

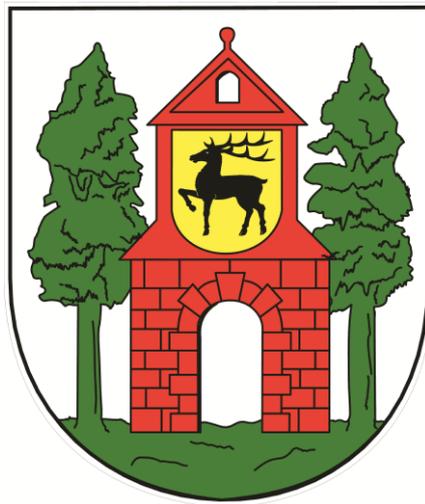
JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2016

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 Ilsenburg.....	- 13 -
III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2016	- 15 -
IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	- 16 -
V) Erläuterungen zur Finanzrechnung	- 21 -
i) lfd. Verwaltungstätigkeit.....	- 22 -
ii) aus Investitionstätigkeit.....	- 22 -
iii) aus Finanzierungstätigkeit	- 24 -
VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	- 25 -
i) Posten der Aktivseite der Bilanz	- 25 -
ii) Posten der Passivseite der Bilanz.....	- 31 -
D) Anlagen (§ 49 KomHVO).....	- 33 -
I) Forderungsübersicht	- 33 -
II) Verbindlichkeitenübersicht	- 33 -
III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	- 34 -
IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen.....	- 35 -
V) Stellenübersicht	- 35 -
VI) Anlagenübersicht	- 39 -

A) Jahresabschluss

I) Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2016					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.804.569,55	7.235.700,00	7.148.676,27	-87.023,73
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.659.634,72	2.202.000,00	2.496.650,15	294.650,15
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.103.316,92	1.341.600,00	1.264.874,10	-76.725,90
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	526.235,86	461.200,00	578.208,43	117.008,43
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.735.165,74	1.153.800,00	1.681.140,87	527.340,87
7	+ Finanzerträge	111.674,88	56.100,00	327.911,79	271.811,79
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Ordentliche Erträge	12.940.597,67	12.450.400,00	13.497.461,61	1.047.061,61
10	Personalaufwendungen	3.548.243,71	4.223.900,00	3.775.657,92	-448.242,08
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.593.262,65	1.828.896,50	1.611.499,35	-217.397,15
13	+ Transferaufwendungen	4.615.977,18	5.073.200,00	5.010.517,32	-62.682,68
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	689.729,29	500.332,47	467.744,47	-32.588,00
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	114.177,64	95.500,00	69.462,24	-26.037,76
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.329.423,19	1.238.500,00	1.385.297,16	146.797,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.890.813,66	12.960.328,97	12.320.178,46	-640.150,51
18	= Ordentliches Ergebnis	1.049.784,01	-509.928,97	1.177.283,15	1.687.212,12
19	+ außerordentliche Erträge	42.925,00	0,00	148.230,16	148.230,16
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Außerordentliches Ergebnis	42.925,00	0,00	148.230,16	148.230,16
22	= Jahresergebnis	1.092.709,01	-509.928,97	1.325.513,31	1.835.442,28
	Nachrichtlich				
1.	Jahresergebnis	1.092.709,01	-509.928,97	1.325.513,31	1.835.442,28
	+/- 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	1.092.709,01	-509.928,97	1.325.513,31	1.835.442,28
2.	Jahresergebnis	1.092.709,01	-509.928,97	1.325.513,31	1.835.442,28
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach §46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.092.709,01	-509.928,97	1.325.513,31	1.835.442,28

II) Finanzrechnung

Finanzrechnung 2016					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.800.977,19	7.235.700,00	7.201.340,17	-34.359,83
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.657.028,05	2.202.000,00	2.499.305,27	297.305,27
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.107.863,28	1.341.600,00	1.277.600,63	-63.999,37
5	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.556,72	461.200,00	582.714,51	121.514,51
6	+ sonstige Einzahlungen	520.889,47	473.700,00	497.908,01	24.208,01
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	153.696,88	56.100,00	482.456,95	426.356,95
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.781.011,59	11.770.300,00	12.541.325,54	771.025,54
9	Personal auszahlungen	3.548.243,71	4.223.900,00	3.775.657,92	-448.242,08
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.590.843,14	1.828.896,50	1.635.995,77	-192.900,73
12	+ Transferauszahlungen	4.615.977,18	5.073.200,00	5.010.517,32	-62.682,68
13	+ sonstige Auszahlungen	751.552,26	500.332,47	511.596,63	11.264,16
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	114.177,64	95.500,00	69.462,24	-26.037,76
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.620.793,93	11.721.828,97	11.003.229,88	-718.599,09
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.160.217,66	48.471,03	1.538.095,66	1.489.624,63
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	1.721.135,51	2.580.379,00	672.605,82	-1.907.773,18
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.096.238,63	525.500,00	173.667,31	-351.832,69
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.817.374,14	3.105.879,00	846.273,13	-2.259.605,87
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	2.935.912,89	4.707.997,12	1.045.607,30	-3.662.389,82
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	5.940,41	5.940,41
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.935.912,89	4.707.997,12	1.051.547,71	-3.656.449,41
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-118.538,75	-1.602.118,12	-205.274,58	1.396.843,54
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.041.678,91	-1.553.647,09	1.332.821,08	2.886.468,17
25	+Einz. aus der Aufnahme v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Einz. Finanztätigkeit	525.269,04	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für die Tilgung v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Ausz. Finanztätigkeit	761.614,70	238.500,00	255.923,24	17.423,24
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)	-236.345,66	-238.500,00	-255.923,24	-17.423,24
30	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	805.333,25	-1.792.147,09	1.076.897,84	2.869.044,93
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel (Verwahreinzahlungen)	2.543.703,19	0,00	486.352,40	486.352,40
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel (Verwahrauszahlungen)	-2.723.056,95	-5.000,00	-509.782,06	-504.782,06
33	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres (FR)	334.148,64	-1.540.183,72	960.128,13	2.500.311,85
34	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres (FR)	960.128,13	-3.337.330,81	2.013.596,31	5.350.927,12
	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 = Bestand an Liquiditätsreserven am Endes des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00

III) Vermögensrechnung

Vermögensrechnung 2016

Stadt Ilseburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres
	Aktivseite	45.728.090,02	46.369.070,65		Passivseite	45.728.090,02	46.369.070,65
1.	Anlagevermögen	44.366.952,92	44.162.287,36	1.	Eigenkapital	21.113.898,72	22.570.744,60
1.1	Immaterielles Vermögen	564.715,57	557.155,57	1.1	Rücklagen		
1.2	Sachanlagevermögen	43.101.473,23	42.904.367,67	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungs-	19.035.635,76	19.166.968,33
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.590.929,39	4.599.335,59	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	985.553,95	2.078.262,96
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.920.978,05	11.748.494,76	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	23.936.811,19	24.269.776,92	nisses			
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.682,00	1.591,00	1.2	Sonderrücklagen		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.431,79	58.111,79	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	584.483,00	567.725,00	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.092.709,01	1.325.513,31
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.030.849,87	1.130.501,41	Summe	Eigenkapital	21.113.898,72	22.570.744,60
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	977.307,94	528.831,20	2.	Sonderposten	21.438.384,55	21.118.191,54
1.3	Finanzanlagevermögen	700.764,12	700.764,12	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	18.230.596,74	17.740.820,95
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	195.873,74	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.188.180,81	3.304.033,92
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	504.890,38	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.3	Sondervermögen			2.4	Sonderposten aus Anzahlungen		
1.3.4	Ausleihungen			2.5	sonstige Sonderposten		67.785,67
1.3.5	Wertpapiere			Summe	SUMME Sonderposten	21.438.384,55	21.118.191,54
	Summe Anlagevermögen	44.366.952,92	44.162.287,36	3.	Rückstellungen	259.513,02	116.141,49
2.	Umlaufvermögen	1.361.137,10	2.206.783,29	3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
2.1	Vorräte			3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	228.076,52	32.779,03	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.202,62	5.778,15	3.4	Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltungen		
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	215.873,90	27.000,88	3.5	sonstige Rückstellungen	259.513,02	116.141,49
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	172.932,45	160.407,95	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen		
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- ausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuld- verhältnissen		
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	172.242,45	159.717,95	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- verfahren		
2.3.3	sonstige Vermögensgegen- stände	690,00	690,00				
2.4	liquide Mittel	960.128,13	2.013.596,31				
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	959.393,40	2.012.477,88				

Vermögensrechnung 2016

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	734,73	1.118,43		schwebenden Geschäften		
Summe	Summe Umlaufvermögen	1.361.137,10	2.206.783,29		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	259.513,02	116.141,49
				4.	Verbindlichkeiten	2.891.783,74	2.531.571,53
				4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kredit-	2.615.197,13	2.359.273,89
					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	87.064,96	3.413,99
					Lieferungen und Leistungen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus		
					Transferleistungen		
				4.7	sonstige Verbindlichkeiten	189.521,65	168.883,65
				Summe	Verbindlichkeiten	2.891.783,74	2.531.571,53
				5.	Passive Rechnungs	24.509,99	32.421,49
					abgrenzungsposten		
	Bilanzsumme Aktiva	45.728.090,02	46.369.070,65		Bilanzsumme Passiva	45.728.090,02	46.369.070,65

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

l) 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 2016 ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

	Ist 2016
Gesamtbetrag der Erträge	13.645.692 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	12.320.178 EUR
Ergebnis	1.325.514 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.541.326 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.003.230 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.538.096 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	846.273 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.051.548 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-205.275 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	255.923 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-255.923 EUR

i) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung für 2016 weist ein positives ordentliches Ergebnis von 1.177.283 EUR aus. Außerordentlicher Erträge in Höhe von 148.230,16 EUR wurden aus der Veräußerung von Grundvermögen erzielt. Im Haushaltsjahr veräußert wurden Grundstück und Gebäude der Kita Drübeck sowie ein Grundstück im Gewerbegebiet Ilsenburg. Die Haupteinnahmequelle der Stadt Ilsenburg (Harz) sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit Erträgen von 7.148.676,27 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 2016 ein Ertrag von insgesamt 2.496.650,15 EUR verzeichnet werden.

Im Bereich der Aufwendungen sind die größten Positionen im Jahresabschluss 2016:

- die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten der Stadt Ilsenburg (Harz) in Höhe von 3.775.657,92 EUR sowie
- die Transferaufwendungen von 5.010.517,32 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 2016 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 846.273 EUR betragen - insbesondere für folgende Investitionsvorhaben:

Investitionspauschale vom Land	341.000 EUR
Erschl. HBS-Weg Nord II 1. BA	119.650 EUR
Durchlass Tiergarten	84.916 EUR

Waldweg Spitzenberg	32.462 EUR
Einzahlungen aus der Veräuß. von Grundstücken und Gebäuden	102.182 EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.051.548 EUR getätigt. Investiert wurde zum Beispiel in folgende Maßnahmen:

Durchlass Tiergarten	123.160 EUR
Straßenausbau L85 Wernigeröder Str.	75.298 EUR
Anbau Kita Darlingerode	65.383 EUR
Waldweg Spitzenberg	55.185 EUR
Städtebaul. Sanierung u. Entwicklung "Kernstadt"	57.687 EUR

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 255.923 EUR geleistet.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2016 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

iii) Vermögensrechnung

Die Bilanzsummen auf der Aktiv- und der Passivseite betragen zum 31.12.2016 jeweils 46.369.070,65 EUR. Das Eigenkapital hat sich auf 22.570.744,60 EUR erhöht.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und zu wesentlichen Veränderungen zwischen dem Jahresabschluss 2016 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 die Ausstattung der 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 Umlaufvermögen, 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 2016 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. Diesen 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: 31.12.2016)

3. Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Anzahl der Einwohner:	31.12.2012	9.442	EW
	31.12.2013	9.511	EW
	31.12.2014	9.702	EW
	31.12.2015	9.475	EW
	31.12.2016	9.491	EW

(Quelle: Statistisches Landesamt, Stand: 31.12.2016)

4. Entwicklung der Steuerkraftmesszahl der Stadt Ilsenburg (Harz)

Steuerkraftmesszahl des Jahres	Zur Berechnung des Finanzausgleichs für das Jahr und im Betrag in EUR	
2012	2014	5.456.433
2013	2015	5.030.000
2014	2016	5.617.733

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

Haushaltsjahr	Betrag	Umlagesatz
2014	2.714.800 EUR	40,77%
2015	2.621.684 EUR	40,89%
2016	2.687.736 EUR	40,94%

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 Feuerwehrstandorte im Verantwortungsbereich der Stadt Ilsenburg (Harz) zur Verfügung stehend.

III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2016

Gemäß § 102 KVG LSA hat der Stadtrat der Stadt Ilsenburg (Harz) in der Sitzung am 25.11.2015 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 beschlossen.

Wesentliche Eckpunkte sind:

Zu § 1: Haushaltsvolumen

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 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	12.450.400 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	12.972.800 Euro

Finanzplan

Gesamtbetrag Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.770.300 Euro
Gesamtbetrag Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.734.300 Euro

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.105.600 Euro
---	-----------------------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.181.700 Euro
---	-----------------------

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro
--	---------------

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	238.500 Euro
--	---------------------

Zu § 2: Kreditermächtigung war nicht veranschlagt.

Zu § 3: Verpflichtungsermächtigungen von 1.484.800 EUR wurden u. a. für folgende Maßnahmen veranschlagt:

Schulhof Ilsenburg KSG	460.000 EUR
Straßenausbau Karlstraße	427.000 EUR
Entlastungsgraben Schulhof Ilsenburg	360.000 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 2016 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 31.12.2016 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) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.235.700,00	7.148.676,27	-87.023,73	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Grundsteuer B	1.010.000,00	1.005.247,02	-4.752,98	
	Gewerbesteuer	2.250.000,00	2.291.614,30	41.614,30	Nachzahlungen aus Vorjahren
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.439.800,00	3.336.451,49	-103.348,51	Schlussrechnung erfolgt in 2017
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	448.400,00	431.216,91	-17.183,09	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.202.000,00	2.496.650,15	294.650,15	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Schlüsselzuweisungen vom Land	948.000,00	1.054.482,00	106.482,00	Sonderzuweisung 29.09.2016 zur Stärkung der komm. Finanzkraft in Höhe von 107.151 EUR
	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Land	643.300,00	660.469,23	17.169,23	Auftragskostenpauschale
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Bund	25.900,00	28.614,26	2.714,26	Eingliederungszuschüsse f. Neueinstellungen
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Land	14.700,00	61.186,83	46.486,83	Fördermittel für Hochwasserstudien in 2016 abgefordert, in 2015 geplant
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis	557.200,00	664.337,04	107.137,04	Mehrerträge sind zusätzliche Zuweisungen lt. Änderung KIFöG 2015, dafür geringere Erträge bei den Benutzungsgebühren
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.341.600,00	1.264.874,10	-76.725,90	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Verwaltungsgebühren	80.500,00	87.064,68	6.564,68	Mehrerträge im Bereich Melde- und Personenstandswesen (Bürgeramt/Standesamt)
	Benutzungsgebühren	1.101.100,00	988.718,73	-112.381,27	Elternbeiträge Kita's, Friedhofsgebühren, Straßenreinigung, Mindererträge durch Änderung KIFöG 2015
	Zweckgebundene Abgaben	160.000,00	189.090,69	29.090,69	Kurtaxe und HATIX-Beiträge
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.200,00	578.208,43	117.008,43	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Mieten und Pachten	197.400,00	245.033,89	47.633,89	Mehrertrag durch Miete freier Träger nach Fertigstellung Ersatzneubau KITA Drübeck, Vertrag wurde zur Aufstellung Haushalt noch verhandelt
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.500,00	28.208,91	19.708,91	Mehreinnahmen durch ungeplante Erträge aus gezahlten Versicherungsschädigungen (z. Bsp. Sturm- u. Kaskoschäden) und aus Dienstbarkeitsentschädigungen von Versorgern
	Erstattung für Elternanteile vom Landkreis	0	40.463,40	40.463,40	Erstattung Mehraufwendungen 2015
	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	40.700,00	-1.027,20	-41.727,20	Kostenerstattungen nicht eingefordert Rückerstattung aus 2015
	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	157.300,00	208.515,23	51.215,23	Nicht eingeplante Kostenerstattungen von der Ilsenburger Freizeit-Bau GmbH für anteilige Personalkosten und zu viel ausgezahlte Zuschüsse aus 2015. Hinzu kommen Kostenerstattungen v. Krankenkassen wg. Beschäftigungsverboten z. Mutterschutz.
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.153.800,00	1.681.140,87	527.340,87	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Konzessionsabgaben	430.000,00	416.667,30	-13.332,70	
	Erträge aus Aufl. SoPo aus Zuwendungen	680.100,00	1.141.620,32	461.520,32	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.

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Erträge aus Veräußerung v. Grundstücken	0	10.783,23	10.783,23	Im Jahresabschluss 2014 wurden diverse Sonderposten als Korrektur zur Eröffnungsbilanz nachträglich aufgenommen. Die Beträge aus der Auflösung fielen dementsprechend höher aus und mindern gleichzeitig die erhöhten Abschreibungen. Im Haushaltsjahr wurden diverse Grundstücke veräußert, diese wurden in der Planung des Ergebnishaushalts nicht berücksichtigt
07	+ Finanzerträge	56.100,00	327.911,79	271.811,79	
	<u>wesentliche Positionen</u> Erträge v. Gewinnant. a. verb. Unternehmen Sonstige Finanzerträge	31.000,00 25.000,00	67.277,53 260.051,00	36.277,53 235.051,00	Ausschüttung KOWISA höher als geplant Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
09	= Ordentliche Erträge	12.450.400,00	13.497.461,61	1.047.061,61	
10	Personalaufwendungen	4.223.900,00	3.775.657,92	448.242,08	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen (siehe Stellenplan als Anlage), Langzeiterkrankungen und geringeren Tarifsteigerungen.
	<u>wesentliche Positionen:</u> Dienstaufwendungen für Beamte Dienstaufwendungen für Angestellte Beitr. Zu Versorgungskassen f. Arbeitnehmer Beitr. Zu gesetzl. Sozialversicherung	355.500,00 2.974.900,00 115.000,00 594.100,00	292.475,88 2.682.468,03 96.989,26 520.731,90	63.024,12 292.431,97 18.010,74 73.368,10	
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837.700,00	1.611.499,35	226.200,65	
	<u>wesentliche Positionen:</u> Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Unterhaltung sonst. unbew. Anlagevermögen Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	154.000,00 295.500,00 721.400,00 56.400,00 253.300,00	160.777,58 249.123,10 671.067,22 35.101,95 213.842,88	-6.777,58 46.376,90 50.332,78 21.298,05 39.457,12	Nicht eingeplante Mehraufwendungen entstanden f. notwendige Unterhaltungsmaßnahmen der KITA Darlingerode (Austausch Fluchttüren u. Pflasterarbeiten d. Außenanlagen) Geplante Aufwendungen für Reparaturen Straßenbeleuchtung und Unterhaltung d. Gemeindestraßen und Waldwege wurden nur teilweise beansprucht. Aufwendungen für Versicherungen/Strom/Gas/Wasser/etc. geringer als geplant. höherer Schulungsbedarf für neue Mitarbeiter geplant, Stellen wurden nicht besetzt Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus geringeren Softwarepflegekosten sowie geringerem Pflegeaufwand für den Stadtforst
13	+ Transferaufwendungen	5.073.200,00	5.010.517,32	62.682,68	
	<u>wesentliche Positionen</u>				

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	275.000,00	306.866,45	-31.866,45	Davon entfallen Zuschüsse an die Ilsenburger Freizeitbau GmbH (IFB) in Höhe von 91.630,00 € und Zuschüsse an die Tourismus GmbH Ilsenburg (TIL) in Höhe von 215.236,45 €.
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.773.600,00	1.682.908,45	90.691,55	
	Davon:	1.691.600,00	1.604.506,59	87.093,41	durch Änderung KIFöG höhere Zuschüsse durch LK Harz
	Kreisumlage	2.684.600,00	2.687.736,00	-3.136,00	
	Gewerbesteuerumlage	225.000,00	235.583,00	-10.583,00	
	Umlage Unterhaltungsverband Ilse-Holtemme	64.500,00	61.915,23	2.584,77	
	Umlage WAHB Niederschlagswasser öffentliche Straßen	50.500,00	35.508,19	14.991,81	Zusatz für Mahrholzberg wurde nicht benötigt (15.000 EUR)
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	504.000,00	467.744,47	36.255,53	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Geschäftsaufwendungen	202.400,00	204.748,76	-2.348,76	
	davon:				
	Geschäftsaufwendungen für Studien, Planungsleistungen, Gutachten	108.600,00	128.830,77	-20.230,77	Der Planansatz umfasst nicht aktivierungsfähige Aufwendungen für die Erstellung von Planungsunterlagen (z. Bsp. Gutachten, Baupläne, etc.). Der erhöhte Aufwand in dieser Position ergibt sich aus Honoraren an die Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK).
	Geschäftsaufwendungen für Bürobe- darf, Bücher, Zeitschriften, Post und Telefon	82.800	66.865,46	15.934,54	
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	63.800,00	44.087,58	19.712,42	Geplant wurden hier irrtümlich die Kapitalertragssteuer für die Ausschüttung der KOWISA (9.000,00 €) und Umsatzsteuerzahlungen für den BgA Tourismus (10.700,00 €).
	Erstattung für Aufw. v. Dritten aus lfd. Ver- waltungstätigkeit	151.300,00	70.707,27	80.592,73	Kostenerstattungsansprüche für Kinderbetreuung von anderen Kommunen wurden kaum abgefordert
	Wertveränderungen auf Umlaufvermögen	0	69.282,31	-69.282,31	Forderungen, welche zum Jahresabschluss einzel- bzw. pauschalwertberichtigt wurden. Diese Aufwendungen wurden nicht geplant.
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95.500,00	69.462,24	26.037,76	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zinsaufwendungen an Land	0	3.055,54	-3.055,54	Zinsaufwendungen für vorzeitig abgerufene Fördermittel, Fördermittel wären sonst verfallen, Baumaßnahmen bereits begonnen
	Zinsaufwendungen für Kreditinstitute	87.500,00	63.543,63	23.956,37	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite waren nicht erforderlich
	Verzinsung von Steuernachforderungen	8.000,00	2.863,00	5.137,00	
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.238.500,00	1.385.297,16	-146.797,16	Die erhöhten Abschreibungen resultieren aus der Abweichung zur damaligen Schätzung für die Planaufstellung (Eröffnungsbilanz lag noch nicht vor).

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich	Bemerkung
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.972.800,00	12.320.178,46	-652.621,54	
18	= Ordentliches Ergebnis	-522.400,00	1.177.283,15	1.699.683,15	
19	+ außerordentliche Erträge		148.230,16	148.230,16	Veräußerung Grundstück und Gebäude Kita Drübeck sowie Grundstück im Gewerbegebiet Ilsenburg (Grünfläche Trift/Papenhecke).
20	- außerordentliche Aufwendungen				
21	= Außerordentliches Ergebnis		148.230,16	148.230,16	
22	= Jahresergebnis	-522.400,00	1.325.513,31	1.847.913,31	

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

Im Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2016 sind folgende nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge enthalten:

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen	1.454.579 EUR
<u>davon:</u>	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.385.297 EUR
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	69.282 EUR
<u>davon:</u>	
Buchwertverluste aus Anlagenabgängen	33.554 EUR
Wertberichtigungen von Forderungen	35.728 EUR
Nicht zahlungswirksame Erträge	1.141.620 EUR
<u>davon:</u>	
- Auflösung Sonderposten	1.141.620 EUR

Rechnungsabgrenzungsposten wurden aufgrund der zugelassenen Erleichterungen in 2016 nur für die Grabnutzungsrechte in Höhe von 9.590,72 EUR gebildet.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ilsenburg (Harz) schließt im Haushaltsjahr 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 1.325.513,31 EUR ab. Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 148.230,16 EUR durch Veräußerung von Grundvermögen erzielt.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2016 in Höhe von

-509.928,97 EUR hat sich das Jahresergebnis um 1.835.442,28 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) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.235.700,00	7.201.340,17	-34.359,83
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.202.000,00	2.499.305,27	297.305,27
03	+ sonstige Transfereinzahlungen			
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.341.600,00	1.277.600,63	-63.999,37
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.200,00	582.714,51	121.514,51
06	+ sonstige Einzahlungen	473.700,00	497.908,01	24.208,01
07	+ Zinsen und ähnl. Einzahlungen	56.100,00	482.456,95	426.3256,95
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.770.300,00	12.541.325,54	771.025,54
09	Personalauszahlungen	4.223.900,00	3.775.657,92	448.242,08
10	+ Versorgungsauszahlungen			
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837.700,00	1.635.995,77	201.704,23
12	+ Transferauszahlungen, Umlagen	5.073.200,00	5.010.517,32	62.682,68
13	+ sonstige Auszahlungen	504.000,00	511.596,63	-7.596,63
14	+ Zinsen, Gewährung v Darlehen und ähnl. Auszahl.	95.500,00	69.462,24	26.037,76
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.734.300,00	11.003.229,88	731.070,12
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.000,00	1.538.095,66	1.502.095,66
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und- beiträ- gen	2.580.100,00	672.605,82	-1.907.494,18
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermö- gens	525.500,00	173.667,31	-351.832,69
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.105.600,00	846.273,13	-2.259.326,87
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	3.181.700,00	1.045.607,30	2.136.092,70
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförde- rungsmaßnahmen	0	5.940,41	-5.940,41

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Plan-/Ist-Ver- gleich
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.181.700,00	1.051.547,71	2.130.152,29
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-76.100,00	-205.274,58	-129.174,58
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-40.100,00	1.332.821,08	-1.372.921,08
25	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Invest.-Fördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit	0	0	0
26	- Ausz. für die Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Invest.-fördermaßn., sonst. Ausz. Finanztätigkeit	238.500,00	255.923,24	-17.423,24
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (FR)	0	0	0
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten (FR)	0	0	0
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-238.500,00	-255.923,24	17.423,24

i) lfd. Verwaltungstätigkeit

In 2016 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 36.000 EUR um 1.502.096 EUR auf 1.538.096 EUR verbessert.

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

ii) aus Investitionstätigkeit

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz hat sich der Saldo aus Investitionstätigkeit von -1.602.118 EUR um 1.396.844 EUR auf -205.275 EUR verbessert. Es wurden Auszahlungsermächtigungen (HH-Reste) aus dem Vorjahr in Höhe von 1.466.119,20 EUR übertragen.

Folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2016 realisiert bzw. finanzwirksam begonnen werden:

Investitionnr.	Name	Ergebnis
1130010201	Industriepark Medienerschließg./Straßenerweiterg. Investitionszuweisungen vom Land	-11.415,56
	Summe Investition 1130010201	-11.415,56
1132230202	Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-74.208,15

Investitionnr.	Name	Ergebnis
	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.089,91
	Summe Investition I132230202	-75.298,06
I132230211	Ausbau Gehweg OD L 85 Drübeck Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.515,11
	Summe Investition I132230211	9.515,11
I141210101	Investitionspauschale Investitionszuweisungen vom Land	341.000,00
	Summe Investition I141210101	341.000,00
I142210301	Städtebaul. Sanierung u. Entwicklung "Kernstadt" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-57.687,89
	Summe Investition I142210301	-57.687,89
I150020101	Ausbau Ratsinformationssystem AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro	-13.584,02
	Summe Investition I150020101	-13.584,02
I151270201	Anbau Kita Darlingerode Sonstige Investitionseinzahlungen Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.621,67 -65.383,41
	Summe Investition I151270201	-46.761,74
I152130101	Löschwasserversorgung Industriepark AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-3.897,24 -17.815,98
	Summe Investition I152130101	-21.713,22
I152130103	Fahrzeuge/-zubehör Feuerwehren AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	-34.347,77
	Summe Investition I152130103	-34.347,77
I152230201	"Karlstraße/Schäferwiese" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-21.881,96
	Summe Investition I152230201	-21.881,96
I152230209	Durchlass Tiergarten Investitionszuweisungen vom Land Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	84.915,84 -123.160,21
	Summe Investition I152230209	-38.244,37
I152230210	Durchlass Kindergarten Ilsenburg	

Investitionnr.	Name	Ergebnis
	Investitionszuweisungen vom Land	63.563,52
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-86.820,26
	Summe Investition I152230210	-23.256,74
I152230601	Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	16.702,44
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-20.878,05
	Summe Investition I152230601	-4.175,61
I161260102	Grundschule Ilsenburg STARK III	
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-29.164,48
	Summe Investition I161260102	-29.164,48
I161260202	Rettungstreppe Grundschule Darlingerode	
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-21.833,11
	Summe Investition I161260202	-21.833,11
I161340201	Radstube Industriedenkmal	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-12.061,97
	Summe Investition I161340201	-12.061,97
I162240301	Waldweg Spitzenberg	
	Investitionszuweisungen vom Land	0
	Sonstige Investitionseinzahlungen	32.461,56
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-55.184,66
	Summe Investition I162240301	-22.723,10
Des Weiteren konnten folgende Einzahlungen realisiert werden:		
I132230201	Erschl. HBS-Weg Nord II 1. BA; Hinter den Gärten	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	119.650,24
	Summe Investition I132230201	119.650,24
I141210101	Investitionspauschale	
	Investitionszuweisungen vom Land	341.000,00
	Summe Investition I141210101	341.000,00

iii) aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlung für die Tilgung von Krediten stellt die jährliche Tilgung der Investitionskredite der Stadt dar.

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 2016 wird detailliert in der Anlagenübersicht (Anlage VI) dargestellt.

Zu 1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen	Buchwert 31.12.2015 in EUR	Buchwert 31.12.16 in EUR
Summe	564.715,57	557.155,57

Das immaterielle Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2016 insgesamt 557.155,57 EUR und hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2016 um 7.560,00 EUR verringert.

Zugänge in 2016 setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

	Zugänge in EUR
Erwerb von EDV-Lizenzen (u.a. für das Einwohnerfachverfahren MESO sowie neue Serverlizenzen)	3.076,03
Anschaffung Sicherheitssoftware	2.493,05

Im Haushaltsjahr betragen die Abschreibungen für das immaterielle Vermögen insgesamt 13.824,79 EUR.

Zu 1.2 Sachanlagevermögen

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2015 in EUR	Buchwert 31.12.2016 in EUR
Summe	43.101.473,23	42.904.367,67

Das Sachanlagevermögen der Stadt Ilseburg beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2016 insgesamt 42.904.367,67 EUR. Die Zugänge im Haushaltsjahr ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen:

	Zugänge in EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.512,04
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Erschließung Grundstück Darlingerode Sandtal	31.330,18
Grunderwerb Darlingerode Schulweg	14.092,35
Grunderwerb Erweiterung Industriepark	6.469,86
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.736,16
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Erschließung Grundstück Darlingerode Freibad	37.184,66
Nachträgliche Anschaffungskosten Sanierung Rathaus	8.544,53
Infrastrukturvermögen	415.202,98
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Erschließung Verkehrsfläche Darlingerode Sandtal	10.682,42
Infrastrukturvermögen Drübeck (Vermögensübergang vom Land)	131.332,57
Straßenausbau Schlossstraße Ilsenburg (DSK Förderprogramm Sanierung Kernstadt)	226.430,67
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	44.598,04
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
2 Rasentraktoren	13.314,14
Fahrzeug Feuerwehr	29.940,90
BGA, Betriebsvorrichtungen, Nutzpflanzungen, Nutztiere	103.956,77
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
BGA Verwaltung (Einbruchmeldeanlage)	11.284,29
BGA Grundschule Darlingerode und Ilsenburg (Möbel)	8.200,82
Ausbau Radstube Industriedenkmal	12.061,97
Spielgeräte Spielplatz Ilsenburg	9.825,60

	Zugänge in EUR
Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	577.788,68
Grenzgraben Ilsenburg	225.579,17
Rettungstreppe Grundschule Darlingerode	36.692,22
Anbau Kita Darlingerode	66.153,12
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	29.164,48
Straßenausbaukosten Wernigeröder Straße	36.761,79
Straßenausbaukosten Karlstraßen	21.881,96
Neubau Forstweg Spitzenberg	55.184,66
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	20.878,05
Löschwasserversorgung Industriepark	17.815,98

Folgende Anlagen sind zum 31.12.2016 im Bau (dargestellt sind hier nur die Anlagen im Bau mit Buchwert über 10.000 EUR):

	Buchwert 31.12.2015 In EUR	Buchwert 31.12.2016 in EUR
Anbau Kita Darlingerode	476,00	66.629,12
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	0	29.164,48
Löschwasserversorgung Industriepark	0	17.815,98
Grenzgraben Ilsenburg	39.636,98	265.216,15
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	3.473,61	24.351,66
Straßenausbaukosten Karlstraßen	4.338,31	26.220,27
Neubau Forstweg Spitzenberg	0	55.184,66

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr für das Sachanlagevermögen insgesamt 1.371.472,37 EUR.

Zu 1.3 Finanzanlagevermögen

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

Finanzanlagevermögen	Buchwert 31.12.2015 in EUR	Buchwert 31.12.2016 in EUR
Summe	700.764,12	700.764,12

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen zählen die von der Stadt Ilsenburg gehaltenen Anteile von mehr als 50 % an der Ilsenburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH (IGG), der Tourismus GmbH Ilsenburg sowie an der Ilsenburger Wohnungsbaugesellschaft mbH (IWG).

Bezeichnung	Buchwert 31.12.2015 in EUR	Buchwert 31.12.2016 in EUR
	195.873,74	195.873,74
Ilsenburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH (IGG)	25.000,00	25.000,00
Tourismus GmbH Ilsenburg	17.895,21	17.895,21
Ilsenburger Wohnungsbaugesellschaft mbH (IWG)	152.978,53	152.978,53

Beteiligungen:

Bei Beteiligungen handelt es sich um sonstige Anteilsrechte an verschiedenen Unternehmen. Die Stadt verfügt über folgende Beteiligungen:

	Buchwert 31.12.2015 in EUR	Buchwert 31.12.2016 in EUR
	504.890,38	504.890,38
Paritätische Gesellschaft f. Sozialarbeit	1.533,88	1.533,88
IGZ LK Harz (Gründerzentrum)	2.560,00	2.560,00
AFG Harz	1.250,00	1.250,00
KITU e. G.	5.000,00	5.000,00
KOWISA	482.341,68	482.341,68
Wasser-Abwasserverband Holtemme-Bode	12.204,82	12.204,82

Im laufenden Haushaltsjahr 2016 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 31.12.2016 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 31.12.2016 wird hier ein Vermögenswert in Höhe von 0 EUR ausgewiesen.

Zu 2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 insgesamt 32.779,03 EUR. Darin enthalten sind öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen von 5.778,15 EUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von 27.000,88 EUR. Bei dem Gesamtbetrag von 32.779,03 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen betragen zum 31.12.2016 insgesamt 97.475,65 EUR. Davon entfallen 4.471,13 EUR auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und 93.004,52 EUR auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	Anfangsbestand 01.01.2016	Endbestand 31.12.2016
	228.076,52	32.779,03
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.202,62	5.778,15
<i>Forderungsbestand</i>	<i>15.644,67</i>	<i>10.249,28</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>-3.442,05</i>	<i>-4.471,13</i>

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	215.873,90	27.000,88
<i>Forderungsbestand</i>	<i>348.563,50</i>	<i>120.005,40</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	- <i>132.689,60</i>	- <i>93.004,52</i>

Zu 2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 insgesamt 160.407,95 EUR. Darin enthalten sind sonstige privatrechtliche Forderungen von 159.717,95 EUR sowie sonstige Vermögensgegenstände von 690,00 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 160.407,95 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen betragen zum 31.12.2016 insgesamt 3.288,88 EUR und betreffen ausschließlich sonstige privatrechtliche Forderungen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	Anfangsbestand 01.01.2016 172.932,45	Endbestand 31.12.2016 160.407,95
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
<i>Forderungsbestand</i>		
- <i>Wertberichtigung</i>		
Sonstige privatrechtliche Forderungen	172.242,45	159.717,95
<i>Forderungsbestand</i>	<i>176.160,87</i>	<i>163.006,83</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	- <i>3.918,42</i>	- <i>3.288,88</i>
sonstige Vermögensgegenstände	690,00	690,00
<i>Forderungsbestand</i>	<i>690,00</i>	<i>690,00</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
-		

Die sonstigen privat-rechtlichen Forderungen beinhalten zum größten Teil Sichteinlagen der Treuhandbankkonten der Deutschen Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK) (159.119,00 EUR).

Zu 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Ilsenburg (Harz) belaufen sich zum Bilanzierungsstichtag 31.12.2016 insgesamt auf 2.013.596,31 EUR. Diese setzen sich zusammen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (2.012.477,88 EUR) und Bargeld- bzw. Kassenbeständen (1.118,43 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 21.113.898,72 EUR auf 22.570.744,60 EUR erhöht.

Zu 1.1. Rücklagen

Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz beläuft sich zum 31.12.2016 auf 19.166.968,33 EUR. Im Vergleich zum Anfangsbestand 01.01.2016 wurde die Rücklage aus der EÖB damit um 131.332,57 EUR erhöht. Die Zuführung ergibt sich aus einer Vermögensübertragung vom Land Sachsen-Anhalt. In 2016 wurde der Stadt Ilsenburg von der SALEG (Sachsen-Anhaltinische Landesentwicklungsgesellschaft mbH Magdeburg) eine Straße in Drübeck (Am Kamp) unentgeltlich übertragen. Die Bilanzierung des Vermögensgegenstandes erfolgte über die Rücklage, da die Bildung eines Sonderposten hierfür unzulässig ist.

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Bestand unter dieser Bilanzposition beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 2.078.262,96 EUR und ergibt sich aus den der Rücklage zugeführten Jahresergebnissen 2014 (985.553,95 EUR) und 2015 (1.092.709,01 EUR).

Zu 1.4 Jahresergebnis

Unter dieser Position ist die Summe aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Jahresergebnis auszuweisen. Die Stadt Ilsenburg (Harz) hat in 2016 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.325.513,31 EUR erzielt.

Zu 2. Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstige Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten betragen zum Stichtag 31.12.2016 insgesamt 21.118.191,54 EUR. Da die Erfassung und die Auflösung der Sonderposten in der Finanzsoftware über das Modul Anlagenbuchhaltung erfolgt, ist eine detaillierte Entwicklung der Sonderposten in 2016 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 2016 Rückstellungen in Höhe von 143.371,53 EUR in Anspruch genommen. Da

aufgrund der zugelassenen Erleichterungen keine neuen Rückstellungen gebildet wurden, ergibt sich zum 31.12.2016 ein Bestand von 116.141,49 EUR.

Zu 4. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 beträgt 2.531.571,53 EUR. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie deren Restlaufzeit sind aus der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage II) ersichtlich.

Zu 5. Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Haushaltsjahr 2016 ausschließlich für Grabnutzungsgebühren gebildet. Von dem abgegrenzten Gesamtbetrag i. H. v. 32.421,49 EUR entfallen 9.254,00 EUR auf den Friedhof Drübeck und 23.167,49 EUR auf den Friedhof Darlingerode.

D) Anlagen (§ 49 KomHVO)

I) Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2016						
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	228.076,52	32.779,03	32.779,03	0,00	0,00
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	12.202,62	5.778,15	5.778,15	0,00	0,00
1.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	215.873,90	27.000,88	27.000,88	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	172.932,45	160.407,95	160.407,95	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	172.242,45	159.717,95	159.717,95	0,00	0,00
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	690,00	690,00	690,00	0,00	0,00
Summe		401.008,97	193.186,98	193.186,98	0,00	0,00

II) Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2016						
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	-2.615.197,13	-2.359.273,89	0,00	-1.087.863,74	-1.271.410,15
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	-87.064,96	-3.413,99	-3.413,99	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-189.521,65	-168.883,65	-133.915,65	-34.968,00	0,00
	Summe	-2.891.783,74	-2.531.571,53	-137.329,64	-1.122.831,74	-1.271.410,15
	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 (2016)	Ergebnis des Haushaltsjahres (2016)	zu übertragende Ansätze
		Euro		
		1	2	4
1.	Aufwendungsermächtigungen	-	-	-
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>3.422.816,16</u>	<u>374.172,27</u>	<u>2.120.628,70</u>
	Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung			
	Maßnahme: I131250103 - Grunderwerb Wernigeröder Straße	5.900,00	5.005,98	173,80
	Maßnahme: I141250102 - Grundvermögen Drübeck	16.400,00	3.205,06	250,67
	Maßnahme: I141250104 - Grundvermögen Ilsenburg	18.300,00	1.598,19	600,65
	Maßnahme: I141260102 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	75.000,00	5.000,00	70.000,00
	Maßnahme: I151110101 - Sammelposten GWG Allgemeine Verwaltung	7.974,67	6.770,43	924,45
	Maßnahme: I151270201 - Anbau Kita Darlingerode	544.524,00	66.153,12	478.370,88
	Maßnahme: I161320401 - Deutsches Haus "KSG"	100.000,00	0,00	100.000,00
	Maßnahme: I161260102 - Sanierung Grundschule Ilsenburg	450.000,00	29.164,48	420.835,52
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>1.218.098,67</u>	<u>116.897,26</u>	<u>1.071.155,97</u>
	Teilhaushalt: 21 – Team Ordnung			
	Maßnahme: I152130101 - Löschwasserversorgung Industriepark	83.454,09	0,00	65.638,11
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>83.454,09</u>	<u>0,00</u>	<u>65.638,11</u>
	Teilhaushalt: 22 - Team Bauen			
	Maßnahme: I132230202 - Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße	152.145,76	37.851,70	114.294,06
	Maßnahme: I142220301 - Erwerb Spielgeräte f. Spielplätze	20.000,00	17.601,69	3.179,60
	Maßnahme: I142230401 - Straßenbeleuchtung	94.016,64	38.523,40	28.154,17
	Maßnahme: I142210301 - Städtebaul. Sanierung u. Entwicklung "Kernstad	395.000,00	57.687,89	17.312,11
	Maßnahme: I152230201 - "Karlstraße/Schäferwiese"	66.661,69	21.881,96	44.779,73
	Maßnahme: I152230211 - Durchlass Bahn	35.794,71	7.665,66	881,40
	Maßnahme: I152230601 - Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	636.626,39	20.878,05	109.400,00
	Maßnahme: I162230203 - Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	641.318,21	0,00	641.318,21
	Maßnahme: I162240301 - Waldweg Spitzenberg	79.700,00	55.184,66	24.515,34
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>2.121.263,40</u>	<u>257.275,01</u>	<u>983.834,62</u>
2.3.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-

IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres	voraussichtlich fällige Auszahlungen im		
		ersten	zweiten	dritten
		dem Haushaltsjahr folgenden Jahr		
		Euro		
	1	2	3	4
Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung				
Maßnahme: VE16126011 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	0,00	0,00	460.000,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>460.000,00</u>	<u>0,00</u>
Teilhaushalt: 22 - Team Bauen				
Maßnahme: VE16223021 - Durchlass Stahlwerkstraße	0,00	114.800,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE16223022 - Straßenausbau "Zur Lehns"	0,00	0,00	123.000,00	0,00
Maßnahme: VE16223022 - Straßenausbau "Karlstraße"	0,00	427.000,00	0,00	0,00
Maßnahme: VE16223061 - Entlastungsgraben Schulhof Ilsenburg	0,00	360.000,00	0,00	0,00
<i>Zwischensumme:</i>	<u>0,00</u>	<u>901.800,00</u>	<u>123.000,00</u>	<u>0,00</u>
Summe:	0,00	901.800,00	583.000,00	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 2016 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2016 (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 bis 12/2016
Summe			7	7	

Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2016 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2016 (IST)	Erläuterungen
1	Leiterin Kindertagesstätte	S18	1	1	neue Tarifvereinbarungen ab 180 Kinder; KITA Darlingerode
2	Leiterin Bibliothek	9	0,95	0,95	
3	TL Personal / EDV / Organisation / allg.Verw. / FöMi	9	1	1	Elternzeitvertretung
4	SB Allgemeine Verwaltung	9	1	0	
5	SB Haushalt / Bilanz	9	1	0	Elternzeitvertretung
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	1	siehe Erläuterung
12	SB Standesamt	9	1	0	bei evtl. vorübergehender Dienstunfähigkeit der Beamtin Stellenplan A lfd.Nr. 5
13	SB Bezügerechner	8	0,75	0,75	
14	SB Steuern	8	1	0	ATZ, siehe Erläuterung
15	Leiter/in Stadtkasse/Vollstreckung	8	1	1	
16	SB Beitragsberechnung Bauverwaltung	8	0,75	0,5	befristete Stelle bis 31.01.2017, siehe Erläuterung
17	SB Bauhof	8	1	1	
18	Streetworker	8	1	1	
19	Stadtjugendpfleger	8	1	1	
20	SB Ordnungsamt	8	1	1	
21	SB Gewerbe / Feuerwehr	8	1	1	
22	Erzieherinnen Kita Darlingerode	S 8a	17,5	17,5	
23	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
24	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
25	SB Personal / Beschaffung / Kita	8	1	1	davon Nachbesetzung ATZ 0,75 VbE; bis 12/2015 Entgeltgruppe E6
26	SB Kita	6	0,5	0	Mehraufwand durch KiFöG
27	SB Sitzungsdienst	6	0,75	0,75	
28	SB Steuern / Schulen	6	1	1	
29	SB Zentrale Buchhaltung	6	0,5	1	
30	SB Bibliothek	6	0,85	0,85	
31	SB Archiv	6	0,1	0,1	
32	Stadtarbeiter	6	2	2	
33	SB EDV / Allgemeine Verwaltung	6	1	1	
34	SB Bauverwaltung	6	0,75	0,75	Übernahme Auszubildende
35	Sekretärin	6	1	1	
36	MA Bürgeramt	5	1,5	1,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6
37	SB Standesamt	5	0,5	0,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6
38	Schulsekretärin / Sandtalhalle	5	0,575	0,575	30% Sandtalhalle, 70 % Grundschule

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2016 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2016 (IST)	Erläuterungen
39	Schulsekretärin GS Ilsenb.	5	0,375	0,375	ATZ Teilzeitmodell, Nachbesetzung ist vorgesehen
40	SB Grünanlagen	5	1	1	
41	SB Museum	5	0,5	0,5	siehe Erläuterung
42	SB Bibliothek	5	0,7	1	besetzt mit 2 Personen, siehe Stelle 41 und Erläuterungen
43	SB Bauamt	5	1	1	siehe Erläuterungen
44	SB Kasse / Vollstreckung	5	1,875	1,875	1,0 ATZ; Nachbesetzung ist erfolgt
45	Stadtarbeiter	5	5	5	
46	Hausmeister	5	1	1	
47	Stadtarbeiter	4	4	3,825	0,25 Hausmeister Kita Drübeck; Nachbesetzung wurde entfristet eingestellt
48	Hallenwart / Reinigung	4	0,125	0,125	
49	Hausmeister GS Ilsenburg	4	0	0	Leistungen wurden Dritten übertragen
50	Hausmeister Schule / Kita Darl.	4	0,75	0	Stelle z.Zt. unbesetzt, Leistungen wurden Dritten übertragen
51	Hausmeister Turnh. / STH Darl.	4	0,75	0	
52	Reinigung Museum	4	0,625	0,625	
53	MA Gemeinde/Friedhof Drüb.	4	0,175	0,175	
54	Stadtarbeiter	2	2	2	Stelleninhaber befristet bis 30.06.2016
55	Erziehungshelferin	S3	1,875	1,75	davon 0,9375 VbE Stelleninhaberin befristet bis 30.04.2017 (ab Juli 2015 neuer Tarif)
56	MA Wertstoffhof	1	0,25	0,25	
57	Stadtreinigung	1	0,225	0,225	
58	Grünflächen	2Ü	0,5	0,5	
59	ATZ Freizeitphase	9	0	0	bis 11 / 2015 (Tiefbau)
60	ATZ Freizeitphase	8	1	1	bis 9/2017 (Haushalt / Steuern / FöMi)
61	ATZ Freizeitphase	6	0,75	0,75	bis 07 / 2017 (Personal / Beschaffung)
62	ATZ Freizeitphase	5	1	1	bis 08 / 2017 (Kasse)
63	ATZ Freizeitphase	4	0,75	0,75	bis 11 / 2017 (Stadtarbeiter)
Summe			77,7	71,825	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes ¹	vorgesehen im Haushaltsjahr 2016 (SOLL)	beschäftigt am 01.10. des Haushaltsjahres 2016 (IST)	Erläuterungen
1	Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1	0	Ausbildungsende 07/2016
2	Auszubildende	Ausbildungsvergütung	2	1	Ausbildungsende 07/2019
2	MA Friedhof Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
3	MA STH Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
Summe			3,2	1,2	

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

VI) Anlagenübersicht

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung

Filter: Anlagendatumsfilter: 01.01.16..31.12.16

Optionen: AfA-Buch: BILANZ, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, 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 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01210 Lizenzen	16.775,71	3.076,03	0,00	0,00	19.851,74	-2.209,71	0,00	-3.574,03	0,00	0,00	-5.783,74	14.566,00	14.068,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01310 DV-Software	11.915,11	2.493,05	0,00	0,00	14.408,16	-7.422,11	0,00	-1.803,05	0,00	0,00	-9.225,16	4.493,00	5.183,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01410 Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuwendungen	553.598,97	695,71	0,00	0,00	554.294,68	-7.942,40	0,00	-8.447,71	0,00	0,00	-16.390,11	545.656,57	537.904,57
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02110 Grünflächen	1.060.401,50	31.501,69	0,00	-37.178,77	1.054.724,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060.401,50	1.054.724,42
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02210 Ackerland	871.700,52	6.469,86	0,00	0,00	878.170,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	871.700,52	878.170,38
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	118,36	0,00	0,00	151.881,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.762,80	151.881,16
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02910 sonstige unbebaute Grundstücke	2.103.801,47	14.422,13	-21.605,84	14.678,77	2.111.296,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.103.801,47	2.111.296,53
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03110 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.621.571,93	37.191,63	-10.264,80	0,00	1.648.498,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.621.571,93	1.648.498,76

	Anschaffungs- kosten 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03210 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	10.667.388,46	8.544,53	-2,00	0,00	10.675.930,99	-367.982,34	0,00	-207.952,65	0,00	0,00	-575.934,99	10.299.406,12	10.099.996,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04110 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.124.296,19	30.820,79	0,00	22.500,00	1.177.616,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.124.296,19	1.177.616,98
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04210 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	24.742.614,21	384.382,19	-42.282,93	929.410,90	26.014.124,37	-1.930.099,21	0,00	-1.000.593,93	8.728,71	0,00	-2.921.964,43	22.812.515,00	23.092.159,94
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 05210 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.864,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	-182,00	0,00	-91,00	0,00	0,00	-273,00	1.682,00	1.591,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06110 Antiquitäten und Kunstgegenstände	59.067,79	0,00	0,00	0,00	59.067,79	-641,00	0,00	-320,00	0,00	0,00	-961,00	58.426,79	58.106,79
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	696.457,24	29.940,90	-1,00	0,00	726.397,14	-124.199,24	0,00	-58.495,90	0,00	0,00	-182.695,14	572.258,00	543.702,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07210 Maschinen	10.161,00	14.657,14	0,00	0,00	24.818,14	-3.550,00	0,00	-2.561,14	0,00	0,00	-6.111,14	6.611,00	18.707,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07310 Technische Anlagen	5.962,14	0,00	0,00	0,00	5.962,14	-348,14	0,00	-298,00	0,00	0,00	-646,14	5.614,00	5.316,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08110 Betriebsvorrichtungen	685.654,52	23.043,34	0,00	96.854,52	805.552,38	-77.647,52	0,00	-39.557,45	0,00	0,00	-117.204,97	608.007,00	688.347,41

	Anschaffungs- kosten 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08111 Betriebsvorrichtungen 19%	8.926,33	12.061,97	0,00	0,00	20.988,30	-1.178,33	0,00	-1.206,97	0,00	0,00	-2.385,30	7.748,00	18.603,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08210 Betriebs- und Geschäftsausstattung	349.660,53	29.383,04	0,00	0,00	379.043,57	-49.513,66	0,00	-28.748,91	0,00	0,00	-78.262,57	300.146,87	300.781,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08211 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	36.475,41	408,20	0,00	0,00	36.883,61	-1.014,41	0,00	-2.805,20	0,00	0,00	-3.819,61	35.461,00	33.064,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08220 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	105.286,93	39.060,22	0,00	0,00	144.347,15	-25.799,93	0,00	-28.841,22	0,00	0,00	-54.641,15	79.487,00	89.706,00
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	7.616,89	149.825,80	0,00	-43.833,11	113.609,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.616,89	113.609,58
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09620 Anlagen im Bau Tiefbau	969.691,05	427.962,88	0,00	-982.432,31	415.221,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	969.691,05	415.221,62
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
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	-3.518.730,61	0,00	0,00	0,00	-3.518.730,61	179.705,61	0,00	102.692,00	0,00	0,00	282.397,61	-3.339.025,00	-3.236.333,00
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	-14.066.273,11	-491.356,94	7.030,32	84.211,45	-14.466.388,28	1.609.215,89	0,00	804.590,01	-434,92	0,00	2.413.370,98	-12.457.057,22	-12.053.017,30
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	-97.765,45	-152.937,47	3.342,02	0,00	3.146,45	0,00	0,00	6.488,47	-51.830,00	-146.449,00
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	46.976,66	0,00	22.677,00	0,00	0,00	69.653,66	-1.023.013,89	-1.000.336,89
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	109.727,98	0,00	54.912,00	0,00	0,00	164.639,98	-1.283.394,00	-1.228.482,00
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	175,00	0,00	87,00	0,00	0,00	262,00	-1.575,00	-1.488,00
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	-10.295,05	-3.558,37	0,00	0,00	-13.853,42	1.452,77	0,00	1.261,24	0,00	0,00	2.714,01	-8.842,28	-11.139,41
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	-69.078,40	0,00	0,00	0,00	-69.078,40	3.219,05	0,00	2.284,00	0,00	0,00	5.503,05	-65.859,35	-63.575,35

	Anschaffungs- kosten 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
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	-1.455.613,40	-44.298,11	0,00	0,00	-1.499.911,51	91.945,59	0,00	53.251,00	0,00	0,00	145.196,59	-1.363.667,81	-1.354.714,92
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	174.776,58	0,00	87.389,00	0,00	0,00	262.165,58	-1.676.031,00	-1.588.642,00
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	-148.491,98	-221.458,54	0,00	0,00	-369.950,52	9,98	0,00	9.263,54	0,00	0,00	9.273,52	-148.482,00	-360.677,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23410 Sonderposten aus Anzahlungen	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	-67.785,67	0,00	0,00	-67.785,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.785,67
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	-20.225,33	0,00	0,00	13.554,00	-6.671,33	618,33	0,00	502,00	0,00	0,00	1.120,33	-19.607,00	-5.551,00
Gesamtsummen:		1.246.059,46		0,00		-2.599.730,00		-1.385.297,16		0,00		44.366.952,92	
	46.966.682,92		-74.156,57		48.138.585,81		0,00	8.728,71			-3.976.298,45		44.162.287,36
Zuschuss		-828.457,63		0,00		2.221.165,46		1.142.055,24		0,00		-21.438.384,55	
	-23.659.550,01		7.030,32		-24.480.977,32		0,00	-434,92			3.362.785,78		-21.118.191,54

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2017

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.....	- 7 -
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 Ilsenburg.....	- 13 -
III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2017	- 15 -
IV) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	- 16 -
V) Erläuterungen zur Finanzrechnung	- 21 -
i) lfd. Verwaltungstätigkeit.....	- 22 -
ii) aus Investitionstätigkeit.....	- 22 -
iii) aus Finanzierungstätigkeit	- 25 -
VI) Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	- 25 -
i) Posten der Aktivseite der Bilanz	- 25 -
ii) Posten der Passivseite der Bilanz.....	- 33 -
D) Anlagen (§ 49 KomHVO).....	- 35 -
I) Forderungsübersicht	- 35 -
II) Verbindlichkeitenübersicht	- 35 -
III) Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen	- 36 -
IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen.....	- 36 -
V) Stellenübersicht	- 36 -
VI) Anlagenübersicht	- 41 -
VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten.....	- 42 -
VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten	- 43 -

A) Jahresabschluss

I) Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2017					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.148.676,27	7.821.700,00	7.723.691,71	-98.008,29
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.496.650,15	2.159.200,00	2.212.973,19	53.773,19
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.264.874,10	1.396.300,00	1.340.474,28	-55.825,72
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	578.208,43	675.500,00	837.285,85	161.785,85
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.681.140,87	1.204.200,00	1.869.111,59	664.911,59
7	+ Finanzerträge	327.911,79	73.000,00	97.894,27	24.894,27
8	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Ordentliche Erträge	13.497.461,61	13.329.900,00	14.081.430,89	751.530,89
10	Personalaufwendungen	3.775.657,92	4.155.000,00	4.059.618,93	-95.381,07
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.611.499,35	1.934.100,00	1.439.913,86	-494.186,14
13	+ Transferaufwendungen	5.010.517,32	5.373.000,00	5.386.912,11	13.912,11
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	467.744,47	639.600,00	662.067,95	22.467,95
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	69.462,24	73.300,00	82.097,65	8.797,65
16	+ bilanzielle Abschreibungen	1.385.297,16	1.365.700,00	1.415.749,65	50.049,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.320.178,46	13.540.700,00	13.046.360,15	-494.339,85
18	= Ordentliches Ergebnis	1.177.283,15	-210.800,00	1.035.070,74	1.245.870,74
19	+ außerordentliche Erträge	148.230,16	0,00	25.116,90	25.116,90
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	38.800,00	37.306,46	-1.493,54
21	= Außerordentliches Ergebnis	148.230,16	-38.800,00	-12.189,56	26.610,44
22	= Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
Nachrichtlich					
1.	Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
	+/- 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	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
2.	Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
	- Jahresfehlbeträge aus Vorjahren (Fehlbetragsvortrag nach §46 Abs. 4 Nr. 1 Buchst. c KomHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18

II) Finanzrechnung

Finanzrechnung 2017					
Stadt Ilsenburg (Harz)					
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.201.340,17	7.821.700,00	7.693.115,93	-128.584,07
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.499.305,27	2.159.200,00	2.196.553,65	37.353,65
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.277.600,63	1.396.300,00	1.398.096,75	1.796,75
5	+ privat. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	582.714,51	675.100,00	742.054,82	66.954,82
6	+ sonstige Einzahlungen	497.908,01	470.700,00	517.419,70	46.719,70
7	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	482.456,95	73.000,00	103.264,17	30.264,17
8	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.541.325,54	12.596.000,00	12.650.505,02	54.505,02
9	Personalauszahlungen	3.775.657,92	4.155.000,00	4.059.318,93	-95.681,07
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.635.995,77	1.934.100,00	1.445.867,14	-488.232,86
12	+ Transferauszahlungen	5.010.517,32	5.373.000,00	5.386.912,11	13.912,11
13	+ sonstige Auszahlungen	511.596,63	742.500,00	594.420,81	-148.079,19
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	69.462,24	112.100,00	119.404,11	7.304,11
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.003.229,88	12.316.700,00	11.605.923,10	-710.776,90
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.538.095,66	279.300,00	1.044.581,92	765.281,92
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	672.605,82	467.500,00	809.178,65	341.678,65
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	173.667,31	1.792.300,00	640.113,23	-1.152.186,77
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	846.273,13	2.259.800,00	1.449.291,88	-810.508,12
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	1.045.607,30	4.024.298,41	1.771.844,83	-2.252.453,58
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.940,41	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.051.547,71	4.024.298,41	1.771.844,83	-2.252.453,58
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-205.274,58	-1.764.498,41	-322.552,95	1.441.945,46
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.332.821,08	-1.485.198,41	722.028,97	2.207.227,38
25	+Einz. aus der Aufnahme v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Einz. Finanztätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für die Tilgung v.Krediten f.Investitionen u. Investfördermaßn., sonst.Ausz. Finanztätigkeit	255.923,24	240.600,00	240.548,85	-51,15
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)	-255.923,24	-240.600,00	-240.548,85	51,15
30	Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	1.076.897,84	-1.725.798,41	481.480,12	2.207.278,53
31	+ Einzahlungen fremder Finanzmittel (Verwahreinzahlungen)	486.352,40	0,00	644.941,21	644.941,21
32	- Auszahlungen fremder Finanzmittel (Verwahrauszahlungen)	-509.782,06	-7.500,00	-582.321,33	-574.821,33
33	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres (FR)	960.128,13	-3.337.330,81	2.013.596,31	5.350.927,12
34	Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres (FR)	2.013.596,31	-5.070.629,22	2.557.696,31	7.628.325,53
	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 = Bestand an Liquiditätsreserven am Endes des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00

III) Vermögensrechnung

Vermögensrechnung 2017							
Stadt Ilsenburg (Harz)							
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
	Aktivseite	46.369.070,65	48.433.046,33		Passivseite	46.369.070,65	48.433.046,33
1.	Anlagevermögen	44.162.287,36	45.207.755,91	1.	Eigenkapital	22.570.744,60	24.382.653,61
1.1	Immaterielles Vermögen	557.155,57	1.150.951,40	1.1	Rücklagen		
1.2	Sachanlagevermögen	42.904.367,67	43.356.040,39	1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungs-	19.166.968,33	19.955.996,16
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.599.335,59	4.645.575,63		bilanz		
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.748.494,76	12.254.464,88	1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.078.262,96	3.212.621,11
1.2.3	Infrastrukturvermögen	24.269.776,92	24.078.259,27	1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergeb-		191.155,16
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.591,00	1.500,00		nisses		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.111,79	57.790,79	1.2	Sonderrücklagen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	567.725,00	515.314,00	1.3	Fehlbetragsvortrag		
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäfts-	1.130.501,41	1.119.178,41	1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.325.513,31	1.022.881,18
	ausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere			Summe	Eigenkapital	22.570.744,60	24.382.653,61
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	528.831,20	683.957,41	2.	Sonderposten	21.118.191,54	21.585.339,60
1.3	Finanzanlagevermögen	700.764,12	700.764,12	2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.740.820,95	17.544.974,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	195.873,74	2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.304.033,92	3.873.776,72
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	504.890,38	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.3.3	Sondervermögen			2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	67.785,67	149.472,68
1.3.4	Ausleihungen			2.5	sonstige Sonderposten	5.551,00	17.116,00
1.3.5	Wertpapiere			Summe	SUMME Sonderposten	21.118.191,54	21.585.339,60
	Summe Anlagevermögen	44.162.287,36	45.207.755,91	3.	Rückstellungen	116.141,49	
2.	Umlaufvermögen	2.206.783,29	3.225.290,42	3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen		
2.1	Vorräte			3.2	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	32.779,03	343.910,36	3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.778,15	35.296,84	3.4	Rückstellungen für unter- lassene Instandhaltungen		
2.2.3	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	27.000,88	308.613,52	3.5	sonstige Rückstellungen	116.141,49	
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	160.407,95	323.683,75	3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	116.141,49	
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		54.860,00	3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanz- ausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuld- verhältnissen		
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	159.717,95	268.063,75	3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-		
2.3.3	sonstige Vermögensgegen- stände	690,00	760,00				
2.4	liquide Mittel	2.013.596,31	2.557.696,31				
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken	2.012.477,88	2.556.879,66				

Vermögensrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017			Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
	und Kreditinstituten				verfahren		
2.4.2	sonstige Einlagen			3.5.4	drohende Verluste aus		
2.4.3	Bargeld	1.118,43	816,65		schwebenden Geschäften		
Summe	Summe Umlaufvermögen	2.206.783,29	3.225.290,42		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	116.141,49	
				4.	Verbindlichkeiten	2.531.571,53	2.344.207,16
				4.1	Anleihen		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kredit-	2.359.273,89	2.118.725,04
					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	3.413,99	-11.325,81
					Lieferungen und Leistungen		
				4.6	Verbindlichkeiten aus		
					Transferleistungen		
				4.7	sonstige Verbindlichkeiten	168.883,65	236.807,93
				Summe	Verbindlichkeiten	2.531.571,53	2.344.207,16
				5.	Passive Rechnungs	32.421,49	120.845,96
					abgrenzungsposten		
	Bilanzsumme Aktiva	46.369.070,65	48.433.046,33		Bilanzsumme Passiva	46.369.070,65	48.433.046,33

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 2017 ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

	Ist 2017
Gesamtbetrag der Erträge	14.106.548 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	13.083.667 EUR
Ergebnis	1.022.881 EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.650.505 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.605.923 EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.582 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.449.292 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.771.845 EUR
Saldo aus Investitionstätigkeit	-322.553 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	240.549 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-240.549 EUR

i) Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung für 2017 weist ein positives ordentliches Ergebnis von 1.022.881 EUR aus. Außerordentlicher Erträge in Höhe von 25.116,90 EUR wurden aus der Veräußerung von Grundvermögen erzielt. Dabei handelt es sich um Grundstücke im Industriegebiet Ilsenburg. Aufgrund des Hochwasserereignisses im Juli 2017 waren weiterhin außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 37.306,46 € erforderlich. Die Haupteinnahmequelle der Stadt Ilsenburg (Harz) sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit Erträgen von 7.723.691,71 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 2017 ein Ertrag von insgesamt 2.212.973,19 EUR verzeichnet werden.

Im Bereich der Aufwendungen sind die größten Positionen im Jahresabschluss 2017:

- die Personalaufwendungen für die Beamten und Beschäftigten der Stadt Ilsenburg (Harz) in Höhe von 4.059.618,93 EUR sowie
- die Transferaufwendungen von 5.386.912,11 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 2017 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 1.449.291,88 EUR betragen - insbesondere für folgende Investitionsvorhaben:

Investitionspauschale vom Land	357.597 EUR
Anbau Kita Darlingerode	319.476 EUR
Ausbaubeiträge Wernigeröder Str.	271.778 EUR
Ausbaubeiträge Karlstraße/Schäferwiese	120.000 EUR
Einzahlungen aus der Veräuß. von Grundstücken und Gebäuden	159.179 EUR
Zuweisungen aus Förderprogramm „KSG“- Deutsches Haus	66.405 EUR
Zuweisungen aus dem Förderprogramm	46.595 EUR

„KSG“- Schulhof Ilsenburg

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.771.844,83 EUR getätigt. Investiert wurde zum Beispiel in folgende Maßnahmen:

Anbau Kita Darlingerode	568.191 EUR
Straßenausbau Karlstraße/Schäferwiese	402.776 EUR
Sanierung Grundschule Ilsenburg	453.409 EUR
Löschwasserversorgung Industriepark	74.750 EUR
Waldweg Spitzenberg	48.767 EUR
Ausbau Gruppenraum Kita Drübeck	46.565 EUR

Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit wurden Tilgungen in Höhe von 240.548,85 EUR geleistet.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan 2017 werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

iii) Vermögensrechnung

Die Bilanzsummen auf der Aktiv- und der Passivseite betragen zum 31.12.2017 jeweils 48.433.046,33 EUR. Das Eigenkapital hat sich auf 24.382.653,61 EUR erhöht.

Nähere Angaben zu einzelnen Positionen und zu wesentlichen Veränderungen zwischen dem Jahresabschluss 2017 und der Jahresabschlussbilanz zum 31.12.2016 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 die Ausstattung der 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 2017 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. Diesen 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: 31.12.2017)

3. Entwicklung der Einwohnerzahlen der Stadt Ilsenburg (Harz)

Anzahl der Einwohner:	31.12.2014	9.702	EW
	31.12.2015	9.475	EW
	31.12.2016	9.491	EW
	31.12.2017	9.535	EW

(Quelle: Statistisches Landesamt, Stand: 31.12.2017)

4. Entwicklung der Steuerkraftmesszahl der Stadt Ilsenburg (Harz)

Steuerkraftmesszahl des Jahres	Zur Berechnung des Finanzausgleichs für das Jahr und im Betrag in EUR	
2013	2015	5.030.000
2014	2016	5.617.733
2015	2017	6.458.480

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 Feuerwehrstandorte im Verantwortungsbereich der Stadt Ilsenburg (Harz) zur Verfügung stehend.

III) Wesentliche Angaben zum Haushaltsplan 2017

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde vom Stadtrat der Stadt Ilsenburg in seiner Sitzung am 14.12.2017 beschlossen und dem Landkreis Harz am 21.12.2017 zur Prüfung vorgelegt. Im Ergebnisplan wurde ein Jahresfehlbedarf i. H. v. 249.600 ausgewiesen. Nach § 98 Abs. 3 Satz 1 KVG LSA ist der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnishaushalt) auszugleichen. Der Haushalt gilt als ausgeglichen, wenn ein Fehlbetrag durch Inanspruchnahme von Rücklagen gedeckt werden kann.

Da keine Ergebn isrücklage vorhanden war und auch die mittelfristige Finanzplanung in keinem Jahr ausgeglichen dargestellt werden konnte, wurde der Beschluss über die Haushaltssatzung von der Kommunalaufsicht beanstandet. Die Stadt Ilsenburg (Harz) verfügte im Haushaltsjahr 2017 somit über keinen genehmigten Haushalt und befand sich das ganze Jahr in der vorläufigen Haushaltsführung. Für den vorliegenden Rechenschaftsbericht werden die geplanten Ansätze aus der beanstandeten Haushaltssatzung mit dem tatsächlichen Ergebnis verglichen. Wesentliche Eckpunkte sind:

Zu § 1: Haushaltsvolumen

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2017 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	13.329.900 Euro
Gesamtbetrag der Aufwendungen	13.579.500 Euro

Finanzplan

Gesamtbetrag Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.596.000 Euro
Gesamtbetrag Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.316.700 Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.259.800 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.901.800 Euro
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 Euro
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	240.600 Euro

Zu § 2: Kreditermächtigung war nicht veranschlagt.

Zu § 3: Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt:

Zu § 4: Der Höchstbetrag für die Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurde auf 2.500.000 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 2017 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 31.12.2017 dargestellt. In der nachfolgenden Tabelle werden die verfügbaren Haushaltsmittel im Ertrags- und Aufwandsbereich laut Haushaltsplan mit dem tatsächlichen Ergebnis verglichen und wesentliche Positionen und Abweichungen erläutert:

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.821.700,00	7.723.691,71	-98.008,29	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Grundsteuer B	1.010.000,00	1.030.760,64	20.760,64	
	Gewerbesteuer	2.619.100,00	2.495.148,32	-123.951,68	

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.550.900,00	3.561.834,68	10.934,68	
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	555.200,00	554.471,81	-728,22	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.159.200,00	2.212.973,19	53.773,19	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Schlüsselzuweisungen vom Land	773.500,00	773.508,00	8,00	
	Sonstige allgemeine Zuweisungen v. Land	638.600,00	638.689,00	89,00	Auftragskostenpauschale
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Land	35.600,00	34.272,85	-1.327,15	Bei den erhaltenen Zuweisungen handelt es sich um Zuweisungen für die Jugendfeuerwehr und die Stadtbibliothek sowie um den Gemeindeanteil an der Feuer-schutzsteuer
	Zuweisungen für lauf. Zwecke Landkreis	648.700,00	649.857,76	1.157,76	Zuweisungen für Kitas und Jugendarbeit
	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	300,00	46.736,99	46.736,99	Beiträge für Straßenbeleuchtung unterlagen in der EÖB dem Festwertverfahren. Die Mehrerträge in dieser Position resultieren aus Beiträgen zur Straßenbeleuchtung, welche zum Jahresabschluss aus den Sonderposten (Kontenbereich 23) in diese Ergebnisposition umgebucht wurden.
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.396.300,00	1.340.474,28	-55.825,72	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Verwaltungsgebühren	84.000,00	90.546,69	6.546,69	Mehrerträge im Bereich Melde- und Personenstandswesen (Bürgeramt/Standesamt)
	Benutzungsgebühren	1.091.300,00	1.001.591,28	-89.708,72	Mindererträge im Wesentlichen bei Friedhofsgebühren, Freibäder und Veranstaltungsräume
	Zweckgebundene Abgaben	221.000,00	248.336,31	27.336,31	Kurtaxe und HATIX-Beiträge
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kosten-erstattungen und Kostenumlagen	675.500,00	837.285,85	161.785,85	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Mieten und Pachten	211.400	241.900,42	30.500,42	Mehrertrag durch Miete freier Träger (PIN GmbH) der KITA Drübeck sowie nicht geplante Einnahmen aus der Vermietung der ehemaligen Grundschule Ilsenburg an die evangel. Stiftung Neinsedt.
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	57.300,00	77.767,15	20.467,15	Mehreinnahmen Verkauf Holz aus Stadforst
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.400,00	24.798,12	15.398,12	Mehreinnahmen durch ungeplante Erträge aus gezahlten Versicherungsschädigungen (z. Bsp. Sturm- u. Kaskoschäden)
	Erstattung für Elternanteile vom Landkreis	51.400,00	51.506,00	106,00	
	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	40.700,00	71.216,70	30.516,70	Kostenerstattungen aus der Endabrechnung 2014
	Erträge aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	14.722,15	14.722,15	Nicht eingeplante Kostenerstattungen v. Krankenkassen wg. Beschäftigungsverboten z. Mutterschutz.
	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	176.100,00	197.924,61	21.824,61	Mehrerträge durch nicht geplante Kostenerstattungen von der Ilsenburger Freizeit-Bau GmbH für anteilige Personalkosten
	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	23.400,00	65.884,07	42.484,07	Erhöhte Erstattungen aus Betriebskostenabrechnungen. Hinzu kommen

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
					Kostenerstattungen des freien Trägers (PIN GmbH) für städtische Hausmeisterdienste in der Kita Drübeck.
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.204.200,00	1.869.111,59	664.911,59	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Konzessionsabgaben	425.000,00	540.320,47	115.320,47	Die Mehrerträge ergeben sich aus Konzessionsabgaben Wasser.
	Erträge aus der Aufl. Sonderposten	733.500,00	1.149.797,06	416.297,06	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. Im Jahresabschluss 2014 wurden diverse Sonderposten als Korrektur zur Eröffnungsbilanz nachträglich aufgenommen. Die Beträge aus der Auflösung fielen dementsprechend höher aus und mindern gleichzeitig die erhöhten Abschreibungen.
	Erträge aus Veräußerung v. Grundstücken	0,00	16.747,55	16.747,55	Im Haushaltsjahr wurden diverse Grundstücke veräußert, diese wurden in der Planung des Ergebnishaushalts nicht berücksichtigt
	Erträge aus Eingang wertberechtigter Forderungen	0,00	52.852,41	52.852,41	Hierbei handelt es sich um Zahlungseingänge im Jahr 2017 auf Forderungen, welche bereits in Vorjahren wertberechtigt wurden
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	49.789,53	49.789,53	Nicht in Anspruch genommene Rückstellungen für Altersteilzeit wurden ertragswirksam aufgelöst
07	+ Finanzerträge	73.000,00	97.894,27	24.894,27	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Erträge v. Gewinnant. a. verb. Unternehmen	48.000,00	65.694,27	17.694,27	Ausschüttung KOWISA höher als geplant
	Sonstige Finanzerträge	25.000,00	32.200,00	7.200,00	Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	
09	= Ordentliche Erträge	13.329.900,00	14.081.430,89	751.530,89	
10	Personalaufwendungen	4.155.000,00	4.059.618,93	95.381,07	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus nicht besetzten Stellen (siehe Stellenplan als Anlage), Langzeiterkrankungen und geringeren Tarifsteigerungen.
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Dienstaufwendungen für Beamte	292.500,00	298.110,60	-5.610,60	
	Dienstaufwendungen für Angestellte	2.962.400,00	2.901.461,76	60.938,24	
	Beitr. zu Versorgungskassen	281.600,00	277.179,15	4.420,85	
	Beitr. zu gesetzl. Sozialversicherung	591.800,00	563.382,87	28.417,13	
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934.100,00	1.439.913,86	494.186,14	
	<u>wesentliche Positionen:</u>				
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	126.800,00	74.555,18	52.244,82	Geplante Aufwendungen für Renovierungs- und Instandhaltungsarbeiten u. a.

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
					in der GS Darlingerode oder für das Ver- waltungsgebäude wurden nur teilweise beansprucht
	Unterhaltung sonst. unbew. Anlagevermö- gen	319.800,00	151.745,87	168.054,13	Geplante Aufwendungen für die Unterhal- tung d. Friedhöfe, Gemeindestraßen sowie Park- und Gartenanlagen wurden nur teil- weise beansprucht.
	Bewirtschaftung Grundstücke u. bauliche Anlagen	836.500,00	713.339,73	123.160,27	Aufwendungen für Versicherun- gen/Strom/Gas/Wasser/etc. geringer als geplant.
	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	39.800,00	14.617,74	25.182,26	Aufwendungen für Aus- und Fortbildun- gen fielen geringer aus als geplant
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf- wendungen	272.000,00	199.764,41	72.235,59	Minderaufwendungen resultieren im We- sentlichen aus geringeren Softwarepflege- kosten, geringerem Pflegeaufwand für den Stadtforst sowie geringeren Betriebs- aufwendungen für Schulen (Lehr- und Un- terrichtsmittel, Schulveranstaltungen)
13	+ Transferaufwendungen	5.373.000,00	5.386.912,11	-13.912,11	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zuschüsse an verbundene Unternehmen	280.000,00	322.492,94	-42.492,94	Davon entfallen Zuschüsse an die Ilsen- burger Freizeitbau GmbH (IFB) in Höhe von 99.600,00 € und Zuschüsse an die Tourismus GmbH Ilsenburg (TIL) in Höhe von 222.892,94 €.
	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.768.800,00	1.747.671,58	21.128,42	Dazu zählen Zuschüsse an den freien Trä- ger PIN GmbH, an die DLRG für den Be- trieb des Freibades Ilsenburg und an die Stiftung Kloster Ilsenburg.
	Gewerbsteuerumlage	262.000,00	254.759,00	7.241,00	
	Kreisumlage	2.963.100,00	2.963.064,00	36,00	
	Umlage Unterhaltungsverband Ilse-Hol- temme	63.500,00	63.407,64	92,36	
	Umlage WAHB Niederschlagswasser öffent- liche Straßen	35.600,00	35.516,95	83,05	
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	639.600,00	662.067,95	-22.467,95	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Geschäftsaufwendungen	250.100,00	212.818,06	37.281,94	
	davon:				
	Geschäftsaufwendungen für Studien, Planungsleistungen, Gutachten	155.400,00	113.514,92	41.885,08	Der Planansatz umfasst nicht aktivierungs- fähige Aufwendungen für die Erstellung von Planungsunterlagen (z. Bsp. Gutach- ten, Baupläne, etc.). Der Minderaufwand resultiert im Wesentlichen durch nicht be- anspruchte Leistungen im Bereich Städte- bauliche Planungs- u. Entwicklungsmaß- nahmen
	Geschäftsaufwendungen für Bürobe- darf, Bücher, Zeitschriften, Post und Telefon	78.400,00	66.296,06	12.103,94	
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	59.700,00	48.480,09	11.219,91	Geplant wurden hier irrtümlich Umsatz- steuerzahlungen für den BgA Tourismus (11.700,00 €).
	Erstattung für Aufw. v. Dritten aus lfd. Ver- waltungstätigkeit	243.700,00	199.803,86	43.896,14	Kostenerstattungsansprüche für Kinderbe- treuung von anderen Kommunen wurden kaum abgefordert

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2017	Plan-/Ist- Vergleich	Bemerkung
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	0,00	121.943,95	-121.943,95	Hierzu zählen Forderungen, die einzel- bzw. pauschalwertberichtigt wurden. Diese Aufwendungen wurden nicht geplant.
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	73.300,00	82.097,65	-8.797,65	
	<u>wesentliche Positionen</u>				
	Zinsaufwendungen für Kreditinstitute	62.000,00	58.173,80	3.826,20	Im Planansatz enthalten sind 3.000 € Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite - diese wurden in 2017 nicht in Anspruch genommen.
	Verzinsung von Steuernachforderungen	6.000,00	18.584,00	-12.584,00	Gewerbsteuererstattungszinsen fielen höher aus als geplant
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.365.700,00	1.415.749,65	-50.049,65	Die erhöhten Abschreibungen resultieren aus der Abweichung zur damaligen Schätzung für die Planaufstellung (Eröffnungsbilanz lag noch nicht vor).
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.540.700,00	13.046.360,15	494.339,85	
18	= Ordentliches Ergebnis	-210.800,00	1.035.070,74	1.245.870,74	
19	+ außerordentliche Erträge	0,00	25.116,90	25.116,90	Veräußerung Grundstücke im Industriegebiet Ilsenburg
20	- außerordentliche Aufwendungen	38.800,00	37.306,46	1.493,54	Hochwasserereignis im Juli 2017
21	= Außerordentliches Ergebnis	-38.800,00	-12.189,56	26.610,44	
27	= Jahresergebnis	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18	

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

Im Jahresergebnis der Ergebnisrechnung 2017 sind folgende nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge enthalten:

Nicht zahlungswirksame Aufwendungen **1.537.694 EUR**

davon:

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände
und Sachanlagen **1.415.750 EUR**

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen

davon:

Buchwertverluste aus Anlagenabgängen **0 EUR**

Wertberichtigungen von Forderungen **121.944 EUR**

Nicht zahlungswirksame Erträge **1.199.587 EUR**

davon:

Auflösung Sonderposten **1.149.797 EUR**

Auflösung Rückstellungen **49.790 EUR**

Rechnungsabgrenzungsposten wurden aufgrund der zugelassenen Erleichterungen in 2017 nur für die Grabnutzungsrechte in Höhe von 90.674,76 EUR neu gebildet.

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ilsenburg (Harz) schließt im Haushaltsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von insgesamt 1.022.881,18 EUR ab. Es wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 25.116,90 EUR durch Veräußerung von Grundvermögen erzielt.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von -249.600,00 EUR hat sich das Jahresergebnis um 1.022.881,18 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) 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Plan-/Ist-Ver- gleich
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.821.700,00	7.693.115,93	-128.584,07
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.159.200,00	2.196.553,65	37.353,65
03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.396.300,00	1.398.096,75	1.796,75
05	+ privatr. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	675.100,00	742.054,82	66.954,82
06	+ sonstige Einzahlungen	470.700,00	517.419,70	46.719,70
07	+ Zinsen und ähnlich Einzahlungen	73.000,00	103.264,17	30.264,17
08	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.596.000,00	12.650.505,02	54.505,02
09	Personalauszahlungen	4.155.000,00	4.059.318,93	95.681,07
10	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934.100,00	1.445.867,14	488.232,86
12	+ Transferauszahlungen	5.373.000,00	5.386.912,11	-13.912,11
13	+ sonstige Auszahlungen	742.500,00	594.420,81	148.079,19
14	+ Zinsen und ähnlichen Auszahlungen	112.100,00	119.404,11	-7.304,11
15	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.316.700,00	11.605.923,10	710.776,90
16	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.300,00	1.044.581,92	765.281,92
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	467.500,00	809.178,65	341.678,65
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	1.792.300,00	640.113,23	-1.152.186,77
19	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.259.800,00	1.449.291,88	-810.508,12
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	1.901.800,00	1.771.844,83	129.955,17

Pos.	Bezeichnung	Planansatz des Haushalts- jahres (ohne ÜPL, APL, HH- Rest) 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Plan-/Ist-Ver- gleich
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
22	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.901.800,00	1.771.844,83	129.955,17
23	= Saldo aus Investitionstätigkeit	358.000,00	-322.552,95	-680.552,95
24	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	637.300,00	722.028,97	84.728,97
25	+Einz. aus der Aufnahme v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. Einz. Finanztätigkeit	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für die Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. Ausz. Finanztätigkeit	240.600,00	240.548,85	51,15
27	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (FR)	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten (FR)	0,00	0,00	0,00
29	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)	-240.600,00	-240.548,85	51,15

i) lfd. Verwaltungstätigkeit

In 2017 zahlungswirksame Positionen aus der Ergebnisrechnung werden in der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit nachgewiesen. Im Vergleich zum ordentlichen Planansatz hat sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von 279.300 EUR um 765.281,92 EUR auf 1.044.581,92 EUR verbessert.

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

ii) aus Investitionstätigkeit

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz hat sich der Saldo aus Investitionstätigkeit von -1.764.498 EUR um 680.552,95 EUR auf 322.552,95 EUR verbessert. Aus dem Vorjahr 2016 wurden Auszahlungsermächtigungen (HH-Reste) in Höhe von -2.122.498,41 EUR übertragen.

Folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen konnten im Haushaltsjahr 2017 realisiert bzw. finanzwirksam begonnen werden:

Investitionsnr.	Name	Ergebnis
I131250103	Grunderwerb Wernigeröder Straße AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	8.811,84
	Summe Investition I131250103	8.811,84
I132230201	Erschl. HBS-Weg Nord II 1. BA; Hinter den Gärten Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.400,00
	Summe Investition I132230201	2.400,00
I132230202	Straßenausbau L85 Wernigeröder Straße	

Investitionsnr.	Name	Ergebnis
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	271.777,51
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	19.758,25
	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00
	Summe Investition I132230202	291.535,76
I132230208	Aufwendungsersatz Regenentwässerung	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	16.848,57
	Summe Investition I132230208	16.848,57
I141110101	Erwerb EDV-Technik/Telefonanlage/Büromöbel	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-5.360,28
	Summe Investition I141110101	-5.360,28
I141210101	Investitionspauschale	
	Investitionszuweisungen vom Land	357.597,00
	Summe Investition I141210101	357.597,00
I141210102	Ordentliche Tilgung an Kreditinstitute	
	Tlg v. Krdt für Invest. Kreditinst. > 5 J Euro	-240.548,85
	Summe Investition I141210102	-240.548,85
I141250102	Grundvermögen Drübeck	
	Sonstige Finanzeinzahlungen	4.200,00
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	6.510,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-1.591,50
	Summe Investition I141250102	9.118,50
I141250104	Grundvermögen Ilsenburg	
	Sonstige Finanzeinzahlungen	35.148,55
	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	136.129,45
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-13.841,47
	Summe Investition I141250104	157.436,53
I141250105	Grundvermögen Darlingerode	
	Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00
	EinZ a d Veräuß. v Grundstück, Gebäuden, Infrastr.	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-1.286,28
	Summe Investition I141250105	-1.286,28
I141260102	Schulhof Ilsenburg "KSG"	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	46.594,83
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I141260102	46.594,83
I142220301	Erwerb Spielgeräte/Neubau Spielplätze	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	500,00
	Zuweisungen für Investitionen an Land	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens >1000 bzw. 410Euro	-7.658,54

Investitionsnr.	Name	Ergebnis
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro	0,00
	Summe Investition I142220301	-7.158,54
I142230401	Straßenbeleuchtung	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	29.125,64
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-18.585,24
	Summe Investition I142230401	10.540,40
I151110101	SaPo Allg. Verwaltung	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	0,00
	AusZ für Erwerb bew. Vermögen > 150 bis 1000 Euro	-1.771,88
	Summe Investition I151110101	-1.771,88
I151110102	Lizenzen/Software Allg. Verwaltung	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	-2.593,61
	Summe Investition I151110102	-2.593,61
I151270201	Anbau Kita Darlingerode	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	319.476,50
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-34.871,10
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-504.482,42
	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-28.837,81
	Summe Investition I151270201	-248.714,83
I152130101	Löschwasserversorgung Industriepark	
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-357,33
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	0,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-74.392,44
	Summe Investition I152130101	-74.749,77
I152230201	"Karlstraße/Schäferwiese"	
	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	120.000,00
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-402.776,01
	Summe Investition I152230201	-282.776,01
I152230601	Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	19.270,24
	Erst. f AusZ v Dritten lfd. VerwaltTät priv Untern	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-24.134,21
	Summe Investition I152230601	-4.863,97
I161260102	Grundschule Ilsenburg STARK III	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-453.409,43
	Summe Investition I161260102	-453.409,43
I161320401	"Deutsches Haus" KSG	

Investitionsnr.	Name	Ergebnis
	Sonstige Investitionseinzahlungen	66.405,17
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I161320401	66.405,17
I162230203	Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-26.735,04
	Summe Investition I162230203	-26.735,04
I162240301	Waldweg Spitzenberg	
	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.686,39
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-48.766,88
	Summe Investition I162240301	-20.080,49
I171270301	Ausbau Gruppenraum Kita Drübeck	
	AusZ für Erwerb bew. Vermögens > 1000 bzw. 410Euro	-4.268,29
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-42.297,07
	Summe Investition I171270301	-46.565,36
I172230205	Baugebiet Schützenberg Ilsenburg	
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-7.219,51
	Summe Investition I172230205	-7.219,51
I172230206	Gehweg an der Ilse am BG "Ilsegarten"	
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-3.845,81
	Summe Investition I172230206	-3.845,81
I172230207	Bushaltestelle "Haus Oehrenfeld"	
	Investitionszuweisungen von Gem. + Gemeindeverb.n	23.580,00
	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00
	AusZ für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	-22.995,38
	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00
	Summe Investition I172230207	584,62

iii) aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlung für die Tilgung von Krediten stellt die jährliche Tilgung der Investitionskredite der Stadt dar.

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 2017 wird detailliert in der Anlagenübersicht (Anlage VI) dargestellt.

Zu 1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen	Buchwert 31.12.2016 in EUR	Buchwert 31.12.17 in EUR
Summe	557.155,57	1.150.951,40

Das immaterielle Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2017 insgesamt 1.150.951,40 EUR und hat sich im Vergleich zum Anfangsbestand per 01.01.2017 um 593.795,83 EUR erhöht.

Zugänge in 2017 setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

	Zugänge in EUR
Immaterielles Vermögen	608.469,53
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Zuschuss zur Sanierung Gebäude Kita "Am Eichholz"	621.438,40
Software Allg. Verwaltung, (Lizenzen f. Microsoft Open Office, Windows Server CAL)	1.535,70
Lizenzen Datensicherungssoftware	1.286,09
Erweiterung Software zur Zeiterfassung (Zeus)	1.057,91
<u>Abgänge</u>	
Regenentwässerung Wernigeröder Straße, Abschlagsbauwerk Vorfluter Ilse (Absetzung einer in 2017 v. WAHB erhaltenen Erstattung von den urspr. AHKs)	-16.848,57

Die Position Zuschuss zur Sanierung Gebäude Kita "Am Eichholz" wurde als Korrektur zur Eröffnungsbilanz erfasst. Hierbei handelt es sich um einen in 2009 an den freien Träger PIN GmbH ausgezahlten Zuschuss zur Sanierung des Kitagebäudes.

Im Haushaltsjahr betragen die Abschreibungen für das immaterielle Vermögen insgesamt 14.673,70 EUR.

Zu 1.2 Sachanlagevermögen

Sachanlagevermögen	Buchwert 31.12.2016 in EUR	Buchwert 31.12.2017 in EUR
Summe	42.904.367,67	43.356.040,39

Das Sachanlagevermögen der Stadt Ilseburg beträgt im Rahmen des Jahresabschlusses zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2017 insgesamt 43.356.040,39 EUR. Die Zugänge im Haushaltsjahr ergeben sich im Wesentlichen aus den folgenden Positionen:

	Zugänge in EUR
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	175.299,35
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Übernommenes Anlagevermögen von der Ilseburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH (Dazu zählen diverse Grundstücke in Ilseburg wie z. Bsp. Veckenstedter Weg, Im Hüttenfelde, Am Industriepark)	160.612,43
Erwerb Grundstück Karl-Marx -Straße, Ilseburg	8.053,69
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.651,03
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Nachaktivierung Vermessungskosten v. Grundstücken in Darlingerode	1.286,28
Sicherheitstechnik Löschwasserversorgung Industriepark	357,33
Infrastrukturvermögen	6.773,46
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Nachaktivierungen z. Straßenausbau Schlossstraße Ilseburg (DSK Förderprogramm Sanierung Kernstadt)	78.123,62

	Zugänge in EUR
Barrierefreie Bushaltestelle "Haus Oehrenfeld"	22.995,38
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.773,46
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Rasentraktor KUBOTA f. den Friedhof Ilsenburg	6.773,46
BGA, Betriebsvorrichtungen, Nutzplanungen, Nutztiere	29.720,21
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Bänke mit Rückenlehne f. den Friedhof Drübeck (6.881,00
Erwerb Spielgeräte Spielplatz Ilsenburg (u.a. Wippe, Turm)	7.658,54
Wasserleitung Friedhof Ilsenburg (Übernahme v. Kirchengemeinde)	5.983,71
BGA Kita Drübeck (Tische, Schränke, Garderoben)	4.268,29
BGA Verwaltungsgebäude (PCs)	2.515,66
Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	1.682.487,80
<u>Wesentliche Zugänge:</u>	
Anbau Kita Darlingerode	503.323,33
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	453.409,43
Straßenausbau Karlstraße	400.728,53
Löschwasserversorgung Industriepark	74.392,44
Außenanlagen Kita Darlingerode	63.708,91
Neubau Forstweg Spitzenberg	48.766,88
Ausbau Gruppenraum Kita Drübeck	42.297,07
Ersatzneubau Stahlwerkbrücke	26.735,04
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	24.134,21
Sanierung Schulhof GS Ilsenburg (Förderprogramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	21.433,48
<u>Aktivierungen aus Anlagen im Bau</u>	
Grenzgraben Ilsenburg (Durchlass Kindergarten u. Tiergarten)	237.447,49
Anbau Kita Darlingerode	560.234,91
Straßenausbau Karlstraße	426.948,80

	Zugänge in EUR
Löschwasserversorgung Industriepark	92.208,42
Neubau Forstweg Spitzenberg	103.951,54
Außenanlagen Kita Darlingerode	63.708,91

Der Wert der Anlagen in Bau beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 683.957,41 EUR.

Im Folgenden werden die Maßnahmen mit einem Buchwert über 10.000 EUR einzeln dargestellt.

	Buchwert 31.12.2016 In EUR	Buchwert 31.12.2017 in EUR
Neuverlegung Straßenbeleuchtung Drübeck (Osterbrink)	430,19	18.450,98
Sanierung Grundschule Ilsenburg (Stark III)	29.164,48	482.573,91
Grenzgraben Ilsenburg	265.216,15	29.516,66
Ilsenburg Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	24.351,66	48.485,87
Ersatzneubau Stahlwerkbrücke	5.711,77	32.446,81
Sanierung Schulhof GS Ilsenburg (Förderprogramm KSG „Kleine Städte u. Gemeinden“)	2.611,81	24.045,29
Gehweg an der Ilse (Verbind. Pfarrstraße / Wernigeröder Str.)	0	13.431,88

Die Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr für das Sachanlagevermögen insgesamt 1.400.834,45 EUR.

Zu 1.3 Finanzanlagevermögen

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

Finanzanlagevermögen	Buchwert 31.12.2016 in EUR	Buchwert 31.12.2017 in EUR
Summe	700.764,12	700.764,12

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Zu den Anteilen an verbundenen Unternehmen zählen die von der Stadt Ilsenburg gehaltenen Anteile von mehr als 50 % an der Ilsenburger Wohnungsbaugesellschaft mbH (IWG), der Tourismus GmbH Ilsenburg und der Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH i.L. (IGG).

Bezeichnung	Buchwert 31.12.2016 in EUR	Buchwert 31.12.2017 in EUR
	195.873,74	195.873,74
Ilsenburger Wohnungsbaugesellschaft mbH (IWG)	152.978,53	152.978,53
Tourismus GmbH Ilsenburg	17.895,21	17.895,21
Ilsenburger Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH i.L. (IGG)	25.000,00	25.000,00

Beteiligungen:

Bei Beteiligungen handelt es sich um sonstige Anteilsrechte an verschiedenen Unternehmen. Die Stadt verfügt über folgende Beteiligungen:

	Buchwert 31.12.2016 in EUR	Buchwert 31.12.2017 in EUR
	504.890,38	504.890,38
KOWISA GmbH	482.341,68	482.341,68
Wasser- und Abwasserverband Holt- emme-Bode	12.204,82	12.204,82
KITU e.G.	5.000,00	5.000,00
IGZ LK Harz GmbH (Gründerzentrum)	2.560,00	2.560,00
Paritätische Gesellschaft f. Sozialarbeit Darlingerode/Harz mbH	1.533,88	1.533,88
AFG Harz Arbeitsförderungsgesell- schaft mbH	1.250,00	1.250,00

Im laufenden Haushaltsjahr 2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 wird hier ein Vermögenswert in Höhe von 0 EUR ausgewiesen.

Zu 2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 insgesamt 343.910,36 EUR. Darin enthalten sind öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen von 35.296,84 EUR und die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von 308.613,52 EUR. Bei dem Gesamtbetrag von 343.910,36 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen betragen zum 31.12.2017 insgesamt 174.435,30 EUR. Davon entfallen 6.844,80 EUR auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen und 167.724,33 EUR auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017
	32.779,03	343.910,36
öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.778,15	35.296,84
<i>Forderungsbestand</i>	<i>11.235,12</i>	<i>42.141,64</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	-5.456,97	-6.844,80
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	27.000,88	308.613,52
<i>Forderungsbestand</i>	<i>129.453,31</i>	<i>476.204,02</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	- 102.452,43	- 167.590,50

Zu 2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die privatrechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2017 insgesamt 323.683,75 EUR. Darin enthalten sind sonstige privatrechtliche Forderungen von 268.063,75 EUR sowie sonstige Vermögensgegenstände von 760,00 EUR.

Bei dem Gesamtbetrag von 323.683,75 EUR handelt es sich um den wertberichtigten Forderungsbestand. Die Wertberichtigungen betragen zum 31.12.2017 insgesamt 5.482,64 EUR und betreffen ausschließlich sonstige privatrechtliche Forderungen.

2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017
	160.407,95	323.683,75
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	54.860,00
<i>Forderungsbestand</i>		
- <i>Wertberichtigung</i>		
Sonstige privatrechtliche Forderungen	159.717,95	268.063,75
<i>Forderungsbestand</i>	<i>163.482,21</i>	<i>273.546,39</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	-3.764,26	-5.482,64
sonstige Vermögensgegenstände	690,00	760,00
<i>Forderungsbestand</i>	<i>690,00</i>	<i>760,00</i>
- <i>Wertberichtigung</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Die sonstigen privat-rechtlichen Forderungen beinhalten zum größten Teil Sichteinlagen der Treuhandbankkonten der Deutschen Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft (DSK) (265.870,76 EUR).

Zu 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel der Stadt Ilsenburg (Harz) belaufen sich zum Bilanzierungstichtag 31.12.2017 insgesamt auf 2.557.696,31 EUR. Diese setzen sich zusammen aus Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (2.556.879,66 EUR) und Bargeld- bzw. Kassenbeständen (816,65 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 22.570.744,60 EUR auf 24.382.653,61 EUR erhöht.

Zu 1.1. Rücklagen

Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz

Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz beläuft sich zum 31.12.2017 auf 19.955.996,16 EUR. Im Vergleich zum Anfangsbestand 01.01.2017 wurde die Rücklage aus der EÖB damit um 789.027,83 EUR erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus der nachträglichen Aufnahme des in 2009 an die PIN GmbH ausgezahlten Zuschusses (621.438,40 EUR) als immaterieller Vermögensgegenstand. Hinzu kommt das von der IGG übernommene Anlagevermögen (160.612,43 EUR) sowie diverse kleine Korrekturen zur Eröffnungsbilanz (6.977,00 EUR)

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Bestand unter dieser Bilanzposition beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 3.212.621,11 EUR und ergibt sich aus den der Rücklage zugeführten Jahresergebnisses 2014 (985.553,95 EUR) 2015 (1.049.784,01 EUR) und 2016 (1.177.283,15 EUR).

Rücklagen aus Überschüssen außerordentl. Ergebnisses

Der Wert der Rücklagen aus den Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses beläuft sich auf 191.155,16 EUR und setzt sich zusammen aus dem außerordentlichen Jahresergebnis 2015 (42.925,00 EUR) und 2016 (148.230,16 EUR).

Zu 1.4 Jahresergebnis

Unter dieser Position ist die Summe aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Jahresergebnis auszuweisen. Die Stadt Ilsenburg (Harz) hat in 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.022.881,18 EUR erzielt.

Zu 2. Sonderposten

In der Bilanzposition der Sonderposten werden Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen und sonstige Sonderposten ausgewiesen. Die Sonderposten betragen zum Stichtag 31.12.2017 insgesamt 21.585.339,60 EUR. Da die Erfassung und die Auflösung der Sonderposten in der Finanzsoftware über das Modul Anlagenbuchhaltung erfolgt, ist eine detaillierte Entwicklung der Sonderposten in 2017 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 2017 Rückstellungen in Höhe von 66.351,96 EUR in Anspruch genommen. Im Jahr 2017 endete die Freistellungsphase der Mitarbeiter in Altersteilzeit. Die nicht in Anspruch genommene Rückstellung in Höhe von 49.789,53 EUR wurde ergebniswirksam aufgelöst. Aufgrund der zugelassenen Erleichterungen wurden keine neuen Rückstellungen gebildet. Zum 31.12.2017 ergibt sich ein Bestand von 0 EUR.

Zu 4. Verbindlichkeiten

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 beträgt 2.344.207,16 EUR. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie deren Restlaufzeit sind aus der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage II) ersichtlich.

Zu 5. Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Haushaltsjahr 2017 ausschließlich für Grabnutzungsgebühren gebildet. Von dem abgegrenzten Gesamtbetrag i. H. v. 120.845,96 EUR entfallen 20.066,05 EUR auf den Friedhof Drübeck, 41.732,30 EUR auf den Friedhof Darlingerode und 59.047,61 EUR auf den Friedhof Ilsenburg.

D) Anlagen (§ 49 KomHVO)

I) Forderungsübersicht

Forderungsübersicht 2017						
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	32.779,03	343.910,36	343.910,36	0,00	0,00
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.778,15	35.296,84	35.296,84	0,00	0,00
1.2	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	27.000,88	308.613,52	308.613,52	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	160.407,95	323.683,75	323.683,75	0,00	0,00
2.1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	54.860,00	54.860,00	0,00	0,00
2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	159.717,95	268.063,75	268.063,75	0,00	0,00
2.3	sonstige Vermögensgegenstände	690,00	760,00	760,00	0,00	0,00
Summe		193.186,98	667.594,11	667.594,11	0,00	0,00

II) Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht 2017						
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	-2.359.273,89	-2.118.725,04	-792.238,34	-185.804,52	-1.140.682,18
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	-3.413,99	11.325,81	11.325,81	0,00	0,00
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	-168.883,65	-236.807,93	-201.839,93	-34.968,00	0,00
	Summe	-2.531.571,53	-2.344.207,16	-982.752,46	-220.772,52	-1.140.682,18
	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		Fortgeschrie- bener Planansatz des Haushaltsjah- res (2017)	Ergebnis des Haushaltsjahres (2017)	zu übertragende Ansätze
		Euro		
		1	2	4
1.	Aufwendungsermächtigungen	-	-	-
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1.	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-
2.2.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>1.778.258,80</u>	<u>619.060,58</u>	<u>829.377,16</u>
	Teilhaushalt: 12 – Team Finanzen, Liegenschaften, Bildung			
	Maßnahme: I141260102 - Schulhof Ilsenburg "KSG"	70.000,00	0,00	20.000,00
	Maßnahme: I151270201 - Anbau Kita Darlingerode	585.140,59	568.191,33	9.528,20
	Maßnahme: I161320401 - Deutsches Haus "KSG"	100.000,00	0,00	100.000,00
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>755.140,59</u>	<u>568.191,33</u>	<u>129.528,20</u>
		-	-	-
	Teilhaushalt: 22 - Team Bauen			
	Maßnahme: I152230601 - Entlastungsgraben Schulhof/Kitzsteinteich	121.300,00	24.134,21	85.265,79
	Maßnahme: I162230203 - Ausbau Stahlwerkstraße + Stahlwerkbrücke	901.818,21	26.735,04	614.583,17
	<i>Zwischensumme:</i>	<u>1.023.118,21</u>	<u>50.869,25</u>	<u>699.848,96</u>
2.3.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	-	-

IV) Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Haushaltsjahr 2017 nicht veranschlagt und auch in das Folgejahr 2018 nicht übertragen.

V) Stellenübersicht

Beamte

Lfd. Nr.	Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besol- dungs- gruppe	Anzahl der Stel- len des Haus- haltsjahres 2017 (SOLL)	Anzahl der tat- sächlich besetz- ten Stellen am 30.6. des Haus- haltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Bürgermeister	A 15	1	1	komm. Wahlbeamter
2	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungs- rätin	A 13	1	1	stellv. Bürgermeisterin Fachbereichsleiterin Innere Verwaltung
3	Laufbahngruppe 2 Stadtverwaltungs- rätin	A 13	1	1	Fachbereichsleiterin Ordnung und Bauen
4	Laufbahngruppe 2 Stadtamtsfrau	A 11	1	1	Projektleiterin Doppik
5	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspek- torin	A 10	1	0	Leiterin Bürgerbüro
6	Laufbahngruppe 2 Stadtoberinspek- tor	A 10	1	1	Teamleiter Ordnung
7	Laufbahngruppe 2 Stadtinspektorin	A 9	1	0	Leiterin Kasse/ Vollstreckung
Summe			7	5	

Arbeitnehmer

Lfd. Nr.	Funktionsbezeich- nung	Ent- gelt- gruppe	Anzahl der Stel- len des Haus- haltsjahres 2017 (SOLL)	Anzahl der tat- sächlich besetz- ten Stellen am 30.6. des Haus- haltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Leiterin Kindertages- stätte	S18	1	1	neue Tarifvereinbarungen ab 180 Kinder; KITA Darlingerode
2	Leiterin Bibliothek	9b	0,95	0,95	

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2017 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
3	TL Personal / EDV / Organisation / allg.Verw. / FöMi	9c	1	1	
4	SB Haushalt / Bilanz	9b	1	1	
5	TL Kultur / Sport / Tourismus	9b	1	1	
6	SB Hochbau / Leiter Bauhof	9b	1	1	
7	SB Bauverwaltung	9b	1	0,875	Stelleninhaberin arbeitet verkürzt
8	SB Tiefbau / Straßenverwaltung	9b	1	1	
9	SB Liegenschaften	9b	1	1	
10	SB Öffentlichkeitsarbeit/Rats-angelegenheiten	8	1	0	
11	SB Bezügerechner	8	0,75	0,75	
12	Leiter/in Stadtkasse/Vollstreckung	8	0	0	Beschäftigter besetzt Dienstposten lfd. Nr. 7
13	SB Personal / Beschaffung / Kita	8	1	1	
14	SB EDV/ softwareadministration	8	1	0	
15	SB FöMi	8	0,5	0,5	Stelleninhaberin besetzt auch SB Kita, Stelle ist mit E 6 besetzt
16	SB Kämmerei	8	1,5	0	
17	SB Beitragsberechnung Bauverwaltung	8	0,5	0,5	befristete Stelle bis 31.01.2018
18	SB Bauhof	8	1	1	
19	Streetworker	8	1	1	
20	Stadtjugendpfleger	8	1	1	
21	SB Ordnungsamt	8	1	1	
22	SB Gewerbe / Feuerwehr	8	1	1	
23	Erzieherinnen Kita Darlingerode	S 8a	18,57	18,188	
24	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
25	SB Liegenschaften	6	0,75	0,75	
26	SB Kita	6	0,5	0,5	Stelleninhaberin besetzt auch SB FöMi
27	SB Sitzungsdienst	6	0,75	0,75	
28	SB Steuern / Schulen	6	1	1	
29	SB Steuern/ Zentrale Buchhaltung	6	1	1	
30	SB Bibliothek	6	0,85	0,85	

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2017 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
31	SB Archiv	6	0,4	0,1	
32	SB Bauverwaltung	6	0,75	0,75	
33	Stadtarbeiter	6	2	2	
34	SB EDV / Allgemeine Verwaltung	6	0	1	Umstrukturierung der Stelle
35	Sekretärin	6	1	1	
36	Schulsekretärin GS Darlingerode/ SB Allg. Verwaltung	5	0,75	0,75	
37	MA Bürgeramt	5	1,5	1,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6
38	SB Standesamt	5	0,5	0,5	Bestandsschutz, Vergütung mit EG 6
39	SB Sandtalhalle/ Tourismus Darl.	5	0,25	0,25	
40	Schulsekretärin GS Ilsebn.	5	0,375	0,375	
41	SB Grünanlagen	5	1	1	
42	SB Museum	5	0,5	0,5	siehe Erläuterung
43	SB Bibliothek	5	0,7	1	besetzt mit 2 Personen
44	SB Bauamt	5	1	1	
45	SB Kasse / Vollstreckung	5	1,875	1,875	
46	Übernahme Azubis nach Ausbildung	5	1,5	0	Besetzung nur im Jahr eines Abschlusses
47	Stadtarbeiter	5	5	5	
48	Hausmeister	5	1	1	
49	Stadtarbeiter	4	3,825	3,825	
50	Hallenwart / Reinigung	4	0,125	0,125	
51	Hausmeister Schule / Kita Darl.	4	0	0	Leistungen wurden Dritten übertragen
52	Hausmeister Turnh. / STH Darl.	4	0	0	Leistungen wurden Dritten übertragen
53	Reinigung Museum	4	0,625	0,625	
54	MA Gemeinde / Friedhof Drüb.	4	0,175	0,175	
55	Stadtarbeiter	2	2,95	2,95	Erhöhung durch Übernahme Friedhof Ilsebn
56	Erziehungshelferin	S3	1,875	0,938	davon 0,9375 VbE StelleninhaberIn befristet bis 30.04.2017 (ab Juli 2015 neuer Tarif)
57	MA Wertstoffhof	1	0,25	0,25	
58	Stadtreinigung	1	0,225	0,225	
59	Grünflächen	2Ü	0,5	0,5	
60	ATZ Freizeitphase	8	1	1	bis 9 / 2017 (Haushalt / Steuern / FöMi)

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2017 (SOLL)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des Haushaltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
61	ATZ Freizeitphase	6	0,75	0,75	bis 07 / 2017 (Personal / Beschaffung)
62	ATZ Freizeitphase	5	1	1	bis 08 / 2017 (Kasse)
63	ATZ Freizeitphase	4	0,75	0,75	bis 11 / 2017 (Stadtarbeiter)
Summe			78,52	73,076	

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes ¹	vorgesehen im Haushaltsjahr 2017 (SOLL)	beschäftigt am 01.10. des Haushaltsjahres 2017 (IST)	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	Auszubildende	Ausbildungsvergütung	1	1	Ausbildungsende 07/2019
2	Auszubildende	Ausbildungsvergütung	2	2	Ausbildungsende 07/2020
3	MA Friedhof Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
4	MA STH Darlingerode	Festgehalt	0,1	0,1	geringfügig beschäftigt
Summe			3,2	3,2	

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

VI) Anlagenübersicht

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung

Filter: Anlagendatumsfilter: 01.01.17..31.12.17

Optionen: AfA-Buch: BILANZ, Startdatum: 01.01.17, Enddatum: 31.12.17, 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 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01210 Lizenzen	19.851,74	1.286,09	0,00	0,00	21.137,83	-5.783,74	0,00	-3.971,09	0,00	0,00	-9.754,83	14.068,00	11.383,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01310 DV-Software	14.408,16	2.593,61	0,00	0,00	17.001,77	-9.225,16	0,00	-2.255,61	0,00	0,00	-11.480,77	5.183,00	5.521,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 01410 Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuwendungen	554.294,68	604.589,83	0,00	0,00	1.158.884,51	-16.390,11	0,00	-8.447,00	0,00	0,00	-24.837,11	537.904,57	1.134.047,40
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02110 Grünflächen	1.054.724,42	13.148,18	-201,35	-837,26	1.066.833,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.054.724,42	1.066.833,99
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02210 Ackerland	878.170,38	25.828,00	-41.745,00	0,00	862.253,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	878.170,38	862.253,38
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02310 Wald, Forsten	403.263,10	95,00	0,00	0,00	403.358,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.263,10	403.358,10
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02810 Sonderflächen	151.881,16	21,14	0,00	-2.677,50	149.224,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.881,16	149.224,80
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 02910 sonstige unbebaute Grundstücke	2.111.296,53	136.207,03	-86.905,70	3.307,50	2.163.905,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.111.296,53	2.163.905,36
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03110 Grund und Boden bebauter Grundstücke	1.648.498,76	1.290,70	-8.571,00	-630,00	1.640.588,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648.498,76	1.640.588,46

	Anschaffungs- kosten 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 03210 Gebäude und Aufbauten auf bebauten Grundstücken	10.675.930,99	360,33	0,00	725.013,45	11.401.304,77	-575.934,99	0,00	-211.493,36	0,00	0,00	-787.428,35	10.099.996,00	10.613.876,42
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04110 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.177.616,98	-7.031,97	-6.300,00	837,26	1.165.122,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177.616,98	1.165.122,27
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 04210 Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens	26.014.124,37	101.119,00	0,00	742.357,74	26.857.601,11	-2.921.964,43	0,00	-1.022.499,68	0,00	0,00	-3.944.464,11	23.092.159,94	22.913.137,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 05210 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.864,00	0,00	0,00	0,00	1.864,00	-273,00	0,00	-91,00	0,00	0,00	-364,00	1.591,00	1.500,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 06110 Antiquitäten und Kunstgegenstände	59.067,79	0,00	0,00	0,00	59.067,79	-961,00	0,00	-321,00	0,00	0,00	-1.282,00	58.106,79	57.785,79
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	726.397,14	0,00	-1,00	0,00	726.396,14	-182.695,14	0,00	-54.810,00	0,00	0,00	-237.505,14	543.702,00	488.891,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07210 Maschinen	24.818,14	6.773,46	0,00	0,00	31.591,60	-6.111,14	0,00	-4.075,46	0,00	0,00	-10.186,60	18.707,00	21.405,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 07310 Technische Anlagen	5.962,14	0,00	0,00	0,00	5.962,14	-646,14	0,00	-298,00	0,00	0,00	-944,14	5.316,00	5.018,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08110 Betriebsvorrichtungen	805.552,38	13.642,25	0,00	26.801,74	845.996,37	-117.204,97	0,00	-40.899,99	0,00	0,00	-158.104,96	688.347,41	687.891,41

	Anschaffungs- kosten 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08111 Betriebsvorrichtungen 19%	20.988,30	0,00	0,00	0,00	20.988,30	-2.385,30	0,00	-1.496,00	0,00	0,00	-3.881,30	18.603,00	17.107,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08210 Betriebs- und Geschäftsausstattung	379.043,57	16.077,96	0,00	29.403,62	424.525,15	-78.262,57	0,00	-30.717,58	0,00	0,00	-108.980,15	300.781,00	315.545,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08211 Betriebs- und Geschäftsausstattung 19%	36.883,61	0,00	0,00	0,00	36.883,61	-3.819,61	0,00	-2.878,00	0,00	0,00	-6.697,61	33.064,00	30.186,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 08220 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände	144.347,15	6.776,79	0,00	3.220,59	154.344,53	-54.641,15	0,00	-31.254,38	0,00	0,00	-85.895,53	89.706,00	68.449,00
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	113.609,58	1.073.422,27	0,00	-694.740,40	492.291,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.609,58	492.291,45
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09620 Anlagen im Bau Tiefbau	415.221,62	545.356,62	0,00	-768.912,28	191.665,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415.221,62	191.665,96
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 09630 Anlagen im Bau sonst. Baumaßnahmen	0,00	63.708,91	0,00	-63.708,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
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	-3.518.730,61	0,00	0,00	-338.098,17	-3.856.828,78	282.397,61	0,00	102.709,88	0,00	0,00	385.107,49	-3.236.333,00	-3.471.721,29
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	-14.466.388,28	-358.068,02	0,00	-61.147,95	-14.885.604,25	2.413.370,98	0,00	789.049,01	0,00	0,00	3.202.419,99	-12.053.017,30	-11.683.184,26
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	-152.937,47	-23.580,00	0,00	0,00	-176.517,47	6.488,47	0,00	4.246,00	0,00	0,00	10.734,47	-146.449,00	-165.783,00
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	69.653,66	0,00	22.579,00	0,00	0,00	92.232,66	-1.000.336,89	-977.757,89
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	164.639,98	0,00	54.911,00	0,00	0,00	219.550,98	-1.228.482,00	-1.173.571,00
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	262,00	0,00	88,00	0,00	0,00	350,00	-1.488,00	-1.400,00
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	-13.853,42	0,00	0,00	0,00	-13.853,42	2.714,01	0,00	1.282,00	0,00	0,00	3.996,01	-11.139,41	-9.857,41
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	-69.078,40	-510,31	0,00	0,00	-69.588,71	5.503,05	0,00	2.386,31	0,00	0,00	7.889,36	-63.575,35	-61.699,35

	Anschaffungs- kosten 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
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	-1.499.911,51	-353.208,43	0,00	0,00	-1.853.119,94	145.196,59	0,00	62.190,63	0,00	0,00	207.387,22	-1.354.714,92	-1.645.732,72
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	-217.710,58	0,00	0,00	-2.068.518,16	262.165,58	0,00	99.046,58	0,00	0,00	361.212,16	-1.588.642,00	-1.707.306,00
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	-369.950,52	-169.321,00	0,00	0,00	-539.271,52	9.273,52	0,00	9.260,00	0,00	0,00	18.533,52	-360.677,00	-520.738,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 23410 Sonderposten aus Anzahlungen	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	-67.785,67	-480.933,13	0,00	399.246,12	-149.472,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.785,67	-149.472,68
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	-6.671,33	-13.613,65	0,00	0,00	-20.284,98	1.120,33	0,00	2.048,65	0,00	0,00	3.168,98	-5.551,00	-17.116,00
Gesamtsummen:		2.605.265,20		-564,45		-3.976.298,45		-1.415.508,15		0,00		44.162.287,36	
	48.138.585,81		-143.724,05		50.599.562,51		0,00		0,00		-5.391.806,60		45.207.755,91
Zuschuss		-1.616.945,12		0,00		3.362.785,78		1.149.797,06		0,00		-21.118.191,54	
	-24.480.977,32		0,00		-26.097.922,44		0,00		0,00		4.512.582,84		-21.585.339,60

VII) Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
01	Steuern und ähnliche Abgaben	7.148.676,27	7.821.700,00	7.723.691,71	-98.008,29
401101	Grundsteuer A	24.827,64	25.000,00	25.107,75	107,75
401201	Grundsteuer B	1.005.247,02	1.010.000,00	1.030.760,64	20.760,64
401301	Gewerbesteuer	2.291.614,30	2.619.100,00	2.495.148,32	-123.951,68
	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	3.767.668,40	4.106.100,00	4.116.306,46	10.206,46
402101	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.336.451,49	3.550.900,00	3.561.834,68	10.934,68
402201	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	431.216,91	555.200,00	554.471,78	-728,22
	Sonstige Gemeindesteuern	59.318,91	61.500,00	56.368,54	-5.131,46
403101	Vergnügungssteuer	20.804,96	23.000,00	17.176,60	-5.823,40
403201	Hundesteuer	38.513,95	38.500,00	39.191,94	691,94
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.496.650,15	2.159.200,00	2.212.973,19	53.773,19
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.054.482,00	773.500,00	773.508,00	8,00
	Bedarfszuweisungen	0,00	62.500,00	62.591,00	91,00
412101	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	62.500,00	62.591,00	91,00
	Sonstige allgemeine Zuweisungen	660.469,23	638.600,00	638.689,00	89,00
413101	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	660.469,23	638.600,00	638.689,00	89,00
	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	781.698,92	684.600,00	738.185,19	53.585,19
414001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	28.614,26	0,00	6.057,59	6.057,59
414101	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	61.186,83	35.600,00	34.272,85	-1.327,15
414201	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem/GemVerb	664.337,04	648.700,00	649.857,76	1.157,76
414601	Zuschüsse für lfd. Zwecke von s. öf Sonderrech.	7.546,44	0,00	0,00	0,00
414701	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	1.001,94	0,00	1.260,00	1.260,00
414801	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Ber.en	19.012,41	300,00	46.736,99	46.436,99
03	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.264.874,10	1.396.300,00	1.340.474,28	-55.825,72
431101	Verwaltungsgebühren	87.064,68	84.000,00	90.546,69	6.546,69
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	988.718,73	1.091.300,00	1.001.591,28	-89.708,72
432101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	112.700,28	210.400,00	96.654,08	-113.745,92
432102	Benutzungsgebühren Krippe	265.250,20	277.400,00	280.298,20	2.898,20
432103	Benutzungsgebühren Kiga	396.114,25	389.000,00	406.297,00	17.297,00
432104	Benutzungsgebühren Hort	214.654,00	214.500,00	218.342,00	3.842,00
	Zweckgebundene Abgaben	189.090,69	221.000,00	248.336,31	27.336,31
436101	Zweckgebundene Abgaben	29.865,60	221.000,00	33.000,00	-188.000,00
05	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	578.208,43	675.500,00	837.285,85	161.785,85
441101	Erträge aus Mieten	169.776,72	138.100,00	161.470,23	23.370,23
441102	Erträge aus Pachten	57.729,96	56.300,00	62.282,98	5.982,98
441103	Erträge aus Garagenmieten und -pachten	17.527,21	17.000,00	18.147,21	1.147,21
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	55.888,65	57.300,00	77.767,15	20.467,15
442101	Erträge aus Verkauf von Vorräten	55.888,65	57.300,00	77.767,15	20.467,15
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	29.334,46	9.400,00	24.798,12	15.398,12
446101	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Paisy	50,00	1.200,00	1.200,00	0,00
446102	Sonst. privatr. Leistungsentg.-Schadensfälle	7.884,54	0,00	11.278,54	11.278,54
446103	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verbrauchsabgaben	982,93	900,00	7.234,75	6.334,75
446104	Sonst. pr. Leistungsentg.-Verpflegungskosten	4.957,67	6.500,00	4.149,42	-2.350,58
446105	Sonst. pr. Leistungsentg.-Entschädigungszahlungen	14.333,77	0,00	301,43	301,43
446200	private Nutzung dienstlicher Kommunikationsmittel	1.125,55	800,00	633,98	-166,02
	Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	247.951,43	397.400,00	492.820,16	95.420,16
448001	Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	0,00	3.800,00	3.734,74	-65,26

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
448101	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	9.209,10	4.400,00	2.263,27	-2.136,73
448102	Erstattung Mehraufwand Vergabegesetz	2.741,04	2.700,00	2.748,64	48,64
448201	Erträge aus Kostenerstattungen von Gem. + GemVerb.	720,00	3.800,00	600,00	-3.200,00
448202	Erstattung für Elternanteile/Geschwisterermäßigung	40.463,40	51.400,00	51.506,00	106,00
448203	Kostenerstattung Gastkindbetreuung	-1.027,20	40.700,00	71.216,70	30.516,70
448301	Erträge aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden	68.643,30	45.800,00	47.014,71	1.214,71
448401	Erträge aus Kostenerstattungen vom s. öff. Ber.	5.158,11	0,00	14.722,15	14.722,15
448501	Erträge aus Kostenerstattungen v verb. Untern. uä.	23.493,87	42.800,00	31.630,05	-11.169,95
448601	Erträge a Kostenerstattungen von s. öf Sonderrech.	3.279,98	2.500,00	3.575,22	1.075,22
448701	Erträge a Kostenerstattungen von priv Unternehmen	35.513,30	176.100,00	197.924,61	21.824,61
448801	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Ber.en	59.756,53	23.400,00	65.884,07	42.484,07
06	+ sonstige ordentliche Erträge	1.681.140,87	1.204.200,00	1.869.111,59	664.911,59
451101	Konzessionsabgaben	416.667,30	425.000,00	540.320,47	115.320,47
	Erstattung von Steuern	1.948,33	1.800,00	173,83	-1.626,17
452101	Erstattung von Steuern	1.948,33	1.800,00	173,83	-1.626,17
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.141.620,32	733.500,00	1.149.797,06	416.297,06
453101	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v Bund	102.692,00	13.500,00	102.709,88	89.209,88
453102	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v Land	804.155,09	697.000,00	789.049,01	92.049,01
453103	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v Gem.+ Gemeindeverb.	3.146,45	0,00	4.246,00	4.246,00
453105	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v sonst. öff. Bereich	22.677,00	7.300,00	22.579,00	15.279,00
453106	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v verb. Untern uä	54.912,00	0,00	54.911,00	54.911,00
453107	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v s. öff. Sonderrech.	87,00	0,00	88,00	88,00
453108	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v privaten Untern.	1.261,24	100,00	1.282,00	1.182,00
453109	Erträge a Aufl. SoPo a Zuwend. v übrigen Bereichen	2.284,00	0,00	2.386,31	2.386,31
453201	Erträge a Auflösung SoPo f Straßenausbaubeiträge	53.251,00	15.600,00	62.190,63	46.590,63
453202	Erträge a Auflösung SoPo f Erschließungsbeiträge	87.389,00	0,00	99.046,58	99.046,58
453203	Erträge a Auflösung SoPo f Ausgleichsbeträge	9.263,54	0,00	9.260,00	9.260,00
453401	Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	502,00	0,00	2.048,65	2.048,65
	Erträge aus Veräußerung von Vermögensgegenständen	14.482,23	0,00	16.747,55	16.747,55
454101	Erträge a Veräuß v Grundstück., Gebäuden, Infrastr	10.783,23	0,00	16.747,55	16.747,55
454201	Erträge a Veräußerung v bew. Verm. >1.000€ o USt	3.699,00	0,00	0,00	0,00
	Besondere Erträge	38.595,61	43.900,00	58.317,89	14.417,89
456101	Bußgelder	18.507,38	25.900,00	26.311,65	411,65
456201	Säumniszuschläge	12.631,41	11.500,00	23.994,40	12.494,40
456202	Verzugszinsen	78,00	100,00	0,00	-100,00
456203	privatrechtliche Mahngebühren	247,50	300,00	462,50	162,50
456204	öffentlich-rechtl. Mahngebühren	6.491,68	6.000,00	7.169,15	1.169,15
456205	Rücklastschriften	428,64	100,00	380,19	280,19
456206	Stundungszinsen/Aussetzungszinsen	211,00	0,00	0,00	0,00
	Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	67.827,08	0,00	102.814,83	102.814,83
458102	Erträge aus Eingang wertbericht. Forderungen	67.781,93	0,00	52.852,41	52.852,41
458201	Erträge aus Auflösung o Herabsetzung von Rückst.	0,00	0,00	49.789,53	49.789,53
458301	sonst. nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	11,58	0,00	152,64	152,64
458302	Ausbuchung Kleinstbeträge Zahlung/Gutschrift	33,57	0,00	20,25	20,25
	Andere sonstige ordentlich Erträge	0,00	0,00	939,96	939,96
459101	Andere sonstige ordentlich Erträge	0,00	0,00	939,96	939,96
07	+ Finanzerträge	327.911,79	73.000,00	97.894,27	24.894,27
461701	Zinserträge von Kreditinstituten	583,26	0,00	0,00	0,00
	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	67.277,53	48.000,00	65.694,27	17.694,27

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
465101	Erträge v Gewinnant a verb. Untern., Beteiligungen	67.277,53	48.000,00	65.694,27	17.694,27
	Sonstige Finanzerträge	260.051,00	25.000,00	32.200,00	7.200,00
469101	Sonstige Finanzerträge	260.051,00	25.000,00	32.200,00	7.200,00
08	+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Ordentliche Erträge	13.497.461,61	13.329.900,00	14.081.430,89	751.530,89
10	Personalaufwendungen	3.775.657,92	4.155.000,00	4.059.618,93	-95.381,07
501101	Dienstaufwendungen für Beamte Paisy	292.475,88	292.500,00	298.110,60	5.610,60
501201	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer Paisy	2.682.468,03	2.962.400,00	2.901.461,76	-60.938,24
501901	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte Paisy	1.199,88	13.900,00	1.199,88	-12.700,12
501991	Vermögenswirksame Leistungen Paisy	3.920,26	0,00	3.842,07	3.842,07
	Beiträge zu Versorgungskassen	260.178,97	281.600,00	277.179,15	-4.420,85
502101	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte Paisy	163.189,71	166.300,00	168.218,70	1.918,70
502201	Beitr. zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer Paisy	96.989,26	115.300,00	108.960,45	-6.339,55
	Beiträge gesetzl. Sozialvers. aus Dienstaufw.	520.731,90	591.800,00	563.382,87	-28.417,13
503201	Beitr. gestz. SozVers. Dienstaufw. f. Arbeitnehmer Paisy	520.731,90	591.800,00	563.382,87	-28.417,13
	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	14.683,00	12.800,00	14.442,60	1.642,60
504101	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäf.	14.683,00	12.800,00	14.442,60	1.642,60
11	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.611.499,35	1.934.100,00	1.439.913,86	-494.186,14
521101	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	160.777,58	126.800,00	74.555,18	-52.244,82
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	249.123,10	319.800,00	151.745,87	-168.054,13
522101	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	249.123,10	319.800,00	151.745,87	-168.054,13
	Aufwendungen für Mieten und Pachten	82.987,49	94.700,00	86.624,49	-8.075,51
523101	Aufwendungen für Mieten und Pachten	4.297,68	3.500,00	3.130,98	-369,02
523102	Aufwendungen für Mieten Geräte	28.579,87	31.900,00	28.707,88	-3.192,12
523103	Aufwendungen für Mieten Kfz	50.109,94	59.300,00	54.785,63	-4.514,37
	Bewirtschaftung Grundstücke u baulichen Anlagen	671.067,22	836.500,00	713.339,73	-123.160,27
524101	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Grundstücksabgaben u. Versicherungen	54.498,36	64.900,00	64.127,87	-772,13
524102	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Strom, Gas, Wasser u. Heizung	334.904,06	443.500,00	350.289,59	-93.210,41
524103	Bewirtschaftung Grundstücke und baulichen Anlagen Sonstige Kosten	281.664,80	328.100,00	298.922,27	-29.177,73
	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	151.678,98	164.500,00	137.355,32	-27.144,68
525101	Haltung von Fahrzeugen Vers.-schäden	89.206,52	94.000,00	87.858,29	-6.141,71
525201	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	369,45	369,45
525501	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens	61.974,46	70.500,00	48.808,60	-21.691,40
525507	Unterhaltung des sonst.bewegl.Vermögens ermäß.USt	0,00	0,00	80,00	80,00
525509	Unterhaltung des sonst. bewegl. Vermögens 19%	498,00	0,00	238,98	238,98
	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	35.101,95	39.800,00	14.617,74	-25.182,26
526101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	24.087,12	8.200,00	5.651,07	-2.548,93
526102	Besondere Aufwendungen Aus- u. Fortbildung	11.014,83	31.600,00	8.966,67	-22.633,33
	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	213.842,88	272.000,00	199.764,41	-72.235,59
527101	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	69.458,60	104.600,00	73.081,40	-31.518,60
527102	Besondere Verwaltungsaufwendungen-Softwarepflege	78.043,61	91.900,00	79.491,63	-12.408,37
527103	Besondere Verwaltungsaufw.-Produktionskosten EDV	18.049,94	21.500,00	13.844,75	-7.655,25
527104	Besondere Verwaltungsaufw.-Verpflegungskosten	4.973,94	6.900,00	3.889,49	-3.010,51
527105	Besonder Betriebsaufw.-Schwimmbhallennutzung	12.237,02	14.000,00	9.510,00	-4.490,00
527106	Besondere Betriebsaufw.-Lehr- u. Unterrichtsmittel	9.339,25	10.500,00	2.412,08	-8.087,92

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
527107	Besondere Betriebsaufw.-bes. Schulveranstaltungen	3.353,40	4.700,00	3.106,13	-1.593,87
527108	Besondere Betriebsaufw.-Bücher- u. Medienbestand	15.558,45	14.500,00	12.915,05	-1.584,95
527109	Bes. etribsaufw.-Spiel- u. Beschäftigungsmaterial	2.428,67	3.000,00	1.113,88	-1.886,12
527110	Besondere Betriebsaufw.- Kita-Veranstaltungen	400,00	400,00	400,00	0,00
	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.285,56	8.500,00	2.549,74	-5.950,26
528101	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.285,56	8.500,00	2.549,74	-5.950,26
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	45.634,59	71.500,00	59.361,38	-12.138,62
529101	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	45.634,59	71.500,00	59.361,38	-12.138,62
13	+ Transferaufwendungen	5.010.517,32	5.373.000,00	5.386.912,11	13.912,11
531501	Zuschüsse an verb. Untern. uä	306.866,45	280.000,00	322.492,94	42.492,94
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.682.908,45	1.768.800,00	1.747.671,58	-21.128,42
	Steuerbeteiligungen	235.583,00	262.000,00	254.759,00	-7.241,00
534101	Gewerbesteuerumlage	235.583,00	262.000,00	254.759,00	-7.241,00
	Allgemeine Umlagen	2.785.159,42	3.062.200,00	3.061.988,59	-211,41
537201	Allgemeine Umlagen an Gem. + Gemeindeverb.	2.687.736,00	2.963.100,00	2.963.064,00	-36,00
537301	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	97.423,42	99.100,00	98.924,59	-175,41
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	467.744,47	639.600,00	662.067,95	22.467,95
541101	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen Paisy	0,00	300,00	662,27	362,27
541102	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.833,46	4.800,00	4.232,20	-567,80
	Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	74.637,70	79.400,00	73.249,51	-6.150,49
542101	Aufwendungen für ehrenamtliche und s. Tätigkeit	64.029,25	63.600,00	61.766,33	-1.833,67
542901	s. Aufw. für Inanspruchnahme v Rechten u Diensten	10.608,45	15.800,00	11.483,18	-4.316,82
	Geschäftsaufwendungen	204.748,76	250.100,00	212.818,06	-37.281,94
543101	Geschäftsaufwendungen	128.830,77	155.400,00	113.514,92	-41.885,08
543102	Geschäftsaufwendungen-Bürobedarf	8.762,14	8.800,00	3.911,22	-4.888,78
543103	Geschäftsaufwendungen-Bücher u. Zeitschriften	7.390,24	11.400,00	8.139,04	-3.260,96
543104	Geschäftsaufwendungen-Post u. Telefon	50.713,08	58.200,00	54.245,80	-3.954,20
543105	Geschäftsaufwendungen-Dienstreisen	1.012,79	2.100,00	2.235,46	135,46
543106	Geschäftsaufwendungen-Gerichts- u.ä. Kosten	6.048,71	14.200,00	30.771,62	16.571,62
543109	Geschäftsaufw.-Gerichts-u.ä.Kosten 19%	1.898,30	0,00	0,00	0,00
543110	Geschäftsaufwendungen - Betriebsbedarf BgA 19%	92,73	0,00	0,00	0,00
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.087,58	59.700,00	48.480,09	-11.219,91
544101	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	44.087,58	59.700,00	48.480,09	-11.219,91
	Erst. f Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstät.	70.707,27	243.700,00	199.803,86	-43.896,14
545001	Erst. f Aufw. von Dritten a lfd. VerwaltTät. Bund	2.442,56	2.000,00	3.863,12	1.863,12
545201	Erst. f Aufw. von 3. a lfd. VerwaltTät. Gem/Gverb.	9.274,93	10.900,00	11.596,25	696,25
545202	Erst. f Aufw. von Drit.-Kostenausgleich Gastkinder	5.596,14	166.200,00	126.659,89	-39.540,11
545501	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. verb. Untern. uä	6.369,47	6.600,00	6.613,81	13,81
545601	Erst. Aufw. v 3. lfd. VerwaltTät. an s. öf Sonder.	850,00	900,00	900,00	0,00
545701	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. pri. Untern.	1.896,74	9.300,00	1.333,55	-7.966,45
545801	Erst. f Aufw. v 3. a lfd. VerwaltTät. übrige Ber.	44.277,43	47.800,00	48.837,24	1.037,24
	Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	69.282,31	0,00	121.943,95	121.943,95
547101	Wertveränderungen bei Sachanlagen	33.554,22	0,00	0,00	0,00
547301	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen Niederschlagung	7.207,06	0,00	21.746,69	21.746,69
547302	Ausbuchung Kleinstbeträge Rechnung/Mahnung	21,25	0,00	14,95	14,95
547303	Wertberichtigung öffentl.-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	2.084,50	0,00	1.984,56	1.984,56
547304	Wertberichtigung sonst öffentl.-rechtliche Forderungen	26.147,10	0,00	96.393,79	96.393,79
547306	Wertberichtigung sonst privat-rechtliche Forderungen	268,18	0,00	1.803,96	1.803,96

Ergebnisrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Planansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan/Ist-Vergleich (Saldo Spalten 3 und 2)
		Euro			
		1	2	3	4
	Weitere s. Aufw. aus lfd.r Verwaltungstätigkeit	1.447,39	1.600,00	878,01	-721,99
549101	Verfüungsmittel	619,82	600,00	280,49	-319,51
549102	Verfüungsmittel OTBgm. Drübeck	355,17	500,00	173,63	-326,37
549103	Verfüungsmittel OTBgm.Darlingerode	472,40	500,00	423,89	-76,11
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	69.462,24	73.300,00	82.097,65	8.797,65
551001	Zinsaufwendungen an Bund	0,00	0,00	90,00	90,00
551101	Zinsaufwendungen an Land	3.055,54	0,00	0,00	0,00
551401	Zinsaufwendungen an den sonst. öff. Bereich	0,07	0,00	0,00	0,00
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	63.542,61	59.000,00	58.173,80	-826,20
551702	Zinsaufwendungen f. Kassenkr. an Kreditinstitute	1,02	3.000,00	0,00	-3.000,00
	Sonstige Finanzaufwendungen	2.863,00	11.300,00	23.833,85	12.533,85
559201	Verzinsung von Steuernachforderungen	2.863,00	6.000,00	18.584,00	12.584,00
559901	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	5.300,00	5.249,85	-50,15
16	+ bilanzielle Abschreibung	1.385.297,16	1.365.700,00	1.415.749,65	50.049,65
571101	Abschreibungen auf immat. Gegenst. u Sachanl.	1.385.297,16	1.365.700,00	1.415.508,15	49.808,15
571111	Buchverluste a. Grundstücks- und Gebäudeverkäufe	0,00	0,00	241,50	241,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.320.178,46	13.540.700,00	13.046.360,15	-494.339,85
18	= Ordentliches Ergebnis	1.177.283,15	-210.800,00	1.035.070,74	1.245.870,74
19	+ außerordentliche Erträge	148.230,16	0,00	25.116,90	25.116,90
491101	Außerordentliche Erträge	-148.230,16	0,00	-25.116,90	-25.116,90
20	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	38.800,00	37.306,46	-1.493,54
591101	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	38.800,00	37.306,46	-1.493,54
21	= Außerordentliches Ergebnis	-148.230,16	38.800,00	12.189,56	-26.610,44
22	= Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschuss des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
	+/- Entnahme/Zuführung zu Rücklagen aus Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis nach Verrechnung mit Rücklagen	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18
	-Jahresfehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
	= bereinigtes Jahresergebnis	1.325.513,31	-249.600,00	1.022.881,18	1.272.481,18

VIII) Vermögensrechnung mit Sachkonten

Vermögensrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
		Euro	
		1	2
	AKTIVA	46.369.070,65	48.433.046,33
1.	Anlagevermögen	44.162.287,36	45.207.755,91
1.1	Immaterielles Vermögen	557.155,57	1.150.951,40
012101	Lizenzen Bestand	14.068,00	11.383,00
013101	DV-Software Bestand	5.183,00	5.521,00
014101	Imm. Vermögensgegstd. aus geleisteten Zuw. Bestand	537.904,57	1.134.047,40
1.2	Sachanlagevermögen	42.904.367,67	43.356.040,39
1.2.1	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.599.335,59	4.645.575,63
021101	Grünflächen Bestand	1.054.724,42	1.066.833,99
022101	Landwirtschaftliche Flächen Bestand	878.170,38	862.253,38
023101	Wald, Forsten Bestand	403.263,10	403.358,10
028101	Sonderflächen Bestand	151.881,16	149.224,80
029101	Sonstige unbebaute Grundstücke Bestand	2.111.296,53	2.163.905,36
1.2.2	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.748.494,76	12.254.464,88
031101	Grund u. Boden bebauter Grundstücke Bestand	1.648.498,76	1.640.588,46
032101	Gebäude u. Aufbauten a. bebauten Grundstck Bestand	10.099.996,00	10.613.876,42
1.2.3	Infrastrukturvermögen	24.269.776,92	24.078.259,27
041101	Grund und Boden des Infrastrukturverm. Bestand	1.177.616,98	1.165.122,27
042101	Bauliche Anlagen des Infrastrukturverm. Bestand	23.092.159,94	22.913.137,00
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.591,00	1.500,00
052101	Bauten auf fremdem Grund und Boden Bestand	1.591,00	1.500,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	58.111,79	57.790,79
061101	Antiquitäten und Kunstgegenstände Bestand	58.106,79	57.785,79
065101	Baudenkmale Bestand	3,00	3,00
066101	übrige Denkmale Bestand	2,00	2,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	567.725,00	515.314,00
071101	Fahrzeuge Bestand	543.702,00	488.891,00
072101	Maschinen Bestand	18.707,00	21.405,00
073101	Technische Anlagen Bestand	5.316,00	5.018,00
1.2.7	Betriebsvorrichtungen, BGA, Nutzpflanzungen und Nutztiere	1.130.501,41	1.119.178,41
081101	Betriebsvorrichtungen Bestand	706.950,41	704.998,41
082101	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bestand	333.845,00	345.731,00
082201	Sammelposten bewegl. Vermögensgegenstände Bestand	89.706,00	68.449,00
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	528.831,20	683.957,41
096101	Anlagen im Bau: Hochbau Bestand	113.609,58	492.291,45
096201	Anlagen im Bau: Tiefbau Bestand	415.221,62	191.665,96
1.3	Finanzanlagen	700.764,12	700.764,12
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	195.873,74	195.873,74
101401	Anteile verb. Untern.: Sonst Anteilsrechte Bestand	195.873,74	195.873,74
1.3.2	Beteiligungen	504.890,38	504.890,38
111301	Beteiligungen: Nichtbörsennotierte Aktien Bestand	482.341,68	482.341,68
111401	Beteiligungen: Sonstige Anteilsrechte Bestand	22.548,70	22.548,70
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
Summe	Anlagevermögen	44.162.287,36	45.207.755,91
2.	Umlaufvermögen	2.206.783,29	3.225.290,42

Vermögensrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
		Euro	
		1	2
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.2	öffentlich-rechtliche Forderungen	32.779,03	343.910,36
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.778,15	35.296,84
161111	Öff.-rechtl. Forderungen aus Verwaltungsgebühren	1.270,70	28.023,27
161112	Öff.-rechtl. Forderungen aus Benutzungsgebühren	9.964,42	14.118,37
161121	Wertberichtigungen von öff.-rechtl. Forderungen	-985,84	-1.410,36
161122	Pauschalwertbericht. öff.-rechtl. Forderungen	-1.527,38	-1.527,38
161123	Einzelwertberichtigung v. öff.-rechtl. Forderungen	-2.943,75	-3.907,06
2.2.2	sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen)	27.000,88	308.613,52
169112	Sonstige öffentlich-rechtliche Steuerforderungen	112.924,46	139.493,87
169119	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.662,68	336.843,98
169121	Wertberichtigung sonstige öffentlich-rechtl. Ford.	-9.581,74	-30.068,65
169122	Pauschalwertbericht. s. öff.-rechtl. Forderungen	-1.725,02	-1.725,02
169123	Einzelwertberichtigung s. öff.-rechtl. Forderungen	-91.279,50	-135.930,66
2.3	privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	160.407,95	323.683,75
2.3.1	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	54.860,00
171111	Privatrechtliche Forderungen aus Lief./Leistungen	0,00	54.860,00
2.3.2	sonstige privatrechtliche Forderungen	159.717,95	268.063,75
172111	Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.363,21	7.675,63
172114	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung Kernstadt Kto 390184837	149.314,84	232.534,40
172115	Sonstige privatrechtliche Forderungen-DSK ab 2015 THK Sanierung KSG-Programm - Kto 901019950	9.804,16	33.336,36
172121	Wertberichtigung sonstige privatrecht. Forderungen	-475,38	-478,33
172122	Pauschalwertb. sonstige privatrecht. Forderungen	-468,72	-468,72
172123	Einzelwertberichtigung sonst.privatrecht. Ford.	-2.820,16	-4.535,59
2.3.3	sonstige Vermögensgegenstände	690,00	760,00
179006	Sonstige Vorschüsse Bestand	690,00	760,00
2.4	Liquide Mittel	2.013.596,31	2.557.696,31
2.4.1	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	2.012.477,88	2.556.879,66
181111	Harzsparkasse	1.861.741,23	1.918.657,23
181112	Crola-Stiftung	16.253,05	16.253,05
181113	Deutsche Kreditbank Berlin	16.311,51	11.591,28
181121	Vereinigte Volksbank eG	118.172,09	610.378,10
2.4.2	sonstige Einlagen	0,00	0,00
2.4.3	Bargeld	1.118,43	816,65
183150	Barkasse	1.118,43	816,65
Summe	Umlaufvermögen	2.206.783,29	3.225.290,42
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme		46.369.070,65	48.433.046,33
	P A S S I V A	46.369.070,65	48.433.046,33
1.	Eigenkapital	22.570.744,60	24.382.653,61
1.1	Rücklagen	21.245.231,29	23.359.772,43
1.1.1	Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	19.166.968,33	19.955.996,16
201001	Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz	19.166.968,33	19.955.996,16
1.1.2	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.078.262,96	3.212.621,11
201101	Rücklagen aus Überschüssen d.ordentl. Ergebnisses vorläufig	2.078.262,96	3.212.621,11

Vermögensrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
		Euro	
		1	2
1.1.3	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	191.155,16
201201	Rücklagen a. Überschüssen außerordentl Ergebnisses vorläufig	0,00	191.155,16
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Fehlbetragsvortrag	0,00	0,00
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	1.325.513,31	1.022.881,18
204100	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	1.325.513,31	1.022.881,18
Summe	Eigenkapital	22.570.744,60	24.382.653,61
2.	Sonderposten	21.118.191,54	21.585.339,60
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	17.740.820,95	17.544.974,20
231101	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund Bestand	3.236.333,00	3.471.721,29
231111	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land Bestand	12.053.017,30	11.683.184,26
231121	SOPO aus Zuwendungen von Gem. + Gemeindev. Bestand	146.449,00	165.783,00
231141	SOPO aus Zuwendungen vom sonst.öff.Bereich Bestand	1.000.336,89	977.757,89
231151	SOPO aus Zuwendungen von verb. Untern. u.ä Bestand	1.228.482,00	1.173.571,00
231161	SOPO aus Zuwendungen von s.öff.Sonderrechn.Bestand	1.488,00	1.400,00
231171	SOPO aus Zuwendungen von privaten Untern. Bestand	11.139,41	9.857,41
231181	SOPO aus Zuwendungen von übrigen Bereichen Bestand	63.575,35	61.699,35
2.2	Sonderposten aus Beiträgen	3.304.033,92	3.873.776,72
232101	Sonderposten aus Straßenausbaubeiträgen Bestand	1.354.714,92	1.645.732,72
232111	Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen Bestand	1.588.642,00	1.707.306,00
232121	Sonderposten aus Ausgleichsbeträgen Bestand	360.677,00	520.738,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten aus Anzahlungen	67.785,67	149.472,68
234101	Sonderposten aus Anzahlungen Bestand	67.785,67	149.472,68
2.5	sonstige Sonderposten	5.551,00	17.116,00
239101	sonstige Sonderposten Bestand	5.551,00	17.116,00
Summe	SUMME Sonderposten	21.118.191,54	21.585.339,60
3.	Rückstellungen	116.141,49	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.5	sonstige Rückstellungen	116.141,49	0,00
3.5.1	Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankung und ähnliche Maßnahmen	116.141,49	0,00
281101	Rückst. f Verdiensthlg d Freistellungsphase u.ä.	116.141,49	0,00
3.5.2	ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.5.3	drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.5.4	drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren	0,00	0,00
3.5.5	sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften	0,00	0,00
Summe	Rückstellungen	116.141,49	0,00
4.	Verbindlichkeiten	2.531.571,53	2.344.207,16
4.1	Anleihen	0,00	0,00

Vermögensrechnung 2017

Stadt Ilsenburg (Harz)

		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
		Euro	
		1	2
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen	2.359.273,89	2.118.725,04
321731	VerKrdt f. Invest. Kreditinst. LZ > 5 J Euro - Bes	2.359.273,89	2.118.725,04
4.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.413,99	-11.325,81
351101	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.413,99	-11.325,81
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	168.883,65	236.807,93
	Sonstige Verbindlichkeiten	168.883,65	236.807,93
379101	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung nicht Paisy/Korrekturen über Personenk	375,39	451,46
379110	sonst. Verbindl. gegenüber der Steuerverwaltung Paisy	2.596,37	3.068,07
379111	abzuführende Lohn- und Kirchensteuer-Paisy Paisy	52.185,21	60.962,42
	Sonst. Verbindl. aus d. Verwahrung fremder Mittel	113.698,87	170.554,97
	Sicherheitseinbehalte Summe	4.107,31	10.887,52
379402	Sicherheitseinbehalte Bestand	4.107,31	10.887,52
	Verwahrung FB I/Team 1 Summe	1.067,28	1.067,28
379406	Verwahrung FB I/Team 1 Bestand	1.067,28	1.067,28
	Verwahrung FB I/Team 2 Summe	1.196,00	246,31
379410	Verwahrung FB I/Team 2 Bestand	1.196,00	246,31
	Verwahrung FB I/Team 3 Summe	69,20	99,00
379414	Verwahrung FB I/Team 3 Bestand	69,20	99,00
	Verwahrung FB II/Team 1 Summe	25,00	75,00
379418	Verwahrung FB II/Team 1 Bestand	25,00	75,00
	Verwahrung FB II/Team 2 Summe	45.384,19	40.842,80
379422	Verwahrung FB II/Team 2 Bestand	45.384,19	40.842,80
	Verwahrung Liegenschaften allg. Summe	148,73	536,92
379426	Verwahrung Liegenschaften allg. Bestand	148,73	536,92
	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Summe	28.583,98	28.583,98
379430	Verwahrung Grundstücksverkäufe Separation Bestand	28.583,98	28.583,98
	Verwahrung Wertstoffhof Summe	-1.279,80	-441,30
379438	Verwahrung Wertstoffhof Bestand	-1.279,80	-441,30
	Verwahrung Fundsachen Summe	104,33	104,33
379442	Verwahrung Fundsachen Bestand	104,33	104,33
	Verwahrung Crola-Stiftung Summe	16.253,05	16.253,05
379446	Verwahrung Crola-Stiftung Bestand	16.253,05	16.253,05
	Verwahrung Spenden Summe	17.363,14	23.865,07
379450	Verwahrung Spenden Bestand	17.363,14	23.865,07
	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Summe	676,46	103,00
379454	Verwahrung Verwaltungszwangsverfahren Bestand	676,46	103,00
	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Summe	0,00	48.332,01
379466	Verwahrung Friedhof Ilsenburg Bestand	0,00	48.332,01
379901	Andere sonstige Verbindlichkeiten	27,81	1.771,01
Summe	Verbindlichkeiten	2.531.571,53	2.344.207,16
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	32.421,49	120.845,96
391101	RAP von Verbindlichkeiten aus Zahlungsleistungen	32.421,49	120.845,96
Bilanzsumme		46.369.070,65	48.433.046,33