

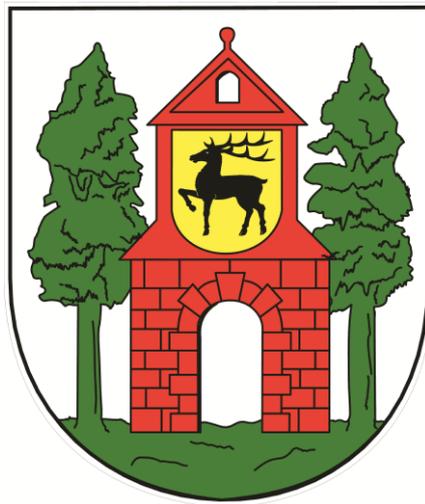
JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2015

der

Stadt Ilsenburg (Harz)



Inhaltsverzeichnis

A) Jahresabschluss.....	- 3 -
I) Ergebnisrechnung.....	- 3 -
II) Finanzrechnung	- 4 -
III) Vermögensrechnung.....	- 5 -
B) Anhang (§ 47 KomHVO) – verkürzt unter Anwendung des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 15.10.2020	- 7 -
I) Grundsätzliche Angaben.....	- 7 -
i) Ergebnisrechnung.....	- 8 -
ii) Finanzrechnung.....	- 8 -
iii) Vermögensrechnung	- 9 -
II) Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	- 9 -
C) Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss (§ 48 KomHVO) - verkürzt unter Anwendung des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 15.10.2020	- 11 -
I) Einführung	- 11 -
II) Allgemeines zur Stadt Ilseburg.....	- 13 -
III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2015	- 15 -
IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	- 16 -
V) Erläuterungen zur Finanzrechnung	- 20 -
i) lfd. Verwaltungstätigkeit.....	- 21 -
ii) aus Investitionstätigkeit.....	- 22 -
iii) aus Finanzierungstätigkeit	- 23 -
VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	- 23 -
i) Posten der Aktivseite der Bilanz	- 23 -
ii) Posten der Passivseite der Bilanz.....	- 28 -
D) Anlagen (§ 49 KomHVO).....	- 30 -
I) Forderungsübersicht	- 30 -
II) Verbindlichkeitenübersicht	- 30 -
III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	- 31 -
IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen.....	- 32 -
V) Stellenübersicht	- 32 -
VI) Anlagenübersicht	- 35 -

A) Jahresabschluss

I) Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2015					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.920.295,80	6.409.900,00	6.804.569,55	394.669,55
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.456.720,51	2.657.000,00	2.659.634,72	2.634,72
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	655.736,09	1.108.600,00	1.103.316,92	-5.283,08
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	601.364,50	509.900,00	526.235,86	16.335,86
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.825.856,66	1.205.300,00	1.735.165,74	529.865,74
7	+ Finanzerträge	199.431,85	46.100,00	111.674,88	65.574,88
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Ordentliche Erträge	11.659.405,41	11.936.800,00	12.940.597,67	1.003.797,67
10	Personalaufwendungen	3.495.812,06	4.035.900,00	3.548.243,71	-487.656,29
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.595.570,19	1.875.312,82	1.593.262,65	-282.050,17
13	+ Transferaufwendungen	3.796.739,54	4.502.900,00	4.615.977,18	113.077,18
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	391.483,45	700.787,18	689.729,29	-11.057,89
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	122.298,41	84.800,00	114.177,64	29.377,64
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.271.947,81	1.231.400,00	1.329.423,19	98.023,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.673.851,46	12.431.100,00	11.890.813,66	-540.286,34
18	= Ordentliches Ergebnis	985.553,95	-494.300,00	1.049.784,01	1.544.084,01
19	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	42.925,00	42.925,00
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-42.925,00	-42.925,00
22	= Jahresergebnis	985.553,95	-494.300,00	1.092.709,01	1.587.009,01
22	= Jahresergebnis	-985.553,95	494.300,00	-1.092.709,01	-1.587.009,01
	Nachrichtlich				
1.	Jahresergebnis	985.553,95	-494.300,00	1.092.709,01	1.587.009,01
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	985.553,95	-494.300,00	1.092.709,01	1.587.009,01
2.	Jahresergebnis	985.553,95	-494.300,00	1.092.709,01	1.587.009,01
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach §46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	985.553,95	-494.300,00	1.092.709,01	1.587.009,01

II) Finanzrechnung

Finanzrechnung 2015					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.893.320,16	6.409.900,00	6.800.977,19	391.077,19
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.466.258,40	2.657.000,00	2.657.028,05	28,05
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	666.249,24	1.108.600,00	1.107.863,28	-736,72
5	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651.797,82	509.900,00	540.556,72	30.656,72
6	+ sonstige Einzahlungen	565.516,71	482.800,00	520.889,47	38.089,47
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	193.529,30	46.100,00	153.696,88	107.596,88
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.436.671,63	11.214.300,00	11.781.011,59	566.711,59
9	Personalauszahlungen	3.495.812,06	4.035.900,00	3.548.243,71	-487.656,29
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.573.049,92	1.875.312,82	1.590.843,14	-284.469,68
12	+ Transferauszahlungen	4.052.586,19	4.502.900,00	4.615.977,18	113.077,18
13	+ sonstige Auszahlungen	503.338,13	700.787,18	751.552,26	50.765,08
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	122.298,43	84.800,00	114.177,64	29.377,64
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.747.084,73	11.199.700,00	10.620.793,93	-578.906,07
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	689.586,90	14.600,00	1.160.217,66	1.145.617,66
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	1.434.488,91	3.441.106,87	1.721.135,51	-1.719.971,36
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	731.957,00	788.000,00	1.096.238,63	308.238,63
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.166.445,91	4.229.106,87	2.817.374,14	-1.411.732,73
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	2.511.615,23	5.102.190,59	2.935.912,89	-2.166.277,70
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	16.100,25	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.527.715,48	5.102.190,59	2.935.912,89	-2.166.277,70
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-361.269,57	-873.083,72	-118.538,75	754.544,97
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	328.317,33	-858.483,72	1.041.678,91	1.900.162,63
25	+Einz. aus der Aufnahme v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Einz. Finanztätigkeit	359.000,00	525.300,00	525.269,04	-30,96
26	- Ausz. für die Tilgung v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Ausz. Finanztätigkeit	198.437,98	761.700,00	761.614,70	-85,30
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (FR)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten (FR)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)	160.562,02	-236.400,00	-236.345,66	54,34
30	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	488.879,35	-1.094.883,72	805.333,25	1.900.216,97
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel (Verwahreinzahlungen)	2.052.646,68	0,00	2.543.703,19	2.543.703,19
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel (Verwahrauszahlungen)	-1.800.473,13	-4.600,00	-2.723.056,95	-2.718.456,95
33	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres (FR)	-406.904,26	-440.700,00	334.148,64	774.848,64
34	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres (FR)	334.148,64	-1.540.183,72	960.128,13	2.500.311,85
	Nachrichtlich				
	Bestand an Liquiditätsreserven am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- Zuführung zu den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- Entnahme aus den Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Bestand an Liquiditätsreserven am Endes des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00

III) Vermögensrechnung

Vermögensrechnung 2015							
Stadt Ilsenburg (Harz)							
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Aktivseite	44.342.437,95	45.728.090,02		Passivseite	44.342.437,95	45.728.090,02
1.	Anlagevermögen	43.107.124,85	44.366.952,92	1.	Eigenkapital	20.021.189,71	21.113.898,72
1.1	Immaterielles Vermögen	171.659,00	564.715,57	1.1	Rücklagen		
1.2	Sachanlagevermögen	42.234.701,73	43.101.473,23	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungs-	19.035.635,76	19.035.635,76
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.896.333,30	4.590.929,39		bilanz		
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.599.266,93	11.920.978,05	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		985.553,95
1.2.3	Infrastrukturvermögen	24.046.269,47	23.936.811,19	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-		
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.864,00	1.682,00	nisses			
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.752,79	58.431,79	1.2	Sonderrücklagen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	643.586,00	584.483,00	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäfts-	907.199,00	1.030.849,87	1.4	Jahresergebnis	985.553,95	1.092.709,01
	ausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere				(Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)		
				Summe	Eigenkapital	20.021.189,71	21.113.898,72
				2.	Sonderposten	20.343.316,72	21.438.384,55
				2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.363.524,10	18.230.596,74
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.081.430,24	977.307,94	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	2.975.358,62	3.188.180,81
1.3	Finanzanlagevermögen	700.764,12	700.764,12	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	195.873,74	2.4	Sonderposten aus Anzahlungen sonstige Sonderposten		
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	504.890,38	Summe	SUMME Sonderposten	20.343.316,72	21.438.384,55
1.3.3	Sondervermögen			3.	Rückstellungen	433.543,22	259.513,02
1.3.4	Ausleihungen			3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
1.3.5	Wertpapiere			3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
	Summe Anlagevermögen	43.107.124,85	44.366.952,92	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.	Umlaufvermögen	1.235.313,10	1.361.137,10	3.4	Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltungen		
2.1	Vorräte	243.831,00		3.5	sonstige Rückstellungen	433.543,22	259.513,02
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	433.321,06	228.076,52	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	433.543,22	259.513,02
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.854,83	12.202,62	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- ausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuld- verhältnissen		
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	427.466,23	215.873,90	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- verfahren		
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	224.012,40	172.932,45				
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	220,00					
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	222.509,11	172.242,45				
2.3.3	sonstige Vermögensgegen- stände	1.283,29	690,00				
2.4	liquide Mittel	334.148,64	960.128,13				
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	333.439,38	959.393,40				

Vermögensrechnung 2015

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
2.4.2	sonstige Einlagen			3.5.4	drohende Verluste aus		
2.4.3	Bargeld	709,26	734,73		schwebenden Geschäften		
Summe	Summe Umlaufvermögen	1.235.313,10	1.361.137,10		und laufenden Verfahren		
3.	Aktive Rechnungs-			3.5.5	sonstige Verpflichtungen		
	abgrenzungsposten				gegenüber Dritten oder auf-		
4.	Nicht durch Eigenkapital				von Rechtsvorschriften		
	gedeckter Fehlbetrag			Summe	Rückstellungen	433.543,22	259.513,02
				4.	Verbindlichkeiten	3.529.961,49	2.891.783,74
				4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kredit-	2.851.542,79	2.615.197,13
					aufnahmen für Investitionen		
					und zu bilanzierende Investi-		
					tionsfördermaßnahmen		
				4.3	Verbindlichkeiten aus		
					Liquiditätskrediten		
				4.4	Verbindlichkeiten aus Vor-		
					gängen, die Kreditaufnahmen		
					wirtschaftlich gleichkommen		
				4.5	Verbindlichkeiten aus	264.651,41	87.064,96
					Lieferungen und Leistungen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus		
					Transferleistungen		
				4.7	sonstige Verbindlichkeiten	413.767,29	189.521,65
				Summe	Verbindlichkeiten	3.529.961,49	2.891.783,74
				5.	Passive Rechnungs	14.426,81	24.509,99
					abgrenzungsposten		
	Bilanzsumme Aktiva	44.342.437,95	45.728.090,02		Bilanzsumme Passiva	44.342.437,95	45.728.090,02

B) Anhang (§ 47 KomHVO) – verkürzt unter Anwendung des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 15.10.2020

I) Grundsätzliche Angaben

Die Stadt Ilseburg nutzt zur Aufstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 bis 2020 den Erlass des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 15.10.2020. Der Stadtrat der Stadt Ilseburg (Harz) hat die Erleichterungen in der Sitzung am 18.11.2020 beschlossen. Danach müssen bis zum 31.12.2021 die Jahresabschlüsse von 2014 bis 2020 nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt vorgelegt werden.

Laut dem Erlass des MI wird auf die Erstellung eines Anhangs gemäß § 118 Abs. 2 Nr. 4 KVG LSA i. V. m. § 47 KomHVO sowie eines Rechenschaftsberichts gemäß § 118 Abs.3 KVG LSA i. V. m. § 48 KomHVO verzichtet. Alternativ werden in diesem Jahresabschluss im Anhang die wesentlichen Posten und im Rechenschaftsbericht die wesentlichen Geschäftsvorfälle dargestellt.

Für den Jahresabschluss 2015 ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

	Ist 2015
Gesamtbetrag der Erträge	12.983.523 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	11.890.814 EUR
Ergebnis	1.092.709 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.781.012 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.620.794 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160.218 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.817.374 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.935.913 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-118.539 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	525.269 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	761.615 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-236.346 EUR

i) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung für 2015 weist ein positives ordentliches Ergebnis von 1.049.784 EUR aus. Ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 42.925 EUR wurde durch den Grundstücksverkauf im Gewerbegebiet „Am Ellerbach“ erzielt. Die Haupteinnahmequelle der Stadt Ilsenburg (Harz) sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit Erträgen von 6.804.570 EUR.

Die zweite wichtige Ertragsart sind die Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Diese Position beinhaltet u.a. die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen für lfd. Zwecke. Hier konnte in 2015 ein Ertrag von insgesamt 2.659.635 EUR verzeichnet werden.

Im Bereich der Aufwendungen sind die größten Positionen im Jahresabschluss 2015:

- die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten der Stadt Ilsenburg (Harz) in Höhe von 3.548.244 EUR sowie
- die Transferaufwendungen von 4.615.977 EUR. Hier sind u. a. die Zuweisungen an den freien Träger der Kindertagesstätten in Ilsenburg und Drübeck, die Kreisumlage, aber auch die Zuschüsse an die Ilsenburger Freizeitbau GmbH (Harzlandhalle) und die Tourismus GmbH Ilsenburg enthalten.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2015 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

ii) Finanzrechnung

Die Gesamtbeträge der Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung setzen sich aus dem Geldmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zusammen. Die größten Positionen im Bereich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen im Wesentlichen denen aus der Ergebnisrechnung bereinigt um Forderungen und Verbindlichkeiten.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit haben 2.817.374 EUR betragen - insbesondere für folgende Investitionsvorhaben:

Ersatzneubau Kita Drübeck	993.272 EUR
Straßenausbau „Lindenallee“	250.619 EUR
Straßenausbau „Linnebalken/Spielberg“	216.237 EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 2.935.913 EUR getätigt. Investiert wurde zum Beispiel in folgende Maßnahmen:

Ersatzneubau Kita Drübeck	720.667 EUR
Straßenausbau L85 Wernigeröder Str.	679.513 EUR
Straßenausbau „Linnebalken/Spielberg“	355.594 EUR

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurde ein Kredit von 525.269 EUR umgeschuldet und Tilgungen in Höhe von 236.346 EUR geleistet.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2015 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

iii) Vermögensrechnung

Die Bilanzsummen auf der Aktiv- und der Passivseite betragen zum 31.12.2015 jeweils 45.728.090,02 EUR. Das Eigenkapital hat sich auf 21.113.898,72 EUR erhöht.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und zu wesentlichen Veränderung zwischen der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2015 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

II) Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Grundlagen der Bilanzierung sind das KVG LSA, die KomHVO LSA, die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften sowie die GoB.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden einzeln erfasst und auf der Grundlage der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben. Straßenbeleuchtung und Ausstattung Feuerwehrkameraden sind nach dem Festwertverfahren bilanziert.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennwert angesetzt. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wird durch eine bei den Forderungen abgesetzte pauschal

ermittelte Wertberichtigung Rechnung getragen. Für zweifelhafte Forderungen bestehen Einzelwertberichtigungen und uneinbringliche Forderungen werden ausgebucht.

Zu den liquiden Mitteln zählen insbesondere der Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks. Die Bestände wurden zum Bilanzstichtag mit ihrem Nennwert bewertet.

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz wird gemäß § 54 Abs. 1 KomHVO nur bebucht, wenn Berichtigungen der Eröffnungsbilanz dies erfordern.

Zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen werden Zuwendungen von Dritten in Anspruch genommen oder öffentlich-rechtliche Beiträge erhoben. Solange das damit zu finanzierende Anlagevermögen noch nicht aktiviert worden ist, werden die eingegangenen Zuwendungen als Anzahlungen auf Sonderposten gesondert ausgewiesen.

Erst nach vollständiger oder teilweiser Inbetriebnahme (Aktivierung) des jeweiligen Vermögensgegenstandes werden die Zuwendungen und Beiträge in entsprechender Höhe als Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten sind während der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes im Verhältnis der jeweiligen Wertfortschreibung ertragswirksam aufzulösen und mindern somit die jährlichen Abschreibungen.

Rückstellungen sind nach vernünftiger Beurteilung in angemessener Höhe zu bilden, wenn mit einer Inanspruchnahme zu rechnen ist (35 KomHVO LSA). Sie müssen aufgelöst werden, wenn und soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag.

C) Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss (§ 48 KomHVO) - verkürzt unter Anwendung des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 15.10.2020

I) Einführung

Zum 01.01.2014 hat die Stadt Ilsenburg (Harz) die Buchführung von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Zu diesem Stichtag war durch die Stadt Ilsenburg (Harz) eine erste Eröffnungsbilanz zu erstellen (§ 114 KVG LSA). Hierzu gehörten die Inventarisierung und Bewertung des Anlagevermögens, wie z.B. Grundstücke, Gebäude, Betriebsvorrichtungen, Infrastrukturvermögen und Finanzanlagen. Ebenfalls zu erfassen und zu bewerten waren das Umlaufvermögens, darunter Forderungen und liquide Mittel, die Verbindlichkeiten sowie die Sonderposten (Beiträge und Fördermittel). Diese Arbeiten nahmen einen sehr großen personellen und zeitlichen Umfang in Anspruch.

Die Arbeiten im Zusammenhang mit der Eröffnungsbilanz der Stadt Ilsenburg (Harz) zum 01.01.2014 konnten leider erst in 2020 beendet werden. Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Harz bestätigte die Eröffnungsbilanz mit Prüfbericht vom 22.07.2020. Weiter wurde die Eröffnungsbilanz vom Stadtrat am 23.09.2020 beschlossen.

Nach §§ 118; 120 Kommunalverfassungsgesetz (KVG LSA) i. V. m. §§ 41 ff Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) hat jede Kommune für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Die Stadt Ilsenburg (Harz) konnte die vorgegebene Frist zur Erstellung der Jahresrechnung 2014 auf Grund der Umstellung der Haushaltswirtschaft auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen sowie der damit verbundenen verspäteten Prüfung der Eröffnungsbilanz aus den o. g. Gründen nicht einhalten. Erst nach der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz konnte mit den Jahresabschlussarbeiten ab 2014 begonnen werden. Da viele Kommunen in Sachsen-Anhalt vor ähnlichen Herausforderungen stehen und erhebliche Arbeitsrückstände insbesondere im Hinblick auf die fehlenden Jahresabschlüsse entstanden sind, hat das Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt mit Erlass vom 15.10.2020 unter bestimmten Voraussetzungen Erleichterungen für die ausstehenden Jahresabschlüsse zugelassen. Um nun möglichst zeitnah aktuelle Daten zur finanziellen Situation der Stadt und zur Ressourcenausstattung zu erhalten, sollen unter Anwendung des o. g. Erlasses die Jahresabschlüsse 2014 bis 2020 bis Ende 2021 nachgeholt werden. Der Stadtrat hat am 18.11.2020 den folgenden Erleichterungen zugestimmt:

Verzicht auf:

- a) Körperliche Bestandsaufnahmen nach § 33 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 4 Satz 2 KomHVO.
- b) Außerplanmäßige Ab- und Zuschreibungen gemäß § 40 Abs. 3 KomHVO
- c) Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 42 i.V.m. § 46 Abs. 3 Nr. 3 und Abs. 4 Nr. 5 KomHVO mit Ausnahme der mehrjährig aufzulösenden Posten (z.B. Friedhofsgebühren).
- d) Bildung und Buchung von Rückstellungen gemäß § 35 Abs. 1 Satz 1 Nrn. 3 bis 6 i.V.m. § 46 Abs. 4 Nr. 3 KomHVO. Dies gilt nur für die Rückstellungen, deren Inanspruchnahme innerhalb der Haushaltsjahre mit verkürztem Jahresabschluss erfolgt.
- e) Umgliederung von sogenannten kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren und Mitzugehörigkeitsvermerke gemäß § 41 Abs. 3 KomHVO.
- 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 Rechenschaftsberichts gemäß § 118 Abs. 3 KVG LSA i.V.m. § 48 KomHVO.

Alternativ wurde für die Stadt Ilsenburg (Harz) für den verkürzten Jahresabschluss 2015 ein Anhang mit der Erläuterung der wesentlichen Posten und ein Rechenschaftsbericht mit der Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen und damit in komprimierter Form gesondert erstellt.

Um die Erleichterungen aus dem o. g. Erlass vom 15.10.2020 anwenden zu können, war es weiter erforderlich, einen Umsetzungs- und Zeitplan zu erarbeiten. Diese hat der Stadtrat in seiner Sitzung am 10.03.2021 beschlossen. Insbesondere sollen die Abschlüsse für die Jahre 2014 bis 2016 möglichst bis zum 31.07.2021 und für die Jahre 2017 bis 2020 bis 31.12.2021 dem Rechnungsprüfungsamt übermittelt werden.

Eine Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt zur Anwendung des o. g. Erlasses vom 15.10.2021 ist erfolgt.

II) Allgemeines zur Stadt Ilsenburg

1. Budgetübersicht

Die Stadt Ilsenburg (Harz) hat 6 Teilhaushalte (Budgets), die sog. Teams, gebildet, die jeweils 3 Fachbereichen wie folgt zugeordnet sind:

Fachbereich 0 – Bürgermeister, Stadtrat

Team 00 – Bürgermeister

Fachbereich 1 – Innere Verwaltung

Team 11 – Organisation, EDV, allg. Verwaltung, Personal

Team 12 – Finanzen, Liegenschaften, Bildung, Soziales

Team 13 – Kultur, Jugend, Sport, Tourismus

Fachbereich 2 – Ordnung und Bauen

Team 21 – Ordnung

Team 22 – Bauen

2. Gemarkungsfläche der Stadt Ilsenburg (Harz)

Die Fläche der Einheitsgemeinde Stadt Ilsenburg (Harz) beträgt zurzeit 62,97 km² (Quelle: Statistisches Landesamt, Stand: 31.12.2014)

3. Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Anzahl der Einwohner:	31.12.2011	9.785 EW
	31.12.2012	9.442 EW
	31.12.2013	9.511 EW
	31.12.2014	9.702 EW
	31.12.2015	9.475 EW

(Quelle: Statistisches Landesamt, Stand: 31.12.2015)

4. Entwicklung der Steuerkraftmesszahl der Stadt Ilsenburg (Harz)

Steuerkraftmesszahl des Jahres	Zur Berechnung des Finanzausgleichs für das Jahr und im Betrag in EUR	
2011	2013	5.733.622
2012	2014	5.456.433
2013	2015	5.030.000

5. Entwicklung der Kreisumlage für die Stadt Ilsenburg (Harz)

Haushaltsjahr	Betrag	Umlagesatz
2013	2.710.978 EUR	44,10%
2014	2.714.800 EUR	40,77%
2015	2.621.684 EUR	40,89%

6. Öffentliche Einrichtungen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Die Stadt Ilsenburg (Harz) verfügt über verschiedene öffentliche Einrichtungen zur Wahrnehmung der kommunalrechtlichen Aufgaben (Produkterstellung). Die öffentlichen Einrichtungen sind:

Kindertagesstätten:	3	in Ilsenburg (in freier Trägerschaft) in Drübeck (in freier Trägerschaft) in Darlingerode (in kommunale Trägerschaft)
Horte:	2	in Ilsenburg (in freier Trägerschaft) in Darlingerode (in kommunaler Trägerschaft)
Grundschulen:	2	in Ilsenburg in Darlingerode
Turnhallen:	3	in Ilsenburg in Drübeck in Darlingerode
Sportplätze:	3	in Ilsenburg in Drübeck in Darlingerode
Schwimmbäder:	2	in Ilsenburg in Darlingerode
Jugendklubs:	1	in Ilsenburg
Dorfgemeinschafts-/ Vereinsgebäude:	3	in Ilsenburg in Darlingerode

Museen: 1 in Ilsenburg (Hütten- und Technikmuseum)

Bibliothek: 1 in Ilsenburg

Als Luftkurort hält die Stadt Ilsenburg (Harz) ein Toilettenhäuschen sowie im Ilsetal eine Kneippanlage vor. Im Ortsteil Darlingerode sorgte eine Tourist-Information in der Sandtalhalle für die Betreuung der Gäste.

Darüber hinaus sind zur Wahrnehmung der Aufgaben des Brandschutzes 3 Feuerwehrestandorte im Verantwortungsbereich der Stadt Ilsenburg (Harz) zur Verfügung stehend.

III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2015

Gemäß § 102 KVG LSA hat der Stadtrat der Stadt Ilsenburg (Harz) in der Sitzung am 27.05.2015 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen.

Wesentliche Eckpunkte sind:

Zu § 1: Haushaltsvolumen

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 wurden für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

Ergebnisplan

Gesamtbetrag der Erträge	11.936.800 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	12.431.100 Euro

Finanzplan

Gesamtbetrag Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.214.300 Euro
Gesamtbetrag Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.199.700 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.224.700 Euro
---	-----------------------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.082.000 Euro
---	-----------------------

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	525.300 Euro
--	---------------------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	761.700 Euro
--	---------------------

Zu § 2: Kreditermächtigung war nicht veranschlagt.

Zu § 3: Verpflichtungsermächtigungen von 1.470.000 EUR wurden u. a. für folgende Maßnahmen veranschlagt:

Schulhof Ilsenburg KSG	460.000 EUR
Grundschule Darlingerode, STARK-III	438.200 EUR
Durchlass G2, Kindergarten Ilsenburg	110.000 EUR
Stahlwerkbrücke	330.000 EUR

Zu § 4: Der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde auf 3.500.000 Euro festgesetzt.

Zu § 5: Die Wertgrenze für den Einzelnachweis der Investitionen wurde auf 50.000 EUR festgesetzt.

Folgende Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern waren in 2015 maßgeblich:

- für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) auf 300 v.H.
- für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 400 v.H.
- Gewerbesteuer auf 350 v.H.

IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge und Aufwendungen der Stadt Ilsenburg (Harz) zum 31.12.2015 dargestellt. In der nachfolgenden Tabelle werden die verfügbaren Haushaltsmittel im Ertrags- und Aufwandsbereich sowie laut Haushaltsplan mit dem tatsächlichen Ergebnis verglichen und wesentliche Positionen und Abweichungen erläutert:

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL,APL, HH_Rest) 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.409.900,00	6.804.569,55	394.669,55	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Grundsteuer B	1.005.000,00	996.272,03	8.727,97	
	Gewerbesteuer	1.650.000,00	2.015.593,67	365.593,67	Nachzahlungen aus Vorjahren
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.327.900,00	3.256.500,73	-71.399,27	Schlussrechnung erfolgt in 2016
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	340.000,00	447.187,20	107.187,20	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL,APL, HH_Rest) 2015	Ergebnis des Hauhalts- jahres 2015	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.657.000,00	2.659.634,72	2.634,72	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.382.900,00	1.382.987,00	87,00	
	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Land	549.400,00	556.230,7	6.830,70	Auftragskostenpauschale
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Bund	79.800,00	57.668,53	-22.131,47	weniger Eingliederungszuschüsse f. Neueinstellungen als eingeplant, da Einstellungen nicht erfolgten
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Land	108.600,00	57.314,06	-51.285,94	Fördermittel für Hochwasserstudien erst in 2016 abgefordert
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis	535.800,00	543.496,91	7.696,91	Zuweisung für Kitas, Mehrerträge durch Erstattung Einnahmeausfälle 2014
	Zuschüsse für lauf. Zwecke v. übr.Bereich	400,00	60.394,58	59.994,58	Beiträge für Straßenbeleuchtung In EÖB Bewertung der Straßenbeleuchtung nach Festwertmethode, daher anteilige Beiträge ergebniswirksam, zur Haushaltsplanung 2015 noch nicht bekannt.
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.108.600,00	1.103.316,92	-5.283,08	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Verwaltungsgebühren	104.500,00	110.531,72	6.031,72	
	Benutzungsgebühren	844.100,00	823.149,67	-20.950,33	Elternbeiträge Kita's, Friedhofsgebühren, Straßenreinigung
	Zweckgebundene Abgaben	160.000,00	169.635,53	9.635,53	Kurtaxe und HATIX-Beiträge
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509.900,00	526.235,86	16.335,86	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Mieten und Pachten	193.100,00	197.438,04	4.338,04	
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	57.200,00	90.406,67	33.206,67	Mehreinnahmen Verkauf Holz aus Stadforst
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.600,00	27.203,79	12.603,79	Mehreinnahmen durch ungeplante Erträge aus gezahlten Versicherungsentschädigungen (z. Bsp. Sturm- u. Kaskoschäden)
	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	100.100,00	43.994,45	-56.105,55	Kostenerstattungen nur teilweise eingefordert
	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	144.300,00	166.647,08	22.347,08	nicht eingeplante Kostenerstattungen v. Krankenkassen wg. Beschäftigungsverboten z. Mutterschutz.
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.205.300,00	1.735.165,74	529.865,74	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Konzessionsabgaben	427.500,00	449.995,67	22.495,67	
	Erträge aus Aufl. SoPo aus Zuwendungen	722.500,00	1.111.042,16	388.542,16	Zum Zeitpunkt der Planung waren die Sonderposten in der Eröffnungsbilanz nicht vollständig erfasst, sodass es sich bei der Planzahl um eine grobe Schätzung gehandelt hat. Es wurden diverse Sonderposten als Korrektur zur Eröffnungsbilanz nachträglich aufgenommen. Die Beträge aus der Auflösung fielen dementsprechend höher aus und min-

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL,APL, HH_Rest) 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
	Erträge aus Veräußerung v. Grundstücken	0	91.938,51	91.938,51	dem gleichzeitig die erhöhten Abschreibungen. Im Haushaltsjahr wurden diverse Grundstücke veräußert, diese wurden in der Planung des Ergebnishaushalts nicht berücksichtigt
07	+ Finanzerträge	46.100,00	111.674,88	65.574,88	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Erträge v. Gewinnant. a. verb. Unternehmen	31.000,00	51.900,00	20.900,00	Ausschüttung KOWISA höher als geplant
	Sonstige Finanzerträge	15.000,00	59.667,75	44.667,75	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
09	= Ordentliche Erträge	11.936.800,00	12.940.597,67	1.003.797,67	
10	Personalaufwendungen	4.035.900,00	3.548.243,71	487.656,29	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen (siehe Stellenplan als Anlage), Langzeiterkrankungen und geringeren Tarifsteigerungen.
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Dienstaufwendungen für Beamte	346.200,00	319.847,00	26.353,00	
	Dienstaufwendungen für Angestellte	2.822.300,00	2.485.547,95	336.752,05	
	Dienstaufwendungen für Sonstige	9.300,00	500,54	8.799,46	
	Beitr. Zu Versorgungskassen f. Arbeitnehmer	110.600,00	88.110,09	22.489,91	
	Beitr. Zu gesetzl. Sozialversicherung	573.600,00	478.835,01	94764,99	
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862.200,00	1.593.262,65	268.937,35	
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	176.800,00	126.383,52	50.416,48	In dieser Position ist die Erneuerung der Heizungsanlage und des Brandschutzes in der evangelischen Grundschule enthalten, die Maßnahme wurde in 2015 nicht durchgeführt
	Unterhaltung sonst. unbew. Anlagevermögen	282.500,00	248.128,57	34.371,43	Geplante Aufwendungen für Reparaturen Straßenbeleuchtung, Pflege Parkanlagen und Waldwege wurden nur teilweise beansprucht.
	Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	750.500,00	659.690,86	90.809,14	Aufwendungen für Versicherungen/Strom/Gas/Wasser/etc. geringer als geplant.
	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	53.600,00	23.279,96	30.320,04	höherer Schulungsbedarf für neue Mitarbeiter geplant, Stellen wurden nicht besetzt
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	280.612,82	239.347,65	41.265,17	
	<u>davon:</u>				
	Aufwendungen für Softwarepflege	110.100,00	90.066,81	20.033,19	Einführung E-Akte verzögert sich, dadurch geringerer Softwarepflegebedarf
	Aufwendungen für Stellenbewertungen	13.000,00	0	13.000,00	Stellenbewertungen sollten nach Neueinstellungen und möglichen Änderungen in der Organisation erfolgen
	Aufwand für Pflege Stadtforst	25.000,00	16.172,68	8.827,32	Aufwendungen nur teilweise beansprucht

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL,APL, HH_Rest) 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
13	+ Transferaufwendungen	4.502.900,00	4.615.977,18	-113.077,18	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	305.000,00	324.467,05	-19.467,05	Davon entfallen Zuschüsse an die Ilsenburger Freizeitbau GmbH (IFB) in Höhe von 115.000,00 € und Zuschüsse an die Tourismus GmbH Ilsenburg (TIL) in Höhe von 209.467,05 €.
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.301.200,00	1.344.258,19	-43.058,19	
	Davon:	1.220.500,00	1.265.353,61	-44.853,61	Erhöhte Zuschüsse an freien Träger Kita's, nach LQE-Verhandlungen
	Kreisumlage	2.621.700,00	2.623.278,00	-1.578,00	
	Gewerbesteuerumlage	165.000,00	229.124,00	-64.124,00	
	Umlage Unterhaltungsverband Ilse-Holtemme	95.000,00	59.535,96	35.464,04	Höhere Umlage für Anlieger der Gewässer 1.Ordnung wurde in das Jahr 2016 verschoben
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	713.900,00	689.729,29	24.170,71	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Geschäftsaufwendungen	357.000,00	280.541,26	76.458,74	
	davon:	158.700,00	84.936,88	73.763,12	Aufwendungen für Hochwasserstudien und Planungsleistungen, die nicht aktivierungsfähig sind, wurden nicht in geplanter Höhe beansprucht
	Aufwendungen für Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	65.100,00	41.781,14	23.318,86	Geplant wurden hier irrtümlich die Kapitalertragssteuer für die Ausschüttung der KOWISA (9.000,00 €) und Umsatzsteuerzahlungen für den BgA Tourismus (10.700,00 €).
	Wertveränderungen auf Umlaufvermögen	0	72.495,31	-72.495,31	Forderungen, welche zum Jahresabschluss einzel- bzw. pauschalwertberichtet wurden. Diese Aufwendungen wurden nicht geplant.
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	84.800,00	114.177,64	-29.377,64	Verzinsung Steuernachford.,
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.231.400,00	1.329.423,19	-98.023,19	Die erhöhten Abschreibungen resultieren aus der Abweichung zur damaligen Schätzung für die Planaufstellung (Eröffnungsbilanz lag noch nicht vor) und der nachträglichen Aufnahme von Anlagevermögen zum BgA Tourismus.
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.431.100,00	11.890.813,66	540.286,34	
18	= Ordentliches Ergebnis	-494.300,00	1.049.784,01	1.544.084,01	
19	+ außerordentliche Erträge		42.925,00	42.925,00	Veräußerung Grundstück Industriegebiet „Am Ellerbach“
20	- außerordentliche Aufwendungen				
21	= Außerordentliches Ergebnis		42.925,00	42.925,00	
27	= Jahresergebnis	-494.300,00	1.092.709,01	1.591.609,01	

Ermächtigungen (HH-Reste) für Aufwendungen aus dem Vorjahr wurden nicht übertragen.

Im Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2015 sind folgende nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge enthalten:

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.401.918 EUR
davon:	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.329.423 EUR
Nicht zahlungswirksame Erträge	1.112.126 EUR
davon:	
- Auflösung Sonderposten	1.111.042 EUR

Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten wurden aufgrund der zugelassenen Erleichterungen in 2015 nur für die Grabnutzungsrechte in Höhe von 11.166,75 EUR gebildet.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ilsenburg (Harz) schließt im Haushaltsjahr 2015 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 1.092.709,01 EUR ab. Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 42.925,00 EUR durch einen Grundstücksverkauf erzielt.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2015 in Höhe von -494.300,00 EUR hat sich das Jahresergebnis um 1.587.009,01 EUR verbessert.

Die wesentlichen Ursachen für die Verbesserung des Jahresergebnisses sind in der vorstehenden Tabelle kurz begründet.

Der Jahresüberschuss wird entsprechend des Runderlasses des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 20.12.2012 sowie die darauffolgenden Änderungserlasse dem Eigenkapital der Stadt Ilsenburg (Harz) zugerechnet.

V) Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Entwicklung der Finanzlage der Stadt Ilsenburg (Harz) spiegelt sich in der Finanzrechnung wieder. Hier werden die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit nachgewiesen.

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL,APL, HH_Rest) 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2015	Vergleich Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	6.409.900,00	6.800.977,19	391.077,19
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.657.000,00	2.657.028,05	28,05
03	+ sonstige Transfereinzahlungen			
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.108.600,00	1.107.863,28	-736,72
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	509.900,00	540.556,72	30.656,72
06	+ sonstige Einzahlungen	482.800,00	520.889,47	38.089,47
07	+ Zinsen und ähnl. Einzahlungen	46.100,00	153.696,88	107.596,88
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.214.300,00	11.781.011,59	566.711,59
09	Personalauszahlungen	4.035.900,00	3.548.243,71	487.656,29
10	+ Versorgungsauszahlungen			
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.862.200,00	1.590.843,14	271.356,86
12	+ Transferauszahlungen, Umlagen	4.502.900,00	4.615.977,18	-113.077,18
13	+ sonstige Auszahlungen	713.900,00	751.552,26	-37.652,26
14	+ Zinsen, Gewährung v Darlehen und ähnl. Auszahl.	84.800,00	114.177,64	-29.377,64
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.199.700,00	10.620.793,93	578.906,07
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.600,00	1.160.217,66	1.145.617,66
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und- beiträgen	3.436.700,00	1.721.135,51	1.715.564,49
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	788.000,00	1.096.238,63	308.238,63
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.224.700,00	2.817.374,14	1.407.325,86
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	3.082.000,00	2.935.912,89	146.087,11
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen			
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.082.000,00	2.935.912,89	146.087,11
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.142.700,00	-118.538,75	-1.261.238,75
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.157.300,00	1.041.678,91	-115.621,09
25	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Invest.-Fördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit	525.300,00	525.269,04	-30,96
26	+ Ausz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Invest.-Fördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit	761.700,00	761.614,70	85,3
27	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-236.400,00	-236.345,66	54,34

i) lfd. Verwaltungstätigkeit

In 2015 zahlungswirksame Positionen aus der Ergebnisrechnung werden in der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit nachgewiesen. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz hat sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 14.600 EUR um 1.145.618 EUR auf 1.160.218 EUR verbessert.

Zu den wesentlichen Positionen wird auf die Erläuterungen in der Ergebnisrechnung verwiesen.

ii) aus Investitionstätigkeit

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz hat sich das Saldo aus Investitionstätigkeit von -873.084 EUR um 754.545 EUR auf -118.539 EUR verbessert. Es wurden Auszahlungsermächtigungen (HH-Reste) aus dem Vorjahr in Höhe von 1.763.197,18 EUR übertragen.

Folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2015 realisiert bzw. finanzwirksam begonnen werden:

Investitionnr.	Name	Ergebnis
I131250105	Baugebiet Halberstädter Weg Nord Teil II Einz. a d Veräuß. v Grundstücken in Entwicklung	48.573,00
	Summe Investition I131250105	48.573,00
I131270301	Ersatzneubau Kita Drübeck Investitionszuweisungen vom Bund Investitionszuweisungen vom Land AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	665.503,68 327.768,40 -3.105,90 -22.824,66 -38.549,15 -656.187,02
	Summe Investition I131270301	272.605,35
I132210301	Rathaus "KSG" Investitionszuweisungen vom Bund Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	172.000,00 -314.886,78
	Summe Investition I132210301	-142.886,78
I132230201	Erschl. HBS-Weg Nord II 1. BA; Hinter den Gärten Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	47.231,76
	Summe Investition I132230201	47.231,76
I132230202	Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße Investitionszuweisungen vom Land Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	85.301,00 13.554,00 -679.513,40
	Summe Investition I132230202	-580.658,40
I132230208	Aufwendungsersatz Regenentwässerung AusZ für Tiefbaumaßnahmen	-389.941,77
	Summe Investition I132230208	-389.941,77
I132230210	Straßenausbau "Lindenallee" Investitionszuweisungen vom Land Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	250.618,92 -67.370,88
	Summe Investition I132230210	183.248,04
I141210101	Investitionspauschale Investitionszuweisungen vom Land	339.259,00
	Summe Investition I141210101	339.259,00
I141250103	Baugebiet Halberstädter Weg Nord Teil II 2. BA EinZ a d Veräuß. v Grundstücken in Entwicklung	207.480,01

Investitionnr.	Name	Ergebnis
	Summe Investition I141250103	207.480,01
I142210301	Städtebaul. Sanierung u. Entwicklung "Kernstadt" Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	22103 -47.000,00
	Summe Investition I142210301	-47.000,00
I142230203	Straßenausbau "Linnebalken/Spielberg" Investitionszuweisungen vom Land Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	22302 216.236,85 -355.593,55
	Summe Investition I142230203	-139.356,70

iii) aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlung für die Tilgung von Krediten stellt die jährliche Tilgung der Investitionskredite der Stadt dar. Zudem lief am 30.05.2015 die Zinsbindung für ein Kommunaldarlehen bei der NORD/LB aus. Für die Tilgung der Restschuld in Höhe von 525.269,04 € wurde ein variables Darlehen auf Grundlage des 3-Monats-Euribors für 3 Jahre bei der Deutschen Kreditbank AG (DKB) aufgenommen. (Umschuldung)

VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung

i) Posten der Aktivseite der Bilanz

Zu 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet das Immaterielle Vermögen, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen der Stadt Ilseburg. Die Entwicklung des Anlagevermögens in 2015 wird detailliert in der Anlagenübersicht (Anlage I) dargestellt.

Zu 1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen	Buchwert 31.12.2014 in EUR	Buchwert 31.12.15 in EUR
Summe	171.659,00	564.715,57

Das immaterielle Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2015 insgesamt 564.715,57 EUR und hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2015 um 393.056,57 EUR erhöht.

Die Stadt Ilseburg beteiligt sich zu 50 % an den Herstellungskosten von Regenwasserkanälen durch den Wasser- und Abwasserverbandes Holtemme-Bode (WAHB). Die Kostenerstat-

tungen können gemäß § 34 KomHVO als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert werden.

Die Erhöhungen in 2015 ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

	Zugänge in EUR
Regenentwässerung Wernigeröder Straße	250.000,00
Regenentwässerung Mahrholzberg	139.941,77
Anschaffung EDV-Lizenzen für Server	13.645,12

Im Haushaltsjahr betragen die Abschreibungen für das immaterielle Vermögen insgesamt 10.530,32 EUR.

Zu 1.2 Sachanlagevermögen

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2014 in EUR	Buchwert 31.12.2015 in EUR
Summe	42.234.701,73	43.101.473,23

Das Sachanlagevermögen der Stadt Ilsenburg beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2015 insgesamt 43.101.473,23 EUR. Die Zugänge ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

	Zugänge in EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.336,39
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Grunderwerb Sanierungsgebiet Wilhelmstraße	
Grunderwerb Industriegebiet „Am Ellerbach“ nach Zerlegungsvermessung	18.280,01 1.424,93
Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	98.653,37
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Kita Drübeck	
Zugang in Periode	3.105,90
Aktivierung aus Anlagen im Bau	1.699.238,44
Rathaus	
Zugang in Periode	95.547,47
Aktivierung aus Anlagen im Bau	719.018,65

	Zugänge in EUR
Infrastrukturvermögen	36.709,87
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Grunderwerb Straßen Ilsenburg	27.273,38
Grunderwerb Straßen Darlingerode	6.605,87
Grunderwerb Straßen Drübeck	2.830,62
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.271,70
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Schneeschild für Schneepflug	3.480,75
Anhänger	1.790,95
BGA, Betriebsvorrichtungen, Nutzpflanzungen, Nutztiere	166.663,85
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
BGA Kita Drübeck	61.373,81
Klimaanlage Sandtalhalle	26.576,02
Ausrüstung Feuerwehr	26.305,89
Ausrüstung Bauhof	13.171,15
Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	2.191.355,49
Straßenausbaukosten Darlingerode, Linnebalken/Spielberg	355.593,55
Straßenausbaukosten Wernigeröder Straße	564.069,34
Straßenausbaukosten Drübeck Lindenallee	67.370,88
DSK Städte und Gemeinden, Sanierung Rathaus	434.377,36
Ersatzneubau Kita Drübeck	566.346,64
Sanierung Waldwege	62.071,45
Grenzgraben Ilsenburg	39.636,98

Folgende Anlagen sind zum 31.12.2015 im Bau (dargestellt sind hier nur die Anlagen im Bau mit Buchwert über 10.000 EUR):

	Buchwert 31.12.2014 in EUR	Buchwert 31.12.2015 in EUR
Straßenausbaukosten Wernigeröder Straße	334.570,81	898.640,15
Grenzgraben Ilsenburg	0	39.636,98

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr für das Sachanlagevermögen insgesamt 1.317.251,87 EUR.

Zu 1.3 Finanzanlagevermögen

Zum Finanzanlagevermögen gehören Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Ausleihungen und Wertpapiere.

Finanzanlagevermögen	Buchwert 31.12.2014 in EUR	Buchwert 31.12.2015 in EUR
Summe	700.764,12	700.764,12

Im laufenden Haushaltsjahr 2015 gab es keine Bewegungen im Bereich des Finanzanlagevermögens.

Zu 2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen der Stadt Ilsenburg setzt sich aus Vorräten (insbesondere Grundstücke in Entwicklung), öffentlich-rechtlichen Forderungen, privat-rechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen zusammen. Die einzelnen Bilanzpositionen werden im Folgenden kurz erläutert.

Wertberichtigungen auf offene Forderungen

Die Forderungsbewertung zum 31.12.2015 erfolgt auf Grundlage der Dienstanweisung zur Bilanzierung und Bewertung von Forderungen der Stadt Ilsenburg (Harz) vom 05.05.2021.

Danach werden Einzel- und pauschale Einzelwertberichtigungen von Forderungen entsprechend ihrer Werthaltigkeit vorgenommen. Forderungen werden dazu in folgende 3 Forderungsklassen unterschieden:

Klasse 1 = nichtzweifelhafte Forderungen

Klasse 2 = zweifelhafte Forderungen

Klasse 3 = uneinbringliche Forderungen

Zu 2.1 Vorräte

Die Vorräte werden zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Zum 31.12.2015 wird hier ein Vermögenswert in Höhe von 0 EUR ausgewiesen. Es handelte sich um Grundstücke in Entwicklung, d.h. Grundstücke welche voraussichtlich veräußert werden sollten. Im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2015 hat sich der Vermögenswert durch Grundstücksverkäufe in 2015 von 243.831,00 um 243.831,00 EUR reduziert.

Zu 2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 insgesamt 228.076,52 EUR. Darin enthalten sind öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen von 12.202,62 EUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von 215.873,90 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 228.076,52 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen betragen zum 31.12.2015 insgesamt 69.160,82 EUR. Davon entfallen 541,87 EUR auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und 68.618,94 EUR auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	Anfangsbestand 01.01.2015	Endbestand 31.12.2015
	433.321,06	228.076,52
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.854,83	12.202,62
<i>Forderungsbestand</i>	9.773,65	15.644,67
- <i>Wertberichtigung</i>	-3.918,82	-3.442,05
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	427.466,23	215.873,90
<i>Forderungsbestand</i>	517.227,25	348.563,50
- <i>Wertberichtigung</i>	-89.761,02	- 132.689,60

Zu 2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 insgesamt 172.932,45 EUR. Darin enthalten sind sonstige privatrechtliche Forderungen von 172.242,45 EUR sowie sonstige Vermögensgegenstände von 690,00 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 172.932,45 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen betragen zum 31.12.2015 insgesamt 965,71 EUR und betreffen ausschließlich sonstige privatrechtliche Forderungen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	Anfangsbestand 01.01.2015	Endbestand 31.12.2015
	224.012,40	172.932,45
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	220,00	0,00
<i>Forderungsbestand</i>	220,00	
- <i>Wertberichtigung</i>	0,00	

Sonstige privatrechtliche Forderungen	222.509,11	172.242,45
<i>Forderungsbestand</i>	<i>233.013,66</i>	<i>176.160,87</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	- <i>10.504,55</i>	- <i>3.918,42</i>
sonstige Vermögensgegenstände	1.283,29	690,00
<i>Forderungsbestand</i>	<i>1.283,29</i>	<i>690,00</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>0,00</i>	

Die sonstigen privat-rechtlichen Forderungen beinhalten zum größten Teil die Sichteinlagen der Treuhandbankkonten der Deutschen Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK) (95.109,27 EUR).

Zu 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Ilseburg (Harz) belaufen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2015 insgesamt auf 960.128,13 EUR. Diese setzen sich zusammen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (959.393,40 EUR) und Bargeld- bzw. Kassenbeständen (734,73 EUR).

ii) Posten der Passivseite der Bilanz

Zu 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus den Rücklagen, den Sonderrücklagen und dem Jahresergebnis zusammen. Insgesamt hat sich das Eigenkapital von 20.021.189,71 EUR auf 21.113.898,72 EUR erhöht.

Zu 1.1 Rücklagen

Die Stadt Ilseburg hat mit dem Jahresabschluss 2014 die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz auf 19.035.635,76 EUR berichtigt. Weitere Korrekturen erfolgten im Jahr 2015 nicht. Der Jahresüberschuss zum 31.12.2014 in Höhe von 985.553,95 EUR wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Zu 1.4 Jahresergebnis

Unter dieser Position ist die Summe aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Jahresergebnis auszuweisen. Die Stadt Ilseburg (Harz) hat einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.092.709,01 EUR erzielt.

Zu 2. Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstige Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten betragen zum Stichtag 31.12.2015 insgesamt 21.438.384,55 EUR. Da die Erfassung und die Auflösung der Sonderposten in der Finanzsoftware über das Modul Anlagenbuchhaltung erfolgt, ist eine detaillierte Entwicklung der Sonderposten in 2015 in der Anlagenübersicht (Anlage VI) ersichtlich.

Zu 3. Rückstellungen

Die Stadt Ilsenburg hat zur Eröffnungsbilanz ausschließlich Rückstellungen zur Altersteilzeit (ATZ) von insgesamt 626.412,73 EUR gebildet. Für Mitarbeiter in der Freistellungsphase wurden in 2015 Rückstellungen in Höhe von 174.030,20 EUR in Anspruch genommen. Da aufgrund der zugelassenen Erleichterungen keine neuen Rückstellungen gebildet wurden, ergibt sich zum 31.12.2015 ein Bestand von 259.513,20 EUR.

Zu 4. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 beträgt 2.891.783,74 EUR. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie deren Restlaufzeit sind aus der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage II) ersichtlich.

Zu 5. Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Haushaltsjahr 2015 ausschließlich für Grabnutzungsgebühren gebildet. Von dem abgegrenzten Gesamtbetrag i. H. v. 24.509,99 EUR entfallen 6.647,00 EUR auf den Friedhof Drübeck und 17.862,99 EUR auf den Friedhof Darlingerode.

D) Anlagen (§ 49 KomHVO)

I) Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2015						
Stadt Ilsenburg (Harz)						
Nr.	Art der Forderungen	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit mehr als 1 bis zu fünf Jahre	davon mit einer Restlaufzeit mehr als fünf Jahre
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	433.321,06	228.076,52	217.828,15	10.248,37	0,00
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.854,83	12.202,62	12.202,62	0,00	0,00
1.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	427.466,23	215.873,90	205.625,53	10.248,37	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	224.012,40	172.932,45	172.932,45	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	222.509,11	172.242,45	172.242,45	0,00	0,00
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	1.283,29	690,00	690,00	0,00	0,00
Summe		657.333,46	401.008,97	390.760,60	10.248,37	0,00

II) Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2015						
Stadt Ilsenburg (Harz)						
Nr.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit mehr als 1 bis zu fünf Jahre	davon mit einer Restlaufzeit mehr als fünf Jahre
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	-2.851.542,79	-2.615.197,13	0,00	-1.024.464,92	-1.590.732,21
3.	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-264.651,41	-87.064,96	-87.064,96	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-413.767,29	-189.521,65	-154.553,65	-34.968,00	0,00
	Summe	-3.529.961,49	-2.891.783,74	-241.618,61	-1.059.432,92	-1.590.732,21
	Nachrichtlich: Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:					
1.	Haftungsverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Bürgschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Gewährverträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	ähnliche Verträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonstige Vorbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

Art der Aufwendungen und Auszahlungen		Fortgeschriebener Planansatz des Haushaltsjahres (2015)	Ergebnis des Haushaltsjahres (2015)	zu übertragende Ansätze
		Euro		
		1	2	4
1.	Aufwendungsermächtigungen	-	-	-
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>2.120.527,11</u>	<u>1.079.019,80</u>	<u>1.466.119,20</u>
	Teilhaushalt: 00 - Bürgermeister/Stadtrat			
	Maßnahme: I150020101 - Ausbau Ratsinformationssystem	15.500,00	2.833,39	12.666,61
		<u>Zwischensumme:</u>	<u>2.833,39</u>	<u>12.666,61</u>
	Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung			
	Maßnahme: I141250104 - Grundvermögen Ilsenburg	82.500,00	24.654,34	10.400,00
	Maßnahme: I141250105 - Grundvermögen Darlingerode	28.300,00	2.515,00	3.800,00
	Maßnahme: I141260102 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	5.000,00	0,00	5.000,00
	Maßnahme: I151260204 - Rettungstreppe GS Darlingerode	22.000,00	7.140,89	14.859,11
	Maßnahme: I151270201 - Anbau Kita Darlingerode	500.000,00	476,00	499.524,00
		<u>Zwischensumme:</u>	<u>34.786,23</u>	<u>533.583,11</u>
	Teilhaushalt: 21 – Team Ordnung			
	Maßnahme: I152130101 - Löschwasserversorgung Industriepark	21.713,22	0,00	17.815,98
		<u>Zwischensumme:</u>	<u>0,00</u>	<u>17.815,98</u>
	Teilhaushalt: 22 - Team Bauen			
	Maßnahme: I132210301 - Rathaus "KSG"	373.921,45	314.886,78	59.034,67
	Maßnahme: I132230202 - Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße	867.197,22	679.513,40	52.645,76
	Maßnahme: I142230401 - Straßenbeleuchtung	82.395,22	0,00	69.216,64
	Maßnahme: I142210301 - Städtebaul. Sanierung u. Entwicklung "Kernstad	122.000,00	47.000,00	75.000,00
	Maßnahme: I152230201 - "Karlstraße/Schäferwiese"	15.000,00	4.338,31	10.661,69
	Maßnahme: I152230203 - Planungskosten Ausbau "Zur Lehns"	22.000,00	4.594,67	17.405,33
	Maßnahme: I152230209 - Durchlass Tiergarten	79.500,00	12.002,70	67.497,30
	Maßnahme: I152230210 - Durchlass G2 Kindergarten Ilsenburg	19.100,00	15.464,32	3.635,68
	Maßnahme: I152230211 - Durchlass Bahn	13.700,00	6.340,74	7.359,26
	Maßnahme: I152230212 - Durchlass Stahlwerkstraße	18.200,00	5.829,22	12.370,78
	Maßnahme: I152230601 - Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	530.700,00	3.473,61	527.226,39
		<u>Zwischensumme:</u>	<u>1.041.400,18</u>	<u>902.053,50</u>
2.3.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-

IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
		ersten	zweiten	dritten
		Euro		
	1	2	3	4
Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung				
Maßnahme: VE14126011 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	0,00	460.000,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE15126021 - Grundschule Darl. STARK III	0,00	438.200,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE15127021 - Kita Darlingerode Anbau	0,00	25.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<i>0,00</i>	<i>923.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Teilhaushalt: 21 – Team Ordnung				
Maßnahme: VE15213011 - Löschwasserversorgung Industriepark	0,00	45.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<i>0,00</i>	<i>45.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Teilhaushalt: 22 - Team Bauen				
Maßnahme: VE15213011 - Durchlass Kindergarten Ilsenburg	0,00	110.000,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE15223022 - Durchlass Bahn	0,00	61.900,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE15223023 - Stahlwerkbrücke	0,00	30.000,00	300.000,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<i>0,00</i>	<i>201.900,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>0,00</i>
Summe:	0,00	1.170.100,00	300.000,00	0,00
Nachrichtlich:				
In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

V) Stellenübersicht

Beamte

Lfd. Nr.	Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2015 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2015 (IST)	Erläuterungen
1	Bürgermeister	A 15	1	1	komm. Wahlbeamter
2	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungsrätin	A 13	1	1	stellv. Bürgermeisterin Fachbereichsleiterin Innere Verwaltung
3	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungsrätin	A 13	1	1	Fachbereichsleiterin Ordnung und Bauen
4	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	1	1	Projektleiterin Doppik
5	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspektorin	A 10	1	1	Leiterin Bürgerbüro
6	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspektor	A 10	1	1	Teamleiter Ordnung
7	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspektorin	A 9	1	1	Leiterin Kasse/ Vollstreckung ATZ, Beginn Freizeitphase 7/2015
Summe			7	7	

Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2015 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2015 (IST)	Erläuterungen
1	Leiterin Kindertagesstätte	11/S17	1	1	Kita Darlingerode
2	Leiterin Bibliothek	9	0,95	0,95	
3	TL Personal / EDV / Organisation / allg.Verw. / FöMi	9	1	1	Elternzeitvertretung i.V. mit geförderter Doppik-Stelle in 2014
4	SB Doppik	9	0	0	Förderung am 31.12.2014 ausgelaufen
5	SB Haushalt / Bilanz	9	1	0	siehe Erläuterung
6	TL Kultur / Sport / Tourismus	9	1	1	
7	SB Hochbau / Leiter Bauhof	9	1	1	
8	SB Bauverwaltung	9	1	0,875	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
9	SB Tiefbau / Straßenverwaltung	9	1	1	
10	SB Liegenschaften	9	1	1	
11	SB Öffentlichkeitsarbeit/Ratsangelegenheiten	9	1	0	siehe Erläuterung
12	SB Bezügerechner	8	0,75	0,75	
13	SB Haushalt / Steuern / FöMi	8	1	1	ATZ, siehe Erläuterung
14	Leiter/in Stadtkasse /Vollstreckung	8	1	0	siehe Erläuterung
13	SB Haushalt / Steuern / FöMi	8	1	1	ATZ, siehe Erläuterung
15	SB Beitragsberechnung Bauverwaltung	8	0,5	0,5	befristete Stelle bis 31.01.2017, siehe Erläuterung
16	SB Bauhof	8	1	1	
17	Streetworker	8	1	1	
18	Stadtjugendpfleger	8	1	1	
19	SB Ordnungsamt	8	1	1	
20	SB Gewerbe / Feuerwehr	8	1	1	
21	Erzieherinnen Kita Darlingerode	8 / S 6	17,5	17,5	Mehrbedarf durch KiFöG und Erhöhung der Kinderzahlen
22	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
23	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
24	SB Personal / Beschaffung / Kita	6	1	1	davon Nachbesetzung ATZ 0,75 VbE; bis 12/2015 Entgeltgruppe E6
25	SB Kita	6	0,5	0	Mehraufwand durch KiFöG
26	SB Sitzungsdienst	6	0,75	0,75	
27	SB Steuern / Schulen	6	1	1	
28	SB Zentrale Buchhaltung	6	0,5	0,5	Stelleninhaberin befristet bis 14.10.2015
29	SB Bibliothek	6	0,85	0,85	
30	SB Archiv	6	0,1	0,1	
31	Stadtarbeiter	6	2	2	
32	SB EDV / Allgemeine Verwaltung	6	1	1	
33	Sekretärin	6	1	1	
34	MA Bürgeramt	5	1,5	1,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6
35	SB Standesamt	5	0,5	0,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2015 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2015 (IST)	Erläuterungen
36	Schulsekretärin / Sandtalhalle	5	0,575	0,575	30% Sandtalhalle, 70 % Grundschule
37	Schulsekretärin GS Ilsenb.	5	0,375	0,375	ATZ Teilzeitmodell, Nachbesetzung ist vorgesehen
38	SB Grünanlagen	5	1	1	
39	SB Museum	5	0,5	0,5	siehe Erläuterung
40	SB Bibliothek	5	0,7	1	besetzt mit 2 Personen, siehe Stelle 37 und Erläuterungen
41	SB Bauamt	5	1	1	siehe Erläuterungen
42	SB Kasse / Vollstreckung	5	1,875	1,875	1,0 ATZ; Nachbesetzung ist erfolgt
43	Stadtarbeiter	5	5	5	
44	Hausmeister	5	1	1	
45	Stadtarbeiter	4	4	4	0,25 Hausmeister Kita Drübeck; siehe Erläuterungen
46	Hallenwart / Reinigung	4	0,125	0,125	
47	Hausmeister GS Ilsenburg	4	0	0	Leistungen wurden Dritten übertragen
48	Hausmeister Schule / Kita Darl.	4	0,75	0	Stelle z.Zt. unbesetzt, Leistungen wurden Dritten übertragen
49	Hausmeister Turnh. / STH Darl.	4	0,75	0,75	Renteneintritt am 01.04.2015
50	Reinigung Museum	4	0,625	0,625	
51	MA Gemeinde / Friedhof Drüb.	4	0,175	0,175	
52	Stadtarbeiter	2	2	1	Stelleninhaber befristet bis 30.06.2016
53	Erziehungshelferin	2 / S2	1,875	1,875	0,875 VbE Stelleninhaber befristet bis 31.07.2015; 0,75 VbE Stelleninhaber befristet bis 30.11.2015
54	MA Wertstoffhof	1	0,25	0,25	siehe Erläuterungen
55	Stadtreinigung	1	0,225	0,225	siehe Erläuterungen
56	Grünflächen	2Ü	0,5	0,5	
57	ATZ Freizeitphase	9	1	1	bis 11 / 2015 (Tiefbau)
58	ATZ Freizeitphase	8	1	1	bis 9 / 2017 (Haushalt / Steuern / FöMi)
59	ATZ Freizeitphase	6	0,75	0,75	bis 07 / 2017 (Personal / Beschaffung)
60	ATZ Freizeitphase	5	0	0	bis 09 / 2014 (Bibliothek)
61	ATZ Freizeitphase	5	1	1	bis 08 / 2017 (Kasse)
62	ATZ Freizeitphase	4	0,75	0,75	bis 11 / 2017 (Stadtarbeiter)
Summe			75,70	70,625	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes ¹	vorgesehen im Haushaltsjahr 2015 (SOLL)	beschäftigt am 01.10. des Haushaltsjahres 2015 (IST)	Erläuterungen
1	Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1	1	Ausbildungsende 07/2016
2	MA Friedhof Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
3	MA STH Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
Summe			1,2	1,2	

¹ Der Begriff "Entgelt" ist hier im weiteren Sinne als jedwede Bezahlung zu verstehen.

VI) Anlagenübersicht

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung

Filter: Anlagendatumsfilter: 01.01.15..31.12.15

Optionen: AfA-Buch: BILANZ, Startdatum: 01.01.15, Enddatum: 31.12.15, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Zuschreibung nach kum.

AfA: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte AfA 31.12.14	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01210 Lizenzen	4.976,89	11.798,82	0,00	0,00	16.775,71	-904,89	0,00	-1.304,82	0,00	0,00	-2.209,71	4.072,00	14.566,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01310 DV-Software	10.068,81	1.846,30	0,00	0,00	11.915,11	-4.743,81	0,00	-2.678,30	0,00	0,00	-7.422,11	5.325,00	4.493,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01410 Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuwendungen	163.657,20	389.941,77	0,00	0,00	553.598,97	-1.395,20	0,00	-6.547,20	0,00	0,00	-7.942,40	162.262,00	545.656,57
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02110 Grünflächen	1.043.859,99	18.280,01	-1.738,50	0,00	1.060.401,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.043.859,99	1.060.401,50
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02210 Ackerland	871.069,07	631,45	0,00	0,00	871.700,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871.069,07	871.700,52
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02310 Wald, Forsten	403.263,10	0,00	0,00	0,00	403.263,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.263,10	403.263,10
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02810 Sonderflächen	151.762,80	0,00	0,00	0,00	151.762,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.762,80	151.762,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02910 sonstige unbebaute Grundstücke	2.426.378,34	1.424,93	-324.001,80	0,00	2.103.801,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.426.378,34	2.103.801,47
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03110 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.625.688,93	0,00	-4.117,00	0,00	1.621.571,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625.688,93	1.621.571,93

	Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte AfA 31.12.14	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03210 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	8.150.478,00	98.653,37	0,00	2.418.257,09	10.667.388,46	-176.900,00	0,00	-191.082,34	0,00	0,00	-367.982,34	7.973.578,00	10.299.406,12
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04110 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.113.190,47	16.213,72	-5.108,00	0,00	1.124.296,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.190,47	1.124.296,19
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04210 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	23.890.390,57	20.496,15	0,00	831.727,49	24.742.614,21	-957.311,57	0,00	-972.787,64	0,00	0,00	-1.930.099,21	22.933.079,00	22.812.515,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 05210 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.864,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	0,00	0,00	-182,00	0,00	0,00	-182,00	1.864,00	1.682,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06110 Antiquitäten und Kunstgegenstände	59.067,79	0,00	0,00	0,00	59.067,79	-320,00	0,00	-321,00	0,00	0,00	-641,00	58.747,79	58.426,79
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06510 Baudenkmale	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06610 übrige Denkmale	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07110 Fahrzeuge	691.187,54	5.271,70	-2,00	0,00	696.457,24	-61.899,54	0,00	-62.299,70	0,00	0,00	-124.199,24	629.288,00	572.258,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07210 Maschinen	10.161,00	0,00	0,00	0,00	10.161,00	-1.775,00	0,00	-1.775,00	0,00	0,00	-3.550,00	8.386,00	6.611,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07310 Technische Anlagen	5.962,14	0,00	0,00	0,00	5.962,14	-50,14	0,00	-298,00	0,00	0,00	-348,14	5.912,00	5.614,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08110 Betriebsvorrichtungen	636.431,50	38.710,26	0,00	10.512,76	685.654,52	-38.082,50	0,00	-39.565,02	0,00	0,00	-77.647,52	598.349,00	608.007,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte AfA 31.12.14	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08111 Betriebsvorrichtungen 19%	8.926,33	0,00	0,00	0,00	8.926,33	-285,33	0,00	-893,00	0,00	0,00	-1.178,33	8.641,00	7.748,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08210 Betriebs- und Geschäftsausstattung	301.721,26	47.939,27	0,00	0,00	349.660,53	-23.238,26	0,00	-26.275,40	0,00	0,00	-49.513,66	278.483,00	300.146,87
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08211 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	1.494,96	0,00	0,00	34.980,45	36.475,41	-298,96	0,00	-715,45	0,00	0,00	-1.014,41	1.196,00	35.461,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08220 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	25.272,61	80.014,32	0,00	0,00	105.286,93	-4.742,61	0,00	-21.057,32	0,00	0,00	-25.799,93	20.530,00	79.487,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09110 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09610 Anlagen im Bau Hochbau	1.417.533,09	1.053.834,10	0,00	-2.463.750,30	7.616,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.417.533,09	7.616,89
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09620 Anlagen im Bau Tiefbau	663.897,15	1.137.521,39	0,00	-831.727,49	969.691,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663.897,15	969.691,05
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 10140 Anteile an verb. Untern.: Sonstige Anteilsrechte	195.873,74	0,00	0,00	0,00	195.873,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.873,74	195.873,74
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 11130 Beteiligungen: Nichtbörsennot. Aktien	482.341,68	0,00	0,00	0,00	482.341,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482.341,68	482.341,68
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 11140 Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte	22.548,70	0,00	0,00	0,00	22.548,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.548,70	22.548,70
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 15520 Grundstücke in Entwicklung	243.831,00	0,00	-243.831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.831,00	0,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte AfA 31.12.14	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23110 Sonderposten aus Zuwendungen von Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-2.879.628,85	-639.101,76	0,00	0,00	-3.518.730,61	87.133,93	0,00	92.571,68	0,00	0,00	179.705,61	-2.792.494,92	-3.339.025,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23111 Sonderposten aus Zuwendungen von Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-12.887.377,09	-712.040,25	0,00	-466.855,77	-14.066.273,11	807.698,56	0,00	801.517,33	0,00	0,00	1.609.215,89	-12.079.678,53	-12.457.057,22
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23112 Sonderposten aus Zuwendungen von Gem. + Gemeindev.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-55.172,02	0,00	0,00	0,00	-55.172,02	1.671,02	0,00	1.671,00	0,00	0,00	3.342,02	-53.501,00	-51.830,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23114 Sonderposten aus Zuwendungen von sonst.öff.Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.069.990,55	0,00	0,00	0,00	-1.069.990,55	23.803,66	0,00	23.173,00	0,00	0,00	46.976,66	-1.046.186,89	-1.023.013,89
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23115 Sonderposten aus Zuwendungen von verb. Untern. uä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.393.121,98	0,00	0,00	0,00	-1.393.121,98	54.816,98	0,00	54.911,00	0,00	0,00	109.727,98	-1.338.305,00	-1.283.394,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23116 Sonderposten aus Zuwendungen von s.öff.Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.750,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,00	87,00	0,00	88,00	0,00	0,00	175,00	-1.663,00	-1.575,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23117 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-4.810,20	-5.484,85	0,00	0,00	-10.295,05	678,79	0,00	773,98	0,00	0,00	1.452,77	-4.131,41	-8.842,28
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23118 Sonderposten aus Zuwendungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-48.835,35	-20.243,05	0,00	0,00	-69.078,40	1.272,00	0,00	1.947,05	0,00	0,00	3.219,05	-47.563,35	-65.859,35

	Anschaffungs- kosten 31.12.14	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	Kumulierte AfA 31.12.14	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23210 SoPo aus Straßenausbaubeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.257.310,50	-198.302,90	0,00	0,00	-1.455.613,40	45.372,88	0,00	46.572,71	0,00	0,00	91.945,59	-1.211.937,62	-1.363.667,81
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23211 SoPo aus Erschließungsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.850.807,58	0,00	0,00	0,00	-1.850.807,58	87.386,58	0,00	87.390,00	0,00	0,00	174.776,58	-1.763.421,00	-1.676.031,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23212 SoPo aus Ausgleichsbeträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	0,00	-148.491,98	0,00	0,00	-148.491,98	0,00	0,00	9,98	0,00	0,00	9,98	0,00	-148.482,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23910 sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-4.635,90	-482.445,20	0,00	466.855,77	-20.225,33	201,90	0,00	416,43	0,00	0,00	618,33	-4.434,00	-19.607,00
Gesamtsummen:		2.922.577,56		0,00		-1.271.947,81		-1.327.782,19		0,00		43.350.955,85	
	44.622.903,66		-578.798,30		46.966.682,92		0,00		0,00		-2.599.730,00		44.366.952,92
Zuschuss		-2.206.109,99		0,00		1.110.123,30		1.111.042,16		0,00		-20.343.316,72	
	-21.453.440,02		0,00		-23.659.550,01		0,00		0,00		2.221.165,46		-21.438.384,55