78 | 0,00 | 0,00 | 2.744.600,56 | 2.715.466,78 | 2.744.600,56 | 2.744.600,56 | | | | |
| 2.3.2 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens | 73.841.696,62 | 0,00 | -13,00 | 952.949,91 | 0,00 | 74.794.633,53 | -23.353.214,16 | -2.101.822,64 | 0,00 | 0,00 | -25.455.036,80 | 50.488.482,46 | 0,00 | 0,00 | -25.455.036,80 | 49.339.596,73 | 50.488.482,46 | 49.339.596,73 | | | | |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.441.400,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.441.400,28 | -799.496,13 | -57.051,89 | 0,00 | 0,00 | -856.548,02 | 3.641.904,15 | 0,00 | 0,00 | -856.548,02 | 3.584.852,26 | 3.641.904,15 | 3.584.852,26 | | | | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler | 1.098.472,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.098.472,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.098.472,00 | 0,00 | 0,00 | 1.098.472,00 | 1.098.472,00 | 1.098.472,00 | 1.098.472,00 | | | | |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 4.827.689,61 | 28.660,16 | -48.207,00 | 136.850,00 | 0,00 | 4.944.992,77 | -2.806.037,04 | -247.666,94 | 48.206,00 | 0,00 | -3.005.497,98 | 2.021.652,57 | 48.206,00 | 0,00 | -3.005.497,98 | 1.939.494,79 | 2.021.652,57 | 1.939.494,79 | | | | |
| 2.7 Betriebs- u. Geschäfts-ausstattung, Nutzpflanzen / -tiere | 8.883.299,28 | 262.513,30 | -1.149,31 | 222.302,92 | 0,00 | 9.366.966,19 | -6.003.829,57 | -406.851,35 | 1.145,31 | 0,00 | -6.409.535,61 | 2.879.469,71 | 1.145,31 | 0,00 | -6.409.535,61 | 2.957.430,58 | 2.879.469,71 | 2.957.430,58 | | | | |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.334.508,84 | 2.677.969,71 | 0,00 | -2.961.355,91 | 0,00 | 3.051.122,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.334.508,84 | 0,00 | 0,00 | 3.051.122,64 | 3.334.508,84 | 3.051.122,64 | 3.051.122,64 | | | | |
| 3. Finanzanlagen | 5.203.209,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.203.209,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.203.209,30 | 0,00 | 0,00 | 5.203.209,30 | 5.203.209,30 | 5.203.209,30 | 5.203.209,30 | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.086.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.086.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.086.780,00 | 0,00 | 0,00 | 5.086.780,00 | 5.086.780,00 | 5.086.780,00 | 5.086.780,00 | | | | |
| 3.2 Beteiligungen | 116.429,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116.429,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116.429,30 | 0,00 | 0,00 | 116.429,30 | 116.429,30 | 116.429,30 | 116.429,30 | | | | |
| 4. Summe des Anlagevermögens | 185.559.639,76 | 3.078.052,59 | -88.106,14 | -95.694,63 | 0,00 | 188.453.891,58 | -37.324.292,15 | -4.088.640,12 | 54.463,09 | 0,00 | -48.963.819,98 | 140.629.996,81 | 54.463,09 | 0,00 | -48.963.819,98 | 139.490.071,60 | 140.629.996,81 | 139.490.071,60 | | | | |

MBI, LSA Nr. 44/2016 vom 19.12.2016 - Muster 19 (zu §49 Abs.2 KonHV0)

Jahresabschluss 2016

Forderungsübersicht

| Art der Forderungen | | Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres | Gesamt betrag am Ende des Haushaltsjahres | mit einer Restlaufzeit von | | | | |
|---------------------|--|--|---|----------------------------|-------------------|-------------------|---|---|
| | | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 5 | |
| | | | | | | | 3 | 4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.408.237,20 | 1.342.917,69 | 1.131.890,26 | 1.662,62 | 209.364,81 | | |
| | 1.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 320.359,02 | 224.771,63 | 220.904,88 | 44,00 | 3.822,75 | | |
| | 1.1.1. Gebührenforderungen | 305.460,30 | 195.622,39 | 195.578,39 | 44,00 | 0,00 | | |
| | 1.1.2. Beitragsforderungen | 14.898,72 | 29.149,24 | 25.326,49 | 0,00 | 3.822,75 | | |
| | 1.1.3. Öffentlich-rechtliche Forderungen | | | | | | | |
| | 1.2. Übrige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen) | 1.087.878,18 | 1.118.146,06 | 910.985,38 | 1.618,62 | 205.542,06 | | |
| | 1.2.1. Steuerforderungen | 722.319,89 | 1.102.723,17 | 927.486,62 | 450,00 | 174.786,55 | | |
| | 1.2.2. Forderungen aus Transferleistungen | 402.017,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 1.2.3. Sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen | -36.458,80 | 15.422,89 | -16.501,24 | 1.168,62 | 30.755,51 | | |
| 2. | Sonstige privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 10.323.395,99 | 9.962.108,96 | 9.306.489,81 | 98.344,15 | 557.275,00 | | |
| | 2.1. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung | 61.882,80 | 71.902,40 | 69.958,25 | 1.944,15 | 0,00 | | |
| | 2.2. Sonstige privatrechtliche Forderungen | 454.744,79 | 436.028,27 | -217.646,73 | 96.400,00 | 557.275,00 | | |
| | 2.3. Sonstige Vermögensgegenstände | 9.806.768,40 | 9.454.178,29 | 9.454.178,29 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Summe aller Forderungen | 11.731.633,19 | 11.305.026,65 | 10.438.380,07 | 100.006,77 | 766.639,81 | | |

Verbindlichkeitsübersicht

| Art der Verbindlichkeit (Beschreibung) | Gesamt- betrag zu Beginn des Haushalts- jahres 2016 | Gesamt- betrag am Ende des Haushalts- jahres 2016 | davon mit einer Restlaufzeit | | |
|--|--|--|------------------------------|------------------|---------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |
| | | | 2 | 3 | 4 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 5.411.303 | 4.684.481 | 61.355 | 204.347 | 4.418.779 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 50.092 | 44.062 | 0 | 0 | 44.062 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 649.872 | 532.403 | | | |
| <i>Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen</i> | <i>282.260</i> | <i>265.121</i> | <i>265.121</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Sicherheits- und Gewährleistungseinbehalte *</i> | <i>367.612</i> | <i>267.283</i> | <i>0,00</i> | <i>0</i> | <i>267.283</i> |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | | | |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 1.932.846 | 1.954.880 | 430.521 | 185 | 1.524.174 |
| <i>sonstige Verbindlichkeiten</i> | <i>1.724.108</i> | <i>1.738.394</i> | <i>380.711</i> | <i>0</i> | <i>1.357.683</i> |
| <i>Verbindlichkeiten aus Durchlaufenden Geldern, Verrechnungen, Verwahr u.ä.</i> | <i>208.737</i> | <i>216.486</i> | <i>49.810</i> | <i>185</i> | <i>166.491</i> |
| Summe | 8.044.113 | 7.215.826 | 491.876 | 204.532 | 5.987.015 |
| <u>Nachrichtlich</u> | | | | | |
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind: | | | | | |
| 1. Haftungsverhältnisse | | | | | |
| 1.1 Bürgschaften ** | 9.056.001 | 9.056.002 | | | |
| <i>Valuta der besicherten Kredite</i> | <i>1.309.682</i> | <i>1.008.451</i> | | | |
| 1.2 Gewährverträge | | | | | |
| 1.3 ähnliche Verträge | | | | | |
| 2. Sonstige Vorbelastungen | | | | | |

* Die Sicherheits- und Gewährleistungseinbehalte werden als langfristige Verbindlichkeiten gebucht, da der Zeitpunkt der Inanspruchnahme ungewiss ist. Eine Aufteilung nach Restlaufzeit ist daher nicht möglich.

** Höhe der ausgereichte Bürgschaftsurkunden

Jahresabschluss 2016

Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen
 für Aufwendungen und Auszahlungen

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Aufwendungsermächtigungen | 39.625.769,36 | 34.583.376,32 | 1.415.971,27 |
| 2. Auszahlungen | 43.205.941,47 | 34.453.354,43 | 4.903.712,45 |
| 2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 36.109.910,51 | 31.128.799,79 | 2.009.867,07 |
| 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.096.030,96 | 3.324.554,64 | 2.893.845,38 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | € | | |
| 1. Aufwendungsermächtigungen | | | |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE | 1.921.452,62 | 1.508.597,36 | 124.798,58 |
| TH 57101 Wirtschaftsförderung | 769.285,42 | 410.430,91 | 124.798,58 |
| ∑ 531701 Zuschüsse an private Unternehmen | 200.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/01 Breitbandversorgung | 200.000,00 | 0,00 | 122.594,38 |
| ∑ 527102 Herstellung von Informationsmaterial | 7.500,00 | 1.190,00 | |
| EÜ-16/02 Behördenwegweiser | 6.000,00 | 0,00 | 2.204,20 |
| ∑ 524103 Energieversorgung | 30.000,00 | 29.720,72 | |
| EÜ-16/03 Innovationszentrum Abschlussrechnung Strom | 30.000,00 | 29.720,72 | 0,00 |
| ∑ 524104 Wärmeversorgung | 15.000,00 | 13.049,15 | |
| EÜ-16/04 Innovationszentrum Abschlussrechnung Gas | 15.000,00 | 13.049,15 | 0,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE | 1.786.113,68 | 1.737.472,32 | 26.144,86 |
| TH 11106 Zentrale Dienste | 812.162,33 | 865.406,96 | 15.629,96 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 32.500,00 | 30.243,63 | |
| EÜ-16/07 Wartungen und Bodenbelag | 32.500,00 | 29.940,18 | 2.352,00 |
| ∑ 524105 Müllbeseitigung und Reinigung | 50.700,00 | 37.300,81 | |
| EÜ-16/08 Grundreinigung | 40.000,00 | 26.722,04 | 13.277,96 |
| TH 11108 Personal- und Organisationsangelegenheiten | 414.951,35 | 361.332,91 | 314,90 |
| ∑ 541104 Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen | 4.200,00 | 2.489,44 | |
| EÜ-16/09 Nachruf in Volksstimme für ehemaligen Mitarbeiter | 4.200,00 | 2.489,44 | 239,90 |
| EÜ-16/10 Blumen für runde Geburtstage von Beschäftigten | 4.200,00 | 2.489,44 | 75,00 |
| ∑ 541105 Sonstige Personalnebenaufwendungen | 40.780,00 | 17.126,18 | |
| EÜ-16/11 betr. Gesundheitsmanagement, Arbeitsschutzmaßnahmen | 40.780,00 | 17.126,18 | 0,00 |
| TH 11110 Technikunterstützte Informationsverarbeitung | 559.000,00 | 510.732,45 | 10.200,00 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 97.000,00 | 86.006,04 | |
| EÜ-16/12 Beschaffung von 5 PC's | 97.000,00 | 86.006,04 | 2.500,00 |
| ∑ 529101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 257.000,00 | 220.945,21 | |
| EÜ-16/13 Einführung NSYS-Modul "e-Anordnungen" | 257.000,00 | 220.945,21 | 7.700,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| KST-Bereich 20 FINANZEN | 1.794.291,19 | 1.649.561,19 | 17.000,00 |
| TH 11109 Haushalts- und Rechnungswesen | 1.033.000,00 | 1.016.366,85 | 8.000,00 |
| ∑ 543108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | 25.000,00 | 2.400,62 | |
| EÜ-16/15 Antrag Zwangsversteigerungsverfahren Ceresan | 20.000,00 | 194,70 | 8.000,00 |
| TH 11113 Grundstücksverwaltung | 383.791,19 | 317.662,25 | 9.000,00 |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 99.091,19 | 89.397,97 | |
| EÜ-16/17 Bildung Baugrundstücke Fr.-L.-Jahn-Allee, Vermessung Wendehammer Neue Gärten | 99.091,19 | 89.397,97 | 9.000,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| KST-Bereich 30 RECHT, ORDNUNG u. BÜRGERSERVICE | 2.081.587,01 | 1.771.619,77 | 89.909,95 |
| TH 11111 Recht | 177.217,01 | 177.031,01 | 0,00 |
| ∑ 543108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten | 64.017,01 | 68.508,60 | |
| EÜ-16/18 Anwaltskosten | 44.995,84 | 48.574,34 | 0,00 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushalts-jahres | Übertragene Ansätze |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------------|
| | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| TH 12201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 166.700,00 | 160.737,61 | 5.529,16 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 22.000,00 | 15.386,84 | |
| EÜ-16/19 Katzenkastration | 22.000,00 | 15.386,84 | 5.529,16 |
| ∑ 548501 Aufwendungen für Ersatzvorhaben | 32.619,48 | 20.491,08 | |
| EÜ-16/20 Bestattungen von Personen ohne Angehörige | 25.119,48 | 20.391,08 | 0,00 |
| TH 12601 Abwehrender Brandschutz u. Hilfeleistungen | 810.960,00 | 555.445,01 | 84.380,79 |
| ∑ 525101 Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege u. Inspektion | 36.600,00 | 27.796,64 | |
| EÜ-16/21 HU/AU für Fahrzeug HDL-FF114 | 26.600,00 | 26.540,92 | 0,00 |
| ∑ 526102 Dienst- u. Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung | 92.000,00 | 7.609,79 | |
| EÜ-16/22 Feuerwehrdienstkleidung/Ausrüstung Technische Hilfe | 92.000,00 | 7.609,79 | 84.380,79 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| KST-Bereich 40 Stadthof | 2.588.103,28 | 2.267.961,43 | 7.000,00 |
| TH 11112 Leistungen des Stadthofes | 582.100,00 | 501.271,41 | 7.000,00 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 11.100,00 | 2.989,21 | |
| EÜ-16/28 Absperrmaterial | 10.600,00 | 2.468,00 | 7.000,00 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND UND SPORT | 15.524.159,09 | 13.367.447,39 | 11.817,42 |
| TH 21101 Gewährleistung des Grundschulbetriebs | 1.154.294,12 | 1.002.918,68 | 4.522,48 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 28.600,00 | 33.043,53 | |
| EÜ-16/40 Wartung Hausalarm- / Einbruchmeldeanlage GS "Erich Kästner" | 11.200,00 | 19.698,17 | 0,00 |
| ∑ 524105 Müllbeseitigung und Reinigung | 222.800,00 | 194.878,59 | |
| EÜ-16/41 Reinigung Hort der GS "Erich Kästner" | 128.600,00 | 103.228,77 | 0,00 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 21.716,43 | 14.300,67 | |
| EÜ-16/42 Anschaffung Hängeschränke für 6 Lerngruppen GS "Erich Kästner" | 7.324,88 | 4.445,84 | 2.913,12 |
| EÜ-16/43 Anschaffung Sitzpolster für GS "Otto Boye" | 4.579,36 | 2.294,99 | 1.609,36 |
| TH 36501 Förderung der Kinderbetreuung | 10.028.540,42 | 8.226.274,59 | 4.794,94 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 29.936,64 | 18.734,56 | |
| EÜ-16/49 Reparatur Heizungsregler Kita "Max und Moritz" | 6.500,00 | 6.066,82 | 1.300,54 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 39.102,29 | 32.822,86 | |
| EÜ-16/50 Anschaffung von 3 Rollos für Kita "Sonnenblume" | 3.600,00 | 2.837,52 | 0,00 |
| ∑ 542901 Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste | 35.400,00 | 24.822,20 | |
| EÜ-16/45 Entwicklung u. Implementierung QM-Verfahren diverse Kitas | 35.400,00 | 24.822,20 | 3.494,40 |
| TH 42101 Sportförderung | 96.500,00 | 56.531,86 | 0,00 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 63.500,00 | 25.567,00 | |
| EÜ-16/52 Zuschüsse an Vereine | 63.500,00 | 6.027,00 | 0,00 |
| TH 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten | 764.300,00 | 751.825,07 | 2.500,00 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 22.700,00 | 12.279,67 | |
| EÜ-16/54 Erneuerung Dehnungsfugen Sporthalle Süplingen | 5.000,00 | 1.792,04 | 2.500,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| KST-Bereich 60 BAU | 5.896.662,49 | 4.255.628,30 | 1.139.300,46 |
| TH 11114 Technisches Immobilienmanagement | 500.676,52 | 364.277,42 | 74.813,85 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 286.676,52 | 148.089,36 | |
| EÜ-16/56 Sockelputz und Giebelanstrich Rathaus | 10.700,00 | 2.330,06 | 8.369,94 |
| EÜ-16/57 Garagentüren für Moped-Garagen Garagenkomplex Schillerstraße | 114.974,15 | 74.401,64 | 40.572,51 |
| EÜ-16/58 Malerarbeiten Friedhofskapelle Haldensleben | 25.000,00 | 17.587,47 | 700,00 |
| EÜ-16/59 Nutzungserweiterung Kulturfabrik | 6.300,00 | 6.149,22 | 0,00 |
| EÜ-16/60 Schutzanstrich Horträume der GS "Erich Kästner" | 4.500,00 | 1.288,09 | 3.211,91 |
| EÜ-16/61 Türelement und Renovierung Gruppenräume der Kita "Märchenburg" | 47.500,00 | 25.540,51 | 21.959,49 |
| TH 51101 Räumliche Planung | 312.100,00 | 260.892,82 | 19.110,15 |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 19.400,00 | 289,85 | |
| EÜ-16/62 B-Pläne ("Sondergebiet Hafen-Süd", "Gewerbegebiet III") | 19.400,00 | 289,85 | 19.110,15 |
| TH 51102 Räumliche Entwicklung und sonstige Aufgaben nach BauGB | 1.494.425,97 | 529.765,21 | 842.916,46 |
| ∑ 527106 Fachliche oder kulturelle Veranstaltungen | 6.000,00 | 3.219,56 | |
| EÜ-16/63 Teilnahme der Stadt an Landesbauausstellung | 6.000,00 | 2.801,99 | 0,00 |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 128.557,30 | 101.918,95 | |
| EÜ-16/66 Citymanagement | 110.000,00 | 0,00 | 29.297,53 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 1.299.418,67 | 367.079,93 | |
| EÜ-16/64 Sicherheitsmaßnahmen Altstadt (Hagenstr. 18, Magdeburger Str. 46) | 240.829,54 | 19.061,78 | 221.767,76 |
| EÜ-16/65 Verfügungsfonds Innenstadt und Haldensleben-Süd | 37.689,13 | 15.232,56 | 20.000,00 |
| EÜ-16/67 private Maßnahmen ASOZ-Programm | 367.300,00 | 26.978,76 | 227.300,00 |
| EÜ-16/68 Umbau und Sanierung des Gemeindehauses in Althaldensleben | 303.600,00 | 260.896,21 | 42.703,79 |
| EÜ-16/69 Umbau ehemalige Seifenfabrik (Jacobstr. 3, 9, 11) | 345.000,00 | 43.152,62 | 301.847,38 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|--|-------------------------|----------------------|---------------------|
| | schiebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| TH 12201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 166.700,00 | 160.737,61 | 5.529,16 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 22.000,00 | 15.386,84 | |
| <i>EÜ-16/19 Katzenkastration</i> | 22.000,00 | 15.386,84 | 5.529,16 |
| ∑ 548501 Aufwendungen für Ersatzvornahmen | 32.619,48 | 20.491,08 | |
| <i>EÜ-16/20 Bestattungen von Personen ohne Angehörige</i> | 25.119,48 | 20.391,08 | 0,00 |
| TH 12601 Abwehrender Brandschutz u. Hilfeleistungen | 810.960,00 | 555.445,01 | 84.380,79 |
| ∑ 525101 Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege u. Inspektion | 36.600,00 | 27.796,64 | |
| <i>EÜ-16/21 HU/AU für Fahrzeug HDL-FF114</i> | 26.600,00 | 26.540,92 | 0,00 |
| ∑ 526102 Dienst- u. Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung | 92.000,00 | 7.609,79 | |
| <i>EÜ-16/22 Feuerwehrdienstkleidung/Ausrüstung Technische Hilfe</i> | 92.000,00 | 7.609,79 | 84.380,79 |
| KST-Bereich 40 Stadthof | 2.588.103,28 | 2.267.961,43 | 7.000,00 |
| TH 11112 Leistungen des Stadthofes | 582.100,00 | 501.271,41 | 7.000,00 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 11.100,00 | 2.989,21 | |
| <i>EÜ-16/28 Abspermaterial</i> | 10.600,00 | 2.468,00 | 7.000,00 |
| KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND UND SPORT | 15.524.159,09 | 13.367.447,39 | 11.817,42 |
| TH 21101 Gewährleistung des Grundschulbetriebs | 1.154.294,12 | 1.002.918,68 | 4.522,48 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 28.600,00 | 33.043,53 | |
| <i>EÜ-16/40 Wartung Hausalam- / Einbruchmeldeanlage GS "Erich Kästner"</i> | 11.200,00 | 19.698,17 | 0,00 |
| ∑ 524105 Müllbeseitigung und Reinigung | 222.800,00 | 194.878,59 | |
| <i>EÜ-16/41 Reinigung Hort der GS "Erich Kästner"</i> | 128.600,00 | 103.228,77 | 0,00 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 21.716,43 | 14.300,67 | |
| <i>EÜ-16/42 Anschaffung Hängeschränke für 6 Lerngruppen GS "Erich Kästner"</i> | 7.324,88 | 4.445,84 | 2.913,12 |
| <i>EÜ-16/43 Anschaffung Sitzpolster für GS "Otto Boye"</i> | 4.579,36 | 2.294,99 | 1.609,36 |
| TH 36501 Förderung der Kinderbetreuung | 10.028.540,42 | 8.226.274,59 | 4.794,94 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 29.936,64 | 18.734,56 | |
| <i>EÜ-16/49 Reparatur Heizungsregler Kita "Max und Moritz"</i> | 6.500,00 | 6.066,82 | 1.300,54 |
| ∑ 525401 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 39.102,29 | 32.822,86 | |
| <i>EÜ-16/50 Anschaffung von 3 Rollos für Kita "Sonnenblume"</i> | 3.600,00 | 2.837,52 | 0,00 |
| ∑ 542901 Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste | 35.400,00 | 24.822,20 | |
| <i>EÜ-16/45 Entwicklung u. Implementierung QM-Verfahren diverse Kitas</i> | 35.400,00 | 24.822,20 | 3.494,40 |
| TH 42101 Sportförderung | 96.500,00 | 56.531,86 | 0,00 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 63.500,00 | 25.567,00 | |
| <i>EÜ-16/52 Zuschüsse an Vereine</i> | 63.500,00 | 6.027,00 | 0,00 |
| TH 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten | 764.300,00 | 751.825,07 | 2.500,00 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 22.700,00 | 12.279,67 | |
| <i>EÜ-16/54 Erneuerung Dehnungsfugen Sporthalle Süplingen</i> | 5.000,00 | 1.792,04 | 2.500,00 |
| KST-Bereich 60 BAU | 5.896.662,49 | 4.255.628,30 | 1.139.300,46 |
| TH 11114 Technisches Immobilienmanagement | 500.676,52 | 364.277,42 | 74.813,85 |
| ∑ 521102 Unterhaltung der Gebäude | 286.676,52 | 148.089,36 | |
| <i>EÜ-16/56 Sockelputz und Giebelanstrich Rathaus</i> | 10.700,00 | 2.330,06 | 8.369,94 |
| <i>EÜ-16/57 Garagentüren für Moped-Garagen Garagenkomplex Schillerstraße</i> | 114.974,15 | 74.401,64 | 40.572,51 |
| <i>EÜ-16/58 Malerarbeiten Friedhofskapelle Haldensleben</i> | 25.000,00 | 17.587,47 | 700,00 |
| <i>EÜ-16/59 Nutzungserweiterung Kulturfabrik</i> | 6.300,00 | 6.149,22 | 0,00 |
| <i>EÜ-16/60 Schutzanstrich Horträume der GS "Erich Kästner"</i> | 4.500,00 | 1.288,09 | 3.211,91 |
| <i>EÜ-16/61 Türelement und Renovierung Gruppenräume der Kita "Märchenburg"</i> | 47.500,00 | 25.540,51 | 21.959,49 |
| TH 51101 Räumliche Planung | 312.100,00 | 260.892,82 | 19.110,15 |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 19.400,00 | 289,85 | |
| <i>EÜ-16/62 B-Pläne ("Sondergebiet Hafen-Süd", "Gewerbegebiet III")</i> | 19.400,00 | 289,85 | 19.110,15 |
| TH 51102 Räumliche Entwicklung und sonstige Aufgaben nach BauGB | 1.494.425,97 | 529.765,21 | 842.916,46 |
| ∑ 527106 Fachliche oder kulturelle Veranstaltungen | 6.000,00 | 3.219,56 | |
| <i>EÜ-16/63 Teilnahme der Stadt an Landesbauausstellung</i> | 6.000,00 | 2.801,99 | 0,00 |
| ∑ 527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 128.557,30 | 101.918,95 | |
| <i>EÜ-16/66 Citymanagement</i> | 110.000,00 | 0,00 | 29.297,53 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 1.299.418,67 | 367.079,93 | |
| <i>EÜ-16/64 Sicherungsmaßnahmen Altstadt (Hagenstr. 18, Magdeburger Str. 46)</i> | 240.829,54 | 19.061,78 | 221.767,76 |
| <i>EÜ-16/65 Verfügungsfonds Innenstadt und Haldensleben-Süd</i> | 37.689,13 | 15.232,56 | 20.000,00 |
| <i>EÜ-16/67 private Maßnahmen ASOZ-Programm</i> | 367.300,00 | 26.978,76 | 227.300,00 |
| <i>EÜ-16/68 Umbau und Sanierung des Gemeindehauses in Althaldensleben</i> | 303.600,00 | 260.896,21 | 42.703,79 |
| <i>EÜ-16/69 Umbau ehemalige Seifenfabrik (Jacobstr. 3, 9, 11)</i> | 345.000,00 | 43.152,62 | 301.847,38 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|--|-------------------------|----------------------|---------------------|
| | schiebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| TH 51103 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten | 37.300,00 | 34.066,11 | 4.050,00 |
| ∑ 529101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 10.000,00 | 5.285,84 | |
| <i>EÜ-16/55 GIS - Einpflegung Vermessungen, Aufbereitung Vermessungsrichtlinie</i> | 10.000,00 | 5.285,84 | 4.050,00 |
| TH 54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen | 2.274.270,00 | 2.141.083,14 | 26.000,00 |
| ∑ 522101 Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze | 287.370,00 | 227.293,90 | |
| <i>EÜ-16/70 Werterhaltung Straßen, Wege, Plätze in Haldensleben</i> | 206.770,00 | 163.594,10 | 26.000,00 |
| TH 54502 Bereitstellung und Betrieb der Straßenbeleuchtung | 525.100,00 | 387.944,24 | 75.000,00 |
| ∑ 522103 Infrastruktur - Beleuchtungm Verkehrsanlagen u. ä. | 159.500,00 | 63.639,96 | |
| <i>EÜ-16/71 LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in Haldensleben</i> | 150.000,00 | 56.245,88 | 75.000,00 |
| TH 54601 Bereitstellung und Betrieb von Parkraumeinrichtungen | 240.400,00 | 172.711,12 | 65.480,00 |
| ∑ 531801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 110.000,00 | 44.520,00 | |
| <i>EÜ-16/72 Parkraumgestaltung Rolandgebiet</i> | 110.000,00 | 44.520,00 | 65.480,00 |
| <i>EÜ-16/73 Parkraumgestaltung Rolandgebiet</i> | 110.000,00 | 44.520,00 | 0,00 |
| TH 55201 Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe | 222.050,00 | 166.089,14 | 31.930,00 |
| ∑ 522105 Unterhaltung von wasserbaulichen Anlagen | 27.250,00 | 8.914,24 | |
| <i>EÜ-16/74 Fällung von Bäumen an Gewässern II. Ordnung</i> | 7.400,00 | 297,50 | 6.400,00 |
| <i>EÜ-16/76 Fällung von Bäumen an Teichen im Stadtgebiet</i> | 5.530,00 | 0,00 | 5.530,00 |
| ∑ 529101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen | 40.000,00 | 13.118,22 | |
| <i>EÜ-16/75 Dienstleistung des AVH für Bescheiderteilung Gewässerbeiträge</i> | 40.000,00 | 13.118,22 | 20.000,00 |
| KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen | 8.033.400,00 | 8.025.088,56 | 0,00 |
| GESAMTSUMME Sachkonten | 6.915.228 | 3.500.969 | 1.415.971,27 |
| 2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | |
| KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE | 1.742.050,35 | 1.326.916,75 | 130.526,58 |
| TH 57101 Wirtschaftsförderung | 607.483,15 | 245.068,03 | 130.526,58 |
| ∑ 731701 Zuschüsse an private Unternehmen | 200.000,00 | 0,00 | |
| <i>EÜ-16/01 Breitbandversorgung</i> | 200.000,00 | 0,00 | 123.546,38 |
| ∑ 727102 Herstellung von Informationsmaterial | 7.500,00 | 0,00 | |
| <i>EÜ-16/02 Behördenwegweiser</i> | 6.000,00 | 0,00 | 2.204,20 |
| ∑ 724103 Energieversorgung | 34.232,73 | 30.456,73 | |
| <i>EÜ-16/03 Innovationszentrum Abschlussrechnung Strom</i> | 34.232,73 | 30.456,73 | 3.776,00 |
| ∑ 724104 Wärmeversorgung | 16.165,00 | 13.628,00 | |
| <i>EÜ-16/04 Innovationszentrum Abschlussrechnung Gas</i> | 16.165,00 | 13.628,00 | 1.000,00 |
| KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE | 1.643.067,81 | 1.575.387,08 | 29.724,90 |
| TH 11106 Zentrale Dienste | 702.116,46 | 734.181,66 | 19.210,00 |
| ∑ 721102 Unterhaltung der Gebäude | 32.500,00 | 26.567,96 | |
| <i>EÜ-16/07 Wartungen und Bodenbelag</i> | 32.500,00 | 26.359,16 | 5.932,04 |
| ∑ 724105 Müllbeseitigung und Reinigung | 50.700,00 | 37.243,55 | |
| <i>EÜ-16/08 Grundreinigung</i> | 40.000,00 | 24.165,08 | 13.277,96 |
| TH 11108 Personal- und Organisationsangelegenheiten | 414.951,35 | 360.550,14 | 314,90 |
| ∑ 741104 Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen | 4.200,00 | 2.939,44 | |
| <i>EÜ-16/09 Nachruf in Volksstimme für ehemaligen Mitarbeiter</i> | 4.200,00 | 2.939,44 | 239,90 |
| <i>EÜ-16/10 Blumen für runde Geburtstage von Beschäftigten</i> | 4.200,00 | 2.939,44 | 75,00 |
| ∑ 741105 Sonstige Personalebenaufwendungen | 40.780,00 | 17.428,73 | |
| <i>EÜ-16/11 betr. Gesundheitsmanagement, Arbeitsschutzmaßnahmen</i> | 40.780,00 | 17.428,73 | 0,00 |
| TH 11110 Technikunterstützte Informationsverarbeitung | 526.000,00 | 480.655,28 | 10.200,00 |
| ∑ 725401 AZ Unterhaltung der BGA | 97.000,00 | 86.259,99 | |
| <i>EÜ-16/12 Beschaffung von 5 PC's</i> | 97.000,00 | 86.259,99 | 2.500,00 |
| ∑ 729101 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 257.000,00 | 218.447,47 | |
| <i>EÜ-16/13 Einführung NSYS-Modul "e-Anordnungen"</i> | 257.000,00 | 218.447,47 | 7.700,00 |
| KST-Bereich 20 FINANZEN | 1.754.716,51 | 1.606.263,19 | 17.000,00 |
| TH 11109 Haushalts- und Rechnungswesen | 1.034.825,32 | 1.005.576,24 | 8.000,00 |
| ∑ 743108 AZ Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten | 26.825,32 | 4.225,94 | |
| <i>EÜ-16/15 Antrag Zwangsversteigerungsverfahren Ceresan</i> | 20.000,00 | 194,70 | 8.000,00 |
| TH 11113 Grundstücksverwaltung | 347.991,19 | 291.986,93 | 9.000,00 |
| ∑ 727109 AZ für Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 99.091,19 | 89.397,97 | |
| <i>EÜ-16/17 Bildung Baugrundstücke Fr.-L.-Jahn-Allee, Vermessung Wendehammer Neue Gärten</i> | 99.091,19 | 89.397,97 | 9.000,00 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|---|-------------------------|----------------------|---------------------|
| | schiebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| KST-Bereich 30 RECHT, ORDNUNG u. BÜRGERSERVICE | 1.817.745,04 | 1.564.624,22 | 99.020,62 |
| TH 11111 Recht | 179.475,04 | 167.822,47 | 6.664,25 |
| ∑ 743108 AZ Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten | 66.275,04 | 59.644,88 | |
| EÜ-16/18 Anwaltskosten | 44.995,84 | 38.331,59 | 6.664,25 |
| TH 12201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 166.600,00 | 158.750,58 | 7.753,36 |
| ∑ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 22.000,00 | 15.386,84 | |
| EÜ-16/19 Katzenkastration | 22.000,00 | 15.386,84 | 5.529,16 |
| ∑ 748501 Auszahlungen für Ersatzvornahmen | 32.619,48 | 20.143,40 | |
| EÜ-16/20 Bestattungen von Personen ohne Angehörige | 25.119,48 | 20.043,40 | 2.224,20 |
| TH 12601 Abwehrender Brandschutz u. Hilfeleistungen | 552.960,00 | 367.002,58 | 84.603,01 |
| ∑ 725101 AZ Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege u. Inspektion | 36.600,00 | 27.689,96 | |
| EÜ-16/21 HU/AU für Fahrzeug HDL-FF114 | 26.600,00 | 26.361,40 | 222,22 |
| ∑ 726102 AZ Dienst- u. Schutzkleidung, persönl. Ausrüstung | 92.000,00 | 7.605,09 | |
| EÜ-16/22 Feuerwehrdienstkleidung/Ausrüstung Technische Hilfe | 92.000,00 | 7.605,09 | 84.380,79 |
| KST-Bereich 40 Stadthof | 2.368.393,28 | 2.088.312,17 | 7.000,00 |
| TH 11112 Leistungen des Stadthofes | 274.400,00 | 300.901,76 | 7.000,00 |
| ∑ 725401 AZ Unterhaltung der BGA | 11.100,00 | 2.989,21 | |
| EÜ-16/28 Abspermaterial | 10.600,00 | 2.468,00 | 7.000,00 |
| KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND UND SPORT | 14.540.875,03 | 12.353.937,85 | 541.124,03 |
| TH 21101 Gewährleistung des Grundschulbetriebs | 889.258,11 | 736.787,73 | 6.611,71 |
| ∑ 721102 Unterhaltung der Gebäude | 28.600,00 | 32.446,52 | |
| EÜ-16/40 Wartung Hausalarm- / Einbruchmeldeanlage GS "Erich Kästner" | 11.200,00 | 19.101,16 | 597,01 |
| ∑ 724105 AZ Müllbeseitigung und Reinigung | 222.800,00 | 193.402,54 | |
| EÜ-16/41 Reinigung Hort der GS "Erich Kästner" | 128.600,00 | 101.752,72 | 1.492,22 |
| ∑ 725401 AZ Unterhaltung der BGA | 21.716,43 | 14.543,87 | |
| EÜ-16/42 Anschaffung Hängeschränke für 6 Lerngruppen GS "Erich Kästner" | 7.324,88 | 4.579,14 | 2.913,12 |
| EÜ-16/43 Anschaffung Sitzpolster für GS "Otto Boye" | 4.579,36 | 2.294,99 | 1.609,36 |
| TH 36501 Förderung der Kinderbetreuung | 9.854.240,42 | 8.019.526,78 | 532.012,32 |
| ∑ 721102 Unterhaltung der Gebäude | 29.936,64 | 18.565,85 | |
| EÜ-16/49 Reparatur Heizungsregler Kita "Max und Moritz" | 6.500,00 | 6.066,82 | 1.300,54 |
| ∑ 725401 AZ Unterhaltung der BGA | 39.102,29 | 32.573,67 | |
| EÜ-16/50 Anschaffung von 3 Rollos für Kita "Sonnenblume" | 3.600,00 | 2.320,14 | 517,38 |
| ∑ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 2.867.192,12 | 1.384.870,60 | |
| EÜ-16/48 Zuschuss für das Betreiben diverser Horte und Kitas | 2.800.692,12 | 1.364.926,61 | 514.400,00 |
| ∑ 742901 Sonstige Auszahlungen für Rechte und Dienste | 35.400,00 | 25.200,66 | |
| EÜ-16/45 Entwicklung u. Implementierung QM-Verfahren diverse Kitas | 35.400,00 | 25.200,66 | 3.494,40 |
| ∑ 745201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 128.500,00 | 102.420,37 | |
| EÜ-16/44 Kostenerstattungen an Gemeinden | 116.000,00 | 102.420,37 | 12.300,00 |
| TH 42101 Sportförderung | 96.500,00 | 56.726,86 | 0,00 |
| ∑ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 63.500,00 | 25.762,00 | |
| EÜ-16/52 Zuschüsse an Vereine | 63.500,00 | 6.227,00 | 0,00 |
| TH 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten | 490.051,95 | 450.341,77 | 2.500,00 |
| ∑ 721102 Unterhaltung der Gebäude | 25.651,95 | 15.021,85 | |
| EÜ-16/54 Erneuerung Dehnungsfugen Sporthalle Süplingen | 5.000,00 | 1.792,04 | 2.500,00 |
| KST-Bereich 60 BAU | 4.209.662,49 | 2.591.523,66 | 1.185.470,94 |
| TH 11114 Technisches Immobilienmanagement | 500.376,52 | 362.448,54 | 76.464,33 |
| ∑ 721102 Unterhaltung der Gebäude | 286.676,52 | 146.438,88 | |
| EÜ-16/56 Sockelputz und Giebelanstrich Rathaus | 10.700,00 | 2.330,06 | 8.369,94 |
| EÜ-16/57 Garagentüren für Moped-Garagen Garagenkomplex Schillerstraße | 114.974,15 | 74.401,64 | 40.572,51 |
| EÜ-16/58 Malerarbeiten Friedhofskapelle Haldensleben | 25.000,00 | 17.587,47 | 700,00 |
| EÜ-16/59 Nutzungserweiterung Kulturfabrik | 6.300,00 | 5.149,62 | 999,60 |
| EÜ-16/60 Schutzanstrich Horträume der GS "Erich Kästner" | 4.500,00 | 637,21 | 3.862,79 |
| EÜ-16/61 Türelement und Renovierung Gruppenräume der Kita "Märchenburg" | 47.500,00 | 25.540,51 | 21.959,49 |
| TH 51101 Räumliche Planung | 312.100,00 | 260.931,59 | 19.110,15 |
| ∑ 727109 AZ für Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 19.400,00 | 289,85 | |
| EÜ-16/62 B-Pläne ("Sondergebiet Hafen-Süd", "Gewerbegebiet III") | 19.400,00 | 289,85 | 19.110,15 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|---|-------------------------|----------------------|---------------------|
| | schiebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| TH 51102 Räumliche Entwicklung und sonstige Aufgaben nach BauGB | 1.472.025,97 | 505.089,20 | 842.916,46 |
| ∑ 727106 AZ fachliche oder kulturelle Veranstaltungen | 6.000,00 | 3.219,56 | |
| EÜ-16/63 Teilnahme der Stadt an Landesbauausstellung | 6.000,00 | 2.801,99 | 0,00 |
| ∑ 727109 AZ für Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung | 128.557,30 | 102.479,39 | |
| EÜ-16/66 Citymanagement | 110.000,00 | 0,00 | 29.297,53 |
| ∑ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 1.299.418,67 | 367.079,93 | |
| EÜ-16/64 Sicherungsmaßnahmen Altstadt (Hagenstr. 18, Magdeburger Str. 46) | 240.829,54 | 19.061,78 | 221.767,76 |
| EÜ-16/65 Verfügungsfonds Innenstadt und Haldensleben-Süd | 37.689,13 | 15.232,56 | 20.000,00 |
| EÜ-16/67 private Maßnahmen ASOZ-Programm | 367.300,00 | 26.978,76 | 227.300,00 |
| EÜ-16/68 Umbau und Sanierung des Gemeindehauses in Althaldensleben | 303.600,00 | 260.896,21 | 42.703,79 |
| EÜ-16/69 Umbau ehemalige Seifenfabrik (Jacobstr. 3, 9, 11) | 345.000,00 | 43.152,62 | 301.847,38 |
| TH 51103 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten | 37.300,00 | 34.066,11 | 4.050,00 |
| ∑ 729101 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 10.000,00 | 5.285,84 | |
| EÜ-16/55 GIS - Eimpflegung Vermessungen, Aufbereitung Vermessungsrichtlinie | 10.000,00 | 5.285,84 | 4.050,00 |
| TH 54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen | 752.670,00 | 715.208,26 | 26.000,00 |
| ∑ 722101 Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze | 287.370,00 | 229.312,68 | |
| EÜ-16/70 Werterhaltung Straßen, Wege, Plätze in Haldensleben | 206.770,00 | 163.545,46 | 26.000,00 |
| TH 54502 Bereitstellung und Betrieb der Straßenbeleuchtung | 469.500,00 | 312.816,10 | 75.000,00 |
| ∑ 722103 Infrastruktur - Beleuchtungm Verkehrsanlagen u. ä. | 159.500,00 | 58.139,53 | |
| EÜ-16/71 LED-Umrüstung der Straßenbeleuchtung in Haldensleben | 150.000,00 | 51.001,30 | 75.000,00 |
| TH 54601 Bereitstellung und Betrieb von Parkraumeinrichtungen | 154.900,00 | 42.559,46 | 110.000,00 |
| ∑ 731801 Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten | 110.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/72 Parkraumgestaltung Rolandgebiet | 110.000,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| EÜ-16/73 Parkraumgestaltung Rolandgebiet | 110.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| TH 55201 Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe | 220.450,00 | 159.548,60 | 31.930,00 |
| ∑ 722105 Unterhaltung von wasserbaulichen Anlagen | 27.250,00 | 8.914,24 | |
| EÜ-16/74 Fällung von Bäumen an Gewässern II. Ordnung | 7.400,00 | 297,50 | 6.400,00 |
| EÜ-16/76 Fällung von Bäumen an Teichen im Stadtgebiet | 5.530,00 | 0,00 | 5.530,00 |
| ∑ 729101 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen | 40.000,00 | 13.118,22 | |
| EÜ-16/75 Dienstleistung des AVH für Bescheiderteilung Gewässerbeiträge | 40.000,00 | 13.118,22 | 20.000,00 |
| KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen | 8.033.400,00 | 8.021.834,87 | 0,00 |
| GESAMTSUMME Finanzkonten - lfd. Verwaltungstätigkeit | 8.606.228,49 | 5.014.528,29 | 2.009.867,07 |

| 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| KST-Bereich 00 STEUERUNG DER KOMMUNE | 110.700,00 | 119.192,33 | 52.871,88 |
| TH 57101 Wirtschaftsförderung | 90.500,00 | 108.665,11 | 52.871,88 |
| 1003-001 Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein | | | |
| 782101 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 30.000,00 | 20.467,60 | |
| EÜ-16/05 Kaufvorgang Hövelmann | | | 9.532,40 |
| 1003-008 Erwerb Gewerbegrundstücke - Südhafen | | | |
| 782101 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 50.000,00 | 6.660,52 | |
| EÜ-16/06 Kaufvorgänge Südhafen | | | 43.339,48 |
| Summe | 80.000,00 | 27.128,12 | 52.871,88 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| KST-Bereich 10 ZENTRALE DIENSTE | 60.185,71 | 46.774,45 | 1.200,00 |
| TH 11110 Technikunterstützte Informationsverarbeitung | 25.600,00 | 13.278,17 | 1.200,00 |
| 1101-008 EDV - Lizenzen | | | |
| 783401 AZ Erwerb von immateriellen Vermögen | 14.600,00 | 13.278,17 | |
| EÜ-16/14 Schulungstag Erbbaurecht | | | 1.200,00 |
| Summe | 14.600,00 | 13.278,17 | 1.200,00 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| KST-Bereich 20 FINANZEN | 230.184,76 | 134.831,12 | 54.200,00 |
| TH 11113 Grundstücksverwaltung | 230.184,76 | 134.831,12 | 54.200,00 |
| 1204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke | | | |
| 782101 AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 185.103,59 | 97.249,41 | |
| EÜ-16/16 Grunderwerb svorgänge | | | 54.200,00 |
| Summe | 185.103,59 | 97.249,41 | 54.200,00 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|--|--------------------------|----------------------|-------------------|
| | schriebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| KST-Bereich 30 RECHT, ORDNUNG u. BÜRGERSERVICE | 583.454,95 | 37.056,80 | 542.258,69 |
| TH 12601 Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen | 583.454,95 | 37.056,80 | 542.258,69 |
| <u>I303-016 Feuerwehr HDL - Ausstattung</u> | | | |
| 783108 AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung | 32.880,00 | 13.085,15 | |
| EÜ-16/23 Tragkraftspritze PFPN 10-1500 für Gerätehaus Haldensleben | | | 13.720,14 |
| EÜ-16/24 Erwerb Kehrmaschine mit Schneeräumschild | | | 1.820,70 |
| <u>I-GWG2016 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2016</u> | | | |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro | 4.140,00 | 3.406,00 | |
| EÜ-16/25 Erwerb Laubsauger | | | 402,90 |
| <u>I303-001 Feuerwehr HDL - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 469.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/26 Erwerb Fahrzeug für FFW HDL | | | 469.000,00 |
| <u>I303-030 Feuerwehr UTH - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 57.314,95 | 0,00 | |
| EÜ-16/27 Erwerb Fahrzeug für FFW Uthmöden | | | 57.314,95 |
| Summe | 563.334,95 | 16.491,15 | 542.258,69 |
| KST-Bereich 40 STADTHOF | 700.854,77 | 256.289,87 | 406.785,31 |
| TH 11112 Leistungen des Stadthofes | 145.000,00 | 726,71 | 144.273,29 |
| <u>I401-014 Stadtwirtschaft - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 135.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/29 Erwerb Bagger | | | 120.000,00 |
| EÜ-16/30 Erwerb Caddy | | | 15.000,00 |
| <u>I-GWG2016 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2016</u> | | | |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro | 10.000,00 | 726,71 | |
| EÜ-16/31 Absperrmaterial | | | 9.273,29 |
| Summe | 145.000,00 | 726,71 | 144.273,29 |
| TH 54501 Straßenreinigung und Winterdienst | 88.600,00 | 34.873,39 | 43.000,00 |
| <u>I401-029 Winterdienst - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 69.900,00 | 22.728,25 | |
| EÜ-16/32 Erwerb Schiebeschild Unimog | | | 13.000,00 |
| EÜ-16/33 Erwerb Streuer Multicar | | | 30.000,00 |
| Summe | 69.900,00 | 22.728,25 | 43.000,00 |
| TH 55101 Öffentliche Grünanlagen | 415.254,77 | 201.464,02 | 189.512,02 |
| <u>I401-007 Öffentliche Grünanlagen - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 33.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/34 Erwerb Transporter Süplingen | | | 33.000,00 |
| <u>I401-005 Öffentliche Grünanlagen - Maschinen</u> | | | |
| 783105 AZ Erwerb von Maschinen | 9.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/35 Erwerb Holzhacker | | | 9.000,00 |
| <u>I401-009 Spielplätze - Ausstattung</u> | | | |
| 783108 AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung | 56.304,77 | 26.273,11 | |
| EÜ-16/36 Spielplatz OT Süplingen | | | 30.000,00 |
| <u>I401-031 Weißer Garten - Aufwertung</u> | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 85.200,00 | 3.881,07 | |
| EÜ-16/37 Aufwertung "Weißer Garten" | | | 81.318,93 |
| <u>I401-033 Weißer Garten - Illumination</u> | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 40.000,00 | 3.806,91 | |
| EÜ-16/38 Illumination "Weißer Garten" | | | 36.193,09 |
| Summe | 223.504,77 | 33.961,09 | 189.512,02 |
| TH 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen | 52.000,00 | 19.225,75 | 30.000,00 |
| <u>I401-013 Friedhof - Fahrzeuge</u> | | | |
| 783104 AZ Erwerb von Fahrzeugen | 30.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/39 Erwerb Bobcat | | | 30.000,00 |
| Summe | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortge- | Ergebnis des | Übertragene |
|---|--------------------------|----------------------|---------------------|
| | schriebener Ansatz HJ | Haushalts- jahres | Ansätze |
| 1 | € | | |
| 2 | 3 | 4 | |
| KST-Bereich 50 BILDUNG, KULTUR, SOZIALES, JUGEND U. SPORT | 145.785,71 | 114.864,96 | 7.669,93 |
| TH 36501 Förderung der Kinderbetreuung | 50.019,28 | 32.912,04 | 3.266,93 |
| <u>I-GWG2016 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2016</u> | | | |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro | 32.729,73 | 20.876,37 | |
| EÜ-16/46 Materialschrank für Hort der GS "Gebrüder Alstein" | 1.590,00 | 577,16 | 1.009,23 |
| EÜ-16/47 mobile Beschallungsanlage für Hort der GS "Erich Kästner" | 1.200,00 | 199,91 | 899,00 |
| EÜ-16/51 Stauraumschränke u. Hängeschrank für Kita "Sonnenblume" | 1.990,00 | 622,11 | 1.358,70 |
| Summe | 4.780,00 | 1.399,18 | 3.266,93 |
| TH 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten | 16.509,47 | 11.171,66 | 4.403,00 |
| <u>I503-003 Waldstadion - Ausstattung</u> | | | |
| 783108 AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.100,00 | 2.522,80 | |
| EÜ-16/53 Abdeckungen für Anlagen im Waldstadion | | | 4.403,00 |
| Summe | 7.100,00 | 2.522,80 | 4.403,00 |
| KST-Bereich 60 BAU | 5.264.865,06 | 2.615.545,11 | 1.828.859,57 |
| TH 11114 Technisches Immobilienmanagement | 2.062.266,93 | 935.302,93 | 924.966,35 |
| <u>I602-016-A Kita Birkenwäldchen - Kinderkrippe</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 148.730,84 | 61.555,73 | |
| EÜ-16/77 Kita "Birkenwäldchen" - Fortführung der Baumaßnahme | | | 86.896,42 |
| <u>I602-016-B Kita Birkenwäldchen - Kindergarten</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 319.100,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/78 Kita "Birkenwäldchen" - Fortführung der Baumaßnahme | | | 319.100,00 |
| <u>I602-016-C Kita Birkenwäldchen - Umzug/Ausweiche</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 35.900,00 | 23.836,97 | |
| EÜ-16/79 Kita "Birkenwäldchen" - Fortführung der Baumaßnahme | | | 12.063,03 |
| <u>I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 165.539,52 | 125.489,28 | |
| EÜ-16/80 Akademiegebäude Brandschutz - Fortführung der Baumaßnahme | | | 40.050,24 |
| <u>I602-054-A Kita Regenbogen - energetische Sanierung</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 114.601,83 | 19.725,39 | |
| EÜ-16/81 Kita "Regenbogen" - Fortführung der Baumaßnahme | | | 94.876,44 |
| <u>I602-054-B Kita Regenbogen - allgemeine Sanierung</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 50.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/82 Kita "Regenbogen" - Fortführung der Baumaßnahme | | | 50.000,00 |
| <u>I602-056 Kita Wirbelwind</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 105.000,00 | 44.524,89 | |
| EÜ-16/83 Kita "Wirbelwind" - Ersatzneubau | | | 10.475,14 |
| <u>I602-079 GS Otto Boye - Speiseraum</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 16.230,42 | 0,00 | |
| EÜ-16/84 GS "Otto Boye" - Planung Umbau Speiseraum | | | 16.230,42 |
| <u>I602-101 GS Erich Kästner - Außenanlage</u> | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 111.491,08 | 93.396,09 | |
| EÜ-16/85 GS "Erich Kästner" - Umgestaltung Schulgarten | | | 18.094,99 |
| <u>I602-104 Sporthalle Zollstraße - Verkehrsanlagen</u> | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 118.900,00 | 107.173,49 | |
| EÜ-16/86 Bepflanzung Umfahrung Sporthalle Zollstr. - Fortführung | | | 11.726,51 |
| <u>I602-105 Feuerwehr SÜP - Heizungsanlage</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 20.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/87 Standortüberprüfung | | | 20.000,00 |
| <u>I602-112 Feuerwehr HDL - Lagerkapazitätserweiterung</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 10.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/88 Planung Lagerkapazität - Fortführung der Baumaßnahme | | | 10.000,00 |
| <u>I602-120 Feuerwehr WED - Fahrzeughalle</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 10.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/89 Planung Umbau/Neubau - Fortführung der Baumaßnahme | | | 10.000,00 |
| <u>I602-125 Jugendklub WED - Heizung</u> | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 9.248,00 | 5.154,81 | |
| EÜ-16/90 Vandalensicherung - Fortführung der Baumaßnahme | | | 4.093,19 |
| <u>I602-127 Löschwasserversorgung OT WED</u> | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 12.000,00 | 10.944,94 | |
| EÜ-16/91 Pflasterarbeiten Brunnen - Fortführung der Baumaßnahme | | | 1.055,06 |

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen | Fortgeschriebener Ansatz HJ | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|
| | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1602-130 Schloss HUN - Schlossrestauration | | | |
| 785101 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 439.000,00 | 30.125,73 | |
| EÜ-16/92 Schlossrestauration - Fortführung der Baumaßnahme | | | 219.874,37 |
| 1602-134 Schloss HUN - Stützmauer Schlosszufahrt | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 225.000,00 | 224.569,46 | |
| EÜ-16/93 Gewährleistungsabnahme - Fortführung der Baumaßnahme | | | 430,54 |
| Summe | 1.910.741,69 | 746.496,78 | 924.966,35 |
| TH 51101 Räumliche Planung | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 1603-0054 Erschließung B-Plangebiet Masche | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 15.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/94 Überarbeitung 1. Entwurf - Fortführung der Baumaßnahme | | | 15.000,00 |
| Summe | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| TH 54101 Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen | 3.027.878,51 | 1.530.543,04 | 880.472,74 |
| I-GWG2016 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2016 | | | |
| 783201 AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro | 2.630,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/95 Bänke für Stadtgebiet - Fortführung der Baumaßnahme | | | 2.629,90 |
| 1600-002 Stadtumbau Gebiet Haldensleben-Süd | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 791.100,00 | 647.716,99 | |
| EÜ-16/96 Lindenplatz - Fortführung der Baumaßnahme | | | 143.383,01 |
| 1603-0011 Rottmeisterstr./Alsteinstr. Einbahnstraßen | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 30.000,00 | 13.170,92 | |
| EÜ-16/97 Planungsleistungen - Fortführung der Baumaßnahme | | | 16.829,08 |
| 1603-0026 Weißer Garten - Kunst im öffentl. Raum | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 24.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/98 Aufwertung und Hinweistele "Weißer Garten" | | | 24.000,00 |
| 1603-0048 OT SÜP Bodendorf - Gehweg an der K 1150 | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 27.000,00 | 25.000,00 | |
| EÜ-16/99 Gehweg OD OT Bodendorf - Fortführung der Baumaßnahme | | | 2.000,00 |
| 1603-0051 Aufwertung an der Beber | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 65.000,00 | 50.397,72 | |
| EÜ-16/100 Abriss und Befestigung Parkfläche - Fortführung Baumaßnahme | | | 14.602,28 |
| 1603-0116 Am Kamp | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 364.700,00 | 12.461,88 | |
| EÜ-16/101 Ausbau "Am Kamp" | | | 352.238,12 |
| 1603-0127 Waldring - Nebenanlagen | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 20.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/102 Planung Nebenanlagen Waldring - Fortführung der Baumaßnahme | | | 20.000,00 |
| 1603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 115.718,16 | 102.775,56 | |
| EÜ-16/103 B 245n - Fortführung der Baumaßnahme | | | 12.942,60 |
| 1603-0138 Neuenhofer Straße - Nebenanlagen | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 296.250,00 | 24.402,25 | |
| EÜ-16/104 Ausbau Nebenanlagen Neuenhofer Straße | | | 271.847,75 |
| 1603-0166 Bornsche Straße - TA Kreisel - JHB | | | |
| 785201 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 20.000,00 | 0,00 | |
| EÜ-16/105 Planung Bornsche Str. TA Kreisel bis JHB | | | 20.000,00 |
| Summe | 1.756.398,16 | 875.925,32 | 880.472,74 |
| TH 55201 Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe | 138.950,62 | 130.530,14 | 8.420,48 |
| 1601-008 Klinggraben | | | |
| 785301 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 138.950,62 | 130.530,14 | |
| EÜ-16/106 Klinggraben Rasensaat - Fortführung der Baumaßnahme | | | 8.420,48 |
| Summe | 138.950,62 | 130.530,14 | 8.420,48 |
| KST-Bereich 90 Zentrale Finanzen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESAMTSUMME Finanzkonten - investiv | 5.172.363,51 | 1.987.914,31 | 2.893.845,38 |

10. Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 der Stadt Haldensleben

Alle relevanten Bundes- und Landesvorschriften werden angewandt. Darüber hinaus existieren bei der Stadt Haldensleben innerdienstliche Dienstanweisungen zur Risikosicherung.

Alle Grundstücksgeschäfte erfordern einen Beschluss durch die städtischen Gremien entsprechend der Hauptsatzung der Stadt Haldensleben.

Umfang und Inhalt des Rechnungswesens entsprechen der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Haldensleben. Die technische Abwicklung erfolgt mit dem IT-System newsystem kommunal der Firma INFOMA.

Das städtische Rechnungsprüfungsamt ist in Vorgänge der Haushaltswirtschaft eingebunden. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Dem Rechnungsprüfungsamt sind die von ihm gemäß §141 KVG LSA verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.

Buchführung (§§ 23, 24 GemKVO Doppik/ §§20-24 KomKBVO) Zahlungsverkehr (§§ 13 - 18 GemKVO Doppik/§§ 11-16 KomKBVO)

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.

Jahresabschluss

1. Der Jahresabschluss beinhaltet gemäß § 118 Abs. 1 KVG LSA sämtliche Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Entsprechend der Beschlussfassung zum Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport „Erleichterungen zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung kommunaler Jahresabschlüsse“ wird ein Bericht über den Jahresabschluss erstellt, in dem sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle wesentlichen Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung dargestellt.
3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind im Jahresabschluss enthalten.
4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.

5. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.
In der Verbindlichkeitenübersicht sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.
6. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag nicht.
7. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag nicht.
8. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), sind am Abschlussstichtag in den Büchern vollständig erfasst.
9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, sind in den Büchern berücksichtigt worden.
10. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems lagen am Abschlussstichtag nicht vor.
11. Nach bestem Wissen und Gewissen liegen keine Täuschungen und Vermögensschädigungen vor.

Haldensleben, den

Bürgermeisterin

Amtsleiter Kämmerei